

证券代码：836389

证券简称：新亚股份

主办券商：财达证券



新亚股份

NEEQ : 836389

宁夏新亚凯拓电子商务股份有限公司

Ninaxia Xinyakaituo E-Commerce Co.,Ltd.

年度报告

2021

公司年度大事记

2021 年 5 月 24 日，公司召开 2020 年年度股东大会

2021 年 8 月 25 日，公司召开 2021 年度第二届监事会第十
次会议

2021 年 8 月 25 日，公司召开 2021 年度第二届董事会第八
次会议

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	16
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	22
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	25
第八节	财务会计报告	28
第九节	备查文件目录	81

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。

公司负责人宋凝思、主管会计工作负责人于雷及会计机构负责人（会计主管人员）张砚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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

1、未出席董事会审议年度报告的董事姓名及未出席的理由

未出席董事会审议年度报告的董事有刘军、孙晓萌两位，因个人原因导致无法参会。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1、控股股东、实际控制人不当控制风险	唐博持有公司 85.02% 的股份，系公司的控股股东与实际控制人。公司控股股东、实际控制人唐博利用控股地位，通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事变动、财务管理等进行不当控制，可能对公司经营和其他股东的权益产生不利影响。
2、办公场所租赁风险	公司不具有办公场所的房产所有权，系租赁取得。如果出租方不与公司续约或因其他原因终止租赁合同，公司将面临搬迁风险。
3、政策风险	目前，信息技术产业正处于高速发展阶段，并且国家大力倡导新一代信息技术，并将其列入优先发展的七大新兴战略产业中，列入国家鼓励发展的产业。同时宁夏地区对本行业企业也有相关补助，但如果过分依赖补助会对公司的经营能力和盈利能力造成不利影响。如果国家政策导向发生变化，将对行业的

	发展产生极大的不利影响，公司未来的成长性将存在不确定性。
4、核心技术人员流失风险	人才是软硬件集成行业发展的核心要素，也是企业运营和发展壮大的动力源泉。因此，拥有稳定、高素质的人才队伍对新亚股份的发展壮大至关重要。随着软硬件集成行业竞争格局的不断演化，对人才的争夺也日趋激烈，如果本公司未来不能在发展前景、薪酬、福利、工作环境等方面持续提供具有竞争力的待遇和激励机制，可能会造成人才队伍的不稳定，从而对本公司的经营业绩及长远发展造成不利影响。
5、公司抗风险能力较弱的经营风险	与同行业挂牌公司相比，公司资产和收入相对较小，公司存在抗风险能力较弱的风险。
6、经营业绩不稳定的风险	报告期内，受公司发展战略调整、市场竞争、疫情等因素影响，公司业绩出现了不稳定的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
报告期	指	2021年1月1日至2021年12月31日
公司、本公司、新亚股份	指	宁夏新亚凯拓电子商务股份有限公司
有限公司	指	宁夏新亚凯拓电子商务有限公司
全国股份转让系统公司、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、财达证券	指	财达证券股份有限公司
中兴华会计、会计师事务所	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
挂牌	指	公司申请其股份在全国中小企业股份转让系统挂牌进行股份公开转让行为
三会	指	宁夏新亚凯拓电子商务股份有限公司股东大会、董事会、监事会
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
元、万元	指	人民币元，人民币万元
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	宁夏新亚凯拓电子商务股份有限公司
英文名称及缩写	Ningxia Xinyakaituo E-Commerce Co.,Ltd.
证券简称	新亚股份
证券代码	836389
法定代表人	宋凝思

二、 联系方式

董事会秘书	薄尔木
联系地址	宁夏吴忠市世纪大道北侧交警支队西侧东风商用汽车 3S 服务站附属用房东-11 号
电话	0953-2126404
传真	0953-2126404
电子邮箱	838741894@qq.com
公司网址	-
办公地址	宁夏吴忠市世纪大道北侧交警支队西侧东风商用汽车 3S 服务站附属用房东-11 号
邮政编码	751100
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	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	2010 年 6 月 10 日
挂牌时间	2016 年 4 月 5 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I6520-软件和信息技术服务业-信息系统集成服务-软件和信息技术服务业-信息系统集成服务
主要业务	软硬件研发及系统集成
主要产品与服务项目	软硬件研发及系统集成
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）	5,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	控股股东为（唐博）

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（唐博），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	91640300554165261H	否
注册地址	宁夏回族自治区吴忠市利通区朝阳东街北侧宏远锦秀华府一号楼	否
注册资本	5,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	财达证券			
主办券商办公地址	石家庄市桥西区自强路 35 号庄家金融大厦 25 层			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	财达证券			
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	王春仁	刘世亮		
	1 年	1 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼丽泽 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	2,079,645.98	0.00	-
毛利率%	15.01%	-	-
归属于挂牌公司股东的净利润	283,926.09	-476,685.40	159.56%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	283,445.59	-476,685.40	159.46%
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）	22.33%	-34.84%	-
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）	22.29%	-34.84%	-
基本每股收益	0.06	-0.10	159.56%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	3,757,926.75	1,408,681.76	166.77%
负债总计	2,344,254.62	278,935.72	740.43%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,413,672.13	1,129,746.04	25.13%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.28	0.23	-
资产负债率%（母公司）	62.38%	19.80%	-
资产负债率%（合并）	62.38%	19.80%	-
流动比率	1.57	5.00	-
利息保障倍数	-	-	-

(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	2,365,434.41	-177,257.27	1,434.46%
应收账款周转率	-	-	-
存货周转率	-	-	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	166.77%	-22.11%	-
营业收入增长率%	-	-	-
净利润增长率%	159.56%	14.36%	-

(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	5,000,000	5,000,000	-
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	480.50
非经常性损益合计	480.50
所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	480.50

(八) 补充财务指标

□适用 √不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况**1、 会计数据追溯调整或重述情况**

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

(1) 会计政策变更
执行新租赁准则导致的会计政策变更

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。

由于本公司 2021 年度无租赁事项，故此项会计政策进行变更对本公司账务处理无影响。

（2）会计估计的变更

本公司 2021 年度无会计估计的变更。

（3）重大会计差错更正

本公司在报告期内无重大会计差错更正。

（十） 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司属于软硬件系统集成行业，多年来公司秉承“以技术为生存根本，以服务为经营宗旨，以客户为业务中心，以合作求共同发展”的理念，坚持不懈推进创新发展，持之以恒拓展合作空间。

公司的经营范围：销售计算机、服务器、防火墙以及科学仪器等硬件产品；安全防范系统的设计、施工、维修；网络营销。

公司的主营业务是为政府机关、教育行业、医疗行业等行业的客户提供信息化建设服务。结合客户的情况与需求，为其提供一体化信息化解决方案，实施软硬件部署，并提供专业运维等服务。根据社会事业和公共服务信息化服务的经营模式、服务环节、服务内容的不同，可细分为系统集成服务、信息技术服务及其它电子产品的销售（主要为零散商品销售）。

公司运营模式分为三种，一是为刑侦、高校、农产品实验室提供完善的售后服务和试剂耗材。二是新项目开发，主要是通过参加政府招标的投标活动获得软硬件系统集成订单。三是电子产品的销售。

报告期内公司商业模式与上一年相比没有变化。

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	2,372,803.53	63.14%	7,369.12	0.52%	32,099.28%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	-	-	-	-	-
存货	-	-	-	-	-
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	13,266.68	0.35%	13,266.68	0.94%	0.00%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	-	-	-	-	-
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
其他应收款	1,302,706.54	34.67%	1,372,612.44	97.44%	-5.09%
资产总计	3,757,926.75	-	1,408,681.76	-	166.77%

资产负债项目重大变动原因：

报告期末，公司货币资金较上年期末增加了32,099.28%。主要原因一是在报告期内公司产生营业收入，二是报告期内公司由于开展业务采购货物支付现金相比较少，导致报告期末公司货币资金存量增大。

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	2,079,645.98	-	0.00	-	-
营业成本	1,767,433.63	84.99%	0.00	-	-
毛利率	15.01%	-	-	-	-
销售费用	0.00	-	0.00	-	-
管理费用	170,814.42	8.21%	206,234.88	-	-17.17%
研发费用	-	-	-	-	-
财务费用	1,228.00	0.06%	2,420.52	-	-49.27%
信用减值损失	65,132.00	3.13%	-268,000.00	-	-124.30%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	480.50	0.02%	-	-	-
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	200,103.51	9.62%	-476,685.40	-	141.98%
营业外收入	0.00	-	0.00	-	-

营业外支出	0.00	-	0.00	-	-
净利润	283,926.09	13.65%	-476,685.40	-	159.56%
所得税费用	-83,822.58	-4.03%	-	-	-

项目重大变动原因：

- 1、营业收入：报告期内，公司实现销售收入 2,079,645.98 元，主要是由于以下原因：1) 公司报告期内与成都苏浠诺国际贸易有限公司签订了销售合同并履行完成；2) 公司积极拓展区外业务以求得公司在持续经营上有良性发展，故对公司经营产生影响，导致营业收入较上年增加。
- 2、营业成本：报告期内，公司营业成本较上年同期增加1,767,433.63元，主要原因为报告期内公司与成都苏浠诺国际贸易有限公司签订了销售合同并履行完成，产生较大的成本支出。营业成本上升趋势与公司营业收入上升趋势一致。
- 3、信用减值损失：报告期内，公司信用减值损失比上年同期减少 333,132 元，主要原因是公司收回阿拉善盟农畜产品质量检测中心的应收账款，冲回坏账准备。上述原因导致报告期内公司信用减值损失较上期减少。
- 4、营业利润：报告期内，公司营业利润比上年同期增长 676,788.91 元，上浮 141.98%，主要原因是报告期内公司业务量出现一定程度增长，同时管理费用比上年同期有所下降。上述原因导致报告期内公司营业利润较前期有所上浮。
- 5、净利润：报告期内，公司净利润比上年同期增长 760,611.49 元，增长幅度为 159.56%，主要是因为报告期内公司业务出现一定程度增长并且已有序开展。另外，报告期内公司管理费用比上年同期明显减少，导致公司报告期内净利润增长。

(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	2,079,645.98	-	-
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	1,767,433.63	-	-
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%
电子产品	2,079,645.98	1,767,433.63	15.01%	-	-	-

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司通过努力拓展业务，与成都苏浠诺国际贸易有限公司签订了销售合同并履行完成。

(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	成都苏浠诺国际贸易有限公司	2,079,645.98	100.00%	否
合计		2,079,645.98	100.00%	-

(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	成都风潮电子有限公司	389,831.86	22.06%	否
2	成都翼鸣信息技术有限公司	1,377,601.77	77.94%	否
合计		1,767,433.63	100.00%	-

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	2,365,434.41	-177,257.27	1,434.46%
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-

现金流量分析：

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额增长较多，主要原因有以下几方面：一是经营活动现金流入方面，与去年同期比较，由于在报告期内与成都苏浠诺国际贸易有限公司签订了销售合同并履行完成，报告期内公司销售商品提供劳务的现金增加，导致经营活动流入现金量增加；二是经营活动现金流出方面，与去年同期比较，公司购买商品接受劳务支付的现金支出相对较大，但小于现金流入，有盈余产生；支付的各项税费、支付其他与经营活动有关的现金下降。综上所述，报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额增长较多。报告期内，公司投资活动产生的现金流净额较上一年度未发生变化，主要因为投资活动没有变动。

报告期内，公司筹资活动产生的现金流净额较上一年度未发生变化，主要因为筹资活动没有变动。

(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

1. 规范管理：报告期内，公司各项业务进展相对顺利，各项资产、人员、财务等完全独立，保持了公司的独立性和自主经营的能力。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。报告期内，公司进一步完善公司的经营管理组织建设，加强内部经营管理。

2. 市场拓展：报告期内，公司为了促进公司业务发展，积极进行了市场拓展。公司以往业务主要集中在宁夏地区，而且多以政府采购项目为主。为了降低因销售区域集中给公司带来的经营风险，同时着眼于公司未来发展，积极进行了宁夏以外地区市场的拓展，同时不限于政府采购项目，以增加公司的市场竞争力，保证公司的持续经营能力。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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） 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议程序	是否存在抵质押
			起始日期	终止日期							

		级管 理人 员									
马强	无	否	2018 年2 月13 日	2021 年2 月13 日	1,300, 000.00	0.00	0.00	1,300,000.0 0	-	已事 后补 充履 行	否
唐博	控股 股 东、 实际 控制 人	否	2018 年11 月9 日	2020 年11 月9 日	311,11 2.44	0.00	53,405. 90	257,706.54	-	已事 后补 充履 行	否
贾正 东	无	否	2020 年1 月6 日	2021 年1 月6 日	150,00 0.00	0.00	0.00	150,000.00	-	已事 后补 充履 行	否
总计	-	-	-	-	1,761, 112.44	0.00	53,405. 90	1,707,706.5 4	-	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

公司在2018年度向非关联方马强提供150万元的借款（不计息），并在同年归还20万元借款，此交易是在确保不影响公司正常经营的情况下，以公司自有流动资金向借款方提供借款，不会对公司未来财务状况和经营成果产生不利影响，不会损害公司和股东的利益。

截至本报告披露日，马强剩余130万元还未向公司归还。

公司在2018年度向控股股东唐博提供50万元的借款（不计息）。借款不影响公司正常经营，以公司自有流动资金提供借款，不会对公司未来财务状况和经营成果产生不利影响，不会损害公司和股东的利益。

截至本报告披露日，已将欠款全部向公司归还。

公司在2020年度向非关联方贾正东提供15万元的借款（不计息），此交易是在确保不影响公司正常经营的情况下，以公司自有流动资金向借款方提供借款，不会对公司未来财务状况和经营成果产生不利影响，不会损害公司和股东的利益。

截至本报告披露日，贾正东15万元还未向公司归还。

（三） 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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况：

单位：元

占用主体	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	单日最高占用余额	是否履行审议程序	是否因违规已被采取行政监管措施	是否因违规已被采取自律监管措施	是否归还占用资金
唐博	借款	311,112.44	0.00	53,405.90	257,706.54	311,112.44	已事后补充履行	否	否	是
合计	-	311,112.44	0.00	53,405.90	257,706.54	311,112.44	-	-	-	-

发生原因、整改情况及对公司的影响：

公司在 2018 年度向控股股东唐博提供 50 万元的借款（不计息）。借款不影响公司正常经营，以公司自有流动资金提供借款，不会对公司未来财务状况和经营成果产生不利影响，不会损害公司和股东的利益。

截至本报告披露日，已将欠款全部向公司归还。

(四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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	174,000	3.48%	-	174,000	3.48%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	25,000	0.50%	-	25,000	0.50%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	4,826,000	96.52%	-	4,826,000	96.52%
	其中：控股股东、实际控制人	4,251,000	85.02%	-	4,251,000	85.02%
	董事、监事、高管	75,000	1.50%	-	75,000	1.50%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		5,000,000	-	0.00	5,000,000	-
普通股股东人数						6

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	唐博	4,251,000		4,251,000	85.02%	4,251,000			
2	杨凯	500,000		500,000	10.00%	500,000			
3	刘军	100,000		100,000	2.00%	75,000	25,000		
4	北京融创黔源投资中心（有限合伙）	93,900		93,900	1.88%		93,900		
5	北京贵信德誉投资管理中心（有限合	55,000		55,000	1.10%		55,000		
6	汉石财富（北京）资产管理有限公司	100		100	0.00%		100		
合计		5,000,000	0	5,000,000	100.00%	4,826,000	174,000		

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司普通股前五名或持股 10%及以上股东间无关联关系。

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

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
于雷	董事长、总经理	男	否	1989年7月	2018年8月13日	2021年8月12日
刘军	董事	男	否	1965年10月	2018年8月13日	2021年8月12日
薄尔木	董事、董事会秘书	女	否	1986年9月	2018年8月13日	2021年8月12日
徐冬子	董事	女	否	1982年12月	2018年8月13日	2021年8月12日
孙晓萌	董事	女	否	1982年1月	2018年8月13日	2021年8月12日
张砚	财务总监	女	否	1982年7月	2018年8月13日	2021年8月12日
邓万里	监事会主席、监事	男	否	1988年6月	2018年8月13日	2021年8月12日
苏建吉	监事	男	否	1994年10月	2018年8月13日	2021年8月12日
马思凡	职工代表监事	女	否	1983年6月	2018年8月13日	2021年8月12日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					3	

公司第二届董事会、监事会及高级管理人员的任期于 2021 年 8 月 12 日届满。鉴于公司新一届董事会 候选人、监事会候选人及高级管理人员的提名工作尚未完成，为保持相关工作的连续性和稳定性，公司决定董事会、监事会将延期换届，同时公司高级管理人员的任期也相应顺延。公司将在相关事宜确定后，尽快完成董事会、监事会及高级管理人员的换届选举工作，并及时履行相应的信息披露义务。

在换届选举工作完成之前，公司第二届董事会全体董事、第二届监事会全体监事以及高级管理人员将按照法律、行政法规和《公司章程》的规定，继续履行董事、监事及高级管理人员的义务和责任。公司董事会、监事会、高级管理人员换届不会影响公司的正常运营。

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及与控股股东、实际控制人间无关联关系。

(二) 变动情况：

□适用 √不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

□适用 √不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	-
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	否	-
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
---------	------	------	------	------

管理人员	4	-	-	4
技术人员	1	-	-	1
财务人员	2	-	-	2
行政人员	2	-	-	2
员工总计	9	0	0	9

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	1	1
专科	6	6
专科以下	1	1
员工总计	9	9

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

无

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司依法建立了股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理架构，并按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规和规范性文件的规定制订了适用于非上市公众公司的《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》及《监事会议事规则》等公司治理制度，从制度层面上保证了现有公司治理机制能够有效运行，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会及高级管理层运作规范，遵守《公司法》、《证券法》等相关法律法规及规范性文件的规定。

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

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等的权利保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，对人事变动、对外担保、对外投资、关联交易等重要事项建立起相应的制度，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照《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，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

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

(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	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，公司重大生产经营、投资、财务及决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的规定程序进行，公司股东、董事、监事均能按要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。相关会议材料齐备，内容完整，并均能顺利执行。有限公司阶段股东会及公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决和决议内容均符合有关法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股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，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股

东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的设备有关资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

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、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

（三） 对重大内部管理制度的评价

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

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步提高公司的规范运作水平，加大对年报信息披露负责人的问责力度，提高年报披露的质量，确保公司年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，公司董事会已经审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

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）012188 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 号院 1 号楼丽泽 SOHO B 座 20 层			
审计报告日期	2022 年 4 月 26 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	王春仁 1 年	刘世亮 1 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	6 年			
会计师事务所审计报酬	6 万元			

审 计 报 告

中兴华审字（2022）012188 号

宁夏新亚凯拓电子商务股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了宁夏新亚凯拓电子商务股份有限公司（以下简称“新亚公司”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表，2021 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了新亚公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于新亚公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

新亚公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括新亚公司 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，管理层负责评估新亚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亚公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督新亚公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，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，就可能对导致对新亚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亚公司不能持续经营。

（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。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：

中国·北京

中国注册会计师：

二〇二二年四月二十六日

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	2,372,803.53	7,369.12
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		
应收款项融资			
预付款项			
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、3	1,302,706.54	1,372,612.44
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		-	-
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、4		15,433.52
流动资产合计		3,675,510.07	1,395,415.08
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、5	13,266.68	13,266.68
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	六、6		
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、7	69,150.00	
其他非流动资产			
非流动资产合计		82,416.68	13,266.68
资产总计		3,757,926.75	1,408,681.76
流动负债：			
短期借款		-	-
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、8	284,100.00	234,100.00
预收款项			
合同负债			
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、9	5,865.00	15,115.00
应交税费	六、10	48,089.62	20,720.72
其他应付款	六、11	2,006,200.00	9,000.00
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			
流动负债合计		2,344,254.62	278,935.72
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		2,344,254.62	278,935.72
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、12	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、13	412,601.69	412,601.69
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、14	54,955.78	54,955.78
一般风险准备			
未分配利润	六、15	-4,053,885.34	-4,337,811.43
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,413,672.13	1,129,746.04
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		1,413,672.13	1,129,746.04
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,757,926.75	1,408,681.76

法定代表人：宋凝思

主管会计工作负责人：于雷

会计机构负责人：张砚

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业总收入		2,079,645.98	0.00
其中：营业收入	六、16	2,079,645.98	0.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,945,154.97	208,685.40
其中：营业成本	六、16	1,767,433.63	0.00
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、17	5,678.92	30.00
销售费用		0.00	0.00
管理费用	六、18	170,814.42	206,234.88
研发费用			
财务费用	六、19	1,228.00	2,420.52
其中：利息费用		-66.40	-69.43
利息收入			
加：其他收益	六、20	480.50	
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、21	65,132.00	-268,000.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		200,103.51	-476,685.40
加：营业外收入		0.00	0.00
减：营业外支出		0.00	0.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		200,103.51	-476,685.40
减：所得税费用	六、22	-83,822.58	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		283,926.09	-476,685.40
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. 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）		283,926.09	-476,685.40
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			

(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		283,926.09	-476,685.40
(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			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.06	-0.10
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.06	-0.10

法定代表人：宋凝思

主管会计工作负责人：于雷

会计机构负责人：张砚

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,350,000.00	
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		14,672.58	
收到其他与经营活动有关的现金	六、23	2,132,784.80	108,956.99
经营活动现金流入小计		4,497,457.38	108,956.99
购买商品、接受劳务支付的现金		1,997,200.00	
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		120,274.20	100,133.95
支付的各项税费		1,380.00	1,597.36
支付其他与经营活动有关的现金	六、23	13,168.77	184,482.95
经营活动现金流出小计		2,132,022.97	286,214.26
经营活动产生的现金流量净额		2,365,434.41	-177,257.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			-
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	六、23	2,365,434.41	-177,257.27
加：期初现金及现金等价物余额	六、23	7,369.12	184,626.39
六、期末现金及现金等价物余额	六、23	2,372,803.53	7,369.12

法定代表人：宋凝思

主管会计工作负责人：于雷

会计机构负责人：张砚

(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	5,000,000.00				412,601.69				54,955.78		- 4,337,811.43		1,129,746.04
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	5,000,000.00				412,601.69				54,955.78		- 4,337,811.43		1,129,746.04
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）											283,926.09		283,926.09
（一）综合收益总额											283,926.09		283,926.09
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他													
（三）利润分配													
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													
四、本年期末余额	5,000,000.00				412,601.69				54,955.78		-	4,053,885.34	1,413,672.13

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	5,000,000.00				412,601.69				54,955.78		- 3,861,126.03		1,606,431.44
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	5,000,000.00				412,601.69				54,955.78		- 3,861,126.03		1,606,431.44
三、本期增减变动金额(减少以 “-”号填列)											-476,685.40		-476,685.40
(一) 综合收益总额											-476,685.40		-476,685.40
(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													
四、本年期末余额	5,000,000.00				412,601.69				54,955.78		-	4,337,811.43	1,129,746.04

法定代表人：宋凝思

主管会计工作负责人：于雷

会计机构负责人：张砚

三、 财务报表附注

宁夏新亚凯拓电子商务股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

宁夏新亚凯拓电子商务股份有限公司前身为吴忠市凯拓电子商务有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由杨凯、杨青青共同出资组建的有限公司，于 2010 年 6 月 11 日经吴忠市工商行政管理局核准成立，取得的营业执照注册号为：640300200015222，注册资本为人民币 3 万元（包括杨青青 2 万元，杨凯 1 万元）；实收资本 3 万元，其中：杨青青出资 2 万元，所占比例为 66.67%；杨凯出资 1 万元，所占比例为 33.33%。设立时注册资本的实收情况已于 2010 年 5 月 28 日经宁夏宏源会计师事务所以“宁宏源验字（2010）518 号”《验资报告》验证确认。设立时，公司股东及出资情况如下：

序号	出资人	出资金额（万元）	占注册资本比例（%）	出资方式
1	杨凯	1.00	33.33	货币
2	杨青青	2.00	66.67	货币
	合计	3.00	100.00	--

2011 年 11 月 2 日，本公司召开股东会并通过章程修正案，同意增加注册资本 100 万元，变更后注册资本为 103 万元，其中杨凯出资 101 万元，杨青青出资 2 万元，分别占注册资本的 98%和 2%。2011 年 11 月 2 日，宁夏方正联合会计师事务所出具宁方正会验字（2011）第 323 号《验资报告》，经该所审验，截至 2011 年 11 月 2 日，公司已收到杨凯以货币方式缴纳的新增注册（实收）资本 100 万元整。本次变更后，公司股东及出资情况如下：

序号	出资人	出资金额（万元）	占注册资本比例（%）	出资方式
1	杨凯	101.00	98.00	货币
2	杨青青	2.00	2.00	货币
	合计	103.00	100.00	--

2012 年 4 月 1 日，本公司取得吴忠工商局核发的吴名称变核内字（2012）第 00390 号《企业名称变更核准通知书》，核准公司名称变更为“宁夏凯拓电子商务有限公司”。2012 年 4 月 10 日，吴忠工商局核准了上述变更并为本公司换发了新的《企业法人营业执照》。2013 年 1 月 24 日，公司召开股东会并通过章程修正案，同意增加注册资本 247 万元，变更后注册资

本为 350 万元，其中杨凯出资 348 万元，杨青青出资 2 万元，分别占注册资本的 99.43%和 0.57%；2013 年 1 月 24 日，宁夏宏源会计师事务所出具宁宏源验字（2013）第 64 号《验资报告》经该所审验，截至 2013 年 1 月 24 日，公司已收到杨凯以货币方式缴纳的新增注册（实收）资本 247 万元整。本次变更后，公司股东及出资情况如下：

序号	出资人	出资金额（万元）	占注册资本比例（%）	出资方式
1	杨凯	348.00	99.43	货币
2	杨青青	2.00	0.57	货币
合计		350.00	100.00	--

2014 年 6 月 17 日，公司召开股东会并通过章程修正案，同意增加注册资本 1,150 万元，变更后注册资本为 1,500 万元，其中杨凯出资 1,200 万元，杨青青出资 300 万元，分别占注册资本的 80%和 20%，新增注册资本认缴时间为 2017 年 6 月 17 日前。本次变更后，有限公司股东及出资情况如下：

序号	出资人	认缴出资金额（万元）	占认缴总额比例（%）	实际出资额（万元）	占实缴总额比例（%）	出资方式
1	杨凯	1,200.00	80.00	348.00	99.43	货币
2	杨青青	300.00	20.00	2.00	0.57	货币
合计		1,500.00	100.00	350.00	100.00	--

2015 年 6 月 27 日，公司召开股东会，会议决议公司拟将注册资本由 1,500 万元变更为 350 万元，将公司股权结构由“杨凯以货币出资 1,200 万元（占 80%）、杨青青以货币出资 300 万元（占 20%）”变更为“杨凯以货币出资 348 万元（占 99.43%）、杨青青以货币出资 2 万元（占 0.57%）”。2015 年 6 月 29 日，公司在吴忠日报上就减资事项进行了公告。针对此次减资事项，本公司编制了资产负债表、固定资产清单表。2015 年 8 月 20 日，向吴忠工商局提交了上述变更申请并取得了该局核准。本次变更后，有限公司股东及出资情况如下：

序号	出资人	出资金额（万元）	占注册资本比例（%）	出资方式
1	杨凯	348.00	99.43	货币
2	杨青青	2.00	0.57	货币
合计		350.00	100.00	--

2015 年 9 月 21 日，本公司召开股东会会议，决议：同意杨青青将其持有公司出资额的 0.57%的股权转让给唐博；同意杨凯将其持有公司 85.14%的股权转让给唐博；同意吸收唐博为公司新股东。2015 年 9 月 22 日，杨青青与唐博签订了股权转让协议，协议约定杨青青将其持有有限公司 0.57%的股权转让给唐博。2015 年 9 月 22 日，有限公司就上述变更事项完成工商变更登记。经此次股权转让后，公司股权结构如下：

序号	出资人	出资金额（万元）	占注册资本比例（%）	出资方式
1	唐博	300.00	85.71	货币
2	杨青青	50.00	14.29	货币
	合计	350.00	100.00	--

2015年6月20日，公司召开股东会，审议通过了《关于将公司整体变更为股份有限公司的议案》，决定以2015年9月30日为基准日对公司资产、负债进行审计和评估，以审计后的净资产折股，整体变更为股份有限公司；2015年10月13日，公司召开创立大会暨股份公司首次股东大会，决议：以2015年9月30日为基准日，将有限公司经审计后的账面净资产折为3,500,000股，整体变更为股份有限公司。2015年10月14日，中兴华会计会计师事务所出具了中兴华验字（2015）第BJ05-0045号《验资报告》，经该所审验，确认截至2015年10月14日，公司已收到全体发起人以其拥有的有限公司截至2015年9月30日经审计的净资产3,912,601.69元，根据《公司法》的有关规定，按照公司折股方案，将上述净资产折合股份总公告编号：2019-00351数3,500,000股，每股面值1元，余下未折股的部分412,601.69元计入资本公积，由股份公司（筹）全体股东按原持股比例分别享有。2015年10月14日，公司就上述事项完成了工商变更登记。股份公司设立时，股权结构如下：

序号	出资人	出资方式	持股数量	出资方式
1	唐博	整体变更	3,000,000.00	85.71
2	杨青青	整体变更	500,000.00	14.29
	合计	--	3,500,000.00	100.00

2018年，本公司召开股东会会议，决议：同意唐博将其持有公司出资额的2.00%的股权转让给刘军；同意唐博将其持有公司出资额的1.90%的股权转让给北京万鼎信业投资管理中心（有限合伙）；同意唐博将其持有公司出资额的1.08%的股权转让给北京贵信德誉投资管理中心（有限合伙）。股权转让后，公司股权结构如下：

序号	出资人	出资金额（万元）	占注册资本比例（%）	出资方式
1	唐博	425.10	85.02	货币
2	杨凯	50.00	10.00	货币
3	刘军	10.00	2.00	货币
4	北京万鼎信业投资管理中心（有限合伙）	9.50	1.90	货币

序号	出资人	出资金额（万元）	占注册资本比例（%）	出资方式
5	北京贵信德誉投资管理中心（有限合伙）	5.40	1.08	货币
合计		500.00	100.00	--

2019年，北京万鼎信业投资管理中心（有限合伙）将其持有公司出资额的0.02%的股权转让给北京贵信德誉投资管理中心（有限合伙）。股权转让后，公司股权结构如下：

序号	出资人	出资金额（万元）	占注册资本比例（%）	出资方式
1	唐博	425.10	85.02	货币
2	杨凯	50.00	10.00	货币
3	刘军	10.00	2.00	货币
4	北京万鼎信业投资管理中心（有限合伙）	9.40	1.88	货币
5	北京贵信德誉投资管理中心（有限合伙）	5.50	1.10	货币
合计		500.00	100.00	--

2020年，北京万鼎信业投资管理中心（有限合伙）将其持有公司出资额的1.878%的股权转让给北京融创黔源投资中心（有限合伙）；将其持有公司出资额的0.002%的股权转让给汉石财富（北京）资产管理有限公司。股权转让后，截止2021年12月31日，公司股权结构如下：

序号	出资人	出资金额（万元）	占注册资本比例（%）	出资方式
1	唐博	425.10	85.02	货币
2	杨凯	50.00	10.00	货币
3	刘军	10.00	2.00	货币
4	北京融创黔源投资中心（有限合伙）	9.39	1.878	货币
5	北京贵信德誉投资管理中心（有限合伙）	5.50	1.10	货币

序号	出资人	出资金额（万元）	占注册资本比例（%）	出资方式
6	汉石财富（北京） 资产管理有限公司	0.01	0.002	货币
	合计	500.00	100.00	--

企业法人营业执照：（统一社会信用代码：91640300554165261H）

公司法定代表人：宋凝思

公司注册地址：吴忠市朝阳东街北侧宏远锦秀华府一号楼

2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司主要从事电子商务、文体用品、电脑软硬件及配件等经营。公司经营范围：电子商务（不含国家专项审批及法律法规禁止经营项目）；文体用品、电脑软硬件及配件、办公用品、文化办公用品、纸制品、纸张、制冷设备、机电设备（不含小轿车）、仪器仪表、照相器材、电讯器材、通讯器材（不含无线电发射装置）、音响器材、音响设备、电子产品、安全技术防范产品销售；计算机软件开发及系统集成（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事批准报出。

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。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、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。

四、重要会计政策和会计估计

本公司从事软件开发、技术服务、建筑安装等经营活动。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、政府补助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、22“收入”、23“政府补助”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、26“重大会计判断和估计”。

1、 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。

2、 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。

3、 记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本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。

4、 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。

5、 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。

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。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；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，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。

期初数和上期实际数按照上期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。

6、金融工具

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。

7、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，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（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，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，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

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	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，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，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	计量预期信用损失的方法
应收账款——信用风险组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。	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
应收账款—合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方	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，该组合预期信用损

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
		失率为0%
应收账款—长期应收款项	本组合为不包含重大融资成份或不考虑一年内重大融资成分的应收款项	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
应收账款—工程相关应收款项	本组合为工程相关应收款项。	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

2) 应收账款——信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内（含1年）	5.00
1—2年	10.00
2—3年	20.00
3—4年	30.00
4—5年	40.00
5年以上	100.00

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	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收押金保证金组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联往来	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收拆借款组合	与外部企业、单位和个人的拆借资金	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收暂付款组合	与外部企业、单位和个人的应收暂付款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收利息、股利组合	应收利息、应收股利	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

④ 债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其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。

⑤ 其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其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。

⑥ 长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其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长期应收款减值损失。

8、 存货

（1） 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

（2） 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。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；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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。

9、合同资产

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、7、金融资产减值。

10、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（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的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：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；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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《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》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，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持有待售准则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，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售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将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。

11、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

12、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) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
电子设备	年限平均法	3年	5.00	31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。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两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

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。

13、在建工程

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工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

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

(1) 无形资产

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，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额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。

(2) 研究与开发支出

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、17“长期资产减值”。

16、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

17、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。

18、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。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。

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、辞退福利以及其他长期职工福利。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基本养老保险、失业保险以及年金等。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。

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与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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

20、预计负债

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。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

21、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。

销售商品收入确认的具体方法和条件：

- ①商品已发出（已开具出库单、发票）；
- ②到货后客户签收（风险报酬已转移并取得收取货款的权利）；
- ③成本可以准确计量（库存商品账出库记录）；
- ④不再继续控制（除有证据证明是质量问题外不予退换）。

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提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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。

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）建造合同收入

在建造合同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合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

(4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(5) 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。

22、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。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作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或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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，计入其他收益或冲减相关成本费用；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。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

(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年度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，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。

24、租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债【短期租赁和低价值资产租赁除外】。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的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该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；
- 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。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（2） 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。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。

③ 租赁变更

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该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；
- 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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会

计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

25、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

执行新租赁准则导致的会计政策变更

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。

本公司 2021 年度无租赁事项，此项会计政策变更对本公司账务财务报表无影响。

(2) 会计估计的变更

本公司 2021 年度无会计估计的变更。

26、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（4）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（5）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（6）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（7）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果

同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

2、税收优惠及批文

根据《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告2020年第23号)：自2021年1月1日至2030年12月31日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。本条所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额60%以上的企业。

本公司享受西部大开发企业所得税优惠政策，实际执行企业所得税率为15%。

六、财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出，“年初”指2021年1月1日，“期末”指2021年12月31日，“上年年末”指2020年12月31日，“本期”指2021年度，“上期”指2020年度。

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	1,195.53	1,195.53
银行存款	2,371,608.00	6,173.59
合计	2,372,803.53	7,369.12
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
5年以上		71,632.00
小计		71,632.00
减：坏账准备		71,632.00
合计		

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计		—		—	

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	71,632.00	100.00	71,632.00	100.00	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	71,632.00	—	71,632.00	—	

注：2021 年度本年度无余额。

组合中，按组合计提坏账准备的应收账款

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
阿拉善盟农畜产品质量检测中心	71,632.00	71,632.00	100.00
合计	71,632.00	71,632.00	100.00

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备-应收账款	71,632.00		71,632.00		0.00

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
合计	71,632.00		71,632.00		0.00

其中：本期坏账准备收回或转回金额重要的

如下：

单位名称	收回或转回金额	收回方式
阿拉善盟农畜产品质量检测中心	71,632.00	银行转账
合计	71,632.00	—

3、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,302,706.54	1,372,612.44
合计	1,302,706.54	1,372,612.44

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额
1至2年	150,000.00
3至4年	1,557,706.54
5年以上	56,000.00
小计	1,763,706.54
减：坏账准备	461,000.00
合计	1,302,706.54

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	56,000.00	66,000.00
往来款	1,707,706.54	1,761,112.44
小计	1,763,706.54	1,827,112.44
减：坏账准备	461,000.00	454,500.00
合计	1,302,706.54	1,372,612.44

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	454,500.00			454,500.00
2021 年 1 月 1 日其他 应收款账面余额在 本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段	-56,000.00		56,000.00	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	6,500.00			6,500.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	405,000.00		56,000.00	461,000.00

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备-其他应 收款	454,500.00	6,500.00			461,000.00
合计	454,500.00	6,500.00			461,000.00

⑥按欠款方归集的其他应收款期末余额情况

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
马强	往来款	1,300,000.00	3-4 年	73.71	390,000.00
唐博	往来款	257,706.54	3-4 年	14.61	0.00
贾正东	往来款	150,000.00	1-2 年	8.50	15,000.00
阿拉善盟农畜产品 质量检测中心	保证金	56,000.00	5 年以上	3.18	56,000.00
合计	——	1,763,706.54	——	100.00	461,000.00

4、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额		15,433.52
合计		15,433.52

5、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	13,266.68	13,266.68
固定资产清理		
合计	13,266.68	13,266.68

(1) 固定资产

①固定资产情况

项目	电子设备	合计
一、账面原值		
1、年初余额	265,333.52	265,333.52
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额	265,333.52	265,333.52
二、累计折旧		
1、年初余额	252,066.84	252,066.84
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额	252,066.84	252,066.84
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	13,266.68	13,266.68
2、年初账面价值	13,266.68	13,266.68

6、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	计算机软件	合计
一、账面原值		
1、年初余额	105,586.26	105,586.26
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额	105,586.26	105,586.26
二、累计摊销		
1、年初余额	105,586.26	105,586.26
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额	105,586.26	105,586.26
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	0.00	0.00
2、年初账面价值	0.00	0.00

7、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明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	461,000.00	69,150.00		
合计	461,000.00	69,150.00		

8、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
商品款	5,100.00	5,100.00
服务费	279,000.00	229,000.00
合计	284,100.00	234,100.00

(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

北京懋德律师事务所	159,000.00	未结算
合计	159,000.00	—

9、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	15,115.00	88,745.88	97,995.88	5,865.00
二、离职后福利-设定提存计划		16,338.32	16,338.32	
合计	15,115.00	105,084.20	114,334.20	5,865.00

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	15,000.00	69,000.00	78,250.00	5,750.00
2、职工福利费				
3、社会保险费		8,285.88	8,285.88	
其中：医疗保险费		7,859.60	7,859.60	
工伤保险费		426.28	426.28	
4、住房公积金		10,080.00	10,080.00	
5、工会经费和职工教育经费	115.00	1,380.00	1,380.00	115.00
合计	15,115.00	88,745.88	97,995.88	5,865.00

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		15,709.68	15,709.68	
2、失业保险费		628.64	628.64	
合计		16,338.32	16,338.32	

10、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	21,689.98	
企业所得税	20,720.72	20,720.72
城市维护建设税	1,787.65	
教育费附加	766.14	
地方教育费附加	510.76	
水利建设专项收入	1,310.17	
印花税	1,304.20	
合计	48,089.62	20,720.72

11、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,006,200.00	9,000.00
合计	2,006,200.00	9,000.00

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
个人借款	2,006,200.00	9,000.00
合计	2,006,200.00	9,000.00

12、股本

项目	年初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本总额	5,000,000.00						5,000,000.00

13、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	412,601.69			412,601.69
合计	412,601.69			412,601.69

14、盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	54,955.78	54,955.78			54,955.78
合计	54,955.78	54,955.78			54,955.78

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

15、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-4,337,811.43	-3,861,126.03
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-4,337,811.43	-3,861,126.03
加：本期归属于母公司股东的净利润	283,926.09	-476,685.40

项目	本期	上期
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-4,053,885.34	-4,337,811.43

16、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和成本

项目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,079,645.98	1,767,433.63		
其他业务				
合计	2,079,645.98	1,767,433.63		

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
电子产品	2,079,645.98	1,767,433.63		
合计	2,079,645.98	1,767,433.63		

17、税金及附加

项目	本期金额	上年金额
城市维护建设税	1,787.65	
教育费附加	766.14	
地方教育费附加	510.76	
水利建设专项收入	1,310.17	
印花税	1,304.20	30.00
合计	5,678.92	30.00

18、管理费用

项目	本期金额	上年金额
职工薪酬	111,804.20	108,569.09
审计费	56,603.77	66,037.74
服务费	1,232.08	31,215.05
其他	1,174.37	413.00
合计	170,814.42	206,234.88

19、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息收入	-66.40	-69.43
手续费	1,294.40	2,489.95
合计	1,228.00	2,420.52

20、其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
稳岗补贴	480.50		480.50
合计	480.50		480.50

21、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
其他应收款坏账损失	65,132.00	-268,000.00
合计	65,132.00	-268,000.00

22、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	-14,672.58	
递延所得税费用	-69,150.00	
合计	-83,822.58	

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	200,103.51
按法定/适用税率计算的所得税费用	30,015.53
调整以前期间所得税的影响	-14,672.58
使用前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	-99,165.53
所得税费用	-83,822.58

23、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	2,122,237.90	108,887.56
利息收入	66.40	69.43
其他	10,480.50	

项目	本期金额	上期金额
合计	2,132,784.80	108,956.99

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款		150,000.00
付现费用	11,874.37	31,993.00
银行手续费	1,294.40	2,489.95
合计	13,168.77	184,482.95

24、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	283,926.09	-476,685.40
加：资产减值准备		
信用减值损失	-65,132.00	268,000.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		
无形资产摊销		
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）		
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）	-69,150.00	
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	135,037.90	-45,439.65
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,080,752.42	76,867.78
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,365,434.41	-177,257.27
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

补充资料	本期金额	上期金额
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,372,803.53	7,369.12
减：现金的年初余额	7,369.12	184,626.39
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,365,434.41	-177,257.27

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	2,372,803.53	7,369.12
其中：库存现金	1,195.53	1,195.53
可随时用于支付的银行存款	2,371,608.00	6,173.59
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	2,372,803.53	7,369.12
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		

25、政府补助

政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
稳岗补贴	480.50	其他收益	480.50
合计	480.50		480.50

七、关联方及关联交易**1、本公司的实际控制人**

本公司实际控制人为自然人唐博，持股比例 85.02%。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
宁夏聚安星信息服务有限公司	自然人股东杨凯持股 90%的公司
薄尔木	董事、董事会秘书

杨凯	自然人股东
于雷	董事长、总经理
刘军	董事
徐冬子	董事
孙晓萌	董事
杨青青	自然人股东杨凯之妹
杨少山	自然人股东杨凯之父
孙晓萌	董事
马永芳	自然人股东杨凯之母
邓万里	监事会主席、监事
张砚	财务总监
苏建吉	监事
马思凡	职工代表监事
杨世杰	自然人股东杨凯之妹夫

3、关联方交易情况

关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：	9,000.00			无息
合计	9,000.00			
拆出：	257,706.54			无息
合计	257,706.54			

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：	257,706.54		311,112.44	
唐博	257,706.54		311,112.44	
合计	257,706.54		311,112.44	

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款：		
杨凯	9,000.00	9,000.00
合计	9,000.00	9,000.00

八、承诺及或有事项

1、承诺事项

本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

九、资产负债表日后事项

截止审计报告日，实际控制人唐博欠款 257,706.54 元已收回。

十、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
计入当期损益的政府补助，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	480.50	
小 计	480.50	
所得税影响额		
合 计	480.50	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

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	22.33	0.06	0.06
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	22.29	0.06	0.06

宁夏新亚凯拓电子商务股份有限公司

2022年4月26日

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

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：

宁夏吴忠市世纪大道北侧交警支队西侧东风商用汽车 3S 服务站附属用房东-11 号董事会秘书办公室