



国华云网

NEEQ : 837370

北京国华云网科技股份有限公司

Beijing Guohua Yunwang Science and Technology Co., Ltd.



云端，不只是迷人的童话  
那里，是应用服务的未来

年度报告

— 2021 —

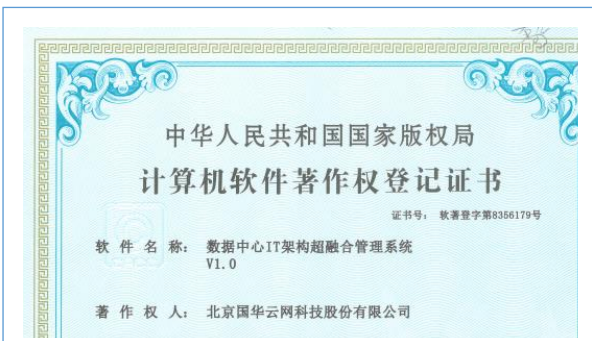
## 公司年度大事记



2021年4月，本公司经过审核，再次获颁中关村高新技术企业证书



2021年4月，本公司获得智能巡检机器人（水平轨道）管理平台计算机软件著作权登记证书



2021年11月，本公司获得数据中心IT架构超融合管理系统计算机软件著作权登记证书

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	8
第四节	重大事件 .....	17
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	21
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	23
第八节	财务会计报告 .....	27
第九节	备查文件目录.....	111

## 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。

公司负责人沈丽华、主管会计工作负责人方栩及会计机构负责人（会计主管人员）崔嘉丽保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所(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. 实际控制人不当控制的风险	公司控股股东和实际控制人沈丽华直接持有公司 65.3978%的股份，若实际控制人利用其控股地位，通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务、监督等进行不当控制，可能产生控制不当、损害公司利益的风险。
2. 技术进步带来的创新风险	持续的技术创新及产品开发对公司的市场竞争力和未来发展具有重要影响。信息系统集成领域是一个专业化程度高、综合性强、涉及面又广的专项领域，随着信息化、智能化时代的到来，行业客户对数据中心提出了高精度、智能化的要求，因此公司需要不断进行新技术、新产品的研发和升级，快速提升订单响应和差异化生产能力。在新技术开发运用和数据模式不断升级背景下，公司在未来经营过程中如果不能准确把握技术、产品及市场的发展趋势，研发出符合市场需求的新产品，将会丧失技术和市场优势，不利于公司持续发展产生，而且造成公司研发资源的浪费。
3. 企业所得税优惠政策发生变化的风险	公司于 2020 年 12 月取得编号为 GR202011004761 的《高新技术企业证书》，资格有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业

	所得税法》第二十八条的规定,公司从 2020 年起可享受减按 15% 征收企业所得税的税收优惠政策,有效期三年。如果上述企业所得税优惠政策发生变化,公司的经营业绩将受到一定影响。
4. 公司治理风险	股份公司设立后,建立健全了法人治理结构,完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但是公司的治理和内部控制体系需要在生产经营过程中不断完善和修订,公司仍存在实际控制人不当,利用控制权一定程度上损害其他投资者利益的风险;同时,随着公司的快速发展,经营规模不断扩大,特别是公司申请股份进入全国中小企业股份转让系统,对公司治理将会提出更高的要求。因此,公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要,而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
5. 新冠疫情风险	新冠肺炎疫情对各行业的生产经营活动造成了一定冲击,对公司经营计划的推进和落地进度也产生了一定影响。目前疫情防控虽已常态化,但变异病毒使得疫情防控愈加严峻,2022 年疫情发展仍不确定,公司将持续关注疫情发展情况,认真遵守国家、政府疫情防控要求,积极应对本次疫情,同时及时评估对公司财务状况、运营管理等方面的冲击,做好应对预案,尽量减少疫情对公司经营的不利影响。
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、国华云网、股份公司	指	北京国华云网科技股份有限公司
主办券商	指	兴业证券股份有限公司
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
公司章程	指	北京国华云网科技股份有限公司公司章程
董事会	指	北京国华云网科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京国华云网科技股份有限公司监事会
元/万	指	人民币元、万元
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
报告期末	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	北京国华云网科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Guohua Yunwang Science and Technology Co., Ltd. GHYW
证券简称	国华云网
证券代码	837370
法定代表人	沈丽华

### 二、 联系方式

董事会秘书	方栩
联系地址	北京市顺义区赵全营镇兆丰产业基地园盈路7号
电话	18610113077
传真	010-62125871
电子邮箱	18610113077@126.com
公司网址	http://www.bjghyw.com
办公地址	北京市顺义区赵全营镇兆丰产业基地园盈路7号 101300
邮政编码	101300
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	2011年4月12日
挂牌时间	2016年6月1日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	i 信息传输-软件和信息技术服务业-65 软件和信息技术服务业-6520 信息系统集成服务
主要业务	SaaS 云服务开发，IDC 数据机房建设
主要产品与服务项目	SaaS 云服务开发，IDC 数据机房建设
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）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（沈丽华）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（沈丽华），无一致行动人

#### 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	91110108573236803F	否
注册地址	北京市顺义区赵全营镇产业基地园盈路 7 号	否
注册资本	10,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	兴业证券		
主办券商办公地址	福建省福州市鼓楼区湖东路 268 号证券大厦，主办券商投资者沟通电话 021-38565619		
报告期内主办券商是否发生变化	否		
主办券商（报告披露日）	兴业证券		
会计师事务所	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张晓萌	叶寅	
	3 年	3 年	年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层		

#### 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	33,341,697.09	30,261,249.25	10.18%
毛利率%	19.54%	15.29%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,608,355.59	1,273,462.10	104.82%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,608,347.04	1,273,467.35	104.82%
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）	18.84%	10.70%	-
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）	18.84%	10.70%	-
基本每股收益	0.26	0.13	121.67%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	34,171,094.77	19,524,293.36	75.02%
负债总计	19,025,250.29	6,986,804.47	172.30%
归属于挂牌公司股东的净资产	15,145,844.48	12,537,488.89	20.80%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.51	1.25	20.80%
资产负债率%（母公司）	55.68%	35.79%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	1.14	1.49	-
利息保障倍数	16.87	5.81	-

##### (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	-382,638.93	7,945,350.46	-104.82%
应收账款周转率	2.08	1.85	-
存货周转率	30.62	50.71	-



(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	75.02%	-14.55%	-
营业收入增长率%	10.18%	-15.31%	-
净利润增长率%	104.82%	121.27%	-

(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	10,000,000	10,000,000	0%
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
其他符合非经常性损益定义的损益项目	10.06
<b>非经常性损益合计</b>	<b>10.06</b>
所得税影响数	1.51
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>8.55</b>

(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

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35

号) (以下简称“新租赁准则”)。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则, 并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

执行新租赁准则会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表无影响。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

本公司属于高新技术企业，主要提供研发、产品销售和技术服务，主要经营内容围绕云计算相关产业进行，主要包括数据机房建设、基础云环境搭建、SaaS 应用研发和销售。根据中国证监会 2012 年 10 月修订的《上市公司行业分类指引》，公司所处行业属于“软件和信息技术服务业”子类。公司以产品研发能力作为企业的核心竞争力，强调服务意识和品牌意识，以为客户提供优质的产品和服务为宗旨，以市场需求为导向，以客户满意为目标，在业内树立起了良好的口碑。

#### (一) 销售模式

公司通过自身的销售部门进行销售，主要采用直销形式，一方面根据客户需求，为其进行项目设计，进而提供产品与服务，另一方面根据市场需求自行研发各种云计算相关产品。研发产品的目的其一是直接销售，其二是在设计工程和项目时将自研产品融入其中，增强竞争力，与对手形成差异化竞争。由于云计算相关建设涉及方方面面，所以我们的技术团队拥有跨领域的技术力量和丰富的设计实施经验，同时积累了大量上游合作伙伴。我们依靠强大的研发力量、跨领域的技术实力、严格的质量控制、完善的售后保障为客户提供优质的产品和服务，从而实现营业收入和利润。

#### (二) 采购模式

公司的采购模式是通过项目合同决定设备和材料的采购量。公司的主要设备包括服务器、计算机、交换机、显示器以及各种网络设备、系统软件等，公司直接向生产厂家或代理订购设备和原材料，由采购部负责。采购部根据技术部提供的采购申请单，依据公司现有库存、市场行情、供应商的具体情况，开展采购工作。公司技术部与采购部共同通过对供应商的生产技术、产品质量、价格、信誉、供货期等因素的综合考察，确定供应商资质。

#### (三) 研发模式

公司设有研发部，负责软件研发，根据客户的需求设计和研发系统应用，与技术部合作完成系统部署；或根据行业需求设计行业应用模式，经过可行性分析向公司申请立项，立项通过后进行详细设计、研发和测试，并组织内部验收。最终发布成品后，对销售部进行培训，以期推向市场。报告期内公司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	<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	2020 年 12 月 2 日被认定为国家高新技术企业，证书编号：GR20201100476，有效期三年，认定机构：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。

### 行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况:

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

## (二) 财务分析

### 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	4,258,218.85	12.46%	510,763.51	2.62%	733.70%
应收票据					
应收账款	11,838,897.27	34.65%	8,846,337.69	45.31%	33.83%
存货	1,174,494.07	3.44%	577,559.61	2.96%	103.35%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	13,145.49	0.04%	4,424.00	0.02%	197.14%
在建工程					
无形资产	10,571,786.00	30.94%	4,344,291.58	22.25%	143.35%
商誉					
短期借款	7,800,000.00	22.83%	0.00	0.00%	-
长期借款					
预付账款	3,140,823.73	9.19%	153,702.64	0.79%	1,943.44%
应付账款	9,906,865.54	28.99%	5,948,240.37	30.47%	66.55%

#### 资产负债项目重大变动原因:

一、货币资金：本期期末较上年期末增加 3,747,455.34 元，增幅 733.70%，主要原因是公司本期向银行借入 780 万元短期贷款，用于补充公司的经营性流动资金。

二、应收账款：本期期末较上年期末增加 2,992,559.58 元，增幅 33.38%，主要原因是公司本期新签订单增加，给予客户的信用期尚未到期；同时部分以前年度应收账款尚未收回。

三、预付账款：本期期末较上年期末增加 2,987,121.09 元，增幅 1943.44%，主要原因是本期采购量增加，

且部分供应商要求预付部分供货或服务款。

四、存货：本期期末较上年期末增加 596,934.46 元，增幅 103.35%，主要原因是公司正在履行上年和本期所签的销售合同义务，尚未进入验收阶段，在本期形成了较多合同履约成本。

五、无形资产：本期期末较上年期末增加 6,227,494.42 元，增幅 143.35%，主要原因是公司本期完成了智能巡检机器人（水平轨道）管理平台 and 数据中心 IT 架构超融合管理系统开发项目，从开发支出转入无形资产。

六、短期借款：本期期末较上年期末增加 7,800,000.00 元，主要原因是公司为补充经营所需流动资金，本期从工商银行和北京银行分别申请了一笔 600 万元和 180 万元的短期贷款。

七、应付账款：本期期末较上年期末增加 3,958,625.17 元，增幅 66.55%，主要原因是公司为履行上年和本期所签的销售合同义务，本期采购量增加。

## 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	33,341,697.09	-	30,261,249.25	-	10.18%
营业成本	26,826,640.86	80.46%	25,635,639.83	84.71%	4.65%
毛利率	19.54%	-	15.29%	-	-
销售费用	551,419.00	1.65%	577,168.99	1.91%	-4.46%
管理费用	892,409.38	2.68%	751,315.62	2.48%	18.78%
研发费用	2,208,462.74	6.62%	2,782,734.68	9.20%	-20.64%
财务费用	292,078.83	0.88%	256,922.24	0.85%	13.68%
信用减值损失	-517,484.39	-1.55%	16,676.33	0.06%	3,203.11%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	626,199.28	1.88%	1,104,644.19	3.65%	-43.31%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	2,530,722.87	7.59%	1,243,648.72	4.11%	103.49%
营业外收入	10.06	0.00%	5.25	0.00%	91.62%
营业外支出	0.00	0.00%	0.01	0.00%	-100.00%
净利润	2,608,355.59	7.82%	1,273,462.10	4.21%	104.82%

### 项目重大变动原因：

一、营业收入：本期较上年同期增加 3,080,447.84 元，增幅 10.18%，主要原因是本期受新冠疫情影响较小，销售收入增加，尤其是技术开发收入增加了 5,232,924.37 元，软件收入增加了 1,929,034.51 元，技术服务收入减少了 4,282,426.17 元。

二、营业成本：本期较上年同期增加 1,191,001.03 元，增幅 4.65%，主要原因是随着销售收入的增加，成本随之增加。

三、信用减值损失：公司本期信用减值损失较去年同期增加 534,160.72 元，增加了 3203.11%，主要原因为本期应收账款增加，计提的减值损失相应增加。

四、其他收益：公司本期其他收益较去年同期减少 478,444.91 元，减少了 43.31%，主要原因为本期软件即征即退收入减少。

五、营业利润：公司本期营业利润较去年同期增加 1,287,074.15 元，增加了 103.49%，主要原因为本期营业收入增加较多，且本期销售费用和研发费用相对减少。

六、净利润：公司本期净利润较去年同期增加 1,334,893.49 元，增加了 104.82%，主要原因为本期营业收入增加较多，且本期销售费用和研发费用相对减少。

## (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	33,341,697.09	30,261,249.25	10.18%
其他业务收入	0	0	
主营业务成本	26,826,640.86	25,635,639.83	4.65%
其他业务成本	0	0	

### 按产品分类分析：

适用  不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
集成收入	7,468,200.73	6,717,848.46	10.05%	2.76%	-4.67%	230.89%
技术服务	8,359,748.11	7,838,107.59	6.24%	-33.87%	-29.69%	-47.18%
技术开发	6,071,226.27	5,818,300.31	4.17%	624.23%	713.97%	-71.72%
软件收入	11,442,521.98	6,452,384.50	43.61%	20.28%	-4.06%	48.82%

### 按区域分类分析：

适用  不适用

### 收入构成变动的原因：

公司今年技术服务收入较上年同期有所减少，主要原因是公司大力开展技术开发和软件销售业务；本年技术开发收入继续大幅增长，主要原因是本期公司大力开展技术开发项目，同时加强对老客户持续提高服务，做相关技术的更新维护，使得性能更迎合需求，技术开发服务方面也取得较大成果；软件销售与上年同期比较涨幅较大，涨幅主要原因为公司报告期内为提高产品性能，加大研发投入，同时拓展自研产品销售渠道，获得客户满意度较高，使得自主软件产品收入增加。

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
----	----	------	---------	----------

1	北京维奥思创视频科技有限公司	5,886,442.48	17.65%	否
2	北京华成智云软件股份有限公司	4,613,207.44	13.84%	否
3	上海图微科技有限公司	4,154,373.04	12.46%	否
4	卓越运维（北京）科技有限公司	3,153,301.83	9.46%	否
5	云南南天电子信息产业股份有限公司	2,446,622.67	7.34%	否
合计		20,253,947.46	60.75%	-

#### (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	托克托县瑞通商贸有限责任公司	6,279,092.66	21.92%	否
2	北京神州普天科技发展有限公司	5,163,974.34	18.03%	否
3	北京嘉连勤科技有限公司	4,618,867.92	16.12%	否
4	江西神火文化传媒有限公司	3,653,870.57	12.75%	否
5	合肥京拼拼科技有限公司	2,629,976.42	9.18%	否
合计		22,345,781.91	78.00%	-

### 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	-382,638.93	7,945,350.46	-104.82%
投资活动产生的现金流量净额	-3,382,816.47	-3,838,950.00	11.88%
筹资活动产生的现金流量净额	7,512,910.74	-6,566,531.00	214.41%

#### 现金流量分析：

1. 本期公司经营活动产生的现金流量净额比上期减少 104.82%，现金流量净额减少主要原因本年度销售收入增加，对外采购服务也对应有所增加，造成经营活动支付增加较多，净额减少。
2. 投资活动产生的现金流量净额同比增加 11.88%，主要原因为公司在 2021 年购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付现金减少。
3. 筹资活动产生的现金流量净额同比增加 214.41%，主要原因为本年度从银行贷款收到的现金增加，造成净额增加。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

## 三、持续经营评价

报告期内，公司的治理结构合理、稳定，股东、管理层不存在利用优势地位损害公司利益的动机和风险，公司在业务、资产、人员、财务管理、风险管理等各项重大事项内控体系逐步健全，研发投入需完善产品业务链条和服务体系，资产规模大幅上升。

管理方面：公司进一步完善治理结构，健全内部控制制度体系，提高内部风险管理，公司在发展战略上清晰，管理团队稳定。

财务方面：公司报告期内实现总资产 3417 万元，营业收入 3334 万元，资产负债率较低，企业的现金流量基本满足正常经营所需，不存在控股股东、实际控制人占用公司资金现象。

经营方面：公司将大力对销售、研发团队提供一切支持，促进营业收入提高，降低成本，催收应收账款，保障公司的日常经营。公司无诉讼、仲裁纠纷。实际控制人未发生变动。

业务方面：公司主要业务呈上升趋势，2021 年新冠疫情整体上稍有缓和，行业客户需求呈回暖态势，公司持续加大对市场的开发和投入，相关业务取得较大发展，2021 年公司继续盈利。



## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

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

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2015年8月 31日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年8月 31日		挂牌	规范关联交易承诺	承诺规范进行关联交易，不损害公司、股东、投	正在履行中

					资人的权益	
董监高	2015年8月31日		挂牌	诚信状况承诺	承诺所述事项真实、可信	正在履行中

### 承诺事项履行情况

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

- 1、2015年8月31日，公司全体董事、监事和高级管理人员出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，并在报告期内严格履行上述承诺。
- 2、2015年8月31日，公司全体董事、监事和高级管理人员出具了《关于规范关联交易的承诺书》，并在报告期内严格履行上述承诺。
- 3、2015年8月31日，公司全体董事、监事和高级管理人员签署了《关于诚信状况的声明》，并在报告期内严格履行上述承诺。

## 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	450,000	4.5%	0	450,000	4.5%
	其中：控股股东、实际控制人	39,780	0.3978%	0	39,780	0.3978%
	董事、监事、高管	50,000	0.5%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	9,550,000	95.5%	0	9,550,000	95.5%
	其中：控股股东、实际控制人	6,500,000	65%	0	6,500,000	65%
	董事、监事、高管	1,050,000	10.5%	0	900,000	9%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数						15

股本结构变动情况：

适用 不适用

## (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	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	沈丽华	6,539,780	0	6,539,780	65.3978%	6,500,000	39,780	0	0
2	曹平	1,000,000	0	1,000,000	10%	1,000,000	0	0	0
3	金鑫	500,000	0	500,000	5%	500,000	0	0	0
4	姚雷	500,000	0	500,000	5%	500,000	0	0	0
5	邓弘	400,000	0	400,000	4%	400,000	0	0	0
6	李煌	200,000	0	200,000	2%	0	200,000	0	0
7	李雪峰	200,000	0	200,000	2%	150,000	50,000	0	0
8	杨晓英	200,000	0	200,000	2%	200,000	0	0	0
9	于尧	200,000	0	200,000	2%	200,000	0	0	0
10	陈六华	109,400	0	109,400	1.0940%	0	109,400	0	0
合计		9,849,180	0	9,849,180	98.4918%	9,450,000	399,180	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：  
股东间不存在关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款	中国工商银行	银行	6,000,000.00	2021年3月12日	2022年3月11日	3.85%
2	信用贷款	北京银行	银行	1,800,000.00	2021年12月27日	2022年12月26日	3.8%
合计	-	-	-	7,800,000.00	-	-	-

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信 联合惩戒对 象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
沈丽华	董事长、总经理	女	否	1978年12月	2018年9月4日	2021年9月3日
方栩	董事，董事会秘书、财务负责人	男	否	1975年5月	2018年9月4日	2021年9月3日
邓弘	董事	男	否	1973年10月	2018年9月4日	2021年9月3日
施宁宁	董事	男	否	1983年4月	2021年1月6日	2024年1月5日
马林君	董事	女	否	1989年12月	2021年1月6日	2024年1月5日
杨晓英	监事会主席	女	否	1980年2月	2018年9月4日	2021年9月3日
于尧	股东监事	女	否	1984年1月	2018年9月4日	2021年9月3日
张丹	职工代表监事	女	否	1988年11月	2018年9月4日	2021年9月3日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					2	

注：因新一届董事会董事候选人和监事会监事候选人提名工作尚未完成，董事会、监事会及高级管理人员任期届满但尚未换届，公司已于2021年11月18日，就董事会、监事会及高级管理人员延期换届事项发布了公告，公告编号为：2021-019。

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系，与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

#### (二) 变动情况：

适用 不适用

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
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	方栩先生具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上
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/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	2			2
技术人员	10	3	3	10
财务人员	3	1	1	3
销售人员	3			3
员工总计	18	4	4	18

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	10	10
专科	5	5
专科以下	3	3
员工总计	18	18

#### 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. 员工薪酬政策：公司根据实际情况和市场水平制定了完整的薪酬体系，员工薪酬包括基本工资、绩效、津贴以及年终奖金等。公司实行劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》与地方相关法规，与全体员工签订《劳动合同书》，同时公司遵循国家相关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工按时缴纳“五险一金”。
2. 培训计划：公司高度重视人员培训，公司采用外训、内训、互训和自主学习四种形式。外训指外派培训或外请培训教师培训，内训指内部培训教师进行的专题培训，互训指公司组织的各种形式的研讨、交流等活动，自主学习是指员工本人自主学习与工作岗位有关的知识、课程，考取相关学历或职业资格证书。通过培训不断提供员工素质和能力，为公司的发展奠定了坚实的基础。
3. 承担费用的离退休职工人数：报告期内，需承担费用的离退休职工人数为 0 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

## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，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。

#### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照相关法律法规和公司章程的规定和要求，召集、召开股东大会。充分保障股东的发言权和表决权，充分确保全体股东能全面行使自己的合法权力，《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等。董事会在报告期内做到认真审议并执行股东大会的审议事项。公司能够全面按照相关法律法规召开股东大会，对会议的召集及时公告，为股东的参会提供便利，保证了股东行使合法权力，能够给所有股东提供合适的保护和平等权力。

#### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司建立有重大事项决策制度，重大的决策均依据《公司章程》及有关的内部控制制度进行，根据各事项的审批权限，经过公司董事会、监事会或股东大会的讨论、审议通过。在公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项上，均规范操作，杜绝出现违法、违规情况。截至报告期末，公司重大决策运作情况良好，能够最大限度的促进公司的规范运作。

#### 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，未对公司章程进行修改。

### (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

公司严格遵照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等规定和要求，认真履行了权力机构、决策机构、监督机构的职责，三会程序符合法律法规要求。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会严格按照《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》等规定和要求，认真履行自身职责，依法独立行使职权，在本年度的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对年度内监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司发起人股东严格按照《公司法》、《证券法》等有关规定规范自己的行为，通过股东大会行使出资人权利。不存在不恰当干预公司决策及生产经营活动及影响公司人员、财务、资产、机构、业务等独立性的情形，保证了公司运作的独立性。

1、业务独立：公司独立从事业务经营，对发起人股东及其关联企业不存在依赖关系。公司拥有独立的研发、销售体系，产品的开发、销售不依赖于发起人股东及其关联企业。公司拥有独立的商标权、软件著作权等知识产权和独立的技术研发队伍，业务发展不依赖于和受制于发起人股东和任何其他关联企业。

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》及《公司章程》合法产生；公司的总经理、财务负责人等高级管理人员未在发起人股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在发起人股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在发起人股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产独立：公司拥有独立的采购、销售、研发、服务体系及配套设施，公司股东与公司的资产产权界定明确。公司拥有的商标权、著作权和非专利技术等取得手续完备，资产完整、权属清晰。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的大股东及其控制的其他企业，不存在机构混

同的情形。

5、财务独立：公司设置了独立的财务部门，并建立了独立的财务核算体系和财务管理制度，公司独立做出财务决策，不存在发起人股东不恰当干预公司资金使用的情形，公司在银行独立开户，依法自主行纳税。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

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

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。截至报告期末，为更好地落实信息披露工作，提高披露质量，公司正在逐步建立《年报重大差错责任追究制度》。

## 三、 投资者保护

### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

### (二) 特别表决权股份

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中兴华审字（2022）第 012253 号			
审计机构名称	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)			
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层			
审计报告日期	2022 年 4 月 20 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张晓萌 3 年	叶寅 3 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	3 年			
会计师事务所审计报酬	10 万元			

## 审 计 报 告

中兴华审字（2022）第 012253 号

北京国华云网科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了北京国华云网科技股份有限公司（以下简称“国华云网”）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，公允反映了国华云网 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，我们独立于国华云网，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

国华云网管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括国华云网 2021 年

度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估国华云网的持续经营能力，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国华云网、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督国华云网的财务报告过程。

#### **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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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，就可能导致对国华云网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国华云网不能持续经营。

(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。

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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张晓萌

中国·北京

中国注册会计师：叶寅

2022年4月20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	六、1	4,258,218.85	510,763.51
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	11,838,897.27	8,846,337.69
应收款项融资			
预付款项	六、3	3,140,823.73	153,702.64
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	773,513.53	9,330.34
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	1,174,494.07	577,559.61
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	六、6	408,084.02	279,621.32
<b>流动资产合计</b>		<b>21,594,031.47</b>	<b>10,377,315.11</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	六、7	13,145.49	4,424.00
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、8	10,571,786.00	4,344,291.58
开发支出	六、9	1,085,996.40	3,969,749.92
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、10	906,135.41	828,512.75
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>12,577,063.30</b>	<b>9,146,978.25</b>

<b>资产总计</b>		<b>34,171,094.77</b>	<b>19,524,293.36</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、11		
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	六、12	9,906,865.54	5,948,240.37
预收款项			
合同负债	六、13	545,132.74	309,734.51
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	六、14	208,813.01	178,604.46
应交税费	六、15	252,214.28	24,784.04
其他应付款	六、16	241,357.46	485,175.60
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	六、17	70,867.26	40,265.49
<b>流动负债合计</b>		<b>19,025,250.29</b>	<b>6,986,804.47</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>19,025,250.29</b>	<b>6,986,804.47</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、18	10,000,000.00	10,000,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、19	6,824,803.00	6,824,803.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、20	606,439.56	606,439.56
一般风险准备			
未分配利润	六、21	-2,285,398.08	-4,893,753.67
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		15,145,844.48	12,537,488.89
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>15,145,844.48</b>	<b>12,537,488.89</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>34,171,094.77</b>	<b>19,524,293.36</b>

法定代表人：沈丽华

主管会计工作负责人：方栩

会计机构负责人：崔嘉丽

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、营业总收入</b>		<b>33,341,697.09</b>	<b>30,261,249.25</b>
其中：营业收入	六、22	33,341,697.09	30,261,249.25
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>30,919,689.11</b>	<b>30,138,921.05</b>
其中：营业成本	六、22	26,826,640.86	25,635,639.83
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	六、23	148,678.30	135,139.69
销售费用	六、24	551,419.00	577,168.99
管理费用	六、25	892,409.38	751,315.62
研发费用	六、26	2,208,462.74	2,782,734.68
财务费用	六、27	292,078.83	256,922.24



其中：利息费用		159,450.30	258,513.83
利息收入		4,009.52	5,801.35
加：其他收益	六、28	626,199.28	1,104,644.19
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、29	-517,484.39	16,676.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,530,722.87</b>	<b>1,243,648.72</b>
加：营业外收入	六、30	10.06	5.25
减：营业外支出	六、31	0.00	0.01
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>2,530,732.93</b>	<b>1,243,653.96</b>
减：所得税费用	六、32	-77,622.66	-29,808.14
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,608,355.59</b>	<b>1,273,462.10</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,608,355.59	1,273,462.10
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,608,355.59	1,273,462.10
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>2,608,355.59</b>	<b>1,273,462.10</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		<b>0.26</b>	<b>0.13</b>
(二) 稀释每股收益（元/股）		<b>0.26</b>	<b>0.13</b>

法定代表人：沈丽华

主管会计工作负责人：方栩

会计机构负责人：崔嘉丽

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		33,422,126.00	37,650,801.66
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		626,199.28	1,130,653.78
收到其他与经营活动有关的现金	六、33	4,019.58	1,646,328.47
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>34,052,344.86</b>	<b>40,427,783.91</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		27,883,945.26	25,361,813.98
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		2,383,274.07	1,916,765.69

支付的各项税费		1,377,782.28	1,561,710.70
支付其他与经营活动有关的现金	六、33	2,789,982.18	3,642,143.08
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>34,434,983.79</b>	<b>32,482,433.45</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-382,638.93</b>	<b>7,945,350.46</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,382,816.47	3,838,950.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>3,382,816.47</b>	<b>3,838,950.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,382,816.47</b>	<b>-3,838,950.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		7,800,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>7,800,000.00</b>	
偿还债务支付的现金			6,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		159,450.30	266,531.00
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	六、33	127,638.96	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>287,089.26</b>	<b>6,566,531.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>7,512,910.74</b>	<b>-6,566,531.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>3,747,455.34</b>	<b>-2,460,130.54</b>
加：期初现金及现金等价物余额		510,763.51	2,970,894.05
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>4,258,218.85</b>	<b>510,763.51</b>

法定代表人：沈丽华

主管会计工作负责人：方栩

会计机构负责人：崔嘉丽

(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	10,000,000.00				6,824,803.00				606,439.56		-4,893,753.67		12,537,488.89
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	10,000,000.00				6,824,803.00				606,439.56		-4,893,753.67		12,537,488.89
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）											2,608,355.59		2,608,355.59
（一）综合收益总额											2,608,355.59		2,608,355.59
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入 资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>10,000,000.00</b>				<b>6,824,803.00</b>				<b>606,439.56</b>	<b>-2,285,398.08</b>		<b>15,145,844.48</b>	

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	10,000,000.00				6,824,803.00				606,439.56		-6,167,215.77		11,264,026.79
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	10,000,000.00				6,824,803.00				606,439.56		-6,167,215.77		11,264,026.79
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）											1,273,462.10		1,273,462.10
（一）综合收益总额											1,273,462.10		1,273,462.10
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入 资本													
3. 股份支付计入所有者权益 的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>10,000,000.00</b>				<b>6,824,803.00</b>				<b>606,439.56</b>		<b>-4,893,753.67</b>		<b>12,537,488.89</b>

法定代表人：沈丽华

主管会计工作负责人：方栩

会计机构负责人：崔嘉丽





### 三、 财务报表附注

#### (一) 公司基本情况

##### 1. 基本情况

###### 1、 公司注册地、组织形式和总部地址

北京国华云网科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为北京国华安邦科技有限公司，法定代表人为沈丽华，公司住所：顺义区赵全营镇兆丰产业基地园盈路7号，注册资本：1000万，统一社会信用代码：91110108573236803F。2016年6月1日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司批准：公司简称“国华云网”，证券交易代码：837370。

###### 2、 公司的业务性质和主要经营活动

本公司所属行业为信息传输、软件和信息技术服务业；经营范围：专业承包；云计算及物联网技术开发、技术转让、技术服务；软件开发；计算机系统服务；销售计算机、软件及辅助设备、通讯设备、机械设备、电子产品、家用电器。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）

公司主营业务为客户提供信息系统集成解决方案和销售系统集成必需的软硬件产品，公司产品和服务分为两大类，一类为数据机房建设所需硬件产品，包括液晶显示器、视频网络设备、工业级计算机、监视器、服务器等销售；另一类为数据机房、云计算相关的软件开发运营等技术服务。

###### 3、 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2022年4月20日决议批准报出。

##### 2. 本期合并财务报表范围及其变化情况

不适用

#### (二) 财务报表的编制基础

##### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42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》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具

外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2. 持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

### (三) 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本公司从事 SaaS 云服务开发，IDC 数据机房建设等经营。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、18“收入”、13“无形资产（2）研究与开发支出”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、24“重大会计判断和估计”。

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况及 2021 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

#### 2. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3. 营业周期

正常营业周期是指本公司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。

#### 4. 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并的会计处理方法

适用 不适用

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；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，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### (2) 非同一控制下的企业合并的会计处理方法

适用 不适用

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

## 7. 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

适用 不适用

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

适用 不适用

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### (2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额

计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## (2) 外币财务报表折算

适用 不适用

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据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;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。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;对于其他类别的金融资产,相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据,本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标,且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致,即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。本公司对于此类金融资产,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值产生的利得或损失,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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标,且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益,但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外,本公司将部分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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益,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将从其他综合收益转入留存收益,不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述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之外的金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外,在初始确认时,本公司为了消除或显著减少会计错配,将部分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。对于此类金融资产,本公司采用公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

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其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关交易费用直接计

入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①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（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。

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，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债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，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按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。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的

风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其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。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### 金融资产减值



本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### （1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

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

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义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### (3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

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。

### (4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

### (5) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

### (6) 各类金融资产信用损失的确定方法

#### ① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	信用程度较高的承兑银行的银行承兑汇票
商业承兑汇票	其他的承兑银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票

注：信用程度较高的承兑银行为中国银行股份有限公司、中国农业银行股份有限公司、中国建设银行股份有限公司、中国工商银行股份有限公司、中国邮政储蓄银行股份有限公司、

交通银行股份有限公司、招商银行股份有限公司、浦发银行股份有限公司、中信银行股份有限公司、中国光大银行股份有限公司、华夏银行股份有限公司、中国民生银行股份有限公司、平安银行股份有限公司、兴业银行股份有限公司、浙商银行股份有限公司。

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1 低风险组合	关联方
组合 2 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	包括除上述组合之外的应收款项，按账龄进行信用风险组合分类

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1 低风险组合	可收回风险较小的企业员工备用金以及正常的关联方账款
组合 2 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

对于以账龄为信用风险特征的应收款项，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预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账 龄	应收款项预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

11. 应收票据

适用 不适用

12. 应收账款

适用 不适用

### 13. 应收款项融资

适用 不适用

### 14. 其他应收款

适用 不适用

### 15. 存货

适用 不适用

#### (1) 存货的分类

存货主要包括在途物资、原材料、周转材料、库存商品、发出商品。

#### (2) 发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，发出时按月末一次加权平均法计价。

#### (3) 存货可变现净值的确认依据

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，但对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

#### (4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### 16. 合同资产

适用 不适用

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10.金融资产。

**17. 合同成本**

适用 不适用

**18. 持有待售资产**

适用 不适用

**19. 债权投资**

适用 不适用

**20. 其他债权投资**

适用 不适用

**21. 长期应收款**

适用 不适用

**22. 长期股权投资**

适用 不适用

**23. 投资性房地产**

适用（成本模式计量） 适用（公允价值模式计量） 不适用

**24. 固定资产**

**(1) 固定资产确认条件**

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

**(2) 固定资产分类及折旧方法**

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物				
机器设备				
电子设备	直线法	5	5.00	19.00
运输设备	直线法	4	5.00	23.75

**(3) 其他说明**

适用 不适用

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 25. 在建工程

适用 不适用

## 26. 借款费用

适用 不适用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 27. 生物资产

消耗性生物资产 生产性生物资产 公益性生物资产 不适用

## 28. 油气资产

适用 不适用

## 29. 使用权资产

适用 不适用

### 30. 无形资产

#### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下：

类别	摊销方法	使用寿命（年）	残值率（%）
土地使用权			
专利权			
非专利技术	直线法	10	0

#### (2) 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

### 31. 长期资产减值

适用 不适用

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 32. 长期待摊费用

适用 不适用



### 33. 合同负债

适用 不适用

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的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### 34. 职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

### 35. 租赁负债

适用 不适用

### 36. 预计负债

适用 不适用

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### 37. 股份支付

适用 不适用

### 38. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 39. 收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，

即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体方法：

(1) 商品销售收入

1) 软件销售合同：本公司依照双方约定，对于需要本公司安装调试的软件，本公司人员去到客户办公场所进行安装并调试，以客户验收并出具验收报告时确认收入；对于不需要本公司人员负责安装调试的软件，以客户出具签收单时确认收入。

2) 系统集成合同：本公司销售集成系统，依照合同约定将集成系统通过供应商运送至约定交货地点，通常以客户验收并出具验收报告时确认收入。

本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

(2) 提供劳务收入

1) 技术开发合同：本公司对于软件开发及系统集成项目，如在履约过程中产出的商品具有不可替代用途，且在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，则将其作为在某一时段内履行的履约义务，按履约进度确认收入。除此之外，本公司按照时点确认收入，在项目全部实施完成并经客户验收合格后一次确认收入。

2) 技术服务业务：本公司对于服务期较长且合同约定按月以固定金额同公司进行结算并支付款项的技术服务收入根据合同约定的总金额及服务期间采用直线法分期确认收入。对于服务期较短且按照合同约定需要客户进行验收的服务，以客户出具验收单时确认收入。

(1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

本公司产品销售收入确认时点，根据合同约定而分为两种：

1) 软件销售合同：产品销售出库由客户验收并出具验收报告时确认收入。

2) 系统集成合同：系统经客户验收并出具验收报告时确认收入。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发

生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入，已发生的劳务成本计入当期损益。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### （3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### （4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 40. 政府补助

适用 不适用

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

##### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

##### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

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

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

##### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值

外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

#### （4）所得税的抵销

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，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 42. 租赁

√适用 □不适用

新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法：

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

#### （1）本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

##### ①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括土地、房屋建筑物、车辆租赁和设备。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A.租赁负债的初始计量金额；B.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；C.发生的初始直接费用；D.为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无

法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

## ②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C.本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D.租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率。

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

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

## ③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

## ④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 4 万元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

## ⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的

使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

## （2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，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，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### ①融资租赁

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

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：**A.**承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额；**C.**购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；**D.**承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；**E.**由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### ②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（3）售后租回交易对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

## （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。



(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化,在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益;其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。此外,在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的,可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

44. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。		本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则,并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

其他说明:

根据新租赁准则的规定,对于首次执行日前已存在的合同,本公司选择不重新评估其是

否为租赁或者包含租赁。

本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

于新租赁准则首次执行日（即 2021 年 1 月 1 日），本公司的具体衔接处理及其影响如下：

#### A、本公司作为承租人

对首次执行日的融资租赁，本公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

对首次执行日前的经营租赁，本公司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。本公司于首次执行日对使用权资产进行减值测试，不调整使用权资产的账面价值。

本公司对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本公司根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理：

将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；

- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续约选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

● 作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

- 首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

执行新租赁准则会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表无影响。

## (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

## (3) 首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

资产负债表

适用 不适用

(4) 首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

(四) 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	3%、6%、9%、13%
消费税	不适用	
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴	3%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5%计缴	5%
企业所得税	按应纳税所得额的 15%	15%
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

适用 不适用

2. 税收优惠政策及依据

适用 不适用

(1) 2020年12月2日，本公司通过高新技术企业复审，被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认定为高新技术企业，证书号“GR202011004761”，有效期 3 年。本公司2021年减按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

(2) 根据《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知 财税[2011]100号》，本公司销售自行开发生产的软件产品，按13%税率征收增值税后，对增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

3. 其他说明

适用 不适用

(五) 合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

库存现金	34,988.31	57,497.72
银行存款	4,223,230.54	453,265.79
其他货币资金		
<b>合计</b>	<b>4,258,218.85</b>	<b>510,763.51</b>
其中：存放在境外的款项总额		

使用受到限制的货币资金

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

截至期末公司无因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的货币资金。

## 2、交易性金融资产

适用 不适用

## 3、衍生金融资产

适用 不适用

## 4、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

适用 不适用

### (2) 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

### (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

### (5) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (6) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

适用 不适用

### (7) 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

## 5、应收账款

### (1) 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	11,037,930.00	7,021,574.20
其中：X月-X月		
X月-X月		
1至2年	893,468.00	
2至3年		1,398.74
3年以上		
3至4年	1,398.74	4,266,216.02
4至5年	3,816,216.02	2,898,076.00
5年以上	2,048,076.00	100,000.00
合计	17,797,088.76	14,287,264.96

### (2) 按坏账计提方式分类披露

√适用 □不适用

单位：元

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	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,076,000.00	6.05%	1,076,000.00	100.00%	
其中：北京联合环宇科技有限公司	1,076,000.00	6.05%	1,076,000.00	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	16,721,088.76	93.95%	4,882,191.49	29.20%	11,838,897.27
其中：组合1低风险组合					
组合2采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	16,721,088.76	93.95%	4,882,191.49	29.20%	11,838,897.27
合计	17,797,088.76	100.00%	5,958,191.49	33.48%	11,838,897.27

(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	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,076,000.00	7.53%	1,076,000.00	100.00%	
其中：北京联合环宇科技有限公司	1,076,000.00	7.53%	1,076,000.00	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	13,211,264.96	92.47%	4,364,927.27	33.04%	8,846,337.69
其中：组合1低风险组合					
组合2采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	13,211,264.96	92.47%	4,364,927.27	33.04%	8,846,337.69
<b>合计</b>	<b>14,287,264.96</b>	<b>100.00%</b>	<b>5,440,927.27</b>	<b>38.08%</b>	<b>8,846,337.69</b>

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
北京联合环宇科技有限公司	1,076,000.00	1,076,000.00	100.00%	公司已注销，预计无法收回
<b>合计</b>	<b>1,076,000.00</b>	<b>1,076,000.00</b>	<b>100.00%</b>	<b>-</b>

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

单位：元

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	11,037,930.00	551,896.50	5.00%
1-2年	893,468.00	89,346.80	10.00%
2-3年			20.00%
3-4年	1,398.74	699.37	50.00%
4-5年	3,816,216.02	3,268,172.82	80.00%
5年以上	972,076.00	972,076.00	100.00%

合计	16,721,088.76	4,882,191.49	
----	---------------	--------------	--

确定组合依据的说明：

按账龄组合计提坏账准备的应收账款。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

适用 不适用

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	5,440,927.27	517,264.22			5,958,191.49
合计	5,440,927.27	517,264.22			5,958,191.49

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
北京维奥思创视频科技有限公司	2,801,680.00	15.74%	140,084.00
卓越运维（北京）科技有限公司	2,783,750.00	15.64%	139,187.50
上海图微科技有限公司	2,579,000.00	14.49%	128,950.00
北京海河永盛科技有限公司	1,750,000.02	9.83%	1,400,000.02
北京安讯奔科技有限责任公司	1,140,000.00	6.41%	1,140,000.00
合计	11,054,430.02	62.11%	2,948,221.52

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

6、应收款项融资

适用 不适用

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

7、预付款项

适用 不适用

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
1 年以内	3,140,823.73	100.00%	153,702.64	100.00%
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	3,140,823.73	100.00%	153,702.64	100.00%

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算的原因：

适用 不适用

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位：元

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额比例 (%)
北京富盛视联图像系统运营服务有限公司	3,000,000.00	95.52%
江西神火文化传媒有限公司	83,669.43	2.66%
杭州赫诚文化传媒有限公司	30,000.00	0.96%
杭州岛屿星河信息科技有限公司	27,139.30	0.86%
杭州微辣电子商务有限公司	15.00	0.00%
合计	3,140,823.73	100.00%

其他说明：

适用 不适用

8、其他应收款

适用 不适用



单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	773,513.53	9,330.34
合计	773,513.53	9,330.34

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

适用 不适用

2) 重要逾期利息

适用 不适用

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

适用 不适用

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3) 其他应收款

1) 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	7,188.77	5,371.41
备用金	7,036.00	4,450.00
往来款	800,000.00	40,000.00
合计	814,224.77	49,821.41

2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元

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）	
2021年1月1日余额	40,491.07			40,491.07
2021年1月1日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	220.17			220.17
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	40,711.24			40,711.24

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据：

适用 不适用

### 3) 按账龄披露

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	814,224.77	49,821.41
1至2年		
2至3年		
3年以上		
3至4年		
4至5年		
5年以上		
合计	814,224.77	49,821.41

### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

适用 不适用

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	40,491.07	220.17			40,711.24

合计	40,491.07	220.17			40,711.24
----	-----------	--------	--	--	-----------

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

5) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京神州普天科技发展有限公司	往来款	800,000.00	1年以内	98.25%	40,000.00
北京东方华太工程咨询有限公司	押金	5,000.00	1年以内	0.61%	250.00
联通支付有限公司	押金	800.00	1年以内	0.10%	40.00
内蒙古国信招标有限公司	押金	500.00	1年以内	0.06%	25.00
中信国际招标有限公司	押金	500.00	1年以内	0.06%	25.00
合计	-	806,800.00	-	99.08%	40,340.00

7) 涉及政府补助的其他应收款

适用 不适用

8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

9、存货

(1) 存货分类

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料			
在产品			
库存商品	276,991.14		276,991.14
周转材料			
消耗性生物资产			
发出商品			
合同履约成本	897,502.93		897,502.93
合计	1,174,494.07		1,174,494.07

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料			
在产品			
库存商品			
周转材料			
消耗性生物资产			
发出商品			
合同履约成本	577,559.61		577,559.61
合计	577,559.61		577,559.61

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10、合同资产

(1) 合同资产情况

适用 不适用

(2) 报告期内合同资产的账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

**(3) 本期合同资产计提减值准备情况**

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**11、持有待售资产**

适用 不适用

**12、一年内到期的非流动资产**

适用 不适用

期末重要的债权投资/其他债权投资

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**13、其他流动资产**

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	408,084.02	279,621.32
合计	408,084.02	279,621.32

其他说明：

适用 不适用

**14、债权投资**

**(1) 债权投资情况**

适用 不适用

**(2) 期末重要的债权投资**

适用 不适用

**(3) 减值准备计提情况**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**15、其他债权投资**

**(1) 其他债权投资情况**

适用 不适用

**(2) 期末重要的其他债权投资**

适用 不适用

**(3) 减值准备计提情况**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**16、长期应收款**

**(1) 长期应收款情况**

适用 不适用

**(2) 坏账准备计提情况**

**1) 始终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**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

**2) 如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请按下表披露坏账准备的相关信息：**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**

适用 不适用

**(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**17、长期股权投资**

适用 不适用

**18、其他权益工具投资**

**(1) 其他权益工具投资情况**

适用 不适用

**(2) 非交易性权益工具投资情况**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**19、其他非流动金融资产**

适用 不适用

**20、投资性房地产**

**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 21、固定资产

### (1) 分类列示

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	13,145.49	4,424.00
固定资产清理		
合计	13,145.49	4,424.00

### (2) 固定资产情况

适用 不适用

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	办公家具	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额			198,581.23	88,480.00	287,061.23
2. 本期增加金额			11,438.05		11,438.05
(1) 购置			11,438.05		11,438.05
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额			210,019.28	88,480.00	298,499.28
二、累计折旧					
1. 期初余额			198,581.23	84,056.00	282,637.23
2. 本期增加金额			2,716.56		2,716.56
(1) 计提			2,716.56		2,716.56
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额			201,297.79	84,056.00	285,353.79
三、减值准备					

1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值			8,721.49	4,424.00	13,145.49
2. 期初账面价值				4,424.00	4,424.00

**(3) 暂时闲置的固定资产情况**

适用 不适用

**(4) 通过经营租赁租出的固定资产**

适用 不适用

**(5) 未办妥产权证书的固定资产情况**

适用 不适用

**(6) 固定资产清理**

适用 不适用

**22、在建工程**

**(1) 分类列示**

适用 不适用

**(2) 在建工程情况**

适用 不适用

**(3) 重要在建工程项目本期变动情况**

适用 不适用

**(4) 本期计提在建工程减值准备情况**

适用 不适用

**(5) 工程物资情况**

适用 不适用

**23、生产性生物资产**

**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**

适用 不适用

**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**

适用 不适用

其他说明：



适用 不适用

#### 24、油气资产

适用 不适用

#### 25、使用权资产

适用 不适用

#### 26、无形资产

##### (1) 无形资产情况

适用 不适用

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额			7,835,798.60	7,835,798.60
2. 本期增加金额			7,441,460.23	7,441,460.23
(1) 购置				
(2) 内部研发			7,441,460.23	7,441,460.23
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额			15,277,258.83	15,277,258.83
二、累计摊销				
1. 期初余额			3,449,507.02	3,449,507.02
2. 本期增加金额			1,213,965.81	1,213,965.81
(1) 计提			1,213,965.81	1,213,965.81
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额			4,663,472.83	4,663,472.83
三、减值准备				
1. 期初余额			42,000.00	42,000.00
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额			42,000.00	42,000.00
四、账面价值				
1. 期末账面价值			10,571,786.00	10,571,786.00

2. 期初账面价值			4,344,291.58	4,344,291.58
-----------	--	--	--------------	--------------

本期末通过公司内部研发形成的无形资产为 7,441,460.23 元，占无形资产余额的比例为 48.71%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 27、开发支出

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
智能巡检机器人（水平轨道）管理平台	3,969,749.92			3,969,749.92		
数据中心IT架构融合管理系统		365,861.43	3,105,848.88	3,471,710.31		
教育培训监管平台开发		822,646.88	263,349.52			1,085,996.40
<b>合计</b>	<b>3,969,749.92</b>	<b>1,188,508.31</b>	<b>3,369,198.40</b>	<b>7,441,460.23</b>		<b>1,085,996.40</b>

其他说明：

1.智能巡检机器人（水平轨道）管理平台开发项目：资本化开始时点为 2020 年 7 月，资本化的依据为本公司已经完成了全部计划、设计和测试活动，确定能够达到设计规划书中的功能、特征和技术，并且本公司具有完成该无形资产并使用的意图，同时该技术对本公司有用，本公司也有足够的技术、财务资源和其他资源支持该项开发，且本公司能够对该开发活动所

发生的的支出进行单独核算，能够可靠地计量。截至本期末，该开发项目已经完成，并已经确认为无形资产。

2. 数据中心 IT 架构超融合管理系统开发项目：资本化开始时点为 2021 年 3 月，资本化的依据为本公司已经完成了全部计划、设计和测试活动，确定能够达到设计规划书中的功能、特征和技术，并且本公司具有完成该无形资产并使用的意图，同时该技术对本公司有用，本公司也有足够的技术、财务资源和其他资源支持该项开发，且本公司能够对该开发活动所发生的的支出进行单独核算，能够可靠地计量。截至本期末，该开发项目已经完成，并已经确认为无形资产。

3. 教育培训监管平台开发项目：资本化开始时点为 2021 年 9 月，资本化的依据为本公司已经完成了全部计划、设计和测试活动，确定能够达到设计规划书中的功能、特征和技术，并且本公司具有完成该无形资产并出售的意图，同时该技术存在市场，本公司也有足够的技术、财务资源和其他资源支持该项开发，且本公司能够对该开发活动所发生的的支出进行单独核算，能够可靠地计量。截至本期末，该开发项目进度约为 50%。

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

适用 不适用

### (2) 商誉减值准备

适用 不适用

### (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

### (4) 说明商誉减值测试过程、关键参数

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 29、长期待摊费用

适用 不适用

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元

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	6,040,902.73	906,135.41	5,523,418.34	828,512.75
合计	6,040,902.73	906,135.41	5,523,418.34	828,512.75

(2) 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

适用 不适用

(4) 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	12,073,023.15	13,023,821.30
合计	12,073,023.15	13,023,821.30

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

单位：元

年份	期末余额	期初余额	备注
2021年			
2022年			
2023年			
2024年			
2025年			
2026年			
2027年	285,147.51	1,235,945.66	
2028年	6,724,346.55	6,724,346.55	
2029年	3,290,667.76	3,290,667.76	
2030年	1,772,861.33	1,772,861.33	
合计	12,073,023.15	13,023,821.30	-

其他说明：

适用 不适用

31、其他非流动资产

适用 不适用

32、短期借款

(1) 短期借款分类

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	7,800,000.00	

信用借款		
合计	7,800,000.00	

短期借款分类说明：

适用 不适用

**(2) 已逾期未偿还的短期借款情况**

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**33、交易性金融负债**

适用 不适用

**34、衍生金融负债**

适用 不适用

**35、应付票据**

适用 不适用

**36、应付账款**

**(1) 应付账款列示**

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	9,856,865.54	5,898,240.37
中介服务费	50,000.00	50,000.00
合计	9,906,865.54	5,948,240.37

**(2) 账龄超过1年的重要应付账款**

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京卓益达科技有限公司	434,400.00	项目未结算
北京维奥维讯科技有限公司	28,500.00	项目未结算
合计	462,900.00	-

其他说明：

适用 不适用

**37、预收款项**

**(1) 预收款项列示**

适用 不适用

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

38、合同负债

(1) 合同负债情况

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收合同款	545,132.74	309,734.51
合计	545,132.74	309,734.51

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、短期薪酬	178,604.46	2,190,621.65	2,180,549.70	188,676.41
2、离职后福利-设定提存计划		212,360.97	192,224.37	20,136.60
3、辞退福利		10,500.00	10,500.00	
4、一年内到期的其他福利				
合计	178,604.46	2,413,482.62	2,383,274.07	208,813.01

(2) 短期薪酬列示

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	165,670.38	1,979,063.87	1,968,261.84	176,472.41
2、职工福利费				
3、社会保险费	12,934.08	141,841.84	142,571.92	12,204.00
其中：医疗保险费	12,934.08	139,140.16	140,114.32	11,959.92
工伤保险费		2,701.68	2,457.60	244.08
生育保险费				

4、住房公积金		65,587.00	65,587.00	
5、工会经费和职工教育经费		4,128.94	4,128.94	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
<b>合计</b>	<b>178,604.46</b>	<b>2,190,621.65</b>	<b>2,180,549.70</b>	<b>188,676.41</b>

(3) 设定提存计划

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		205,934.14	186,407.74	19,526.40
2、失业保险费		6,426.83	5,816.63	610.20
3、企业年金缴费				
<b>合计</b>		<b>212,360.97</b>	<b>192,224.37</b>	<b>20,136.60</b>

其他说明：

适用 不适用

40、应交税费

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	227,086.80	18,982.30
消费税		
企业所得税		
个人所得税		
城市维护建设税	11,368.34	949.12
教育费附加	6,821.00	569.47
地方教育附加	4,547.34	379.65
印花税	2,390.80	3,903.50
房产税		
车船税		
土地使用税		
资源税		

合计	252,214.28	24,784.04
----	------------	-----------

其他说明：

适用 不适用

#### 41、其他应付款

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	8,008.33	
应付股利		
其他应付款	233,349.13	485,175.60
合计	241,357.46	485,175.60

#### (1) 应付利息

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	8,008.33	
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	8,008.33	

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### (2) 应付股利

适用 不适用

#### (3) 其他应付款

适用 不适用

##### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待报销款	21,745.36	48,571.83
中介服务费	56,603.77	56,603.77
往来款	155,000.00	380,000.00
合计	233,349.13	485,175.60



2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

42、持有待售负债

适用 不适用

43、一年内到期的非流动负债

适用 不适用

44、其他流动负债

适用 不适用

(1) 其他流动负债情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	70,867.26	40,265.49
合计	70,867.26	40,265.49

(2) 短期应付债券的增减变动

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

45、长期借款

(1) 长期借款分类

适用 不适用

长期借款分类的说明:

适用 不适用

其他说明，包括利率区间:

适用 不适用

46、应付债券

(1) 应付债券

适用 不适用

(2) 应付债券的增加变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

48、长期应付款

适用 不适用

(1) 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

(2) 专项应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬

适用 不适用

(2) 设定受益计划变动情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

51、递延收益

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

单位：元

	期初余额	本期变动					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,000,000.00						10,000,000.00

其他说明：

适用 不适用

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

无

其他说明：

适用 不适用

**55、资本公积**

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	6,824,803.00			6,824,803.00
其他资本公积				
合计	6,824,803.00			6,824,803.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

适用 不适用

**56、库存股**

适用 不适用

**57、其他综合收益**

适用 不适用

**58、专项储备**

适用 不适用

**59、盈余公积**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	606,439.56			606,439.56
任意盈余公积				
合计	606,439.56			606,439.56

盈余公积说明（本期增减变动情况、变动原因说明）：

适用 不适用

**60、未分配利润**

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-4,893,753.67	-6,167,215.77
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-4,893,753.67	-6,167,215.77
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,608,355.59	1,273,462.10
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		

应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-2,285,398.08	-4,893,753.67

调整期初未分配利润明细:

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制下企业合并导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

其他说明:

适用 不适用

## 61、营业收入和营业成本

### (1) 营业收入和营业成本情况

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	33,341,697.09	26,826,640.86	30,261,249.25	25,635,639.83
其他业务				
合计	33,341,697.09	26,826,640.86	30,261,249.25	25,635,639.83

### (2) 合同产生的收入情况

适用 不适用

### (3) 履约义务的说明

适用 不适用

### (4) 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 62、税金及附加

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
城市维护建设税	70,135.70	63,544.79
教育费附加	42,081.40	38,126.87
地方教育附加	28,054.30	25,417.93
房产税		
车船税		

土地使用税		
资源税		
印花税	8,406.90	8,050.10
其他		
合计	148,678.30	135,139.69

### 63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	261,126.66	188,193.43
差旅费		94.00
业务招待费	118.00	
办公费		869.85
交通费		28,198.51
服务费	290,174.34	359,813.20
合计		

### 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	557,362.72	571,128.18
租赁费	30,000.00	
咨询技术服务费	1,132.08	11,052.69
业务招待费	896.20	2,945.97
交通费	576.86	11,076.47
网络通讯费	826.37	700.00
中介机构服务费	147,450.02	144,042.59
办公会务费	6,793.97	2,401.00
折旧摊销费	147,371.16	7,968.72
合计	892,409.38	751,315.62

### 65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	386,096.51	685,374.57
折旧费用与长期费用摊销	582,413.31	771,579.96
技术开发服务费	1,232,558.40	1,271,185.68
其他	7,394.52	54,594.47
合计	2,208,462.74	2,782,734.68

## 66、财务费用

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	159,450.30	258,513.83
减：利息收入	4,009.52	5,801.35
汇兑损益		
手续费及其他	8,999.09	4,209.76
融资担保费	127,638.96	
其他		
合计	292,078.83	256,922.24

## 67、其他收益

适用 不适用

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
软件增值税退税	626,199.28	1,104,644.19
合计	626,199.28	1,104,644.19

## 68、投资收益

### (1) 投资收益明细情况

适用 不适用

投资收益的说明：

适用 不适用

## 69、净敞口套期收益

适用 不适用

## 70、公允价值变动收益

适用 不适用

## 71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-517,264.22	-30,036.20
应收票据坏账损失		
其他应收款坏账损失	-220.17	46,712.53
应收款项融资减值损失		
长期应收款坏账损失		
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		

合同资产减值损失		
财务担保合同减值		
<b>合计</b>	-517,484.39	16,676.33

**72、资产减值损失**

适用 不适用

**73、资产处置收益**

适用 不适用

**74、营业外收入**

**(1) 营业外收入明细**

适用 不适用

单位：元

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
接受捐赠			
政府补助			
盘盈利得			
其他	10.06	5.25	10.06
<b>合计</b>	<b>10.06</b>	<b>5.25</b>	<b>10.06</b>

计入当期损益的政府补助：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**75、营业外支出**

适用 不适用

单位：元

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
对外捐赠			
其他		0.01	0.01
<b>合计</b>			

营业外支出的说明：

适用 不适用

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		-26,009.59
递延所得税费用	-77,622.66	-3,798.55
合计	-77,622.66	-29,808.14

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	2,530,732.93
按法定/适用税率计算的所得税费用	379,609.94
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
税收优惠的影响	
非应税收入的纳税影响	-93,929.89
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	36.51
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-142,619.72
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	
研发费加计扣除的影响	-220,719.50
所得税费用	-77,622.66

## 77、其他综合收益

其他综合收益详见附注 XX。

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助		
利息收入		
银行存款利息	4,009.52	5,801.35
收投标保证金		234,200.00
其他往来		1,406,327.12
营业外收入	10.06	
合计	4,019.58	1,646,328.47



收到的其他与经营活动有关的现金说明：

适用 不适用

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	1,764,753.26	2,156,768.11
银行手续费	8,999.09	4,209.76
保证金		1,800.00
其他往来	1,016,229.83	1,479,365.21
合计	2,789,982.18	3,642,143.08

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

适用 不适用

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资担保费	127,638.96	
合计	127,638.96	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## 79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	2,608,355.59	1,273,462.10
加：资产减值准备		
信用减值损失	517,484.39	-16,676.33

固定资产折旧、油气资产折旧、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	2,716.56	7,968.72
使用权资产折旧		
无形资产摊销	727,067.91	771,579.96
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）	287,089.26	258,513.83
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-77,622.66	-3,798.55
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）	-596,934.46	-144,000.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,389,810.95	4,616,486.39
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,539,015.43	1,181,814.68
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-382,638.93	7,945,350.46
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	4,258,218.85	510,763.51
减：现金的期初余额	510,763.51	2,970,894.05
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	3,747,455.34	-2,460,130.54

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,258,218.85	510,763.51
其中：库存现金	34,988.31	57,497.72
可随时用于支付的银行存款	4,223,230.54	453,265.79
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	4,258,218.85	510,763.51
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	4,258,218.85	510,763.51

其他说明：

□适用 √不适用

80、所有者权益变动表项目注释

□适用 √不适用

81、所有权或使用权受限的资产

□适用 √不适用

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

□适用 √不适用

(2) 境外经营实体说明

□适用 √不适用

83、政府补助

(1) 政府补助基本情况

√适用 □不适用

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税即征即退	626,199.28	其他收益	626,199.28

合计	626,199.28	-	626,199.28
----	------------	---	------------

**(2) 本期退回的政府补助情况**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**84、套期**

适用 不适用

**85、其他（自行添加）**

无

**(六) 合并范围的变更**

**1. 非同一控制下企业合并**

**(1) 本期发生的非同一控制下企业合并**

适用 不适用

**(2) 合并成本及商誉**

适用 不适用

**(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债**

适用 不适用

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

**(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值**

的相关说明

适用 不适用

**(6) 其他说明**

适用 不适用

**2. 同一控制下企业合并**

**(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

适用 不适用

**(2) 合并成本**

适用 不适用

**(3) 合并日被合并方的资产、负债账面价值**

适用 不适用

3. 反向购买

适用 不适用

4. 处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

(2) 通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

1) 一揽子交易:

适用 不适用

2) 非一揽子交易:

适用 不适用

5. 其他原因的合并范围变动

适用 不适用

6. 其他

适用 不适用

(七) 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

适用 不适用

(2) 重要的非全资子公司

适用 不适用

(3) 重要非全资子公司的重要财务信息

适用 不适用

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2. 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

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

适用 不适用

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**3. 在合营企业或联营企业中的权益**

**(1) 重要的合营企业或联营企业**

适用 不适用

**(2) 重要合营企业的主要财务信息**

适用 不适用

**(3) 重要联营企业的主要财务信息**

适用 不适用

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

适用 不适用

**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**

适用 不适用

**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

适用 不适用

**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**

适用 不适用

**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

适用 不适用

**4. 重要的共同经营**

适用 不适用

**5. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

**6. 其他**

适用 不适用

**(八) 与金融工具相关的风险**

适用 不适用

**(九) 公允价值的披露**

**1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值**

适用 不适用

**2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据**

适用 不适用

**3. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**

适用 不适用

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

适用 不适用

5. 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值之间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析

适用 不适用

6. 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7. 本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9. 其他

适用 不适用

#### (十) 关联方及关联方交易

1. 本公司的母公司情况

适用 不适用

2. 本公司的子公司情况

适用 不适用

3. 本企业合营和联营企业情况

适用 不适用

本期与本公司发生关联交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

4. 其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
沈丽华	持有公司 65.40%股份、董事长、总经理
曹平	持有公司 10%股份
金鑫	持有公司 5%股份
姚雷	持有公司 5%股份
邓弘	持有公司 4%股份、董事

李煌	持有公司 2%股份
李雪峰	持有公司 2%股份
于尧	持有公司 2%股份，股东监事
杨晓英	持有公司 2%股份、监事会主席
陈六华	持有公司 1.09%股份
方栩	持有公司 1%股份、财务负责人、董事会秘书
张丹	职工代表监事

其他说明：

适用 不适用

## 5. 关联方交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易

采购商品/接受劳务情况表：

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表：

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联方交易说明：

适用 不适用

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联受托管理/承包情况说明：

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联委托管理/出包情况说明：

适用 不适用

### (3) 关联方租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明：

适用 不适用

### (4) 关联方担保情况

本公司作为担保方：

适用 不适用

本公司作为被担保方：

适用 不适用

单位：元

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
沈丽华	1,800,000.00	2021-11-27	2022-11-26	否
沈丽华	6,000,000.00	2021-03-16	2022-3-15	否

关联担保情况说明：

适用 不适用

(5) 关联方资金拆借

适用 不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7) 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	837,422.20	692,214.94

(8) 其他关联方交易

适用 不适用

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

适用 不适用

(2) 应付项目

适用 不适用

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款：			
曹平	持有公司10%股份	21,195.09	130,000.00
沈丽华	持有公司65.40%股份、董事长、总经理		900.00

7. 关联方承诺

适用 不适用

8. 其他

适用 不适用

(十一) 股份支付

1. 股份支付总体情况

适用 不适用

2. 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3. 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4. 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5. 其他

适用 不适用

(十二) 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

适用 不适用

2. 或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3. 其他

适用 不适用

1、本公司于 2021 年 11 月 27 日，与中国工商银行股份有限公司北京海淀西区支行签订《小企业借款合同》（合同编号为 2021 年（海西）字 00281 号），双方约定本公司作为借款人，向工行海淀西区支行借款 6,000,000.00 元，借款期限 12 个月，借款利率以借款合同生效日前一个工作日全国银行间同业拆借中心公布的 1 年期贷款市场报价利率为准，

2、本公司于 2021 年 3 月 6 日，与北京银行股份有限公司前门创支行签订《借款合同》（合同编号为 0717651），双方约定本公司作为借款人，向北京银行海淀西区支行借款 1,800,000.00 元，借款期限 12 个月，借款利率以借款合同生效日前一个工作日全国银行间同业拆借中心公布的 1 年期贷款市场报价利率为准，

该两笔借款由本公司实际控制人沈丽华及其配偶（如有在）提供连带责任担保，并签订合同编号为 2021 年（海西）字个保 0014 号保证合同。

(十三) 资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

适用 不适用

2. 利润分配情况

适用 不适用

3. 销售退回

适用 不适用

4. 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

(十四) 其他重要事项

1. 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

适用 不适用

(2) 未来适用法

适用 不适用

2. 债务重组

适用 不适用

3. 资产置换、资产转让及出售

(1) 非货币性资产交换

适用 不适用

(2) 其他资产置换

适用 不适用

4. 年金计划

适用 不适用

5. 终止经营

适用 不适用

6. 分部报告

适用 不适用

7. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8. 其他

适用 不适用

(十五) 母公司财务报表主要项目附注

适用 不适用

(十六) 补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
----	----	----

非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入	10.06	

和支出		
小计		
减：所得税影响额		1.51
少数股东权益影响额		
<b>合计</b>		<b>8.55</b>

其他说明：

适用 不适用

## 2. 净资产收益率及每股收益

适用 不适用

单位：元

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	18.84%	0.26	0.26
扣除非经营性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.84%	0.26	0.26

## 3. 境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用

(4) 其他说明

适用 不适用



## 第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室