

证券代码：831449 / 证券简称：赛格立诺 / 主办券商：世纪证券 / 公告编号：2022-003

2021

年 度 报 告

Seglino® 赛格立诺

北京赛格立诺办公科技股份有限公司

Beijing Seglino OA Technology Co.,Ltd.

【股票代码：831449】

公司年度大事记

ANNUAL EVENTS OF US

2021年1月11日

赛格立诺携手阿里钉钉使用“钉钉直播”举办“钉钉智慧校园解决方案”在线宣讲，东城区教委相关领导及区内各校校长、信息化负责老师等600余人参与线上钉钉会议，助力校园信息化升级，提升校园管理，协同办公，家校沟通。



2021年7月9日

赛格立诺为北京某小区提供专业化智慧场景服务升级，为社区及2672户居民提供以“互联、物联、智联”为一体的整体租梯监控系统解决方案，形成基于信息化、智能化社区管理与服务一体的新管理形态社区。



2021年9月8日

为优化北京一零一中石油分校食堂管理问题，赛格立诺为校方提供智慧食堂系统解决方案，有效地提升学生就餐满意度和食堂智能化管理水平。



2021年6月16日

赛格立诺充分发挥自身优势，为由北京市教育工会主办的“北京市教育工会普教系统庆祝中国共产党成立100周年主题合唱兴趣汇比赛”提供专业的直播录制平台与设备，以及专业人员现场服务保障，确保现场评审顺利进行，对整个活动提供了全面的保障支持。



2021年8月3日

北京市东城区政协领导一行调研走访赛格立诺，董事长陈川全程陪同并就企业发展历程、公司业务内容及面对疫情期间企业作为等与政协领导进行了汇报与交流。



2021年12月3日

赛格立诺作为新华社、新华网的战略合作伙伴，联合新华网共同推出一套符合“双减”政策要求的全场景“课后服务平台”，助推“双减”数字化及双减政策的落实落地。

2021年12月29日

赛格立诺为北银金融科技有限责任公司提供文印设备、软件管理及CPC服务，为企业实现文印数字化管理及降本增效。

签订重大合同和中标

- ★ 续签北京妇产医院钉钉运维服务项目
- ★ 续签五十五中学、石油附小、人大附中钉钉智慧校园运营项目
- ★ 续签人民大学航天城学校智慧校园排课系统项目
- ★ 签约北京市大成学校钉钉运营服务、排课系统项目
- ★ 签约人大附中钉钉运维、线上线下一体音视频解决方案项目
- ★ 签约光大永明人寿钉钉办公运维、个险部考勤系统项目
- ★ 签约一零一中学石油分校食堂综合服务项目
- ★ 签约宝健（中国）企微社群运营管理项目、文印管理项目
- ★ 续签北投集团、京投集团办公设备、耗材采购年度框架协议
- ★ 签约北京市丰台教委活动运维服务项目
- ★ 签约落地四季青镇人民政府门头馨园小区电瓶车电梯阻尼系统项目
- ★ 中标联动保障部队信息化设备采购项目
- ★ 中标首都儿科研究所办公电脑采购项目
- ★ 中标中国光大银行股份有限公司文印设备采购项目
- ★ 中标国民养老保险股份有限公司办公设备及耗材采购项目
- ★ 中标北京市公安局2021年业务技术装备购置、警务信息终端设备项目
- ★ 中标五十五中学、蒙台索利国际学校、启明星双语学校、北京市未来城学校、北京博维航空设施管理有限公司文印管理项目
- ★ 续签顺义国际学校、十一学校、龙潭街道办、中国电能成套设备有限公司、大唐移动文印管理项目

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	19
第五节	股份变动、融资和利润分配	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	27
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	31
第八节	财务会计报告	35
第九节	备查文件目录	71

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。

公司负责人陈川、主管会计工作负责人陈川及会计机构负责人（会计主管人员）曾蓓保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1.政府缩减办公经费的宏观政策风险	根据国家宏观政策导向，政府采购逐渐压缩对办公经费的支出，可能导致政府购买减少。目前政府多渠道开展招标，且开展电商平台渠道，公司针对政府变化，也在改变经营策略，不断拓展新项目，未来在政府电商销售方面将会有全新的突破。
2.智能云文印无法按时收取个别客户服务费用的风险	智能云文印是“从打印、复印设备免费送到智能办公设备免费送，按实际使用量收费的一价全包的智能办公服务模式”，即收费方式为根据客户的实际使用量定期收取服务费用。根据客户的信用情况不同，可能有个别客户会产生不及时缴纳费用的风险。公司目前对客户，每月安排服务人员上门，及时了解客户设备使用状况，同时对客户经营状态进行跟踪，确保无风险发生，且对产生的应收款按合同约定及时收取，对预计风险采取必要措施防范，随着管理的不断完善，目前风险率已非常低。
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/赛格立诺	指	北京赛格立诺办公科技股份有限公司
印通信融	指	北京印通信融投资中心（有限合伙），系北京赛格立诺办公科技股份有限公司的股东之一
股东大会	指	北京赛格立诺办公科技股份有限公司的股东大会
董事会	指	北京赛格立诺办公科技股份有限公司的董事会
监事会	指	北京赛格立诺办公科技股份有限公司的监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会的统称
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《北京赛格立诺办公科技股份有限公司章程》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期/本期	指	2021年1月1日至2021年12月31日
上期/上年同期	指	2020年1月1日至2020年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
IDC	指	互联网内容提供商（ICP）、企业、媒体和各类网站提供大规模、高质量、安全可靠的专业化服务器托管、空间租用、网络批发带宽以及ASP、EC等业务

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京赛格立诺办公科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Seglino OA Technology Co.,Ltd.
	Seglino
证券简称	赛格立诺
证券代码	831449
法定代表人	陈川

二、 联系方式

董事会秘书	王文喆
联系地址	北京市东城区安定路 20 号中关村雍和燕都信息服务产业园 1 座 2F
电话	010-82537878
传真	010-82537878
电子邮箱	wwz@seglino.com
公司网址	www.seglino.com
办公地址	北京市东城区安定路 20 号中关村雍和燕都信息服务产业园 1 座 2F
邮政编码	100013
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	公司档案室

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	1998 年 2 月 2 日
挂牌时间	2014 年 12 月 11 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F 批发和零售业-51 批发业-517 机械设备、五金产品及电子产品批发-5179 其他机械设备及电子产品批发
主要业务	数字化应用；智慧政企；文印管理外包服务
主要产品与服务项目	智能产品及电商销售；文印外包服务；数字化应用
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）	43,507,400
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（陈川）

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈川），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	911101026337411677	否
注册地址	北京市西城区建学胡同 36 号 2 幢 097	否
注册资本	43,507,400	是

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	世纪证券	
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区福田街道金田路 2026 号能源大厦北塔 23-25 层	
报告期内主办券商是否发生变化	是	
主办券商（报告披露日）	世纪证券	
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	解风梅	曹荣
	3 年	3 年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	58,327,697.23	38,819,669.28	50.25%
毛利率%	28.70%	30.34%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,976,384.93	-6,055,715.67	1.31%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,902,728.25	-7,541,770.45	21.73%
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）	-10.59%	-8.97%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-10.46%	-11.17%	-
基本每股收益	-0.12	-0.12	0%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	46,011,625.67	72,829,280.59	-36.82%
负债总计	12,099,951.92	11,648,455.78	3.88%
归属于挂牌公司股东的净资产	33,911,673.75	61,180,824.81	-44.57%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.78	1.20	-35.00%
资产负债率%（母公司）	23.83%	14.52%	-
资产负债率%（合并）	26.30%	15.99%	-
流动比率	3.30	5.89	-
利息保障倍数	-39.48	-49.04	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,985,764.50	10,712,678.39	-81.46%
应收账款周转率	8.28	2.87	-

存货周转率	22.98	3.67	-
-------	-------	------	---

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-36.82%	-14.22%	-
营业收入增长率%	50.25%	-51.60%	-
净利润增长率%	1.31%	45.32%	-

(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	43,507,400	49,107,400	-11.4%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	21,682.60
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	135,955.41
除上述各项之外的其他营业收入和支出	-231,294.69
非经常性损益合计	-73,656.68
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-73,656.68

(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) 执行新租赁准则对本公司的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》。

在首次执行日，本公司选择不重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁，并将此方法一致应用于所有合同，因此仅对上述在原租赁准则下识别为租赁的合同采用本准则衔接规定。

此外，本公司对上述租赁合同选择按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定选择采用简化的追溯调整法进行衔接会计处理，即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，并对其中的经营租赁根据每项租赁选择使用权资产计量方法和采用相关简化处理，具体如下：

本公司对低价值资产租赁的会计政策为不确认使用权资产和租赁负债。根据新租赁准则的衔接规定，本公司在首次执行日前的低价值资产租赁，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理，不对低价值资产租赁进行追溯调整。

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日财务报表相关项目的影​​响列示如下：

项目	2020 年 12 月 31 日	累积影响金额	2021 年 1 月 1 日
其他流动资产	338,485.37	-105,890.74	232,594.63
使用权资产		2,843,637.72	2,843,637.72
租赁负债		1,551,341.58	1,551,341.58
一年内到期的非流动 负债		1,186,405.40	1,186,405.40

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内。

本公司于 2021 年 1 月 1 日确认租赁负债人民币 2,737,746.98 元、使用权资产人民币 2,843,637.72 元。对于首次执行日前的经营租赁，本公司采用首次执行日增量借款利率折现后的现值计量租赁负债，该等增量借款利率的加权平均值为 4.35%。

(2) 执行企业会计准则解释第 14 号对本公司的影响

2021 年 2 月 2 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号，以下简称“解释 14 号”），自 2021 年 2 月 2 日起施行（以下简称“施行日”）。

本公司自施行日起执行解释 14 号，执行解释 14 号对本报告期内财务报表无重大影响。

(3) 执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”），于发布之日起实施。解释 15 号对通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理的列报进行了规范。

本公司自 2021 年 12 月 31 日起执行解释 15 号，执行解释 15 号对可比期间财务报表无重大影响。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

根据证监会规定的行业大类，公司处于零售业、软件和信息技术服务业，是国内数字化应用解决方案服务商，包含数字科技、数字政企、数字党政、文印管理四大业务板块。主营核心业务为为全行业提供集阿里钉钉与阿里云、企业微信与腾讯云、智慧党建、富士康智能硬件、文印管理等解决方案服务。客户涵盖政府机关、军队、教育、医疗、金融、地产、零售等行业客户及各类型中外企业等终端客户。

阿里云、阿里钉钉——2018年，公司成为阿里云、阿里钉钉、阿里IoT全国战略合作伙伴。为各级政府及企事业单位提供：智慧城市、阿里云系列产品；以阿里钉钉为基础的咨询、部署、运营服务，智能硬件，个性化定制开发，平台专业应用以及政务、教育、医疗、地产、社区、园区等的软硬件一体的行业信息化智能解决方案。

富士康生态——2018年公司与富士康签署战略合作，成为富士康旗下的办公品牌 Infocus（富可视）在大陆区域总经销，目前富可视硬件（打印机、复印机、液晶显示屏等）销售服务渠道已遍及全国30个省。

腾讯云、企业微信——2021年，公司成为腾讯云、企业微信全国生态合作伙伴。为各级政府及企事业单位提供行业解决方案、腾讯云系列产品，以企业微信为基础的智慧营销、智慧运营、智慧管理、智慧校园等行业解决方案的咨询、部署、运营服务，个性化开发，平台专业应用以及政务、教育、医疗、地产、金融、零售等软硬件一体的数字化智慧化解决方案。

智慧党建——2021年，公司成为新华网深度合作伙伴及服务商。以党建引领为核心，充分发挥自身数字化应用能力，联合中央级权威媒体——新华网，共同打造紧扣党建工作时代特点的“智慧党建产品体系”，通过将互联网、AR/VR/MR、人工智能等先进技术引入传统党建中来，采用线上、线下相结合的方式，为全国各级党委、党组织，政府部门、央企、国企、高校等用户提供智慧党建平台建设、智能硬件产品应用、权威课程资源学习以及数字党政主题场景建设等系列解决方案，助力各级党组织提升党建信息化建设质量。

数字政企——为各级政府及企事业单位提供一站式政府采购及系统集成服务，拥有中央政府采购、中直机关单位、国资委企业、北京市及区县、军队和金融通信行业的采购协议供货商资质。持续为中央及地方各级政府提供线上电子卖场采购业务一站式服务平台，综合云计算、大数据、5G技术、物联网、通过与华为、浪潮、锐捷网络、深信服、科大讯飞、大华、海康威视、京东方等品牌合作，通过系统集成成为政企用户提供综合解决方案，满足用户日常及个性化的办公需求。

文印管理——公司拥有佳能、理光、富士施乐、柯美、东芝、夏普等品牌经销商与代理商资格，持续为企事业单位提供多品牌办公设备产品租赁服务。国内首创智能办公全生态服务模式，颠覆性推出“智能办公硬件免费送，按服务收费”的一价全包服务模式，打破了办公设备传统的销售和服务模式，长期关注于面向全国用户提供集智能打印/复印机、智能管控软件、进驻式文印中心为一体的文印外包管理解决方案、行业文印解决方案、进驻式文印解决方案，帮助企业实现办公设备管理的降本增效、节能减排、信息安全和健康环保。

在报告期内，公司商业模式较上期未发生较大的变化。

报告期后至披露日，公司的商业模式也未发生较大的变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
----------	---

“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	赛格立诺于 2020 年完成了三年一次的高新技术企业复审工作，并于 2020 年 10 月 21 日再次取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的高新技术企业证书，有效期三年，证书编号 GR202011002837。认定依据为《高新技术企业认定管理颁发》（国科发火<2016>32 号）

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

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

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	8,501,502.42	18.48%	17,127,219.31	23.52%	-50.36%
应收票据					
应收账款	7,717,370.33	16.77%	6,366,583.78	8.74%	21.22%
预付账款	1,234,372.77	2.68%	3,823,888.61	5.25%	-67.72%
其他应收款	19,453,502.68	42.28%	39,126,997.70	53.72%	-50.28%
存货	1,802,193.19	3.92%	1,817,311.90	2.50%	-0.83%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	3,971,786.66	8.63%	3,469,132.32	4.76%	14.49%
在建工程					

无形资产					
商誉					
短期借款	1,000,000.00	2.17%	2,000,000	2.75%	-50.00%
应付账款	7,372,560.40	16.02%	3,245,878.47	4.46%	127.14%
合同负债	527,381.77	1.15%	4,957,968.54	6.81%	-89.36%
应交税费	1,116,438.68	2.43%	211,306.64	0.29%	428.35%
其他应付款	61,003.81	0.13%	132,357.77	0.18%	-53.91%
其他流动负债	68,559.64	0.15%	770,755.03	1.06%	-91.10%
长期借款					
资产总计	46,011,625.67	100%	72,829,280.59	100%	-36.82%

资产负债项目重大变动原因:

货币资金: 同比下降 50.36%，主要原因一是股份回购，支付大量回购款；二是偿还短期借款；三是由于公司开展电商业务，结算账期较长，且公司需先行支付各项采购款；四是由于疫情影响，部分应收款回款较慢。

应收账款: 同比增加 21.22%，主要原因一是销售收入同比增长，导致应收账款加大；二是公司开展京东电商业务，结算账期较长，资金回笼较慢。

预付账款: 同比下降 67.72%，主要原因一是公司 2021 年签约量减少，导致进货预付账款下降，年末未产生较大预付款采购业务；二是公司加强采销流程管理，无特殊情况下尽量不垫资。

其他应收款: 同比下降 50.28%，主要是今年收回前期出售子公司的投资款导致。

固定资产: 同比增加 14.49%，主要原因为今年新增文印外包业务项目，导致设备采购量增加，外租固定资产增加。

短期借款: 同比下降 50.00%，主要是因为今年前期借款到期后，根据业务需求，减少了融资款。

应付账款: 同比增加 127.14%，主要原因一是加强供应商管理，增加合作较长供应商的付款账期；二是对于大额销售业务，公司尽量在收回客户货款后，再支付供货商款项。

合同负债: 同比下降 89.36%，主要因为上年几笔未验收完的大项目在今年已完成验收，导致合同负债下降。

应交税费: 同比增加 428.35%，主要是因为今年公司收入明显增加，导致应交税费也随之增加。

其他应付款: 同比下降 53.91%，主要是因为支付前期所欠保证金及往来款，导致其他应付款减少。

其他流动负债: 同比下降 91.10%，此项主要是待结转的销项税，根据新收入准则，对未验收项目的预收款销项税单独列支，由于上年有几笔大项目在今年验收完结，导致同比有所下降。

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	58,327,697.23	-	38,819,669.28	-	50.25%
营业成本	41,589,426.94	71.30%	27,040,215.05	69.66%	53.81%
毛利率	28.70%	-	30.34%	-	-
销售费用	8,700,329.94	14.92%	10,733,110.54	27.65%	-18.94%
管理费用	6,789,575.16	11.64%	6,703,257.67	17.27%	1.29%
研发费用	4,834,332.34	8.29%	854,980.00	2.20%	465.43%
财务费用	94,130.18	0.16%	21,162.33	0.05%	344.80%
信用减值损失	-2,873,678.11	-4.93%	-999,153.15	-2.57%	-187.61%
资产减值损失	0	-	0	-	-
其他收益	140,005.14	0.24%	154,308.95	0.40%	-9.27%
投资收益	0	-	1,303,182.71	3.36%	-
公允价值变动收益	0	-	0	-	-
资产处置收益	21,682.60	0.04%	29,354.98	0.08%	-26.14%
汇兑收益	0	-	0	-	-
营业利润	-6,458,127.45	-11.07%	-6,226,828.48	-16.04%	-3.71%
营业外收入	1,835.07	0.00%	1,408.26	0.00%	30.31%
营业外支出	237,179.49	0.41%	2,200.12	0.01%	10,680.30%
净利润	-5,976,384.93	-10.25%	-6,055,715.67	-15.60%	1.31%

项目重大变动原因:

营业收入: 2021年营业收入为5,832.77万元(2020年为3,881.97万元),同比增长50.25%。主要因为一是今年开展电商业务,销售收入增加;二是今年几笔大的硬件销售项目中标成功,如联勤部队项目,导致收入增加;三是今年增加文印外包服务项目,如蒙台梭利国际学校等,导致收入增加。

营业成本: 2021年营业成本为4,158.94万元(2020年为2,704.02万元),同比增长53.81%。主要因为一是销售收入增加,成本也会随之增加;二是今年增加文印外包服务项目,导致新增外租设备摊销成本增加。

销售费用: 2021年销售费用为870.03万元(2020年为1,073.31万元),同比下降18.94%。主要因为一是销售人员减少,人工成本下降;二是公司加强费用管理,开源节流,项目招待费、差旅费等销售费用下降;三是调整委托开发费核算方式,上年对于第三方委托开发费用计入了销售费用,今年计入了项目成本,所以导致销售费用下降。

研发费用: 2021年研发费用为483.43万元(2020年为85.50万元),同比增长465.43%。主要因为上年几笔委托开发项目在今年验收确认,增加研发费用,二是新项目增加了研发人员薪酬。

财务费用: 2021年财务费用为9.41万元(2020年为2.12万元),同比增长344.80%。主要因为今年货币资金减少导致利息收入下降;二是今年根据新租赁准则,对租赁负债计提利息费用8.43万,导致利息费用同比增长。。

信用减值损失: 2021年信用减值损失为-287.37万元(2020年为-99.92万元),同比下降187.61%。主要因为对上年未收到的投资款增加其他应收款坏账计提比例,从而导致计提坏账增加。

资产处置收益: 2021年资产处置收益为2.17万元(2020年为2.94万元),同比下降26.14%。主要因为今年固定资产处置收益比上年有所减少。

营业外支出: 2021年营业外支出为23.72万元(2020年为0.22万元),同比增长10,680.30%。

主要因为今年为员工补缴社保产生了滞纳金，上年同期无此事项。

(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	58,327,697.23	38,819,669.28	50.25%
其他业务收入	0	0	
主营业务成本	41,589,426.94	27,040,215.05	53.81%
其他业务成本	0	0	

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
智能产品及电商销售	40,261,418.89	31,786,955.50	21.05%	89.63%	70.80%	70.49%
文印外包服务	15,665,222.06	8,417,352.94	46.27%	14.88%	40.85%	-17.64%
数字化应用	2,401,056.28	1,385,118.50	42.31%	-39.24%	-43.55%	11.63%
合计	58,327,697.23	41,589,426.94	28.70%	50.25%	53.81%	-5.43%

按区域分类分析：

√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%
北京市	54,796,386.33	38,531,911.13	29.68%	56.93%	62.23%	-7.18%
东北地区	1,551,984.08	1,371,543.21	11.63%	-12.85%	-7.12%	-31.93%
华南地区	720,567.98	607,127.84	15.74%	4.30%	1.34%	18.51%
华北地区	530,280.17	438,340.22	17.34%	4.86%	7.32%	-9.85%
华东地区	583,321.04	511,273.19	12.35%	-4.58%	-5.05%	3.66%
华中地区	76,086.20	68,226.55	10.33%	66.13%	70.83%	-19.29%
西北地区	69,071.43	61,004.80	11.68%	-74.23%	-73.00%	-25.63%
合计	58,327,697.23	41,589,426.94	28.70%	50.25%	53.81%	-5.43%

收入构成变动的原因：

报告期内，收入构成无显著变化。今年营业收入和营业成本同比均增长 50%以上，主要因为一是今年很多政府客户在电商平台招投标，公司中标并逐渐发展电商业务，电商销售收入不断增加；二是今年几笔大的硬件销售项目中标成功，如联勤部队项目，导致收入增加；三是今年新增诸多文印外包服务项目，如蒙台梭利国际学校等，导致收入和外包成本增加，进而导致公司全年营业收入及营业成

本有较大增长。

(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	联勤保障部队	15,252,974.64	26.15%	否
2	北京京东世纪贸易有限公司	5,085,429.61	8.72%	否
3	北京顺义国际学校	2,138,842.15	3.67%	否
4	一汽解放汽车有限公司	1,031,123.00	1.77%	否
5	北京市十一学校	937,099.72	1.61%	否
合计		24,445,469.12	41.92%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	北京东方飞度科技发展有限公司	11,681,415.93	31.62%	否
2	佳能（中国）有限公司	3,435,638.36	9.30%	否
3	重庆芯坤智能科技有限公司	1,193,769.92	3.23%	否
4	北京圣豪数字科技有限公司	1,172,756.16	3.17%	否
5	富士胶片实业发展（上海）有限公司	1,029,287.05	2.79%	否
合计		18,512,867.42	50.11%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,985,764.50	10,712,678.39	-81.46%
投资活动产生的现金流量净额	-8,259,713.31	-21,673,939.16	61.89%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,351,768.08	-1,124,442.22	-109.15%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量：2021年经营活动产生的现金流量净额为198.58万元（2020年经营活动产生的现金流量净额为1,071.27万元）。主要因为今年营业收入增加，导致购买商品、接受劳务支付的现金增幅较大，同时支付给职工以及为职工支付的现金也有明显增长，从而导致经营活动现金流出增加；虽经营活动现金流入也有增加，但增幅较小，最终导致经营活动的现金流量净额减少。

投资活动产生的现金流量：2021年投资活动产生的现金流量净额为-825.97万元（2020年投资活动产生的现金流量净额为-2,167.39万元）。主要因为今年收回前期出售子公司款项1,726.22万元，上年回款较少，导致投资活动现金注入增幅较大，投资活动现金流出虽也有增加，但增幅较小，最终导致投资活动现金流量净额增加。

筹资活动产生的现金流量：2021年筹资活动产生的现金流量净额为-235.18万元（2020年筹资活动产生的现金流量为-112.44万元）。主要因为今年短期借款比上年同期减少100.00万元，导致筹资活动现金流入减少，同时增加租赁付款额127.07万元，导致筹资活动现金流出增加。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

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
北京每座美印信息技术有限公司	控股子公司	零售及文印外包服务	1,000,000.00	3,532,848.06	2,146,509.56	1,668,314.62	-844,526.96

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，公司在资产、人员、业务、财务、机构等方面完全独立，公司具备完全独立自主的持续经营能力；会计核算、财务管理、风险控制、公司治理等各项重大的内部控制制度运行良好，体系逐步完善；公司的经营管理团队、核心技术和业务团队人员稳定；公司和员工未发生违法、违规行为，公司也未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

公司会加大市场开拓力度和品牌传播并提高客户满意度，严格控制各项成本费用，保持良好的收入增长和利润增长，实现公司开源节流扭亏为盈的局面。

公司拥有良好的持续经营和发展能力。

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 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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） 股份回购情况

【第一次回购】

一、回购方案基本情况

北京赛格立诺办公科技股份有限公司（以下简称“公司”）于2021年7月1日召开第三届董事会第六次会议，并于2021年7月15日召开2021年第二次临时股东大会，会议审议通过了《关于公司回购股份方案的议案》，《关于授权董事会办理股份回购事宜的议案》，公司拟以自有资金回购公司股份，用于减少公司注册资本，具体情况详见公司在中国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露的相关公告。

根据回购方案，本次回购资金总额不超过人民币 988 万元，回购股份的每股价格不高 3.80 元/股（含）；回购股份数量不少于 130 万股，不超过 260 万股，占本公司目前总股本的比例不低于 2.65%，不高于 5.29%。预计拟用于本次回购的资金总额不少于人民币 494 万元（含），不超过人民币 988 万元（含），具体回购资金总额以回购期满时实际回购的资金为准。

二、回购方案实施结果

本次股份回购期限自 2021 年 7 月 22 日开始，至 2021 年 8 月 11 日结束，实际回购数量占拟回购数量上限的比例为 100%，具体情况如下：

1、本次回购股份的实际价格为 3.80 元/股，符合公司回购股份方案的规定；

2、本次以竞价转让方式回购股份的实际数量为 2,600,000 股，占回购前公司总股本的比例为 5.29%，未超出公司回购股份方案中规定的回购股份数量上限 2,600,000 股（含 2,600,000 股），符合公司回购股份方案的规定；

3、本次回购股份使用资金总额为 9,880,000.00 元（不含印花税等税费），未超出公司回购股份方案中规定的回购股份所需资金总额 9,880,000.00 元（含 9,880,000.00 元），符合公司回购股份方案的规定。

截至 2021 年 8 月 11 日，公司回购股份数量达到最高限额，本次回购已经实施完毕，回购期限提前届满。

除权益分派及股票转让方式导致的调整情况外，本次回购实施结果与回购股份方案不存在差异。

三、回购期间信息披露情况

公司于回购期间对股份的实施进展情况进行了详细披露：

于 2021 年 7 月 1 日披露了《回购公司股份方案公告》《第三届董事会第六次会议决议公告》（公告编号：2021-017、2021-018）；

于 2021 年 7 月 6 日披露了《关于回购股份内幕信息知情人买卖公司股票情况的自查报告》（公告编号：2021-022），《关于回购进展情况公告的更正公告》、《回购进展情况公告（更正后）》（公告编号：2021-023、2021-017）；

于 2021 年 7 月 8 日披露了《关于回购进展情况公告的更正公告》、《回购进展情况公告（更正后）》（公告编号：2021-024、2021-017）；

于 2021 年 7 月 15 日披露了《2021 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2021-025）；

于 2021 年 7 月 19 日披露了《关于回购股份通知债权人的公告》（公告编号：2021-026）；

于 2021 年 7 月 19 日、26 日、8 月 2 日分别披露了《股份回购实施预告公告》（公告编号：2021-027、2021-032、2021-035），对公司回购股份的实施区间进行了披露，公司本次实施回购的时间区间为：2021 年 7 月 22、23、26-28 日；2021 年 7 月 29、30 日、8 月 2-4 日；2021 年 8 月 5、6、9-11 日。

于 2021 年 7 月 22 日至 8 月 6 日期间，分批披露了《回购进展情况公告》（公告编号：2021-030、2021-031、2021-033、2021-034、2021-036、2021-037、2021-038），对公司回购股份的实施情况进行了披露。

公司本次通过竞价转让方式实际回购的股份数为 2,600,000 股，按照全国中小企业股份转让系统和中国证券登记结算有限责任公司相关规定办理了股份注销，并于 2021 年 9 月 1 日收到中国证券登记结算有限公司北京分公司出具的股份注销确认书，同日公司披露了回购股份注销完成暨股份变动公告（公告编号：2021-043）。

本次回购期间，不存在未能规范履行信息披露义务的情形。

四、回购实施预告披露及执行情况

本次回购方案实施过程中，不存在未经预告而实施回购的情形，不存在在回购实施区间未实施回购的情形。

五、回购期间相关主体买卖股票情况

（一） 回购期间减持情况

本次回购方案实施过程中，不存在董监高、控股股东、实际控制人及其一致行动人在回购期间卖出所持公司股票的情形。

（二） 回购实施区间卖出情况

本次回购方案实施过程中，不存在董监高、控股股东、实际控制人及其一致行动人在回购实施区间卖出所持公司股票的情形。

六、本次回购对公司的影响

本次回购股份事项不会对公司日常生产经营产生不利影响，不会影响到公司未来的持续经营能力，本次股份回购实施完成后不会导致公司控制权发生变化。

七、回购股份后续安排

公司本次回购股份用途为减少注册资本，用于减少注册资本的股份数量为 2,600,000 股。注销回购股份已于 2021 年 9 月 1 日完成。

2021 年 10 月 21 日，公司披露了完成工商变更登记手续的公告（公告编号：2021-050）。

【第二次回购】

一、回购方案基本情况

北京赛格立诺办公科技股份有限公司于 2021 年 10 月 12 日召开第三届董事会第 4 次会议，并于 2021 年 10 月 27 日召开 2021 年第三次临时股东大会，会议审议通过了《关于公司回购股份方案的议案》，《关于授权董事会办理股份回购事宜的议案》，公司拟以自有资金回购公司股份，用于减少公司注册资本，具体情况详见公司在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露的相关公告。

根据回购方案，本次回购资金总额不超过人民币 1140 万元，回购股份的每股价格不高 3.80 元/股（含）；回购股份数量不少于 150 万股，不超过 300 万股，占本公司目前总股本的比例不低于 3.23%，不高于 6.45%。预计拟用于本次回购的资金总额不少于人民币 570 万元（含），不超过人民币 1140 万元（含），具体回购资金总额以回购期满时实际回购的资金为准。

二、回购方案实施结果

本次股份回购期限自 2021 年 11 月 2 日开始，至 2021 年 11 月 23 日结束，实际回购数量占拟回购数量上限的比例为 100%，具体情况如下：

1、本次回购股份的最低成交价为 3.79 元/股，最高成交价为 3.80 元/股，符合公司回购股份方案的规定；

2、本次以竞价转让方式回购股份的实际数量为 3,000,000 股，占回购前公司总股本的比例为 6.45%，未超出公司回购股份方案中规定的回购股份数量上限 3,000,000 股（含 3,000,000 股），符合公司回购股份方案的规定；

3、本次回购股份使用资金总额为 11,395,214.06 元（不含印花税等税费），未超出公司回购股份方案中规定的回购股份所需资金总额 11,400,000.00 元（含 11,400,000.00 元），符合公司回购股份方案的规定。

截至 2021 年 11 月 23 日，公司回购股份数量达到最高限额，本次回购已经实施完毕，回购期限提前届满。

本次回购实施结果与回购股份方案不存在差异。

三、回购期间信息披露情况

公司于回购期间对股份的实施进展情况进行了详细披露：

于 2021 年 10 月 12 日披露了《回购股份方案公告》、《第三届董事会第八次会议决议公告》（公告编号：2021-044、2021-045）；

于 2021 年 10 月 14 日披露了《关于回购股份内幕信息知情人买卖公司股票情况的自查报告》（公

告编号：2021-049)；

于2021年10月27日披露了《2021年第三次临时股东大会决议公告》(公告编号：2021-052)；

于2021年10月28日披露了《关于回购股份通知债权人的公告》(公告编号：2021-053)；

于2021年10月28日、11月4日、12日分别披露了《股份回购实施预告公告》(公告编号：2021-054、2021-057、2021-059)，对公司回购股份的实施区间进行了披露，公司本次实施回购的时间区间为：2021年11月2-5日、8日；2021年11月9-12日、15日；2021年11月17-19日、22、23日。

于2021年11月3日至11月18日期间，分批披露了《回购进展情况公告》(公告编号：2021-055、2021-056、2021-058、2021-060、2021-061、2021-062)，对公司回购股份的实施情况进行了披露。

公司本次通过竞价转让方式实际回购的股份数为3,000,000股，按照全国中小企业股份转让系统和中国证券登记结算有限责任公司相关规定办理了股份注销，并于2021年12月20日收到中国证券登记结算有限公司北京分公司出具的股份注销确认书，同日公司披露了回购股份注销完成暨股份变动公告(公告编号：2021-073)。

本次回购期间，不存在未能规范履行信息披露义务的情形。

四、回购实施预告披露及执行情况

本次回购方案实施过程中，不存在未经预告而实施回购的情形，不存在在回购实施区间未实施回购的情形。

五、回购期间相关主体买卖股票情况

(一) 回购期间减持情况

本次回购方案实施过程中，不存在董监高、控股股东、实际控制人及其一致行动人在回购期间卖出所持公司股票的情形。

(二) 回购实施区间卖出情况

本次回购方案实施过程中，不存在董监高、控股股东、实际控制人及其一致行动人在回购实施区间卖出所持公司股票的情形。

六、本次回购对公司的影响

本次回购股份事项不会对公司日常生产经营产生不利影响，不会影响到公司未来的持续经营能力，本次股份回购实施完成后不会导致公司控制权发生变化。

七、回购股份后续安排

公司本次回购股份用途为减少注册资本，用于减少注册资本的股份数量为3,000,000股。注销回购股份已于2021年12月21日完成。

2022年1月6日，公司披露了完成工商变更登记手续的公告(公告编号：2022-001)。

(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
实际控制人或控股股东	2016年9月5日	/	发行	募集资金使用承诺	取得股份登记函之前不提前使用募集资金	正在履行中
董监高	2021年12月14日	2022年6月14日	离职董事股份限售	限售承诺	根据《公司法》规定，公司董事离职后半年内不得转让其所持有的本公司	正在履行中

					股份。	
--	--	--	--	--	-----	--

承诺事项履行情况

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

2016年9月5日，公司及实际控制人陈川承诺今后进行股票发行事宜，从资金缴款截止日至取得股份登记函期间，不会提前使用募集资金，未来将严格遵守《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》等法律法规、《公司章程》及公司内部制度规定，杜绝任何违规使用募集资金的行为。从承诺起始日至今，公司及实际控制人陈川一直履行承诺，不存在违反承诺的情形。

公司于2021年12月1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《董事离职公告》(公告编号:2021-066)，本公司董事任志雄先生因个人原因，自2021年11月29日起不再担任董事、副总经理。上述离职人员持有公司股份4,655,475股，占公司股本的10.01%，不是失信联合惩戒对象，离职后不再担任公司其它职务。根据《公司法》规定，公司董事离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司于2021年12月14日完成股份的限售登记。

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	27,894,570	56.80%	-6,447,368	21,447,202	49.30%
	其中：控股股东、实际控制人	2,542,034	5.18%	0	2,542,034	5.84%
	董事、监事、高管	2,075,264	4.23%	-847,368	1,227,896	2.82%
	核心员工	0	0%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	21,212,830	43.20%	847,368	22,060,198	50.70%
	其中：控股股东、实际控制人	11,424,102	23.26%	0	11,424,102	26.26%
	董事、监事、高管	9,327,800	18.99%	-3,808,107	5,519,693	12.69%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		49,107,400	-	-5,600,000	43,507,400	-
普通股股东人数						39

股本结构变动情况:

√适用 □不适用

第一次回购:

类别	注销前		注销后	
	数量(股)	比例(%)	数量(股)	比例(%)
1.有限售条件股份	21,212,830	43.20%	21,212,830	45.61%
2.无限售条件股份(不含回购专户股份)	25,294,570	51.51%	25,294,570	54.39%
3.回购专户股份(用于减少注册资本金)	2,600,000	5.29%	0	0%
总计	49,107,400	100%	46,507,400	100%

注:上述回购实施前所持股份情况以2021年7月9日在中国证券登记结算有限责任公司登记数据为准。

第二次回购:

类别	注销前		注销后	
	数量(股)	比例(%)	数量(股)	比例(%)
1.有限售条件股份	22,060,198	47.43%	22,060,198	50.70
2.无限售条件股份(不含回购专户股份)	21,447,202	46.12%	21,447,202	49.30
3.回购专户股份(用于减少注册资本金)	3,000,000	6.45%	0	0%
总计	46,507,400	100%	43,507,400	100%

注:上述回购实施前所持股份情况以2021年12月10日在中国证券登记结算有限责任公司登记数据为准。

(二) 普通股前十名股东情况

单位:股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	陈川	13,966,136	0	13,966,136	32.1006%	11,424,102	2,542,034	0	0
2	北京印通信融投资中心（有限合伙）	5,100,000	-328,594	4,771,406	10.9669%	460,928	4,310,478	0	0
3	任志雄	4,655,475	0	4,655,475	10.7004%	4,655,475	0	0	0
4	王文喆	4,464,004	0	4,464,004	10.2603%	3,651,753	812,251	0	0
5	陈军	2,283,585	0	2,283,585	5.2487%	1,867,940	415,645	0	0
6	郭伟平	2,210,000	0	2,210,000	5.0796%	0	2,210,000	0	0
7	周逢君	1,759,500	0	1,759,500	4.0441%	0	1,759,500	0	0
8	李进	717,500	-137,000	580,500	1.3343%	0	580,500	0	0
9	马兢	717,500	-137,000	580,500	1.3343%	0	580,500	0	0
10	郑延福	714,000	-137,000	577,000	1.3262%	0	577,000	0	0
	合计	36,587,700	-739,594	35,848,106	82.40%	22,060,198	13,787,908	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：自然人股东陈川持有北京印通信融投资中心（有限合伙）59.53%的份额，并担任其普通合伙人；自然人股东王文喆、陈军分别持有北京印通信融投资中心（有限合伙）15.11%、7.71%的份额，并均担任其有限合伙人。

2016年9月19日，陈川、任志雄、王文喆、陈军签署了《一致行动协议》，协议约定任志雄、王文喆、陈军在有关公司经营发展的重大事项向董事会、股东会行使提案权和在相关董事会、股东大会上行使表决权时均以陈川的意见为准。本协议有效期限为签署之日起三年。2019年9月18日本协议到期后未重新签订新的一致行动协议。

除上述关联关系外，公司股东之间不存在其他关联关系。

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
陈川	董事长、总经理	男	否	1972年11月	2020年8月18日	2023年8月18日
王文喆	董事、副总经理、董事会秘书	男	否	1973年10月	2020年8月18日	2023年8月18日
陈军	董事、副总经理	男	否	1970年3月	2020年8月18日	2023年8月18日
曾蓓	董事	女	否	1972年10月	2021年12月16日	2023年8月18日
曾蓓	财务总监	女	否	1972年10月	2020年8月18日	2023年8月18日
张贺德	董事	男	否	1984年4月	2021年12月16日	2023年8月18日
王婷婷	监事会主席	女	否	1981年6月	2021年12月24日	2023年8月18日
康健	职工监事	男	否	1975年11月	2020年8月18日	2023年8月18日
李崑	监事	男	否	1977年1月	2020年11月30日	2023年8月18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:

2016年9月19日,陈川、任志雄、王文喆、陈军签署了《一致行动协议》,协议约定任志雄、王文喆、陈军在有关公司经营发展的重大事项向董事会、股东会行使提案权和在相关董事会、股东大会上行使表决权时均以陈川的意见为准。本协议有效期限为签署之日起三年。2019年9月18日本协议到期后未重新签订新的一致行动协议。

(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
任志雄	董事、副总经理	离任	无	离职
吕岩峰	董事	离任	无	公司治理结构调整

曾蓓	财务总监	新任	董事、财务总监	公司治理结构调整
张贺德	监事会主席	新任	董事	公司治理结构调整
王婷婷	无	新任	监事会主席	公司治理结构调整

(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

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：

曾蓓，女，1972年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1994年9月至2002年5月任抚顺矿业集团进出口公司财务科长；2002年6月至2005年6月任抚顺矿业集团物资供应分公司材料会计；2005年7月至2006年11月任北京四海铭师教育科技有限公司财务主管；2006年12月至2009年11月任北京欣正星运网络技术有限公司财务经理；2009年12月至今任北京赛格立诺办公科技股份有限公司财务经理。

张贺德，男，1984年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2014年6月至2017年5月任北京赛格立诺办公科技股份有限公司智慧政企事业部销售经理；2017年6月至今任北京赛格立诺办公科技股份有限公司监事会主席兼智慧政企事业部销售总监。

王婷婷，女，1981年6月出生，中国国籍，无境外永久居住权，本科学历。2003年7月至2009年1月在上海采环室内装饰设计有限公司任总经理助理兼业务部经理；2009年2月至2017年6月在北京市金讯阳光电子材料科技有限公司总经理办公室任总经理助理兼项目部负责人；2017年6月至2018年7月在北京赫斯特广告有限公司任广告经理；2018年7月至2019年5月在北京良仓文化传播有限公司任客户经理；2019年5月至今在北京赛格立诺办公科技股份有限公司商务部任商务部经理。

(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》第一百四十条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限	否	

于近亲属)		
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	16	0	3	13
销售人员	19	0	4	15
财务人员	4	1	0	5
行政人员	27	0	4	23
技术人员	19	0	3	16
生产人员	0	0	0	0
员工总计	85	1	14	72

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	5
本科	33	27
专科	28	25
专科以下	18	15
员工总计	85	72

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、员工薪酬：公司按岗位建立了科学合理的绩效考核体系及富有竞争力的薪酬制度。报告期内，公司员工的年度报酬均依据公司制定的有关工资管理和等级标准的规定按月发放，月度、季度、年末根据考核结果及公司效益情况发放提成及奖金。

2、人员培训：报告期内，公司开展了形式多样的教育培训，包括企业文化培训、财务知识培训以及销售技巧培训等，使公司员工掌握更多的技能，熟悉企业文化，使各岗位之间的工作配合更为有效，提高工作效率。并能更好的实现自身的价值。根据效益情况及考核结果发放效益工资。

3、无需公司承担费用的离退休职工人数：公司按照国家及地方有关政策规定为员工缴纳社会保险，没有需要公司承担费用的离退休人员。

(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

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
吕岩峰	离职	无	0	0	0
张贺德	无变动	董事	0	0	0
杨树平	无变动	商务部经理	0	0	0

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

适用 不适用

核心员工吕岩峰原担任公司董事，报告期内因个人原因离职，工作已交接，不会对公司日常经营活动产生不利影响，公司对吕岩峰先生在职期间所做的贡献表示由衷感谢。

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	√是 □否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √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	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，制定有《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》等，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。为进一步规范公司运作，公司已补充制定《利润分配管理制度》、《资金管理制度》、《承诺管理制度》、《内幕知情人登记管理制度》和《印鉴管理制度》等 5 项制度，具体详见公司 2022 年 4 月 27 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）上披露的公告。（公告编号：2022-010、2022-011、2022-012、2022-013、2022-014）

公司设有股东大会、董事会和监事会，现有董事 5 名，监事 3 名。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，“三会”有序进行、运作规范。公司股东、董事、监事和高级管理人员能各尽其责，履行勤勉忠诚的义务，未发生损害股东、债权人和其他第三人合法权益的情形。

信息披露真实、准确、完整。报告期内在股转系统信息披露平台共计披露公告 75 项，对部分重要公告在公司官方网站（www.seglin.com）进行披露。此外，公司还开通董秘联络热线，接受广泛监督，及时回复投资者、利益相关者和社会公众的咨询与质询。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司依据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关规定，结合公司的具体情况建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，切实保障了股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利，能够悉心听取股东对公司经营管理所提出的意见、建议与诉求。同时，董事会及董事、监事会及监事忠于岗位、客观公正、勤勉尽责，积极维护公司利益、股东利益。报告期内，公司治理机制能够给所有股东提供合适的保护和平等权利，使其合法权益不受损害。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策、投融资决策、人事变动、股权激励等，均按照相关法律法规、

《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行决策，履行规定程序。截至报告期末，公司重大决策依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《公司章程》等相关规定，2021年7月1日公司于第三届董事会第六次会议，审议通过了《关于拟修订<公司章程>》议案，于2021年7月15日，2021年第二次临时股东大会审议通过了《关于拟修订<公司章程>》议案（公告编号2021-025）。

2021年10月12日公司于第三届董事会第八次会议，审议通过了《关于拟修订<公司章程>》议案，于2021年10月27日，2021年第三次临时股东大会审议通过了《关于拟修订<公司章程>》议案（公告编号2021-052）。

(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	5	6	4

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，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、召开、提案审议、通知时间、召开程序等，符合《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及其配套文件等相关法律、法规、规范性文件和《公司章程》的规定，三会成员符合法律法规要求的任职资格，积极参加股转系统和相关机构组织的能力培训，能够按照法律法规、《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉尽责地履行职责、权利与义务。三会表决程序、表决结果符合《公司法》和《公司章程》等的规定，并按规定在全国中小企业股份转让系统披露。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会认真开展监督工作，及时了解和检查公司财务运行状况，出席或列席了 2021 年度召开的全部股东大会和董事会，对公司各项重大事项实施了监督和检查，全面了解和掌握公司的总体运营情况。

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

1、业务独立性

公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所，以及独立的采购、销售系统。公司具有直接面向市场独立经营的能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营活动的情况。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在实质性的同业竞争或者显失公平的关联交易。

2、资产独立性

公司具备与经营有关的辅助系统和配套设施。公司知识产权和物质财产的权属均明确清晰，由公司实际控制和使用。公司目前不存在资产被股东占用的情形，也不存在为股东及其控制的企业提供担保的情形。公司资产与股东资产严格分开，完全独立运营。

3、人员独立性

公司独立招聘员工，建立了专门的人事档案、人事制度、人事流程。公司依法与员工签署劳动合同，独立为员工支付工资报酬、缴纳五险一金。报告期内，公司管理层均在赛格立诺领薪，从事专职工作。

4、财务独立性

公司拥有独立的财务部门，专门处理公司财务工作，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度。公司独立在银行开立账户，不存在与其他单位共用银行账户的情况，能够独立进行纳税申报和依法纳税。公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

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

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的。报告期内，会计核算体系、财务管理体系及风险控制体系等重大内部管理体系在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。今后公司将根据公司所处行业、经营现状和发展情况不

断对内部控制制度进行调整、完善。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

《公司章程》第一百四十六条规定，公司信息披露工作由董事会统一领导和管理，董事长是公司信息披露的最终责任人；董事会秘书是公司信息披露的直接责任人，负责协调和组织公司信息披露工作的具体事宜。公司设董事会办公室，为信息披露事务工作的日常管理部门，由董事会秘书直接领导，协助董事会秘书做好信息披露工作。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正，重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，严格按照法律法规和《公司章程》、《公司信息披露管理制度》等规定，力争做到真实、准确、完整、及时、公平地披露有关信息，严格依照《公司法》、《证券法》及相关信息披露规则的要求规范运作，努力寻求股东权益的最大化，切实维护公司股东的利益，执行情况良好。

报告期内，公司对外披露严格执行《公司信息披露管理制度》，暂未发现重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况，公司已经建立《年度报告重大差错责任追究制度》，并严格按照该制度管理执行。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	大华审字[2022]003543	
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101	
审计报告日期	2022 年 4 月 27 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	解风梅	曹荣
	3 年	3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	7 年	
会计师事务所审计报酬	15 万元	

审计报告

大华审字[2022]003543 号

北京赛格立诺办公科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京赛格立诺办公科技股份有限公司(以下简称赛格立诺)财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了赛格立诺 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。

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，我们独立于贵公司，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

赛格立诺管理层对其他信息负责。其他信息包括 2021 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

赛格立诺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，赛格立诺管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

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，就可能导致对赛格立诺持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致赛格立诺不能持续经营。

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. 就赛格立诺中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

大华会计师事务所（特殊普通合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：_____（项目合伙人） 解风梅

中国注册会计师：_____ 曹荣

二〇二二年四月二十七日

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	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金	注释 1	8,501,502.42	17,127,219.31
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	注释 2	7,717,370.33	6,366,583.78
应收款项融资			
预付款项	注释 3	1,234,372.77	3,823,888.61
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 4	19,453,502.68	39,126,997.70
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 5	1,802,193.19	1,817,311.90
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	注释 6	229,213.24	338,485.37
流动资产合计		38,938,154.63	68,600,486.67
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	注释 7	3,971,786.66	3,469,132.32
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	注释 8	1,624,935.84	

无形资产	注释 9		
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	注释 10	1,476,748.54	759,661.60
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,073,471.04	4,228,793.92
资产总计		46,011,625.67	72,829,280.59
流动负债：			
短期借款	注释 11	1,000,000.00	2,000,000
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	注释 12	7,372,560.40	3,245,878.47
预收款项			
合同负债	注释 13	527,381.77	4,957,968.54
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	注释 14	402,666.04	330,189.33
应交税费	注释 15	1,116,438.68	211,306.64
其他应付款	注释 16	61,003.81	132,357.77
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	注释 17	1,234,859.41	
其他流动负债	注释 18	68,559.64	770,755.03
流动负债合计		11,783,469.75	11,648,455.78
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	注释 19	316,482.17	
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		316,482.17	
负债合计		12,099,951.92	11,648,455.78
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 20	43,507,400.00	50,857,400.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 21	1,988,896.58	22,581,662.71
减：库存股	注释 22		6,650,000.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 23	1,214,977.17	1,214,977.17
一般风险准备			
未分配利润	注释 24	-12,799,600.00	-6,823,215.07
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		33,911,673.75	61,180,824.81
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		33,911,673.75	61,180,824.81
负债和所有者权益（或股东权益）总计		46,011,625.67	72,829,280.59

法定代表人：陈川

主管会计工作负责人：陈川

会计机构负责人：曾蓓

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金		8,125,011.73	14,085,789.09
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		8,179,593.94	7,024,374.77
应收款项融资			
预付款项		1,184,044.37	3,823,859.61
其他应收款		19,374,820.08	39,036,068.47
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		1,787,492.25	1,784,049.05
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			55,518.12
流动资产合计		38,650,962.37	65,809,659.11
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		10,000,000.00	10,000,000.00
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		3,881,182.03	3,222,359.43
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		849,250.88	
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,448,546.33	737,484.44
其他非流动资产			
非流动资产合计		16,178,979.24	13,959,843.87
资产总计		54,829,941.61	79,769,502.98
流动负债：			
短期借款		1,000,000.00	2,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		7,279,169.37	3,178,572.94
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		402,666.04	330,189.33
应交税费		1,115,207.28	210,508.85
其他应付款		1,859,900.00	131,720.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		527,381.77	4,957,968.54
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		646,015.49	

其他流动负债		68,559.64	770,755.03
流动负债合计		12,898,899.59	11,579,714.69
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		165,877.83	
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		165,877.83	
负债合计		13,064,777.42	11,579,714.69
所有者权益（或股东权益）：			
股本		43,507,400.00	50,857,400.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,988,896.58	22,581,662.71
减：库存股			6,650,000.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,214,977.17	1,214,977.17
一般风险准备			
未分配利润		-4,946,109.56	185,748.41
所有者权益（或股东权益）合计		41,765,164.19	68,189,788.29
负债和所有者权益（或股东权益）总计		54,829,941.61	79,769,502.98

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入	注释 25	58,327,697.23	38,819,669.28
其中：营业收入	注释 25	58,327,697.23	38,819,669.28
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本	注释 25	62,073,834.31	45,534,191.25
其中：营业成本	注释 25	41,589,426.94	27,040,215.05
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	注释 26	66,039.75	181,465.66
销售费用	注释 27	8,700,329.94	10,733,110.54
管理费用	注释 28	6,789,575.16	6,703,257.67
研发费用	注释 29	4,834,332.34	854,980.00
财务费用	注释 30	94,130.18	21,162.33
其中：利息费用		165,362.68	124,442.22
利息收入		81,525.65	115,145.84
加：其他收益	注释 31	140,005.14	154,308.95
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 32		1,303,182.71
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 33	-2,873,678.11	-999,153.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）			0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 34	21,682.60	29,354.98
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,458,127.45	-6,226,828.48
加：营业外收入	注释 35	1,835.07	1,408.26
减：营业外支出	注释 36	237,179.49	2,200.12
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,693,471.87	-6,227,620.34
减：所得税费用	注释 37	-717,086.94	-171,904.67
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,976,384.93	-6,055,715.67
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）		-5,976,384.93	-6,055,715.67
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）		-5,976,384.93	-6,055,715.67

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		-5,976,384.93	-6,055,715.67
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,976,384.93	-6,055,715.67
（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）		-0.12	-0.12
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：陈川

主管会计工作负责人：陈川

会计机构负责人：曾蓓

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业收入		57,141,487.40	36,932,943.41
减：营业成本		41,259,585.41	26,306,194.23
税金及附加		66,039.75	181,465.66
销售费用		7,858,909.71	10,047,389.56
管理费用		5,992,502.91	5,844,734.98
研发费用		4,834,332.34	854,980.00
财务费用		60,434.48	24,673.39
其中：利息费用		128,518.65	124,442.22
利息收入		75,935.58	108,762.44
加：其他收益		139,503.64	148,308.95

投资收益（损失以“-”号填列）			10,758,244.98
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）		-2,833,829.54	-968,006.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		17,221.87	8,782.73
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,607,421.23	3,620,835.87
加：营业外收入		1,680.86	220.18
减：营业外支出		237,179.49	1,200.02
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,842,919.86	3,619,856.03
减：所得税费用		-711,061.89	-178,576.26
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,131,857.97	3,798,432.29
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,131,857.97	3,798,432.29
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（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			
六、综合收益总额		-5,131,857.97	3,798,432.29
七、每股收益：			
（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
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		57,610,494.47	53,496,913.82
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		4,049.73	17,102.42
收到其他与经营活动有关的现金	注释 38	1,275,024.36	3,105,583.00
经营活动现金流入小计		58,889,568.56	56,619,599.24
购买商品、接受劳务支付的现金		36,425,448.38	23,471,123.36
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		14,161,050.58	10,723,263.40
支付的各项税费		413,600.58	1,270,263.50
支付其他与经营活动有关的现金	注释 38	5,903,704.52	10,442,270.59
经营活动现金流出小计		56,903,804.06	45,906,920.85
经营活动产生的现金流量净额		1,985,764.50	10,712,678.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	
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		27,500.00	94,777.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		17,262,222.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		17,289,722.00	94,777.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,256,669.18	3,462,078.32
投资支付的现金		21,292,766.13	6,655,486.29

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	注释 38		11,651,151.55
投资活动现金流出小计		25,549,435.31	21,768,716.16
投资活动产生的现金流量净额		-8,259,713.31	-21,673,939.16
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,000,000.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,000,000.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		81,079.16	124,442.22
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	注释 38	1,270,688.92	
筹资活动现金流出小计		3,351,768.08	3,124,442.22
筹资活动产生的现金流量净额		-2,351,768.08	-1,124,442.22
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		-8,625,716.89	-12,085,702.99
加：期初现金及现金等价物余额		17,127,219.31	29,212,922.30
六、期末现金及现金等价物余额		8,501,502.42	17,127,219.31

法定代表人：陈川

主管会计工作负责人：陈川

会计机构负责人：曾蓓

(六) 母公司现金流量表

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		56,576,211.56	51,120,361.67
收到的税费返还		4,049.73	
收到其他与经营活动有关的现金		3,067,670.33	2,097,944.67
经营活动现金流入小计		59,647,931.62	53,218,306.34
购买商品、接受劳务支付的现金		36,266,003.61	23,225,925.41
支付给职工以及为职工支付的现金		13,150,663.40	9,891,587.04
支付的各项税费		413,600.58	1,270,263.50
支付其他与经营活动有关的现金		5,852,861.83	9,632,580.01
经营活动现金流出小计		55,683,129.42	44,020,355.96
经营活动产生的现金流量净额		3,964,802.20	9,197,950.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0

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		22,100.00	47,267.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		17,262,222.00	2,048,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		17,284,322.00	2,095,267.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,169,839.15	3,228,808.68
投资支付的现金		21,292,766.13	6,655,486.29
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		25,462,605.28	9,884,294.97
投资活动产生的现金流量净额		-8,178,283.28	-7,789,027.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,000,000.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,000,000.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		81,079.16	124,442.22
支付其他与筹资活动有关的现金		666,217.12	
筹资活动现金流出小计		2,747,296.28	3,124,442.22
筹资活动产生的现金流量净额		-1,747,296.28	-1,124,442.22
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		-5,960,777.36	284,480.19
加：期初现金及现金等价物余额		14,085,789.09	13,801,308.90
六、期末现金及现金等价物余额		8,125,011.73	14,085,789.09

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益合 计	
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减：库存股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	50,857,400.00				22,581,662.71	6,650,000.00			1,214,977.17		-6,823,215.07		61,180,824.81
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	50,857,400.00				22,581,662.71	6,650,000.00			1,214,977.17		-6,823,215.07		61,180,824.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-7,350,000.00				-	-					-5,976,384.93		-
（一）综合收益总额					20,592,766.13	6,650,000.00					-5,976,384.93		27,269,151.06
（二）所有者投入和减少资本	-7,350,000.00				-	-							-
1. 股东投入的普通股					20,592,766.13	6,650,000.00							21,292,766.13
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	-7,350,000.00			-	-							-
				20,592,766.13	6,650,000.00							21,292,766.13
(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、本期末余额	43,507,400.00				1,988,896.58				1,214,977.17		-	33,911,673.75
											12,799,600.00	

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	54,857,200.00				26,186,969.00	7,599,620.00			1,194,338.46		-746,860.69		73,892,026.77
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	54,857,200.00				26,186,969.00	7,599,620.00			1,194,338.46		-746,860.69		73,892,026.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-3,999,800.00				-3,605,306.29	-949,620.00			20,638.71		-		-
（一）综合收益总额											-		-6,055,715.67
											6,076,354.38		12,711,201.96
（二）所有者投入和减少资本	-3,999,800.00				-3,605,306.29	-949,620.00					6,055,715.67		-6,655,486.29
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	-3,999,800.00			-3,605,306.29	-949,620.00							-6,655,486.29
(三) 利润分配							20,638.71	-20,638.71				
1. 提取盈余公积							20,638.71	-20,638.71				
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、本期末余额	50,857,400.00				22,581,662.71	6,650,000.00			1,214,977.17		- 6,823,215.07	61,180,824.81

法定代表人：陈川

主管会计工作负责人：陈川

会计机构负责人：曾蓓

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021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	50,857,400.00				22,581,662.71	6,650,000.00			1,214,977.17		185,748.41	68,189,788.29
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,857,400.00				22,581,662.71	6,650,000.00			1,214,977.17		185,748.41	68,189,788.29
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-7,350,000.00				- 20,592,766.13	- 6,650,000.00					- 5,131,857.97	- 26,424,624.10
(一) 综合收益总额											- 5,131,857.97	-5,131,857.97

6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	43,507,400.00				1,988,896.58				1,214,977.17		- 41,765,164.19 4,946,109.56

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	54,857,200.00				26,186,969.00	7,599,620.00			1,194,338.46		- 71,046,842.29 3,592,045.17	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	54,857,200.00				26,186,969.00	7,599,620.00			1,194,338.46		- 71,046,842.29 3,592,045.17	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-3,999,800.00				-3,605,306.29	-949,620.00			20,638.71		3,777,793.58 -2,857,054.00	
（一）综合收益总额											3,798,432.29 3,798,432.29	
（二）所有者投入和减少	-3,999,800.00				-3,605,306.29	-949,620.00					-6,655,486.29	

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	-3,999,800.00			-3,605,306.29	-949,620.0						-6,655,486.29
(三) 利润分配							20,638.71		-20,638.71		
1. 提取盈余公积							20,638.71		-20,638.71		
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、本期末余额	50,857,400.00			22,581,662.71	6,650,000.00			1,214,977.17		185,748.41	68,189,788.29

三、 财务报表附注

北京赛格立诺办公科技股份有限公司

2021 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

北京赛格立诺办公科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为北京赛格经贸有限责任公司，于 2014 年 6 月经北京市工商行政管理局西城分局（京西）名称变核（内）字【2014】第 0015558 号文批准，由陈川、任志雄、北京印通信融投资中心（有限合伙）、陈军及陈勇共同发起设立的股份有限公司。公司于 2014 年 12 月 11 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，现持有统一社会信用代码为 911101026337411677 的营业执照。经过历年的派送红股、转增股本及增发新股，截止 2021 年 12 月 31 日，本公司累计发行股份总数 5845.72 万股，注册资本为 4350.74 万元，注册地址：北京市西城区建学胡同 36 号 2 幢 097，最终实际控制人为陈川。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属零售及信息服务业，主要产品或服务为打印机、复印机、电脑等办公设备及相关耗材的销售以及文印外包服务。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 4 月 27 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 1 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
北京每座美印信息技术有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00

子公司的持股比例不同于表决权比例的原因、以及持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据说明详见附注八、（一）在子公司中的权益。

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

三、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

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

(二) 持续经营

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

(三) 记账基础和计价原则

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

四、 重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

(4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

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

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

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

3. 非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额

而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

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，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：

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

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通

常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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，不改变其记账本位币金额。

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

2. 外币财务报表的折算

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；所有者权益项目除“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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；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。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销

形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产的分类、确认和计量

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

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

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

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收

益的金融资产。

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

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

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

(4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

2. 金融负债的分类、确认和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类:

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

在初始确认时,为了提供更相关的会计信息,本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债:

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量,除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外,其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自

身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2） 其他金融负债

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

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

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

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

（2） 金融负债终止确认条件

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

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

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并

分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获

得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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

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

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

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

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，

并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

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

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

(1) 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

(2) 已发生信用减值的金融资产

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

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

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

(3) 预期信用损失的确定

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

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

(4) 减记金融资产

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

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

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

(十一) 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

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

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
商业承兑汇票	承兑人为在银行开立存款账户的法人以及其他组织，在信用等级和流通性上低于银行承兑汇票	按照相当于该商业承兑汇票的整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

(十二) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

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

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄分析法组合	除按个别认定单独计提坏账准备外的应收账款	账龄分析法
无风险组合	关联方往来款项	除有确定依据表明无法收回全

	额计提外，其他不计提坏账准备
--	----------------

(十三) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

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

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄分析法组合	除按个别认定单独计提坏账准备外的其他应收款	账龄分析法
无风险组合	职工备用金和关联方不计提坏账准备	除有确定依据表明无法收回全额计提外，其他不计提坏账准备

(十四) 存货

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按移动加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终

用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十五) 合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(十)6.金融工具减值。

(十六) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计

量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十七） 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

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

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

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

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

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	年限平均法	3-5 年	5	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	3-5 年	5	19.00-31.67
电子设备	年限平均法	3-5 年	5	19.00-31.67
其他设备	年限平均法	3-5 年	5	19.00-31.67

(2) 固定资产的后续支出

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

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法（适用 2020 年 12 月 31 日之前）

当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。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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两者中较短的期间内计提折旧。

(十八) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(十九) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(二十) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；

4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

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。

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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

（二十一） 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利权及非专利技术等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

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

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

2. 无形资产的后续计量

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

（1） 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	5 年	根据经济使用寿命预计

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(二十二) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

(二十三) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

(二十四) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

(二十五) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，

提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本，其中：除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

3. 辞退福利

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

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

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(二十六) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

(二十七) 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。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，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成

本。

(二十八) 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的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

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，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定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，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与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方

能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(二十九) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- (2) 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；
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但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的衍生工具合同除外。

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- (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) 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，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，企业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。

3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

(三十) 收入

1. 收入确认的一般原则

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

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

2. 收入确认的具体方法

(1) 智能产品及电商销售：产品及设备销售货物已经交付，已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，不再对该设备实施继续管理权和实际控制权，取得对方签收的收货依据，相关的收入金额能够可靠计量，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

(2) 文印外包服务：服务的工作量能够可靠计量时，根据经客户确认的当期实际文件处理量及合同约定单价计算的金额确认收入。当合同中同时包含设备销售时，设备销售部分单独确认收入，收入确认方式与智能产品及电商销售相同。

(3) 数字化应用：经客户确认的服务已完成，且相关收入能可靠计量；或是客户提供相关验收报告后确认。当合同中同时包含设备销售时，设备销售部分单独确认收入，收入确认方式与智能产品及电商销售相同。

(三十一) 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- (2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。
- (3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

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

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

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

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(三十二) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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

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

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

(三十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

2. 确认递延所得税负债的依据

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

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

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

(三十四) 租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

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

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

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

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关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资产成本或当期损益。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注、注释（二十）和（二十七）。

4. 本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

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。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 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出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的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。

5. 售后租回交易

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司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。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司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。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

(三十五) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

(1) 执行新租赁准则对本公司的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》，变更后的会计政策详见附注四、（三十四）租赁。

在首次执行日，本公司选择不重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁，并将此方法一致应用于所有合同，因此仅对上述在原租赁准则下识别为租赁的合同采用本准则衔接规定。

此外，本公司对上述租赁合同选择按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定选择采用简化的追溯调整法进行衔接会计处理，即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，并对其中的经营租赁根据每项租赁选择使用权资产计量方法和采用相关简化处理，具体如下：

本公司对低价值资产租赁的会计政策为不确认使用权资产和租赁负债。根据新租赁准则的衔接规定，本公司在首次执行日前的低价值资产租赁，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理，不对低价值资产租赁进行追溯调整。

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日财务报表相关项目的影响列示如下：

项目	2020 年 12 月 31 日	累积影响金额 (注 1)	2021 年 1 月 1 日
其他流动资产	338,485.37	-105,890.74	232,594.63
使用权资产		2,843,637.72	2,843,637.72

项目	2020 年 12 月 31 日	累积影响金额 (注 1)	2021 年 1 月 1 日
租赁负债		1,551,341.58	1,551,341.58
一年内到期的非流动负债		1,186,405.40	1,186,405.40

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内。

本公司于 2021 年 1 月 1 日确认租赁负债人民币 2,737,746.98 元、使用权资产人民币 2,843,637.72 元。对于首次执行日前的经营租赁，本公司采用首次执行日增量借款利率折现后的现值计量租赁负债，该等增量借款利率的加权平均值为 4.35%。

(2) 执行企业会计准则解释第 14 号对本公司的影响

2021 年 2 月 2 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号，以下简称“解释 14 号”），自 2021 年 2 月 2 日起施行（以下简称“施行日”）。

本公司自施行日起执行解释 14 号，执行解释 14 号对本报告期内财务报表无重大影响。

(3) 执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”），于发布之日起实施。解释 15 号对通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理的列报进行了规范。

本公司自 2021 年 12 月 31 日起执行解释 15 号，执行解释 15 号对可比期间财务报表无重大影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务；以及进口等货物；提供有形动产租赁服务	13%	
	其他应税销售服务行为	6%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育附加	实缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	25%	

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
北京每座美印信息技术有限公司	25%

(二) 税收优惠政策及依据

无

六、 合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元, 期初余额均为 2021 年 1 月 1 日)

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	10,005.80	1,951.03
银行存款	8,424,900.09	17,102,677.58
其他货币资金	66,596.53	22,590.70
未到期应收利息		
合计	8,501,502.42	17,127,219.31
其中: 存放在境外的款项总额		

截止 2021 年 12 月 31 日, 本公司不存在质押、冻结, 或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收账款**1. 按账龄披露应收账款**

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	6,574,059.40	4,179,479.43
1—2 年	447,605.43	709,778.28
2—3 年	-	1,437,684.30
3—4 年	1,417,734.30	1,329,258.27
4—5 年	1,256,020.77	190,845.23
5 年以上	183,257.23	
小计	9,878,677.13	7,847,045.51
减: 坏账准备	2,161,306.80	1,480,461.73
合计	7,717,370.33	6,366,583.78

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款					
组合 1 账龄分析法组合	9,878,677.13	100.00	2,161,306.80	21.88	7,717,370.33
组合 2 无风险组合					
合计	9,878,677.13	100.00	2,161,306.80	21.88	7,717,370.33

续:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款					
组合 1 账龄分析法组合	7,847,045.51	100.00	1,480,461.73	18.87	6,366,583.78
组合 2 无风险组合					
合计	7,847,045.51	100.00	1,480,461.73	18.87	6,366,583.78

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 组合 1 按账龄分析法组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,574,059.40	197,222.09	3.00
1—2 年	447,605.43	67,140.68	15.00
2—3 年			
3—4 年	1,417,734.30	708,866.62	50.00
4—5 年	1,256,020.77	1,004,820.12	80.00
5 年以上	183,257.23	183,257.29	100.00
合计	9,878,677.13	2,161,306.80	

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用						

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款						
组合 1 账龄分析法组合	1,480,461.73	718,471.96		37,626.89		2,161,306.80
组合 2 无风险组合						
合计	1,480,461.73	718,471.96		37,626.89		2,161,306.80

5. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	37,626.89

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
北京京东世纪贸易有限公司	1,995,306.55	20.20	59,859.20
哈尔滨办公伙伴科技有限公司	1,627,997.88	16.48	1,153,729.46
吉林省华艺数码科技有限责任公司	1,229,014.42	12.44	743,211.54
一汽解放汽车有限公司	1,139,863.00	11.54	34,195.89
国民养老保险股份有限公司筹备组	838,015.00	8.48	25,140.45
合计	6,830,196.85	69.14	2,016,136.54

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,065,296.97	86.30	3,811,559.61	99.68
1 至 2 年	162,246.80	13.14		
2 至 3 年				
3 年以上	6,829.00	0.55	12,329.00	0.32
合计	1,234,372.77	100.00	3,823,888.61	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
北京万华京港技贸有限公司	224,893.81	18.22	1 年以内	货未验收
北京一叮科技有限公司	161,853.50	13.11	1 年以内	货未验收
天津北佳电子有限公司	146,848.57	11.90	1 至 2 年	货未验收
大连佳汇办公设备有限公司	139,380.54	11.29	1 年以内	货未验收
北京京惠时代电子科技有限公司	102,654.87	8.32	1 年以内	货未验收
合计	775,631.29	62.84		

注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	19,453,502.68	39,126,997.70
合计	19,453,502.68	39,126,997.70

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	685,911.31	39,938,811.18
1—2 年	21,972,686.00	348,075.00
2—3 年	110,000.00	55,000.00
3—4 年	55,000.00	
4—5 年		162,458.95
5 年以上	343,296.20	180,837.25
小计	23,166,893.51	40,685,182.38
减：坏账准备	3,713,390.83	1,558,184.68
合计	19,453,502.68	39,126,997.70

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	229,520.31	649,844.01
押金及保证金	906,799.20	861,871.20
往来款	22,030,574.00	39,173,467.17
合计	23,166,893.51	40,685,182.38

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	23,166,893.51	3,713,390.83	19,453,502.68	40,685,182.38	1,558,184.68	39,126,997.70
第二阶段						
第三阶段						
合计	23,166,893.51	3,713,390.83	19,453,502.68	40,685,182.38	1,558,184.68	39,126,997.70

4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款					
组合 1 账龄分析法组合	22,937,373.20	99.01	3,713,390.83	16.19	19,223,982.37
组合 2 无风险组合	229,520.31	0.99			229,520.31
合计	23,166,893.51	100.00	3,713,390.83	16.03	19,453,502.68

续:

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款					
组合 1 账龄分析法组合	40,035,338.37	98.40	1,558,184.68	3.89	38,477,153.69
组合 2 无风险组合	649,844.01	1.60			649,844.01
合计	40,685,182.38	100.00	1,558,184.68	3.83	39,126,997.70

5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 组合 1 按账龄分析组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	456,391.00	13,691.73	3.00
1—2 年	21,972,686.00	3,295,902.90	15.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2—3 年	110,000.00	33,000.00	30.00
3—4 年	55,000.00	27,500.00	50.00
4—5 年			
5 年以上	343,296.20	343,296.20	100.00
合计	22,937,373.20	3,713,390.83	

(2) 组合 2 按无风险组合计提坏账准备

逾期天数	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	229,520.31		
1—2 年			
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	229,520.31		

6. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	1,558,184.68			1,558,184.68
期初余额在本期	1,558,184.68			1,558,184.68
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	2,155,206.15			2,155,206.15
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	3,713,390.83			3,713,390.83

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
李冬燕	股权回购款	2,141,400.00	1-2 年	11.01	321,210.00
万满	股权回购款	2,000,170.00	1-2 年	10.28	300,025.50
上海协和科技有限公司	股权回购款	1,899,400.00	1-2 年	9.76	284,910.00
陈熠	股权回购款	1,829,400.00	1-2 年	9.40	274,410.00
宋超齐	股权回购款	1,738,000.00	1-2 年	8.93	260,700.00
合计		9,608,370.00		49.39	1,441,255.50

注释5. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料						
在产品						
库存商品	1,802,193.19		1,802,193.19	1,817,311.90		1,817,311.90
合计	1,802,193.19		1,802,193.19	1,817,311.90		1,817,311.90

注释6. 其他流动资产

1. 其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
房租		0.03
增值税留抵扣额	63,409.23	232,594.60
预交所得税	165,804.01	
合计	229,213.24	232,594.63

注释7. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,971,786.66	3,469,132.32
固定资产清理		
合计	3,971,786.66	3,469,132.32

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(一) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	运输工具	办公设备	电子设备	其他设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	184,500.00	4,628,317.16	8,194,043.18	1,353,347.54	14,360,207.88
2. 本期增加金额		2,954,036.39	643,456.88	659,175.91	4,256,669.18
重分类					
购置		2,954,036.39	643,456.88	659,175.91	4,256,669.18
其他增加					
3. 本期减少金额		2,951,147.82	3,104,862.85	852,779.73	6,908,790.40
处置或报废		36,999.15	53,707.22		90,706.37
其他减少		2,914,148.67	3,051,155.63	852,779.73	6,818,084.03
4. 期末余额	184,500.00	4,631,205.73	5,732,637.21	1,159,743.72	11,708,086.66
二. 累计折旧					
1. 期初余额	184,500.00	4,348,113.06	5,054,004.73	1,304,457.77	10,891,075.56
2. 本期增加金额		1,305,295.55	2,220,306.67	126,866.73	3,652,468.95
重分类					
本期计提		1,305,295.55	2,220,306.67	126,866.73	3,652,468.95
其他增加					
3. 本期减少金额	-	2,907,494.64	3,048,964.36	850,785.51	6,807,244.51
处置或报废	-	34,537.07	53,343.16		87,880.23
其他减少	-	2,872,957.57	2,995,621.20	850,785.51	6,719,364.28
4. 期末余额	184,500.00	2,745,913.97	4,225,347.04	580,538.99	7,736,300.00
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
重分类					
本期计提					
其他增加					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
其他减少					
4. 期末余额					
四. 账面价值					
1. 期末账面价值		1,885,291.76	1,507,290.17	579,204.73	3,971,786.66
2. 期初账面价值		280,204.10	3,140,038.45	48,889.77	3,469,132.32

注：本期其他减少为外租设备到期的退库处理，转入至存货二手机库。

注释8. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	2,843,637.72				2,843,637.72
2. 本期增加金额					
重分类					
租赁	2,843,637.72				2,843,637.72
其他增加					
3. 本期减少金额					
租赁到期					
处置子公司					
其他减少					
4. 期末余额					
二. 累计折旧					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
重分类					
本期计提	1,218,701.88				1,218,701.88
其他增加					
3. 本期减少金额					
租赁到期					
其他减少					
4. 期末余额	1,218,701.88				1,218,701.88
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
重分类					
本期计提					
其他增加					
3. 本期减少金额					
租赁到期					
其他减少					
4. 期末余额					
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	1,624,935.84				1,624,935.84
2. 期初账面价值	2,843,637.72				2,843,637.72

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
值					

注释9. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	102,564.16	102,564.16
2. 本期增加金额		
购置		
内部研发		
其他原因增加		
3. 本期减少金额		
处置		
处置子公司		
划分为持有待售的资产		
其他原因减少		
4. 期末余额	102,564.16	102,564.16
二. 累计摊销		
1. 期初余额	102,564.16	102,564.16
2. 本期增加金额		
本期计提		
其他原因增加		
3. 本期减少金额		
处置		
其他原因减少		
4. 期末余额	102,564.16	102,564.16
三. 减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
本期计提		
非同一控制下企业合并		
其他原因增加		
3. 本期减少金额		
处置子公司		
其他转出		
4. 期末余额		
四. 账面价值		
1. 期末账面价值		

项目	软件	合计
2. 期初账面价值		

注释10. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,874,697.63	1,468,674.41	3,038,646.41	759,661.60
租赁	32,296.49	8,074.13		
合计	5,906,994.12	1,476,748.54	3,038,646.41	759,661.60

注释11. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	1,000,000.00	2,000,000.00
信用借款		
未到期应付利息		
合计	1,000,000.00	2,000,000.00

注：公司向北京银行股份有限公司中关村分行借款 100 万元，保证人北京中关村科技融资担保有限公司，并且由陈川作为保证人向北京中关村科技融资担保有限公司提供反担保。

注释12. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付货款	7,372,560.40	3,245,878.47
合计	7,372,560.40	3,245,878.47

注释13. 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	527,381.77	4,957,968.54
合计	527,381.77	4,957,968.54

注释14. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	330,189.33	12,611,766.46	12,539,289.75	402,666.04
离职后福利-设定提存计划		1,644,564.64	1,644,564.64	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	330,189.33	14,256,331.10	14,183,854.39	402,666.04

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,744.21	10,818,522.75	10,818,522.75	2,744.21
职工福利费		50,148.74	50,148.74	
社会保险费		1,098,016.43	1,098,016.43	
其中：基本医疗保险费		1,003,699.08	1,003,699.08	
补充医疗保险				
工伤保险费		26,756.32	26,756.32	
生育保险费		67,561.03	67,561.03	
住房公积金		322,846.00	322,846.00	
工会经费和职工教育经费	327,445.12	322,232.54	249,755.83	399,921.83
短期累积带薪缺勤				
短期利润（奖金）分享计划				
以现金结算的股份支付				
其他短期薪酬				
合计	330,189.33	12,611,766.46	12,539,289.75	402,666.04

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,581,158.35	1,581,158.35	
失业保险费		63,406.29	63,406.29	
企业年金缴费				
合计		1,644,564.64	1,644,564.64	

注释15. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1,011,884.07	150,254.44
企业所得税		
个人所得税	44,571.18	21,767.37
城市维护建设税	34,990.33	22,916.15

税费项目	期末余额	期初余额
教育费附加	14,995.86	9,821.21
地方教育费附加	9,997.24	6,547.47
合计	1,116,438.68	211,306.64

注释16. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	61,003.81	132,357.77
合计	61,003.81	132,357.77

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(三) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	7,400.00	19,600.00
往来款	53,603.81	112,757.77
合计	61,003.81	132,357.77

注释17. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,234,859.41	1,186,405.40
合计	1,234,859.41	1,186,405.40

注释18. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	68,559.64	770,755.03
合计	68,559.64	770,755.03

注释19. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,588,361.15	2,859,050.07
减：未确认融资费用	37,019.57	121,303.09
减：一年内到期的租赁负债	1,234,859.41	1,186,405.40
合计	316,482.17	1,551,341.58

本期确认租赁负债利息费用 84,283.52 元。

注释20. 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	50,857,400.00				-7,350,000.00	-7,350,000.00	43,507,400.00

股本变动情况说明：

根据公司 2020 年 4 月 17 日第二届董事会第十二次会议决议，公司以集中竞价交易方式回购公司股份，回购资金总额不超过 6,650,000.00，用于减少公司注册资本。2020 年公司回购股份 1,750,000 股，并于本期注销。

根据公司 2021 年 7 月 1 日第三届董事会第六次会议决议，公司以集中竞价交易方式回购公司股份，回购资金总额不超过 9,880,000.00，用于减少公司注册资本。本期公司回购并注销股份 2,600,000 股。

根据公司 2021 年 10 月 12 日第三届董事会第八次会议决议，公司以集中竞价交易方式回购公司股份，回购资金总额不超过 11,400,000.00，用于减少公司注册资本。本期公司回购并注销股份 3,000,000 股。

注释21. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	22,581,662.71		20,592,766.13	1,988,896.58
其他资本公积				
合计	22,581,662.71		20,592,766.13	1,988,896.58

资本公积的说明：

根据公司 2020 年 4 月 17 日第二届董事会第十二次会议决议，公司以集中竞价交易方式回购公司股份，回购资金总额不超过 6,650,000.00，用于减少公司注册资本。2020 年公司回购股份 1,750,000 股，计入库存股，本期已将该回购股份予以注销，减少资本公积（股本溢价）4,900,000.00 元。

根据公司 2021 年 7 月 1 日第三届董事会第六次会议决议，公司以集中竞价交易方式回购公司股份，回购资金总额不超过 9,880,000.00，用于减少公司注册资本。本期公司回购股份 2,600,000 股，减少资本公积（股本溢价）7,288,151.00 元。

根据公司 2021 年 10 月 12 日第三届董事会第八次会议决议，公司以集中竞价交易方式回购公司股份，回购资金总额不超过 11,400,000.00，用于减少公司注册资本。本期公司回购股份 3,000,000 股，减少资本公积（股本溢价）8,404,615.13 元。

注释22. 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
减少注册资本回购	6,650,000.00		6,650,000.00	
实行股权激励回购				
限制性股份支付				
合计	6,650,000.00		6,650,000.00	

库存股情况说明：

本期减少为根据公司 2020 年 4 月 17 日第二届董事会第十二次会议决议，公司以集中竞价交易方式回购公司股份，回购资金总额不超过 6,650,000.00 元，2020 年公司回购股份 1,750,000 股，计入库存股，本期已将该回购股份予以注销。

注释23. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,214,977.17			1,214,977.17
合计	1,214,977.17			1,214,977.17

注释24. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-6,823,215.07	-746,860.69
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-6,823,215.07	-746,860.69
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-5,976,384.93	-6,055,715.67
减：提取法定盈余公积		20,638.71
提取任意盈余公积		
加：盈余公积弥补亏损		
设定受益计划变动额结转留存收益		
其他综合收益结转留存收益		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	-12,799,600.00	-6,823,215.07

注释25. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	58,327,697.23	41,589,426.94	38,819,669.28	27,040,215.05
其他业务				
合计	58,327,697.23	41,589,426.94	38,819,669.28	27,040,215.05

主营业务按产品类别列示如下：

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
智能产品及电商销售	40,261,418.89	31,786,955.50	21,231,485.53	18,610,233.55
文印外包服务	15,665,222.06	8,417,352.94	13,636,463.82	5,976,154.66
数字化应用	2,401,056.28	1,385,118.50	3,951,719.93	2,453,826.84
合计	58,327,697.23	41,589,426.94	38,819,669.28	27,040,215.05

注释26. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	37,852.35	93,205.38
教育费附加	16,222.44	39,945.16
地方教育附加	10,814.96	26,630.12
其他税费	1,150.00	21,685.00
合计	66,039.75	181,465.66

注释27. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	7,158,886.64	7,629,580.21
租赁费	71,071.70	131,464.93
折旧摊销费	364,273.87	106,599.71
服务费	105,452.13	1,494,394.78
办公费	53,830.84	113,213.09
业务招待费	616,096.86	857,473.43
差旅费	52,153.48	62,344.89
广告费用	5,913.66	18,702.30
其他小计	272,650.76	319,337.20
合计	8,700,329.94	10,733,110.54

注释28. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	3,976,112.12	3,064,636.38
折旧费	918,395.88	47,559.26
业务招待费	572,019.24	390,461.32
服务费	537,248.76	504,893.19
车辆费用	272,037.17	267,269.62
房租	198,224.14	1,400,002.43
水电费	79,499.33	88,914.78
办公费	64,177.08	180,521.65
招聘服务、咨询审计费	50,000.00	19,619.83

项目	本期发生额	上期发生额
其他小计	121,861.44	739,379.21
合计	6,789,575.16	6,703,257.67

注释29. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	3,004,332.34	
委托开发费	1,830,000.00	854,980.00
合计	4,834,332.34	854,980.00

注释30. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	165,362.68	124,442.22
减：利息收入	81,525.65	115,145.84
汇兑损益		
银行手续费	10,293.15	11,865.95
其他		
合计	94,130.18	21,162.33

注释31. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	135,955.41	137,206.53
代扣个人所得税手续费返还	4,049.73	17,102.42
合计	140,005.14	154,308.95

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
西城园 2019 年度信贷补贴款		66,206.53	
2020 年东城区培训补贴款		65,000.00	
东城区培训补贴		6,000.00	
西城园知识产权及贷款贴息补贴	95,870.00		与收益相关
失业保险返还	6,068.94		与收益相关
西城园贷款利息补助	34,016.47		与收益相关
合计	135,955.41	137,206.53	

注释32. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		1,303,182.71
交易性金融资产持有期间的投资收益		
合计		1,303,182.71

注释33. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-2,873,678.11	-999,153.15
合计	-2,873,678.11	-999,153.15

注释34. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
持有待售处置利得或损失		
固定资产处置利得或损失	21,682.60	29,354.98
合计	21,682.60	29,354.98

注释35. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	1,835.07	1,408.26	1,835.07
合计	1,835.07	1,408.26	1,835.07

注释36. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
其他	237,179.49	2,200.12	237,179.49
合计	237,179.49	2,200.12	237,179.49

注释37. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-717,086.94	-171,904.67
合计	-717,086.94	-171,904.67

注释38. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来	938,708.23	2,709,028.93
政府补助	135,955.41	137,206.53
利息收入	81,525.65	115,145.84
其他	118,835.07	144,201.70
合计	1,275,024.36	3,105,583.00

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来	753,995.32	1,943,913.00
金融机构手续费	10,293.15	11,865.95
付现（含预付）的费用	4,902,236.56	8,484,291.52
其他	237,179.49	2,200.12
合计	5,903,704.52	10,442,270.59

3. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司		11,651,151.55
合计		11,651,151.55

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁付款额	1,270,688.92	
合计	1,270,688.92	

注释39. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-5,976,384.93	-6,055,715.67
加：信用减值损失	2,873,678.11	999,153.15
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	3,652,468.95	4,307,676.28
使用权资产折旧	1,218,701.88	
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）	-21,682.60	-1,314,972.23
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		

项目	本期金额	上期金额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	165,362.68	124,442.22
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）	-717,086.94	-171,904.67
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）	15,118.71	2,907,527.33
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	875,434.08	8,281,910.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-99,845.44	1,634,561.62
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	1,985,764.50	10,712,678.39
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	8,501,502.42	17,127,219.31
减：现金的期初余额	17,127,219.31	29,212,922.30
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-8,625,716.89	-12,085,702.99

2. 与租赁相关的总现金流出

本期与租赁相关的总现金流出为人民币 1,270,688.92 元。

3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	8,501,502.42	17,127,219.31
其中：库存现金	10,005.80	1,951.03
可随时用于支付的银行存款	8,424,900.09	17,102,677.58
可随时用于支付的其他货币资金	66,596.53	22,590.70
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	8,501,502.42	17,127,219.31
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释40. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助			
计入其他收益的政府补助	135,955.41	135,955.41	
计入营业外收入的政府补助			
冲减相关资产账面价值的政府补助			
冲减成本费用的政府补助			
减：退回的政府补助			
合计	135,955.41	135,955.41	

七、 合并范围的变更

无

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

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	
北京每座美印信息技术有限公司	北京	北京	零售及信息服务	100.00		出资设立

九、 公允价值

(二) 以公允价值计量的金融工具

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

(三) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、 关联方及关联交易

(一) 本企业无母公司，实际控制人为自然人陈川

(二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

(三) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

无

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

无

4. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈川	100 万	2021-10-27	2022-10-27	否
合计	100 万			

5. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	672,000.00	912,000.00

6. 关联方应收应付款项

无

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项说明

本年度无其他重要事项说明。

十四、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	7,033,707.53	4,845,962.06
1-2 年	447,405.43	694,178.00

账龄	期末余额	期初余额
2—3年		1,437,684.30
3—4年	1,417,734.30	1,329,258.27
4—5年	1,256,020.77	190,845.23
5年以上	183,257.23	
小计	10,338,125.26	8,497,927.86
减：坏账准备	2,158,531.32	1,473,553.09
合计	8,179,593.94	7,024,374.77

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款					
组合1 账龄分析法组合	9,786,961.26	94.67	2,158,531.32	22.06	7,628,429.94
组合2 无风险组合	551,164.00	5.33			551,164.00
合计	10,338,125.26	100.00	2,158,531.32	20.88	8,179,593.94

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	8,497,927.86	100.00	1,473,553.09	17.34	7,024,374.77
组合1 账龄分析法组合	7,679,158.51	90.37	1,473,553.09	19.19	6,205,605.42
组合2 无风险组合	818,769.35	9.63			818,769.35
合计	8,497,927.86	100.00	1,473,553.09	17.34	7,024,374.77

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 组合1 按账龄分析法组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	6,482,543.53	194,476.61	3.00
1—2年	447,405.43	67,110.68	15.00
2—3年			
3—4年	1,417,734.30	708,866.62	50.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
4—5 年	1,256,020.77	1,004,820.12	80.00
5 年以上	183,257.23	183,257.29	100.00
合计	9,786,961.26	2,158,531.32	

(2) 组合 2 按无风险组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	551,164.00		
1—2 年			
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	551,164.00		

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款						
组合 1 账龄分析法组合	1,473,553.09	692,720.79		7,742.56		2,158,531.32
组合 2 无风险组合						
合计	1,473,553.09	692,720.79		7,742.56		2,158,531.32

5. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	7,742.56

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
北京京东世纪贸易有限公司	1,995,306.55	19.30	59,859.20
哈尔滨办公伙伴科技有限公司	1,627,997.88	15.75	1,153,729.46
吉林省华艺数码科技有限责任公司	1,229,014.42	11.89	743,211.54
一汽解放汽车有限公司	1,139,863.00	11.03	34,195.89
国民养老保险股份有限公司筹备组	838,015.00	8.11	25,140.45
合计	6,830,196.85	66.07	2,016,136.54

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	19,374,820.08	39,036,068.47
合计	19,374,820.08	39,036,068.47

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	680,351.31	39,866,081.95
1-2年	21,903,666.00	348,075.00
2-3年	110,000.00	26,000.00
3-4年	26,000.00	-
4-5年	-	162,458.95
5年以上	272,296.20	109,837.25
小计	22,992,313.51	40,512,453.15
减：坏账准备	3,617,493.43	1,476,384.68
合计	19,374,820.08	39,036,068.47

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	736,799.20	691,871.20
往来款	22,030,074.00	39,173,467.17
备用金	225,440.31	647,114.78
合计	22,992,313.51	40,512,453.15

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	22,992,313.51	3,617,493.43	19,374,820.08	40,512,453.15	1,476,384.68	39,036,068.47
第二阶段						
第三阶段						
合计	22,992,313.51	3,617,493.43	19,374,820.08	40,512,453.15	1,476,384.68	39,036,068.47

4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款					
组合 1 账龄分析法组合	22,766,873.20	99.02	3,617,493.43	15.89	19,149,379.77
组合 2 无风险组合	225,440.31	0.98			225,440.31
合计	22,992,313.51	100.00	3,617,493.43	15.73	19,374,820.08

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款					
组合 1 账龄分析法组合	39,865,338.37	98.40	1,476,384.68	3.70	38,388,953.69
组合 2 无风险组合	647,114.78	1.60			647,114.78
合计	40,512,453.15	100.00	1,476,384.68	3.64	39,036,068.47

5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 组合 1 按账龄分析法组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	454,911.00	13,647.33	3.00
1—2 年	21,903,666.00	3,285,549.90	15.00
2—3 年	110,000.00	33,000.00	30.00
3—4 年	26,000.00	13,000.00	50.00
4—5 年		-	
5 年以上	272,296.20	272,296.20	100.00
合计	22,766,873.20	3,617,493.43	

(2) 组合 2 按无风险组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	225,440.31		
1—2 年			
2—3 年			

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	225,440.31		

6. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	1,476,384.68			1,476,384.68
期初余额在本期	1,476,384.68			1,476,384.68
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	2,141,108.75			2,141,108.75
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	3,617,493.43			3,617,493.43

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
李冬燕	股权回购款	2,141,400.00	1-2 年	11.05	321,210.00
万满	股权回购款	2,000,170.00	1-2 年	10.32	300,025.50
上海协和科技有限公司	股权回购款	1,899,400.00	1-2 年	9.80	284,910.00
陈熠	股权回购款	1,829,400.00	1-2 年	9.44	274,410.00
宋超齐	股权回购款	1,738,000.00	1-2 年	8.97	260,700.00
合计		9,608,370.00		49.59	1,441,255.50

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	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	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资						
合计	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京每座美印信息技术有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00		

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	57,141,487.40	41,259,585.41	36,932,943.41	26,306,194.23
其他业务				
合计	57,141,487.40	41,259,585.41	36,932,943.41	26,306,194.23

主营业务按产品类别列示如下：

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
智能产品及电商销售	40,499,785.91	32,062,851.98	21,710,312.39	19,022,692.60
文印外包服务	14,240,645.21	7,811,614.93	11,270,911.09	4,829,674.79
数字化应用	2,401,056.28	1,385,118.50	3,951,719.93	2,453,826.84
合计	57,141,487.40	41,259,585.41	36,932,943.41	26,306,194.23

注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		10,758,244.98
合计		10,758,244.98

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	21,682.60	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	135,955.41	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

项目	金额	说明
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-231,294.69	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-73,656.68	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-10.59	-0.12	-0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-10.46	-0.12	-0.12

北京赛格立诺办公科技股份有限公司

（公章）

二〇二二年四月二十七日

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：

公司档案室