



# 新瑞理想

NEEQ : 430190

## 北京新瑞理想软件股份有限公司



## 年度报告

— 2021 —

## 致投资者的信

长风破浪会有时，直挂云帆济沧海。

新瑞理想，从管理软件的开发、销售及服务到布局智慧环卫领域，通过并购整合创造新的业务增长点，深化产业战略布局，提升公司持续盈利能力，使企业稳步增长。

不忘初心，牢记使命。非常感谢您们长时间以来的不断支持和信任，新瑞理想在各位的悉心关注下已经稳健成长，正在向着我们既定的目标稳步前行。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	9
第四节	重大事件 .....	17
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	24
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	28
第八节	财务会计报告 .....	31
第九节	备查文件目录 .....	110

## 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。

公司负责人王维马、主管会计工作负责人王维马及会计机构负责人（会计主管人员）王辉保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（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.市场竞争风险	<p>目前，公司在软件平台开发、软件定制开发、后期技术支持等三个领域取得了一定的竞争优势，同时也面临着较大的市场竞争压力：第一，软件产业在我国尚处于发展阶段，属于朝阳行业，各类大小软件企业大量涌现，国内软件市场竞争激烈；第二，随着技术的进步和用户需求的变化，软件产品更新换代的速度加快，市场竞争加剧。随着市场的发展，公司具有竞争优势和先发优势的细分市场都是基于目前市场的竞争格局，如果上述细分市场竞争局面发生对公司不利变化，可能会对公司的盈利能力产生一定的影响。</p> <p>应对措施：公司将持续增加研发投入，加强自主软件产品和行业应用软件产品的研发，保持公司软件产品的技术优势，扩大现有行业的市场覆盖率，并及时评估、跟进行业业务需求，以行业应用产品化、可推广思路进行研发，加大行业新业务应用研发与推广力度，带动公司业务增长，提升公司的行业地位。同时，以公司软件产品为基础，积极开拓新行业市场。</p>
2.人才风险	人才的风险主要在于高端人才培养与维系，公司主要是从事软

	<p>件产品研发，专业高端人才是决定着公司能否成长壮大、能否走在行业前列的关键因素。</p> <p>应对措施：公司一方面从外界积极引进高端人才，一方面也非常重视现有员工的潜力挖掘，公司拥有完善的培训机制与人才发现机制。对于高端人才的维系，公司不但提供有竞争力的待遇，同时为高端人才提供充分的发挥空间与上升通道。</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		释义
公司、本公司、股份公司、新瑞理想	指	北京新瑞理想软件股份有限公司
子公司、全资子公司、创亿新世纪	指	北京创亿新世纪科技发展有限公司
有限公司	指	公司前身“北京瑞尊理想软件技术有限公司”
股东大会	指	北京新瑞理想软件股份有限公司股东大会
股东会	指	北京新瑞理想软件股份有限公司股东会
董事会	指	北京新瑞理想软件股份有限公司董事会
监事会	指	北京新瑞理想软件股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、董事会秘书、财务负责人
证监会	指	中国证券监督管理委员会
开源证券	指	开源证券股份有限公司
久银久富 8 号基金	指	北京久银投资控股股份有限公司-久银久富 8 号新三板投资基金
久银久富 3 号基金	指	北京久银投资控股股份有限公司-久银久富 3 号新三板投资基金
久丰投资中心	指	北京久银投资控股股份有限公司-珠海市久丰投资中心（有限合伙）
会计师事务所	指	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《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	最近一次由股东大会会议通过的《北京新瑞理想软件股份有限公司章程》
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
云计算	指	是基于互联网的相关服务的增加、使用和交付模式，通常涉及通过互联网来提供动态易扩展且经常是虚拟化的资源。
SaaS 模式	指	SaaS 是 Software-as-a-service（软件即服务）的简称，是云计算的一种应用服务形式，是随着互联网技术的发展和应用程序的成熟，在 21 世纪开始兴起的一种完全创新的软件应用模式。厂商将应用程序统一部署在自己的服务器上，客户可以根据自己实际需求，通过互联网向厂商订购所需的应用程序服务，按订购的服务多少和时间长短向厂商支付费用，并通过互联网获得厂商提供的服务。用户不用再购买软件，而改用向提供商租用基于 Web 的软件，来管理企业经营活动，且无需对软件进行维护，服务提供商会全权管理和维护软件。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京新瑞理想软件股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing New Century Software Co.,Ltd. BJCSCL
证券简称	新瑞理想
证券代码	430190
法定代表人	王维马

### 二、 联系方式

董事会秘书	陆琦
联系地址	北京市海淀区西直门北大街甲 43 号金运大厦 A 座 1511 室
电话	010-59790688
传真	010-62274899
电子邮箱	luq@newcensoft.com.cn
公司网址	www.newcensoft.com.cn
办公地址	北京市海淀区西直门北大街甲 43 号金运大厦 A 座 1511 室(100044)
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	2006 年 7 月 28 日
挂牌时间	2012 年 12 月 21 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	计算机-信息传输-软件和信息服务业-软件开发 I651
主要业务	软件开发
主要产品与服务项目	管理软件的开发、销售及服务
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	26,320,500
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（王维马）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王维马），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	91110108791611456C	否
注册地址	北京市海淀区西直门北大街甲 43 号 15 层 1-27-1508	否
注册资本	26,320,500	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券			
主办券商办公地址	西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	开源证券			
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	逯文君	邢战军		
	4 年	3 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通新世界写字楼 A 座 24 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	35,292,222.97	33,842,907.81	4.28%
毛利率%	44.30%	48.76%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,796,316.54	3,255,842.97	-44.83%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	814,718.40	2,815,753.74	-71.12%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	2.84%	5.28%	-
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）	1.29%	4.58%	-
基本每股收益	0.07	0.14	-50.00%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	77,328,774.74	71,646,797.52	7.93%
负债总计	13,509,691.90	9,402,729.94	43.68%
归属于挂牌公司股东的净资产	63,819,082.84	62,244,067.58	2.53%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.42	2.36	2.54%
资产负债率%（母公司）	13.38%	8.73%	-
资产负债率%（合并）	17.47%	13.12%	-
流动比率	5.38	6.57	-
利息保障倍数	14.20	-	-

##### (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	8,919,661.11	12,603,041.73	-29.23%
应收账款周转率	1.65	1.24	-
存货周转率	4.45	11.17	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	7.93%	10.78%	-
营业收入增长率%	4.28%	-17.79%	-
净利润增长率%	-44.83%	179.03%	-

(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	26,320,500	26,320,500	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，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	536,272.36
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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益	27,088.35
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	455,312.48
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	38,117.92
其他符合非经常性损益定义的损益项目	98,030.23
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,154,821.34</b>
所得税影响数	173,223.20
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>981,598.14</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 2018 年 12 月 7 日发布了修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》(财会[2018]35 号)(以下简称“新租赁准则”), 本公司 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据新租赁准则的相关规定, 本公司对于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。执行新租赁准则对 2021 年期初合并报表项目影响如下:

报表项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日
使用权资产		2,112,943.34
租赁负债		1,494,678.75
一年内到期的非流动负债		861,696.00
盈余公积	2,475,508.44	2,497,638.57
未分配利润	13,732,631.18	13,489,199.77

执行新租赁准则对 2021 年期初母公司报表项目影响如下:

报表项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日
使用权资产		2,112,943.34
租赁负债		1,494,678.75
一年内到期的非流动负债		861,696.00
盈余公积	2,475,508.44	2,497,638.57
未分配利润	14,021,786.71	14,265,218.12

(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

本公司是软件和信息技术服务业的管理软件的开发、销售及服务提供商，拥有 20 项计算机软件著作权，以及高新技术企业、软件企业、ISO9001:2008 质量管理体系认证等经营资质，主营业务是为政府和企业用户提供办公管理和业务管理的软件产品开发和技术服务。公司采用以自主软件产品为核心的“产品+服务”运营模式，公司在成立之初就结合 J2EE 的架构研发出应用于快速开发管理软件的水晶应用平台，2013 年底，公司又推出了技术领先、SaaS 模式的水晶一体化云应用平台，该产品可以帮助集团化客户快速实现 SaaS 大集中模式的私有云应用系统，集中运营、集中管控，帮助政府和企业改变经营和管理模式，同时降低信息化建设和管理的综合成本。

公司服务的客户包括中国石油天然气总公司、中海油总公司、国家林业局、水利部、农业部、天津联通等多个政府部门和央企客户。根据目前对行业市场的了解和分析，越来越多的政府部门和大型企业将采用 SaaS 云应用模式来开发集中管控模式的私有云应用系统，新瑞理想水晶一体化云应用平台将会为公司带来更多的行业市场 and 业务机会。公司通过直销模式开拓业务，收入来源是软件平台的销售和相关项目实施带来的服务收费。

报告期后至本年报披露之日，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

#### 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	4,537,335.67	5.87%	11,816,417.97	16.49%	-61.60%

应收票据	1,883,300.00	2.44%	3,581,644.00	5.00%	-47.42%
应收账款	20,919,116.47	27.05%	21,866,514.87	30.52%	-4.33%
存货	5,723,443.51	7.40%	3,104,194.46	4.33%	84.38%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	112,227.44	0.15%	171,516.54	0.24%	-34.57%
在建工程	0	0%	0	0%	0%
无形资产	6,211,739.25	8.03%	8,279,020.36	11.56%	-24.97%
商誉	0	0%	0	0%	0%
短期借款	0	0%	0	0%	0%
长期借款	0	0%	0	0%	0%
其他应收款	3,102,257.48	4.01%	3,728,718.66	5.20%	-16.80%
交易性金融资产	30,622,856.38	39.60%	14,692,817.06	20.51%	108.42%
资产总计	77,328,774.74		71,646,797.52	100.00%	7.93%

#### 资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金：报告期末货币资金较上年同期减少 7,279,082.30 元，降低 61.60%，主要原因为投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少所致。
- 2、应收账款：报告期末应收账款较上年同期减少 947,398.40 元，降低 4.33%，主要原因为按照项目回款进度几个金额较大的项目回款导致应收账款减少。
- 3、存货：报告期末存货较上年同期增加 2,619,249.05，增长 84.38%，主要原因为执行新的收入确认准则原按完工进度确认收入发生的合同履行成本增加。
- 4、交易性金融资产：报告期末交易性金融资产较上年同期增加 15,930,039.32 元，增长 108.42%，主要原因为公司加强现金管理，在保证流动资金充足的前提下理财产品增加。

## 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	35,292,222.97	-	33,842,907.81	-	4.28%
营业成本	19,658,611.86	55.70%	17,339,941.08	51.24%	13.37%
毛利率	44.30%	-	48.76%	-	-
销售费用	2,904,951.84	8.23%	2,424,805.58	7.16%	19.80%
管理费用	6,100,783.59	17.29%	5,358,091.98	15.83%	13.86%
研发费用	6,109,204.39	17.31%	5,758,534.03	17.02%	6.09%
财务费用	148,256.82	0.42%	124,210.24	0.37%	19.36%
信用减值损失	627,295.93	1.78%	-1,338,339.54	-3.95%	146.87%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	634,302.59	1.80%	924,728.30	2.73%	-31.41%
投资收益	455,312.48	1.29%	733,808.71	2.17%	-37.95%

公允价值变动收益	27,088.35	0.08%	135,519.80	0.40%	-80.01%
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	1,918,310.39	5.44%	3,072,933.14	9.08%	-37.57%
营业外收入	38,507.01	0.11%	45,759.33	0.14%	-15.85%
营业外支出	389.09	0.00%	5,333.26	0.02%	-92.70%
净利润	1,796,316.54	5.09%	3,255,842.97	9.62%	-44.83%

#### 项目重大变动原因:

- 1、营业收入较上年同期增加 1,449,315.16 元，增长 4.28%，主要原因为：公司服务的客户及产品领域没有重大变化，受疫情影响没有更大的增长。
- 2、营业成本较上年同期增加 2,318,670.78 元，增长 13.37%，主要原因为：用工成本增加（上年同期国家进行了社保减免）。
- 3、销售费用较上年同期增加 480,146.26 元，增长 19.80%，主要原因为：销售收入的增加以及国家上年减免了社保三项费用所致。
- 4、信用减值损失上年同期增加 1,965,635.47，增长 146.87%，主要原因为：应收账款信用减值较上年减少
- 5、净利润较上年同期减少 1,459,526.43 元，降低-44.83%，受疫情影响公司销售收入基本与上年略有增加但由于用工成本增加 1,940,217.72 元，导致净利润减少。

#### (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	35,292,222.97	33,842,907.81	4.28%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	19,658,611.86	17,339,941.08	13.37%
其他业务成本	-	-	-

#### 按产品分类分析:

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
软件技术开发及销售	24,844,497.16	15,459,619.80	37.77%	5.92%	16.36%	-12.89%
环卫信息化服务收入	10,447,725.81	4,198,992.06	59.81%	0.58%	3.59%	-1.90%

#### 按区域分类分析:

适用 不适用

#### 收入构成变动的的原因:

1 技术开发及销售项目：营业收入与上年比略有增加，但由于用工成本增加 1,739,814.69 元，导致营业成本增长 16.36%，毛利率降低 12.89%

### (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	中国石油国际勘探开发有限公司	8,272,641.51	23.44%	否
2	中软信息系统工程有限公司	4,528,301.89	12.83%	否
3	中关村科学城城市大脑股份有限公司	3,384,902.65	9.59%	否
4	浙江凯麟科技有限公司	1,943,396.23	5.51%	否
5	北京市海淀区物资回收公司	1,789,380.53	5.07%	否
合计		19,918,622.81	56.44%	-

### (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	博易智软（北京）技术有限公司	1,607,150.94	15.80%	否
2	北京欣科时代软件技术有限公司	560,396.04	5.51%	否
3	国瑞信基（北京）信息科技有限公司	498,022.63	4.90%	否
4	北京炎黄盈动科技发展有限责任公司	320,295.52	3.15%	否
5	天津众心聚力科技发展有限公司	319,636.01	3.14%	否
合计		3,305,501.14	32.50%	-

### 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	8,919,661.11	12,603,041.73	-29.23%
投资活动产生的现金流量净额	-15,316,893.32	-3,167,923.12	-383.50%
筹资活动产生的现金流量净额	-881,850.09	-1.00	-88,184,909.00%

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额 8,919,661.11 元，较上年同期减少 3,683,380.62 元，降低 29.23%，主因为销售商品、提供劳务收到的现金减少 3,277,279.02 元所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额-15,316,893.32 元，较上年同期减少 383.50%，主要原因为：支付其他与投资活动有关的现金增加所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额-881,850.09 元，较上年同期降低 88,184,909.00%，主要原因：本年会计政策变更执行新租赁准则确认。

### (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
北京创亿新世纪科技发展有限公司	控股子公司	环卫信息化、软硬件研发及销售、智慧垃圾分类工程。	1100万元	23,974,112.87	20,238,306.47	10,447,725.81	1,653,441.08

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

### 三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；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；主要财务、业务等经营指标健康；公司管理团队和核心技术队伍稳定，具有较强创新意识和创新能力；持续加大产品研发投入，核心产品具有技术先进优势；已有行业市场保持稳定，并有持续扩大的机会和能力。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input 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.(三)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input 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） 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
2021-008	对外投资	其他（购买安全性高、低风险、流动性好的稳健型理财产品。）	其他（单笔不超过 1,000 万元（含 1,000 万元），总额不超过公司最近一期	否	否

			经审计总资产 20%（包括 20%）		
--	--	--	-----------------------	--	--

**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：**

1、运用闲置自有资金进行现金管理是在确保公司及控股子公司的日常运营 和资金安全的前提下实施的，公司管理层已进行了充分的预估和测算，在具体 决策时也会考虑产品赎回的灵活度，不影响公司及控股子公司日常资金正常周 转需要，不会影响公司及控股子公司的主营业务的正常开展。 2、通过进行适度的现金管理，可以提高公司整体资金使用效率，并能获得利息收入。

**(四) 承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2012年6月25日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

**承诺事项履行情况**

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

无

## 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	14,750,721	56.04%		14,750,721	56.04%
	其中：控股股东、实际控制人	3,449,063	13.10%		3,449,063	13.10%
	董事、监事、高管	3,864,096	14.68%		3,864,096	14.68%
	核心员工	-	-		-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	11,569,779	43.96%		11,569,779	43.96%
	其中：控股股东、实际控制人	10,347,188	39.31%		10,347,188	39.31%
	董事、监事、高管	1,229,599	4.65%		1,229,599	4.65%
	核心员工	-	-		-	-
总股本		26,320,500	-	0	26,320,500	-
普通股股东人数						53

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	王维马	13,796,251	0	13,796,251	52.42%	10,347,188	3,449,063	0	0
2	张胜	2,313,750	0	2,313,750	8.79%	0	2,313,750	0	0
3	北京久银投资控股股份有限公司-久银久富8号新三板投资基金	1,591,500	0	1,591,500	6.05%	0	1,591,500	0	0

4	全臻	1,578,000	0	1,578,000	6.00%	0	1,578,000	0	0
5	珠海久银股权投资基金 管理有限公司-久银久富 3号新三板投资基金	1,546,500	0	1,546,500	5.88%	0	1,546,500	0	0
6	罗云	1,035,000	0	1,035,000	3.93%	0	1,035,000	0	0
7	杨金玉	1,001,249	0	1,001,249	3.80%	750,937	250,312	0	0
8	北京久银投资控股股 份有限公司-珠海市久 丰投资中心（有限 合伙）	745,500	0	745,500	2.83%	0	745,500	0	0
9	上海证 券有限 责任公 司	493,500	0	493,500	1.88%	0	493,500	0	0
10	华林证 券股份 有限公 司	466,125	0	466,125	1.77%	0	466,125	0	0
<b>合计</b>		<b>24,567,375</b>	<b>0</b>	<b>24,567,375</b>	<b>93.35%</b>	<b>11,098,125</b>	<b>13,469,250</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
普通股前十名股东间相互关系说明：股东张胜为控股股东和实际控制人王维马先生的配偶的弟弟。									

## 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

单位：元

发行次数	发行情况 报告书披 露时间	募集金额	报告期 内使用 金额	是否变更 募集资金 用途	变更用途情 况	变更用途的 募集资金金 额	是否履行必 要决策程序
1	2016年3 月9日	16,180,200	0	是	增资北京创 亿新世纪科 技发展有限 公司智慧环 卫业务,及 补充公司流 动资金	6,485,200.00	已事前及时 履行
2	2017年9 月25日	26,400.000	0	否	-	-	已事前及时 履行

##### 募集资金使用详细情况:

###### 一、募集资金基本情况

公司挂牌后取得股份登记函的发行累计完成2次,具体情况如下:

###### 1. 第一次股票发行

公司于2016年3月7日召开第二届董事会第二次会议,审议通过了《北京新瑞理想软件股份有限公司股票定向发行方案》,在该方案中确定发行股份数量不超过530万股,每股价格为人民币6.6元,预计募集资金总额不超过人民币3,498万元,该方案于2016年3月24日经公司2016年第一次临时股东大会审议通过。公司于2016年6月1日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露了本次股票发行认购公告,根据北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的《验资报告》((2016)京会兴验字第11020011号)显示,公司收到本次股票发行募集的资金1,681.02万元。本次股票发行已于2016年11月22日取得《关于北京新瑞理想软件股份有限公司股票发行股份登记的函》(股转系统函【2016】8570号)。

###### 2. 第二次股票发行

公司于2017年6月28日召开第二届董事会第十次会议,审议通过了《关于公司发行股份及支付现

金购买资产暨重大资产重组的议案》，在该方案中确定公司向特定对象黄庭梁发行股份数量 500.00 万股，每股价格为人民币 5.28 元，募集资金总额 2640.00 万元，该方案于 2017 年 9 月 25 日经公司 2017 年第二次临时股东大会审议通过。根据北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《验资报告》（（2017）京会兴验字第 11000012 号）显示，公司收到本次股票发行募集的资金 2640.00 万元。本次股票发行已于 2017 年 12 月 2 日取得《关于北京新瑞理想软件股份有限公司发行股份购买资产暨重大资产重组股份登记的函》（股转系统函[2017]6898 号）。

## 二、募集资金存放和管理情况：

目前，公司募集资金存放于中信银行北京金运大厦支行募集资金专户，并与主办券商和中信银行北京金运大厦支行签订《募集资金专户存储三方监管协议》进行专户管理，公司严格按已有的《募集资金管理办法》和审批权限对募集资金的使用情况进行监督管理，确保募集资金严格按照《股票发行方案》规定的用途使用。公司募集资金不存在控股股东、实际控制人或其他关联方占用或转移定向发行募集资金的情形，也不存在在取得股转系统股票发行股份登记函之前使用股票发行募集资金的情形。

截止至 2021 年 12 月 31 日，公司 2016 年第一次定向发行股票所募集资金的使用情况及余额情况如下：

序号	募集资金实际用途	使用金额（元）	备注
1	发行费用	200,000.00	券商财务顾问费用
2	聘请中介机构	875,000.00	支付并购项目券商、审计、律师、评估费用
3	并购项目现金对价支付	3,600,000.00	支付黄锦 3,600,000.00 元现金交易对价
4	对外投资	4,800,000.00	对全资子公司北京创亿新世纪科技发展有限公司增资
5	补充流动资金	880,000.00	
	合计使用金额	10,355,000.00	其中 2021 年使用 0 元
	募集资金金额	16,810,200.00	
	累计利息收入扣除手续费净额	1,072,088.7	
	<b>募集资金余额</b>	<b>7,527,288.70</b>	

## 2.第二次股票发行

根据公司披露的股票发行方案，本次募集资金主要为向特定对象黄庭梁发行股份数量 500.00 万股，每股价格为人民币 5.28 元，募集资金总额 2640.00 万元，于 2017 年 12 月 12 日完成股份登记 5,000,000 股，其中限售 5,000,000 股，不予限售 0 股，并在全国中小企业股份转让系统有限公司指定的信息披露网站刊登了《关于发行股份购买资产暨重大资产重组新增股份挂牌并公开转让的提示性公告》（公告编号：2017-080）

序号	募集资金实际用途	使用金额（元）	备注
1	向特定对象黄庭梁发行 股份购买资产	26,400,000.00	

四、变更募集资金使用用途的情况说明：

2017年12月19日，公司召开第二届董事会第十二次会议，审议通过《关于变更募集资金使用用途的议案》，议案内容：根据公司业务发展的需要，公司拟变更部分募集资金的用途，涉及变更的募集资金的金额为6,485,200.00元，其中4,800,000.00元用于增资北京创亿新世纪科技发展有限公司智慧环卫业务，1,685,200.00元用于补充公司流动资金。内容详见公司于2017年12月19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）上披露的《关于变更募集资金使用用途的公告》（公告编号：2017-086）。2018年1月6日，公司召开2018年第一次临时股东大会，审议通过《关于变更募集资金使用用途的议案》公告号（2018-001）；

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

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
王维马	董事长、总经理	男	否	1964年8月	2022年4月 25日	2024年12月 28日
杨勇	董事	男	否	1976年6月	2021年12月 28日	2024年12月 28日
杨金玉	董事	男	否	1973年10月	2021年12月 28日	2024年12月 28日
陆琦	董事、董秘	女	否	1981年12月	2021年12月 28日	2024年12月 28日
邵劲松	董事	男	否	1968年4月	2021年12月 28日	2024年12月 28日
沈宁宁	监事	女	否	1977年1月	2021年12月 28日	2024年12月 28日
王晓晴	监事	男	否	1976年11月	2021年12月 28日	2024年12月 28日
陈娜	监事	女	否	1982年1月	2021年12月 28日	2024年12月 28日
王辉	高级管理人员	女	否	1968年9月	2022年4月 25日	2024年12月 28日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					3	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长、总经理王维马先生为控股股东、实际控制人。其余董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

#### (二) 变动情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张宁	董事	离任	无	换届
邵劲松	无	新任	董事	换届

### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

#### 1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
王维马	董事、总经理	13,796,251	0	13,796,251	52.42%		
杨金玉	董事	1,001,249	0	1,001,249	3.80%		
杨勇	董事	429,751	0	429,751	1.63%		
陆琦	董事、董秘	0	0	0	0.00%		
邵劲松	董事	0	0	0	0.00%		
沈宁宁	监事	50,625	0	50,625	0.19%		
王晓晴	监事	84,374	0	84,374	0.32%		
陈娜	监事	15,000	0	15,000	0.06%		
王辉	财务负责人	50,625	0	50,625	0.19%		
合计	-	15,427,875	-	15,427,875	58.61%	-	-

#### 2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

邵劲松先生，1968年生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历（MBA）。1991年7月至2002年6月就职于摩托罗拉公司，担任工程师/项目经理。2004年6月至2008年6月就职于Detecon（德国电信下属咨询公司），担任高级咨询经理。2008年7月至2010年1月就职于IDC，担任研究总监。2010年2月至2012年8月就职于汉能投资，担任投行部研究总监。2012年9月至2014年3月就职于中富财经顾问有限公司，担任投资部副总经理。2014年4月至2018年2月就职于中浩德鑫投资有限公司，担任投行部投资总监。2018年3月至今就职于北京久银投资控股股份有限公司，担任投行部投资总监。

### (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	否	

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		
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	公司财务负责人具有会计专业知识背景并从事会计专业三年以上。
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	3	0	0	3
销售人员	10	2	0	12
技术人员	85	10	0	95
财务人员	5	0	0	5
员工总计	103	12	0	115

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	6	6
本科	80	85
专科	16	23
专科以下	0	0
员工总计	103	115

### 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

报告期内，公司制定了薪酬管理办法，建立了统一的薪酬管理架构与体系，全面规范薪酬管理工作；

报告期内，公司制定了培训计划，公司（含子公司）积极开展各级人员线上和线下培训。

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**

适用 不适用

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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。

公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构，并形成包括《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》、《信息披露事务管理制度》、《对外投资管理办法》、等规章制度，在此基础上形成了符合现行法律、法规的公司治理结构。公司将在未来的公司治理实践中，继续严格执行相关法律法规《公司章程》、各项内部管理制度；继续强化董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范动作方面的理解能力和执行能力，使其勤勉尽责，使公司治理更加完善。

##### 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

董事会经过评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求，能够有效保障所有股东的合法及平等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均已履行规定程序。

##### 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

公司 2020 年统一修改过章程,报告期内未对章程进行修改

## (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	4	3

### 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，公司内部控制组织架构由股东大会、董事会、监事会和经营管理层组成，分别依据《公司法》、《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》所规定的权力、职责履行权力控制、管理决策控制、内部监督以及决策执行的各项职责。公司三会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规规定，做到及时、准确、完整，保证真实、完整，不存在虚假记载、误导性或重大遗漏。

## 二、内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

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，公司建立了较完善的内部控制制度，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股东利益的行为。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### 1、业务独立性

公司控股股东根据法律法规的规定依法行使其权利并承担义务，没有超越股东大会，直接或间接干预公司的决策和经营活动。公司独立从事业务经营，不存在对控股股东及其关联企业的依赖关系。公司

拥有独立的著作权等知识产权和独立的技术开发队伍，业务发展不依赖于和受制于控股股东和任何其他关联企业，亦不存在同业竞争。

## 2、人员独立性

公司在劳动关系、人事及薪资管理等各方面均独立于控股股东；总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均专职在本公司工作。公司董事、监事和高级管理人员均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定产生。公司劳动、人事、工资福利管理等方面完全独立。

## 3、资产独立性

公司拥有独立的生产经营场所及相关配套设施，公司房屋使用权、无形资产等权属清晰。

## 4、机构独立性

公司拥有适应公司发展需要的、独立的组织机构和职能部门，公司经营与管理完全独立于控股股东及其他关联企业，不存在与控股股东混合经营、合署办公等情况。

## 5、财务独立性

公司设立了完全独立的财务部门，配备了相应的财务人员，建立了完全独立的会计核算体系，制订了完善的财务管理制度；公司独立在银行开立账户，不存在与控股股东共用银行账户的情况，不存在控股股东干预公司资金使用的情况，依法独立纳税

### (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，公司尚未建立年报重大差错责任追究制度，公司未发生重大会计差错更正情况及重大遗漏信息补充的情形

## 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	中兴财光华审会字（2022）第 215011 号			
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通新世界写字楼 A 座 24 层			
审计报告日期	2022 年 4 月 25 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	逯文君 4 年	邢战军 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	4 年			
会计师事务所审计报酬	12 万元			

### 审计报告

中兴财光华审会字（2022）第 215011 号

北京新瑞理想软件股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了北京新瑞理想软件股份有限公司（以下简称新瑞理想公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了新瑞理想公司 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年度的合并及公司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，我们独立于新瑞理想公司，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、管理层和治理层对财务报表的责任

新瑞理想公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估新瑞理想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新瑞理想公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督新瑞理想公司的财务报告过程。

### 四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括新瑞理想公司 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### 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，就可能导致对新瑞理想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新瑞理想公司不能持续经营。

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

(6) 就新瑞理想公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行审计，并对审计意见承担全部责任。

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。

中兴财光华会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：逯文君  
中国注册会计师：邢战军

2022年4月25日



## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	4,537,335.67	11,816,417.97
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	30,622,856.38	14,692,817.06
衍生金融资产			
应收票据	五、3	1,883,300.00	3,581,644.00
应收账款	五、4	20,919,116.47	21,866,514.87
应收款项融资			
预付款项	五、5	1,508,528.99	2,797,496.83
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、6	3,102,257.48	3,728,718.66
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	5,723,443.51	3,104,194.46
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>68,296,838.50</b>	<b>61,587,803.85</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		0	0
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、8	112,227.44	171,516.54
在建工程		0	0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、9	1,374,551.94	

无形资产	五、10	6,211,739.25	8,279,020.36
开发支出			
商誉	五、11		
长期待摊费用	五、12	286,398.74	405,389.38
递延所得税资产	五、13	1,047,018.87	1,203,067.39
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>9,031,936.24</b>	<b>10,058,993.67</b>
<b>资产总计</b>		<b>77,328,774.74</b>	<b>71,646,797.52</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		0	0
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、14	1,144,760.31	610,803.81
预收款项			
合同负债	五、15	7,044,992.08	5,089,740.15
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、16	178,772.58	239,771.94
应交税费	五、17	2,405,336.43	2,465,766.63
其他应付款	五、18	995,929.72	840,881.04
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、19	861,696.00	
其他流动负债	五、20	53,339.53	132,122.46
<b>流动负债合计</b>		<b>12,684,826.65</b>	<b>9,379,086.03</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、21	797,158.09	
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、13	27,707.16	23,643.91
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		824,865.25	23,643.91
<b>负债合计</b>		13,509,691.90	9,402,729.94
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、22	26,320,500.00	26,320,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、23	19,715,427.96	19,715,427.96
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、24	2,613,799.14	2,475,508.44
一般风险准备			
未分配利润	五、25	15,169,355.74	13,732,631.18
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		63,819,082.84	62,244,067.58
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		63,819,082.84	62,244,067.58
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		77,328,774.74	71,646,797.52

法定代表人：王维马

主管会计工作负责人：王维马

会计机构负责人：王辉

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		4,101,247.32	11,143,075.32
交易性金融资产		23,422,856.38	8,605,768.03
衍生金融资产			
应收票据		1,883,300.00	3,581,644.00
应收账款		10,417,509.78	13,981,682.63
应收款项融资			
预付款项			470,000.00
其他应收款		1,765,060.27	2,381,656.46
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		5,723,443.51	3,104,194.46

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			
<b>流动资产合计</b>		<b>47,313,417.26</b>	<b>43,268,020.90</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		22,100,000.00	22,100,000.00
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		112,033.06	164,474.51
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,374,551.94	
无形资产		1,730,912.66	2,157,251.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		286,398.74	405,389.38
递延所得税资产		359,203.36	422,294.59
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>25,963,099.76</b>	<b>25,249,409.54</b>
<b>资产总计</b>		<b>73,276,517.02</b>	<b>68,517,430.44</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		985,045.00	89,545.00
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		131,796.86	192,796.23
应交税费		782,393.38	1,034,381.30
其他应付款		61,193.01	290,840.89
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		6,156,000.00	4,320,835.19
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		861,696.00	
其他流动负债			32,164.81

<b>流动负债合计</b>		8,978,124.25	5,960,563.42
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		797,158.09	
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		27,707.16	23,643.91
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		824,865.25	23,643.91
<b>负债合计</b>		9,802,989.50	5,984,207.33
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		26,320,500.00	26,320,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		19,715,427.96	19,715,427.96
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,613,799.14	2,475,508.44
一般风险准备			
未分配利润		14,823,800.42	14,021,786.71
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		63,473,527.52	62,533,223.11
<b>负债和所有者权益（或股东权益） 总计</b>		73,276,517.02	68,517,430.44

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
<b>一、营业总收入</b>	五、26	35,292,222.97	33,842,907.81
其中：营业收入	五、26	35,292,222.97	33,842,907.81
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	五、26	35,117,911.93	31,225,691.94

其中：营业成本	五、26	19,658,611.86	17,339,941.08
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、27	196,103.43	220,109.03
销售费用	五、28	2,904,951.84	2,424,805.58
管理费用	五、29	6,100,783.59	5,358,091.98
研发费用	五、30	6,109,204.39	5,758,534.03
财务费用	五、31	148,256.82	124,210.24
其中：利息费用		86,579.40	
利息收入		13,257.32	10,820.39
加：其他收益	五、32	634,302.59	924,728.30
投资收益（损失以“-”号填列）	五、33	455,312.48	733,808.71
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）	五、34	27,088.35	135,519.80
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	627,295.93	-1,338,339.54
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>		1,918,310.39	3,072,933.14
加：营业外收入	五、36	38,507.01	45,759.33
减：营业外支出	五、37	389.09	5,333.26
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,956,428.31	3,113,359.21
减：所得税费用	五、38	160,111.77	-142,483.76
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,796,316.54	3,255,842.97
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,796,316.54	3,255,842.97
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,796,316.54	3,255,842.97
<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>		1,796,316.54	3,255,842.97
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		1,796,316.54	3,255,842.97
(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)	十五、2	0.07	0.14
(二)稀释每股收益(元/股)	十五、2	0.07	0.14

法定代表人：王维马

主管会计工作负责人：王维马

会计机构负责人：王辉

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、营业收入</b>		24,844,497.16	23,455,882.71
减：营业成本		15,459,619.80	13,286,368.90
税金及附加		141,876.68	107,745.23
销售费用		2,026,039.63	1,669,351.88
管理费用		3,781,291.10	3,301,246.19
研发费用		2,928,835.73	2,845,576.24
财务费用		148,005.08	121,394.50
其中：利息费用		86,579.40	
利息收入		12,066.26	9,100.63
加：其他收益		98,030.23	363,045.10
投资收益(损失以“-”号填列)		324,571.23	696,759.68

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)		27,088.35	135,519.80
信用减值损失(损失以“-”号填列)		420,608.13	-269,502.18
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>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		1,229,127.08	3,050,022.17
加：营业外收入		0.26	38,879.52
减：营业外支出		367.17	5,326.00
<b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		1,228,760.17	3,083,575.69
减：所得税费用		67,154.48	965.37
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		1,161,605.69	3,082,610.32
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填 列)		1,161,605.69	3,082,610.32
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填 列)			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(一)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			
(二)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			
<b>六、综合收益总额</b>		1,161,605.69	3,082,610.32
<b>七、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

(五) 合并现金流量表

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		42,458,989.68	45,736,268.70
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		524,272.36	532,612.99
收到其他与经营活动有关的现金	五、39	1,618,228.39	2,455,833.48
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>44,601,490.43</b>	<b>48,724,715.17</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		10,665,772.44	9,602,090.96
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		19,111,239.66	17,171,021.94
支付的各项税费		2,191,848.76	1,824,851.90
支付其他与经营活动有关的现金	五、39	3,712,968.46	7,523,708.64
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>35,681,829.32</b>	<b>36,121,673.44</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>8,919,661.11</b>	<b>12,603,041.73</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		455,316.40	733,808.71
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	五、39	25,917,790.28	23,690,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>26,373,106.68</b>	<b>24,423,808.71</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			2,254,682.80
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	五、39	41,690,000.00	25,337,049.03
<b>投资活动现金流出小计</b>		41,690,000.00	27,591,731.83
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-15,316,893.32	-3,167,923.12
<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			
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>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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、39	881,850.09	1.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		881,850.09	1.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-881,850.09	-1.00
<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>		-7,279,082.30	9,435,117.61
加：期初现金及现金等价物余额		11,816,417.97	2,381,300.36
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,537,335.67	11,816,417.97

法定代表人：王维马

主管会计工作负责人：王维马

会计机构负责人：王辉

#### (六) 母公司现金流量表

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		33,278,689.47	27,652,835.29
收到的税费返还			21,238.94
收到其他与经营活动有关的现金		1,355,561.28	1,756,290.25
<b>经营活动现金流入小计</b>		34,634,250.75	29,430,364.48
购买商品、接受劳务支付的现金		6,676,672.79	6,408,047.43
支付给职工以及为职工支付的现金		16,074,466.36	14,334,651.67
支付的各项税费		1,231,858.70	1,018,086.25
支付其他与经营活动有关的现金		2,345,805.96	4,293,206.50
<b>经营活动现金流出小计</b>		26,328,803.81	26,053,991.85
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		8,305,446.94	3,376,372.63
<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		324,575.15	696,759.68
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		16,400,000.00	22,640,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>16,724,575.15</b>	<b>23,336,759.68</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			532,182.80
投资支付的现金			
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		31,190,000.00	18,200,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>31,190,000.00</b>	<b>18,732,182.80</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-14,465,424.85</b>	<b>4,604,576.88</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			1,526,200.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>1,526,200.00</b>
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		881,850.09	550,001.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>881,850.09</b>	<b>550,001.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-881,850.09</b>	<b>976,199.00</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>-7,041,828.00</b>	<b>8,957,148.51</b>
加：期初现金及现金等价物余额		11,143,075.32	2,185,926.81
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>4,101,247.32</b>	<b>11,143,075.32</b>



的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								116,160.57		-116,160.57		
1. 提取盈余公积								116,160.57		-116,160.57		
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、本年年末余额</b>	26,320,500.00				19,715,427.96			2,613,799.14		15,169,355.74		63,819,082.84

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	22,547,000.00				23,488,928.96				2,167,445.34		11,780,060.54		59,983,434.84
加：会计政策变更								99,322.99		-1,094,532.22			-995,209.23
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	22,547,000.00				23,488,928.96				2,266,768.33		10,685,528.32		58,988,225.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,773,500.00				-3,773,501.00			208,740.11		3,047,102.86			3,255,841.97
（一）综合收益总额										3,255,842.97			3,255,842.97
（二）所有者投入和减少资本	3,773,500.00				-3,773,501.00								-1.00
1. 股东投入的普通股	8,773,500.00				-8,773,500.00								
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	-5,000,000.00				4,999,999.00								-1.00
（三）利润分配								208,740.11		-208,740.11			

1. 提取盈余公积								208,740.11		-208,740.11		
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>	26,320,500.00				19,715,427.96			2,475,508.44		13,732,631.18		62,244,067.58

法定代表人：王维马

主管会计工作负责人：王维马

会计机构负责人：王辉



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>	26,320,500.00				19,715,427.96				2,613,799.14		14,823,800.42	63,473,527.52

项目	2020年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	22,547,000.00				23,488,928.96				2,167,445.34		12,242,448.72	60,445,823.02



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、本期末余额</b>	26,320,500.00				19,715,427.96				2,475,508.44		14,021,786.71	62,533,223.11

### 三、 财务报表附注

#### 一、 公司基本情况

##### 1、 基本情况

北京新瑞理想软件股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是在原“北京瑞尊理想软件技术有限公司”改制设立的股份有限公司,公司注册资本为人民币26,320,500.00元,注册地址位于北京市海淀区西直门北大街甲43号1号楼15层1-27-1508,法人代表为王维马,北京市工商行政管理局海淀分局向公司颁发的社会组织机构统一代码为第91110108791611456C号。

##### 2、 经营范围

一般经营项目:技术开发。(法律、行政法规、国务院决定禁止的,不得经营;法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的,经审批机关批准并经工商行政管理机关登记注册后方可经营;法律、行政法规、国务院决定未规定许可的,自主选择经营项目开展经营活动)。

##### 3、 行业性质

公司所属行业为软件和信息技术服务业。

##### 4、 主要产品或提供的劳务

公司生产的主要产品和提供的劳务包括:软件和信息技术服务。

##### 5、 合并财务报表范围

本公司2021年度纳入合并范围的子公司共1户,详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

##### 6、 财务报表批准报出日期

本财务报告业经董事会批准于2022年4月18日报出。

#### 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,按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《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”),并参照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。

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。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

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

## 三、公司主要会计政策、会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本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 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 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

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、合并财务报表的编制方法

#### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

#### (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并

利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时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，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、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的现金、价值变动风险很小的投资。

## 7、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

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。

### （3）外币财务报表的折算方法

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；年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当期期末平均汇率折算。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，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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。

## 8、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

### (1) 债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。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，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。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。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

## (2) 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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转出，计入留存收益。

## (3) 金融负债

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及其他金融负债。

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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，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，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，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转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、长期应付款等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。贷款承诺，是指按照预先规定的条款和条件提供信用的确定性承诺。不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以及以低于市场利率贷款的贷款承诺，本公司作为发行方的，在初始确认后按照以下二者孰高进行计

量：①损失准备金额；②初始确认金额扣除依据《企业会计准则第 14 号——收入》确定的累计摊销额后的余额。

#### （4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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）。

#### （5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

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

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

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

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

**A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。**

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，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，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。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 账龄组合

应收账款组合 2 关联方组合

**B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：**

其他应收款组合 1 账龄组合

## 其他应收款组合 2 关联方组合

### 长期应收款组合 1 应收租赁款

对于应收租赁款，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，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。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，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。

## (6) 衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

## (7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

## (8) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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时，使用不可观察输入值。

## 9、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为在合同履约成本等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品等发出时采用个别计价法。

### (3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### (4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

## 10、划分为持有待售的资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划

分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## 11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政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。

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并

前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放

的现金股利或利润确认。

## ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

## ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持

股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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；处置后的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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本公司因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

## 12、固定资产及其累计折旧

### (1) 固定资产的确认条件

本公司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。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
运输设备	4	5.00	23.75
电子设备及其他设备	3-5	5.00	19.00-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权

的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### （3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时应当按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。与存货的生产和加工相关的固定资产日常修理费用按照存货成本确定原则进行处理，行政管理部门、企业专设的销售机构等发生的固定资产日常修理费用按照功能分类计入管理费用或销售费用。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 13、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 14、借款费用

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。

## 15、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
其他软件	3年	预计使用寿命
软件著作权、非专利技术	10年	预计使用寿命

## 16、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

## 17、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 18、长期资产减值

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。

## 19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：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。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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。

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。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止

提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 20、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 21、股份支付

### （1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### （2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

## 22、优先股、永续债等其他金融工具

### （1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

- ①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- ②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生

工具,则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外,本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的,按照负债成分的公允价值确认为一项负债,按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额,确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用,在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

## (2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具,其相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,除符合资本化条件的借款费用(参见本附注四“借款费用”)以外,均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本公司作为权益的变动处理,相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 23、收入的确认原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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(简称商品)的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的,本公司在合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务,按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项。本公司确认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。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,该交易价格与合同承诺的对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时,属于在某一时段内履行履约义务,否则,属于在某一时点履行履约义务:①客户在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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。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，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

#### 1、公司收入确认的具体方式

本公司的收入类型包括技术开发收入、服务收入以及外购商品销售收入。

##### (1) 技术开发业务收入

本公司与客户签订的软件技术开发业务合同，公司选择在验收通过时点确认收入。

##### (2) 技术服务收入

本公司与客户签订的运营维护及其他服务合同，基于合同条款及适用于合同的法律规定，公司可选择在某一时段内确认收入或者某一时点确认收入。当客户能够控制公司履约过程中在建的商品或者公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项时，公司选择按照项目完工进度时段内确认收入。否则，公司选择在验收通过时点确认收入。

##### (3) 外购商品销售收入

本公司与客户签订的硬件商品销售合同，由于不满足时段法确认收入的三个条件，公司按照时点法确认收入，在完成商品交付并经客户验收合格后确认收入。

#### 24、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，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。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的

政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 25、递延所得税资产/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。

## 26、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

## 27、租赁

### 2021年1月1日之前适用

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ① 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；
- ② 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；
- ③ 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- ④ 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- ⑤ 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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使用寿命中较短的期间内计提折旧。

经营租赁的租金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。

### 2021年1月1日起适用

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房屋建筑物、运输工具、其他设备。

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，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

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较低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

## 28、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、10“划分为持有待售资产”相关描述。

## 29、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 会计政策变更

#### ①新租赁准则

财政部 2018 年 12 月 7 日发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》(财会[2018]35 号)(以下简称“新租赁准则”)，本公司 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据新租赁准则的相关规定，本公司对于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。执行新租赁准则对 2021 年期初合并报表项目影响如下：

报表项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		2,112,943.34
租赁负债		1,494,678.75
一年内到期的非流动负债		861,696.00
未分配利润	13,732,631.18	13,489,199.77

执行新租赁准则对 2021 年期初母公司报表项目影响如下：

报表项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		2,112,943.34
租赁负债		1,494,678.75

一年内到期的非流动负债		861,696.00
未分配利润	14,021,786.71	14,265,218.12

②其他会计政策变更

无。

(2) 会计估计变更

无。

#### 四、税项

##### 主要税种及税率

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	公司实现的系统集成收入	13%
增值税	公司实现的技术开发及服务业收入	6%
增值税	公司实现的自有软件产品销售收入	13%、超过 3%部分即征即退
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%
企业所得税	公司应纳税所得额	15%

续

纳税主体名称	所得税税率
北京新瑞理想软件股份有限公司	15%
北京创亿新世纪科技发展有限公司	15%

##### (二) 税收优惠及批文

###### 1、增值税

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] 第 100 号) 的精神, 经北京市海淀区国家税务局“海国税批[2011]8120751 号”和“海国税批[2012]803021 号”文批复同意, 公司软件产品水晶综合办公系统 V6.0、水晶门户平台 V6.0、水晶应用开发平台 V6.0、水晶 workflow 平台 V6.0、水晶一体化云应用平台 V6.5 享受增值税超 3% 即征即退的政策。

根据国务院“国发[2000]18 号”《鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》文件和财政部、国家税务总局、海关总署“财税[2000]25 号”《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》的规定, 公司所属子公司北京创亿新世纪科技发展有限公司自行开发生产的软件产品按法定税率征收增值税后, 对实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策, 另外根据财税[2016]36 号文件附件三第一项第二十六小项规定公司提供技术转让, 技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

## 2、企业所得税

公司于 2019 年 10 月 15 日，通过高新技术企业复审，获得《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201911001839 号，有效期为三年。根据高新技术企业有关税收优惠文件的规定，并经北京市国家税务局备案，北京创亿新世纪科技发展有限公司在本报告期内享受 15% 的企业所得税优惠税率。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项目	2021.12.31	2020.12.31
库存现金	11,469.08	3,349.45
银行存款	4,525,833.93	11,813,038.28
其他货币资金	32.66	30.24
合计	<b>4,537,335.67</b>	<b>11,816,417.97</b>

注：企业期末不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

### 2、交易性金融资产

项目	2021.12.31	2020.12.31
交易性金融资产	30,622,856.38	14,692,817.06
其中：权益工具投资	932,856.38	905,768.03
银行理财	29,690,000.00	13,787,049.03
合计	<b>30,622,856.38</b>	<b>14,692,817.06</b>

### 3、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

2021 年 12 月 31 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票

类别	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,883,300.00		1,883,300.00
商业承兑汇票			
合计	<b>1,883,300.00</b>		<b>1,883,300.00</b>

类别	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值

银行承兑汇票	3,581,644.00	3,581,644.00
商业承兑汇票		
<b>合计</b>	<b>3,581,644.00</b>	<b>3,581,644.00</b>

续

(2) 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

#### 4、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应 收 账 款	26,003,781.05	5,084,664.58	20,919,116.47	27,851,553.09	5,985,038.22	21,866,514.87
<b>合 计</b>	<b>26,003,781.05</b>	<b>5,084,664.58</b>	<b>20,919,116.47</b>	<b>27,851,553.09</b>	<b>5,985,038.22</b>	<b>21,866,514.87</b>

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2021年12月31日，组合计提坏账准备：

账龄组合

账龄	2021.12.31 账面余额	整个存续期预期信用 损失率%	坏账准备
1年以内	16,282,134.25	5.00	814,106.71
1至2年	2,907,210.58	10.00	290,721.06
2至3年	2,570,199.90	30.00	771,059.97
3至4年	1,802,479.28	50.00	901,239.64
4至5年	671,099.20	80.00	536,879.36
5年以上	1,770,657.84	100.00	1,770,657.84
<b>合计</b>	<b>26,003,781.05</b>		<b>5,084,664.58</b>

② 坏账准备的变动

项目	2021.1.1	本期增加	本期减少		2021.12.31
			转回	转销	
金额	5,985,038.22		571,883.64	328,490.00	5,084,664.58

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 11,658,431.80 元，占应收账款期末余额合计数的比例 41.86%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金

额 1,132,276.90 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
中软信息系统工程 有限公司	2,880,000.00	1 年以内	10.34	144,000.00
四川中电启明星 信息技术有限公 司	1,216,600.00	1 年以内	4.37	60,830.00
	180,500.00	2-3 年	0.65	54,150.00
	1,120,511.80	3-4 年	4.02	560,255.90
中国石油国际勘 探开发有限公司	2,275,000.00	1 年以内	8.17	113,750.00
浙江凯麟科技有 限公司	2,060,000.00	1 年以内	7.40	103,000.00
北京市海淀区物 资回收公司	1,925,820.00	1 年以内	6.91	96,291.00
<b>合计</b>	<b>11,658,431.80</b>		<b>41.86</b>	<b>1,132,276.90</b>

## 5、预付款项

### (1) 账龄分析及百分比

账龄	2021.12.31		2020.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	342,397.40	22.70	803,866.23	28.74
1 至 2 年	100,296.00	6.65	1,574,955.60	56.30
2 至 3 年	854,660.59	56.65	418,675.00	14.96
3 至 4 年	211,175.00	14.00		
<b>合计</b>	<b>1,508,528.99</b>	<b>100.00</b>	<b>2,797,496.83</b>	<b>100.00</b>

### (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
中国移动通信集团江苏有限公司	非关联方	227,600.00	15.09	3-4 年	合同未完成
宁波市海曙区国库收付中心其他资金专户(环卫)	非关联方	195,000.00	12.93	2-3 年	合同未完成
北京诚信英才科技发展有限公司	非关联方	157,120.00	10.42	2-3 年	合同未完成
上海携程宏睿国际旅行社有限公司	非关联方	96,958.00	6.43	2-3 年	合同未完成
瑞安市环卫管理中心	非关联方	57,487.12	3.81	1 年以内	合同未完成

合计		734,165.12	48.68	
----	--	------------	-------	--

#### 6、其他应收款

项目	2021.12.31	2020.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,102,257.48	3,728,718.66
合计	3,102,257.48	3,728,718.66

#### (1) 其他应收款情况

	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	3,916,023.88	813,766.40	3,102,257.48	4,269,407.35	540,688.69	3,728,718.66
合计	3,916,023.88	813,766.40	3,102,257.48	4,269,407.35	540,688.69	3,728,718.66

#### ① 坏账准备

	账面余额	未来12个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提:				
组合1账龄组合	3,916,023.88	20.78	813,766.40	
组合2				
合计	3,916,023.88		813,766.40	

#### ② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	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月1日余额	540,688.69			540,688.69
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				

本期计提	273,077.71			273,077.71
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
202112月31余额	813,766.40			813,766.40

③按款项性质分类

款项性质	2021.12.31	2020.12.31
押金保证金	1,675,169.43	1,328,073.03
备用金	1,872,313.33	2,189,230.42
其他	368,541.12	752,103.90
合计	3,916,023.88	4,269,407.35

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	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
杨勇	是	备用金	387,098.55	1年以内	9.88	19,354.93
北京奥城五合置业有限公司	否	押金	356,320.74	1-2年	9.10	35,632.07
杨金玉	是	备用金	75,185.00	1年以内	1.92	3,759.25
			205,506.00	1-2年	5.25	20,550.60
王晓晴	是	备用金	61,500.00	1年以内	1.57	3,075.00
			59,000.00	1-2年	1.51	5,900.00
			150,661.00	2-3年	3.85	45,198.30
山东省海河淮河流域小清河流域水利管理服务中心	否	保证金	194,400.00	1-2年	4.96	19,440.00
合计			1,489,671.29		38.04	152,910.15

7、存货

存货类别	2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	5,723,443.51		5,723,443.51
合计	5,723,443.51		5,723,443.51

续

存货类别	2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	3,104,194.46		3,104,194.46

存货类别	2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	3,104,194.46		3,104,194.46

## 8、固定资产及累计折旧

### (1) 2021年12月31日固定资产情况

项目	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值			
1、年初余额	900,940.00	942,656.23	1,843,596.23
2、本年增加金额			
1) 购置			
3、本年减少金额			
1) 处置或报废			
4、年末余额	900,940.00	942,656.23	1,843,596.23
二、累计折旧			
1、年初余额	855,892.84	816,186.85	1,672,079.69
2、本年增加金额	-	59,289.10	59,289.10
1) 计提		59,289.10	59,289.10
3、本年减少金额	-	-	-
1) 处置或报废			
4、年末余额	855,892.84	875,475.95	1,731,368.79
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
1) 在建工程转入			
3、本年减少金额			
1) 处置或报废			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	45,047.16	67,180.28	112,227.44
2、年初账面价值	45,047.16	126,469.38	171,516.54

## 9、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、2021.01.01 余额	2,356,374.75	2,356,374.75
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	2,356,374.75	2,356,374.75
二、累计折旧		-
1、2021.01.01 余额	243,431.41	243,431.41
2、本年增加金额	738,391.40	738,391.40
3、本年减少金额		-
4、年末余额	981,822.81	981,822.81
三、减值准备		-
1、2021.01.01 余额		-
2、本年增加金额		-
3、本年减少金额		-
4、年末余额		-
四、账面价值		-
1、年末账面价值	1,374,551.94	1,374,551.94
2、2021.01.01 账面价值	2,112,943.34	2,112,943.34

## 10、无形资产

### (1) 2021 年 12 月 31 日无形资产情况

项目	软件著作权	其他	合计
一、账面原值			
1、年初余额	15,013,653.20	2,659,426.98	17,673,080.18
2、本年增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			

项目	软件著作权	其他	合计
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	15,013,653.20	2,659,426.98	17,673,080.18
二、累计摊销			
1、年初余额	8,504,565.41	889,494.41	9,394,059.82
2、本年增加金额	1,790,005.59	277,275.52	2,067,281.11
(1) 计提	1,790,005.59	277,275.52	2,067,281.11
3、本年减少金额	-	-	-
(1) 处置			
4、年末余额	10,294,571.00	1,166,769.93	11,461,340.93
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	4,719,082.20	1,492,657.05	6,211,739.25
2、年初账面价值	6,509,087.79	1,769,932.57	8,279,020.36

#### 11、商誉

##### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成 的	其他	处置	其他	
北京创亿新世纪科技 发展有限公司	857,219.75					857,219.75
合计	857,219.75					857,219.75

##### (2) 商誉减值准备

被投资单位名称或	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----------	------	------	------	------

形成商誉的事项		计提	其他	处置	其他
北京创亿新世纪科技发展有限公司	857,219.75				857,219.75
合计	857,219.75				857,219.75

#### 12、长期待摊费用

项目	2020.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2021.12.31	其他减少的原因
装修费	405,389.38		118,990.64		286,398.74	
合计	405,389.38		118,990.64		286,398.74	

#### 13、递延所得税资产与递延所得税负债

##### (1) 递延所得税资产

项目	2021.12.31		2020.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	884,764.65	5,898,430.98	978,859.04	6,525,726.91
公允价值变动				
可抵扣亏损	162,254.22	1,081,694.83	224,208.35	1,494,722.32
合计	1,047,018.87	6,980,125.81	1,203,067.39	8,020,449.23

##### (2) 递延所得税负债

项目	2021.12.31		2020.12.31	
	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异
公允价值变动	27,707.16	184,714.40	23,643.91	157,626.05
合计	27,707.16	184,714.40	23,643.91	157,626.05

#### 14、应付账款

##### (1) 应付账款列示

项目	2021.12.31	2020.12.31
1年以内	908,203.00	354,434.00
1至2年	153,954.00	225,605.76
2至3年	51,839.26	30,764.05
3年以上	30,764.05	
合计	1,144,760.31	610,803.81

##### (2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

四川英特奈加科技有限公司	79,545.00	未催收
永康市恒健电信工程有限公司	63,964.05	未催收
<b>合计</b>	<b>143,509.05</b>	

#### 15、合同负债

项目	2021.12.31	2020.12.31
合同负债	7,044,992.08	5,089,740.15
<b>合计</b>	<b>7,044,992.08</b>	<b>5,089,740.15</b>

##### (1) 合同负债列示

项目	2021.12.31	2020.12.31
预收服务费	7,044,992.08	5,089,740.15
<b>合计</b>	<b>7,044,992.08</b>	<b>5,089,740.15</b>

#### 16、应付职工薪酬

##### (1) 2021年12月31日应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	228,943.57	17,769,609.39	17,879,086.69	119,466.27
二、离职后福利-设定提存计划	10,828.37	984,807.87	936,329.93	59,306.31
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>239,771.94</b>	<b>18,754,417.26</b>	<b>18,815,416.62</b>	<b>178,772.58</b>

##### (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	46,975.71	16,438,029.41	16,438,029.41	46,975.71
2、职工福利费				-
3、社会保险费	28,111.86	738,600.98	694,222.28	72,490.56
其中：医疗保险费	17,957.50	714,854.57	671,229.28	61,582.79
工伤保险费	8,696.47	23,044.71	21,782.83	9,958.35
生育保险费	1,457.89	701.70	1,210.17	949.42
4、住房公积金	153,856.00	592,979.00	746,835.00	-
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8.其他短期薪酬				
<b>合计</b>	<b>228,943.57</b>	<b>17,769,609.39</b>	<b>17,879,086.69</b>	<b>119,466.27</b>

##### (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	10,750.78	949,666.04	901,983.64	58,433.18
2、失业保险费	77.59	35,141.83	34,346.29	873.13
合计	10,828.37	984,807.87	936,329.93	59,306.31

17、应交税费

税项	2021.12.31	2020.12.31
增值税	2,006,856.12	2,060,862.19
企业所得税	84,169.34	107,808.33
城建税	151,322.45	150,734.82
教育费附加	65,457.48	64,600.64
地方教育费附加	43,638.32	43,067.07
代扣代缴个人所得税	53,892.72	38,693.58
合计	2,405,336.43	2,465,766.63

18、其他应付款

项目	2021.12.31	2020.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	995,929.72	840,881.04
合计	995,929.72	840,881.04

(1) 其他应付款

①按账龄列示其他应付款

项目	2021.12.31	2020.12.31
1年以内	542,855.28	590,236.04
1年以上	453,074.44	250,645.00
合计	995,929.72	840,881.04

②按款项性质列示其他应付款

项目	2021.12.31	2020.12.31
保证金		
其他	995,929.72	840,881.04
合计	995,929.72	840,881.04

19、一年内到期的非流动负债

项目	2021.12.31	2020.12.31
一年内到期的租赁负债（附注五、22）	861,696.00	
合计	861,696.00	

## 20、其他流动负债

项目	2021.12.31	2020.12.31
合同负债销项税	53,339.53	132,122.46
<b>合计</b>	<b>53,339.53</b>	<b>132,122.46</b>

## 21、租赁负债

项目	2021.12.31	2020.12.31
租赁付款额	1,704,243.22	
减：未确认融资费用	45,389.13	
小计	1,658,854.09	
减：一年内到期的租赁负债（附注五、20）	861,696.00	
<b>合计</b>	<b>797,158.09</b>	

## 22、股本

项目	2020.12.31	本期增减				2021.12.31
		发行新股送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	26,320,500.00					26,320,500.00

## 23、资本公积

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
股本溢价	19,715,427.96			19,715,427.96
<b>合计</b>	<b>19,715,427.96</b>			<b>19,715,427.96</b>

## 24、盈余公积

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
法定盈余公积	2,497,638.57	116,160.57		2,613,799.14
<b>合计</b>	<b>2,497,638.57</b>	<b>116,160.57</b>		<b>2,613,799.14</b>

## 25、未分配利润

项目	2021.12.31	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	13,732,631.18	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-243,431.41	
调整后期初未分配利润	13,489,199.77	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,796,316.54	
减：提取法定盈余公积	116,160.57	10%

提取任意盈余公积	
提取一般风险准备金	
应付普通股股利	
转作资本公积的普通股股利	
<b>期末未分配利润</b>	<b>15,169,355.74</b>

## 26、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	35,292,222.97	19,658,611.86	33,842,907.81	17,339,941.08
其他业务				
<b>合计</b>	<b>35,292,222.97</b>	<b>19,658,611.86</b>	<b>33,842,907.81</b>	<b>17,339,941.08</b>

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
软件技术开发及销售	24,844,497.16	15,459,619.80	23,455,882.71	13,286,368.90
环卫信息化服务	10,447,725.81	4,198,992.06	10,387,025.10	4,053,572.18
<b>合计</b>	<b>35,292,222.97</b>	<b>19,658,611.86</b>	<b>33,842,907.81</b>	<b>17,339,941.08</b>

## 27、税金及附加

项目	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	114,393.66	121,280.31
教育费附加	49,025.86	51,977.28
地方教育费附加	32,683.91	34,651.54
其他		12,199.90
<b>合计</b>	<b>196,103.43</b>	<b>220,109.03</b>

## 28、销售费用

项目	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	1,744,162.98	1,435,116.11
办公费	7,442.38	44,882.41
通讯费	22,588.46	16,091.76
交通费	48,760.49	170,209.78
招待费	281,721.92	324,685.71
差旅费	316,734.72	142,205.50
会议费	-	3,943.40

咨询费及技术服务费	413,519.00	222,881.42
修理费	21,021.89	35,511.66
其他	49,000.00	29,277.83
<b>合计</b>	<b>2,904,951.84</b>	<b>2,424,805.58</b>

### 29、管理费用

项目	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	1,706,372.17	1,245,926.01
短期租赁费及物业费	714,167.18	1,410,707.94
使用权资产折旧	738,391.40	
业务招待费	73,940.32	51,776.03
办公费及差旅费	213,223.59	212,388.27
无形资产及长期待摊摊销	1,492,660.10	1,188,571.45
通讯费	44,767.86	35,103.85
交通费	115,452.40	131,106.71
会议费	13,467.00	17,030.00
折旧费	59,289.10	86,280.26
中介机构及技术服务费	817,352.10	927,312.71
其他	111,700.37	51,888.75
<b>合计</b>	<b>6,100,783.59</b>	<b>5,358,091.98</b>

### 30、研发费用

项目	2021 年度	2020 年度
直接人工	4,861,103.55	4,136,597.36
折旧和摊销	889,160.88	851,615.08
其他费用	358,939.96	770,321.59
<b>合计</b>	<b>6,109,204.39</b>	<b>5,758,534.03</b>

### 31、财务费用

项目	2021 年度	2020 年度
利息支出	86,579.40	
减：利息收入	13,257.32	10,820.39
汇兑损失	68,878.50	124,174.49
银行手续费	6,056.24	10,856.14
<b>合计</b>	<b>148,256.82</b>	<b>124,210.24</b>

### 32、其他收益

项目	2021 年度	2020 年度
----	---------	---------

政府补助	536,272.36	924,728.30
个税手续费返还	53,464.76	
加计抵减	44,565.47	
<b>合计</b>	<b>634,302.59</b>	<b>924,728.30</b>

计入当期其他收益的政府补助

项目	2021 年度	2020 年度
与收益相关：		
增值税退税收入	524,272.36	582,922.14
稳岗补贴	-	149,306.16
培训补贴	12,000.00	192,500.00
<b>合计</b>	<b>536,272.36</b>	<b>924,728.30</b>

33、投资收益

项目	2021 年度	2020 年度
购买理财产品收益	455,312.48	733,808.71
<b>合计</b>	<b>455,312.48</b>	<b>733,808.71</b>

34、公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	2021 年度	2020 年度
交易性金融资产	27,088.35	135,519.80
<b>合计</b>	<b>27,088.35</b>	<b>135,519.80</b>

35、信用减值损失

项目	2021 年度	2020 年度
应收账款信用减值损失	900,373.64	-1,130,096.45
其他应收款信用减值损失	-273,077.71	-208,243.09
<b>合计</b>	<b>627,295.93</b>	<b>-1,338,339.54</b>

36、营业外收入

项目	2021 年度	2020 年度	计入当期非经常性损益的金额
加计扣除		35,117.72	
其他	38,507.01	10,641.61	38,507.01
<b>合计</b>	<b>38,507.01</b>	<b>45,759.33</b>	<b>38,507.01</b>

### 37、营业外支出

项 目	2021 年度	2020 年度	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损		5,326.00	
罚款及滞纳金支	381.86		381.86
其他	7.23	7.26	7.23
<b>合计</b>	<b>389.09</b>	<b>5,333.26</b>	<b>389.09</b>

### 38、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用		21,062.73
递延所得税费用	160,111.77	-163,546.49
<b>合计</b>	<b>160,111.77</b>	<b>-142,483.76</b>

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,956,428.31
按法定/适用税率计算的所得税费用	293,464.25
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
研发费用加计扣除的影响	-606,178.85
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	410,872.25
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	61,954.12
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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	<b>160,111.77</b>

### 39、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	2021年度	2020年度
利息收入	13,257.32	10,820.39
政府补助/个税手续费返还和营业外收入	103,971.51	924,728.30

备用金、保证金及押金	1,500,999.56	1,520,284.79
<b>合计</b>	<b>1,618,228.39</b>	<b>2,455,833.48</b>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2021年度	2020年度
付现费用	3,368,794.16	4,818,200.99
备用金、保证金	344,174.30	2,705,507.65
<b>合计</b>	<b>3,712,968.46</b>	<b>7,523,708.64</b>

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2021年度	2020年度
收回购买理财产品资金	25,917,790.28	23,690,000.00
<b>合计</b>	<b>25,917,790.28</b>	<b>23,690,000.00</b>

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2021年度	2020年度
支付购买理财产品资金	41,690,000.00	25,337,049.03
<b>合计</b>	<b>41,690,000.00</b>	<b>25,337,049.03</b>

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021年度	2020年度
股票回购		1.00
长期租赁的租金	881,850.09	
<b>合计</b>	<b>881,850.09</b>	<b>1.00</b>

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2021年度	2020年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,796,316.54	3,255,842.97
加：信用减值准备	-627,295.93	1,338,339.54
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	59,289.10	86,280.26
使用权资产折旧	738,391.40	
无形资产摊销	2,067,281.11	2,017,021.43
长期待摊费用摊销	118,990.64	23,165.10

资产处置损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		5,326.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-27,088.35	-135,519.80
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-455,312.48	-733,808.71
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	156,048.52	-183,874.46
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	4,063.25	20,327.97
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,619,249.05	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,561,171.42	3,769,666.90
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,118,807.10	3,140,274.53
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>8,891,413.27</b>	<b>12,603,041.73</b>
<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>		
现金的年末余额	4,537,335.67	11,816,417.97
减：现金的年初余额	11,816,417.97	2,381,300.36
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-7,279,082.30</b>	<b>9,435,117.61</b>

**(2) 现金和现金等价物的构成**

项目	2021年度	2020年度
一、现金	4,537,335.67	11,816,417.97

其中：库存现金	11,469.08	3,349.45
可随时用于支付的银行存款	4,525,833.93	11,813,038.28
可随时用于支付的其他货币资金	32.66	30.24
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金及现金等价物余额	4,537,335.67	11,816,417.97

#### 41、政府补助

##### (1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
增值税退税收入	524,272.36				524,272.36		是
培训补贴	12,000.00				12,000.00		是
合计	<b>536,272.36</b>				<b>536,272.36</b>		

##### (2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
增值税退税收入	524,272.36	524,272.36		
培训补贴	12,000.00	12,000.00		
合计	<b>536,272.36</b>	<b>536,272.36</b>		

##### (3) 本期退回的政府补助情况

无。

#### 42、外币货币性项目

##### (1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	374,238.06	6.37	2,383,896.44
其中：美元	374,238.06	6.37	2,383,896.44
应收账款	27,360.00	6.37	174,283.20
其中：美元	27,360.00	6.37	174,283.20

#### 六、合并范围的变更

2021 年度与 2020 年度相比，合并范围无变化。

#### 七、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

### (1) 子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
北京创亿新世纪科技发展有限公司	北京市	北京市	研发销售	100.00		合并取得

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要包括外汇风险、利率风险和其他价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

### 1、市场风险

#### (1) 外汇风险

本公司于中国境内的业务以人民币结算，海外业务包括美元、欧元等外币项目结算，因此海外业务的结算存在外汇风险。此外，本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。本公司总部财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

#### (2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

#### (3) 其他价格风险

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动而风险。

### 2、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、应收票据、应收融资租赁款、贷款、以及理财产品等其他金融资产。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

本公司其他金融资产包括理财产品等金融工具等。本公司对合作的银行、信托公司、证券公司和基金公司实行评级准入制度，对信托收益权回购方、同业理财产品发行方、定向资产管理计划最终融资方设定授信额度，并定期进行后续风险管理；对单个金融机构的信用风险进行定期的审阅和管理；对于与本公司有资金往来的单个银行或非银行金融机构均设定有信用额度。本公司通过控制投资规模、设定发行主体准入名单、评级准入、投后管理等机制管理上述金融资产的信用风险敞口。

本公司定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司整体信用风险可控。

### 3、流动性风险

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

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司的经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

## 九、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
1、交易性金融资产	932,856.38		29,690,000.00	30,622,856.38
（1）权益工具投资	932,856.38			932,856.38
银行理财			29,690,000.00	29,690,000.00

## 十、关联方及其交易

### 1、存在控制关系的关联方

关联方名称	与本企业关系	股权比例
王维马	控股股东，任公司总经理、董事长	52.4164%

### 2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	与本企业关系
陆琦	公司董事、董事会秘书
杨金玉	公司董事
杨勇	公司董事
邵劲松	公司董事
陈娜	公司监事会主席
王晓晴	公司监事
沈宁宁	公司职工监事
王辉	公司高管、财务负责人

### 4、关联方交易情况

无。

### 5、关联方资金拆借

无。

### 6、关键管理人员报酬

项目	2021年度	2020年度
关键管理人员报酬	1,541,590.00	1,514,248.00

### 7、关联方往来款项

项目	2021.12.31	2020.12.31
其他应收款		
王维马	50,000.00	
杨金玉	280,691.00	320,491.00
陆琦	5,000.00	51,012.64
王晓晴	271,161.00	259,661.00
沈宁宁	59,004.65	246,010.10
其他应付款		
陆琦	466,987.36	

### 十一、承诺及或有事项

截至2021年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项及或有事项。

### 十二、资产负债表日后事项

截至财务报告对外报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

### 十三、其他重要事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

#### 十四、母公司财务报表主要项目注释

##### 1. 应收账款

###### (1) 以摊余成本计量的应收账款

	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	12,522,342.20	2,104,832.42	10,417,509.78	16,496,013.99	2,514,331.36	13,981,682.63
合计	<b>12,522,342.20</b>	<b>2,104,832.42</b>	<b>10,417,509.78</b>	<b>16,496,013.99</b>	<b>2,514,331.36</b>	<b>13,981,682.63</b>

###### (2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2021 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

	2021.12.31 账面余额	整个存续期预期信用 损失率%	坏账准备
1 年以内	9,440,130.40	5.00	472,006.52
1 至 2 年	744,200.00	10.00	74,420.00
2 至 3 年	180,500.00	30.00	54,150.00
3 至 4 年	1,160,511.80	50.00	580,255.90
4 至 5 年	365,000.00	80.00	292,000.00
5 年以上	632,000.00	100.00	632,000.00
合计	<b>12,522,342.20</b>		<b>2,104,832.42</b>

###### ②坏账准备的变动

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少		2021.12.31
			转回	转销	
金额	2,514,331.36		409,498.94		2,104,832.42

###### (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 10,072,611.80 元，占应收账款期末余额合计数的比例 80.43%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,791,445.90 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备期末 余额
中软信息系统工程 有限公司	2,880,000.00	1 年以内	23.00	144,000.00

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
四川中电启明星信息技术有限公司	1,216,600.00	1年以内	9.72	60,830.00
	180,500.00	2-3年	1.44	54,150.00
	1,120,511.80	3-4年	8.95	560,255.90
中国石油国际勘探开发有限公司	2,275,000.00	1年以内	18.17	113,750.00
国家林业和草原局信息中心	840,800.00	1年以内	6.71	42,040.00
	744,200.00	1-2年	5.94	74,420.00
北京正信时代科技有限公司	365,000.00	4-5年	2.91	292,000.00
	450,000.00	5年及以上	3.59	450,000.00
<b>合计</b>	<b>10,072,611.80</b>		<b>80.43</b>	<b>1,791,445.90</b>

## 2. 其他应收款

项目	2021.12.31	2020.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,765,060.27	2,381,656.46
<b>合计</b>	<b>1,765,060.27</b>	<b>2,381,656.46</b>

### (1) 其他应收款情况

	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	2,054,916.96	289,856.69	1,765,060.27	2,682,622.34	300,965.88	2,381,656.46
<b>合计</b>	<b>2,054,916.96</b>	<b>289,856.69</b>	<b>1,765,060.27</b>	<b>2,682,622.34</b>	<b>300,965.88</b>	<b>2,381,656.46</b>

#### ① 坏账准备

A. 2021年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下

	账面余额	未来12个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提:				
组合1	2,054,916.96	14.11	289,856.69	
组合2				
<b>合计</b>	<b>2,054,916.96</b>		<b>289,856.69</b>	

#### ② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来 12 个月 内预期信用 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	300,965.88			300,965.88
期初余额在本期				
—转入第一阶 段				
—转入第二阶 段				
—转入第三阶 段				
本期计提				
本期转回	11,109.19			11,109.19
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 余 额	289,856.69			289,856.69

③按款项性质分类

款项性质	2021.12.31	2020.12.31
押金保证金	759,797.74	920,062.74
备用金	1,227,999.16	1,441,927.61
往来款及其他	67,120.06	320,631.99
<b>合计</b>	<b>2,054,916.96</b>	<b>2,682,622.34</b>

④其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	是否为 关联方	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
杨勇	是	备用金	387,098.55	1 年以内	18.84	19,354.93
北京奥城五合 置业有限公司	否	押金	356,320.74	1-2 年	17.34	35,632.07
杨金玉	是	备用金	75,185.00	1 年以内	3.66	3,759.25
			205,506.00	1-2 年	10.00	20,550.60
王晓晴	是	备用金	61,500.00	1 年以内	2.99	3,075.00
			59,000.00	1-2 年	2.87	5,900.00
			150,661.00	2-3 年	7.33	45,198.30
山东省海河淮	否	保证金	194,400.00	1-2 年	9.46	19,440.00

单位名称	是否为关联方	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
河小清河流域水利管理服务中心						
<b>合计</b>			<b>1,489,671.29</b>		<b>72.49</b>	<b>152,910.15</b>

### 3. 长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	22,100,000.00		22,100,000.00	22,100,000.00		22,100,000.00
<b>合计</b>	<b>22,100,000.00</b>		<b>22,100,000.00</b>	<b>22,100,000.00</b>		<b>22,100,000.00</b>

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
北京创亿新世纪科技发展有限公司	22,100,000.00			22,100,000.00
<b>合计</b>	<b>22,100,000.00</b>			<b>22,100,000.00</b>

### 4. 营业收入及成本

#### (1) 营业收入及成本列示如下

项目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	24,844,497.16	15,459,619.80	23,455,882.71	13,286,368.90
其他业务收入				
<b>合计</b>	<b>24,844,497.16</b>	<b>15,459,619.80</b>	<b>23,455,882.71</b>	<b>13,286,368.90</b>

#### (2) 主营业务收入及成本(分产品)列示如下:

产品名称	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
软件技术开发及销售	24,844,497.16	15,459,619.80	23,455,882.71	13,286,368.90

合计	24,844,497.16	15,459,619.80	23,455,882.71	13,286,368.90
----	---------------	---------------	---------------	---------------

## 十五、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	536,272.36	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益	27,088.35	
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	455,312.48	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		

项目	金额	说明
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	38,117.92	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	98,030.23	
非经常性损益总额	1,154,821.34	
减：非经常性损益的所得税影响数	173,223.20	
非经常性损益净额	981,598.14	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	981,598.14	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的 净利润	2.84	0.0682	0.0682
扣除非经常损益后归属于 普通股股东的净利润	1.29	0.0310	0.0310

北京新瑞理想软件股份有限公司

2022年4月25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：

董事会秘书办公室