



思普科

NEEQ : 838574

北京思普科软件股份有限公司
(Beijing Sparkle Software Co., Ltd)



年度报告

2021

公司年度大事记

北京信息化协会获得“人工智能为儿童”项目案例征集优秀组织单位

北京信息化协会 6月2日



6月1日，正值第71个国际儿童节，由全国人大社会建设委员会、中国关心下一代工作委员会、中央网信办网络法治局、团中央宣传部指导，中国网络社会组织联合会、浙江省委网信办、中央电教馆、中国青少年新媒体协会主办的“E路护航·赋能成长”2021未成年人网络保护研讨会在宁波举行。

会议重磅发布了人工智能为儿童调研和案例征集项目成果。该项目由中国网络社会组织联合会与联合国儿童基金会共同开展，旨在了解当前国内面向儿童群体的人工智能应用发展现状，妥善应对人工智能对儿童健康成长可能带来的挑战，为规范和引领人工智能健康发展提供“中国方案”。

经北京信息化协会推荐，协会理事单位北京思普科软件股份有限公司的《儿患智能医学专家系统》等案例入选优秀案例。同时，信息化协会获得“人工智能为儿童”项目案例征集优秀组织单位。

2021年6月我公司与北京儿童医院联合研发的“儿患智能医学专家系统”由北京信息化协会推荐，经中国网络社会组织联合会及联合国儿童基金会组织专家评审，最终本系统成功入选《人工智能为儿童一面向儿童群体的人工智能应用调研报告》。该报告将为规范和引领面向儿童群体的人工智能健康发展提供“中国方案”。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

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.....	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	25
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	28
第八节	财务会计报告	32
第九节	备查文件目录.....	86

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人王端民、主管会计工作负责人孙萌及会计机构负责人（会计主管人员）孙萌保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1、季节性业绩波动风险	本企业主要客户为各大医院,通常采用预算管理制度。上半年主要进行项目规划、项目审批等环节,下半年进行采购和实施。对本企业来说,大部分收款集中在下半年,特别是第四季度收款较多,造成全年业绩分布不均,也会为投资者带来风险。
2、核心技术人员流失风险	本企业产品含有大量高技术元素,是企业多年积累的技术结晶,也是核心技术人员参与其中努力创新的结果。因此,核心技术人员对本企业来说,具有举足轻重的作用。若出现核心技术人员流失的情况,将会对投资者带来风险。
3、市场竞争风险	由于医疗大数据产品的生产厂商在技术开发路径上并不统一,在客户方面呈现的产品特征和结果有相同和差异之处,而客户需求不同造成对产品功能要求也不同。在市场上就出现了很多具有差异性的大数据产品。因此,本企业产品在市场上面临竞争风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
思普科、公司、本公司	指	北京思普科软件股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
国海证券、主办券商	指	国海证券股份有限公司
会计师事务所	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《北京思普科软件股份有限公司章程》
审计报告	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的相关审计报告
报告期	指	2021年1月1日至2021年12月31日
上年报告期	指	2020年1月1日至2020年12月31日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京思普科软件股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Sparkle Software Co., Ltd
	SPK
证券简称	思普科
证券代码	838574
法定代表人	王端民

二、 联系方式

董事会秘书	赵鹏
联系地址	北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 1604 室
电话	010-51922561
传真	010-51922563
电子邮箱	zhaopeng0111@126.com
公司网址	www.sparkletech.com
办公地址	北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 1604 室
邮政编码	100036
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	北京思普科软件股份有限公司董秘办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2000 年 4 月 26 日
挂牌时间	2016 年 8 月 10 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	软件和信息技术服务业-I 软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I6510 软件开发
主要业务	专注于医院精细化管理、医疗大数据分析、人工智能辅助诊疗以及智能保险等专业领域的信息化建设。
主要产品与服务项目	医改监测平台、医院业财一体化管理平台、医院精细化管理平台、人工智能辅助诊疗平台及智能保险大数据引擎等。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	26,800,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	控股股东为（王端民）

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王端民），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	9111010872147402XA	否
注册地址	北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 1604 室	否
注册资本	26,800,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国海证券			
主办券商办公地址	广西省南宁市滨湖路 46 号			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	国海证券			
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	宁兰华	白慧霞		
	3 年	2 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区东管头 1 号院 3 号楼 2048-62			

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	33,932,140.25	17,170,922.08	97.61%
毛利率%	53.28%	42.67%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,860,522.71	1,584,480.19	143.65%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,842,101.31	1,499,061.00	156.30%
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）	6.05%	2.93%	-
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）	6.02%	2.77%	-
基本每股收益	0.14	0.06	130.40%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	77,137,791.34	68,009,079.34	13.42%
负债总计	11,399,986.43	6,131,797.14	85.92%
归属于挂牌公司股东的净资产	65,737,804.91	61,877,282.20	6.24%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.45	2.31	6.06%
资产负债率%（母公司）	14.78%	9.02%	-
资产负债率%（合并）	14.78%	9.02%	-
流动比率	3.07	3.18	-
利息保障倍数	25.95	16.48	-

(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	90,350.73	63,867.02	41.47%
应收账款周转率	2.59	2.22	-
存货周转率	3.66	3.02	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	13.42%	19.22%	-
营业收入增长率%	97.61%	-47.67%	-
净利润增长率%	143.65%	-10.98%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	26,800,000	26,800,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	32,775.84
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,103.61
非经常性损益合计	21,672.23
所得税影响数	3,250.83
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	18,421.40

(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

重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

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

根据新租赁准则的规定,对于首次执行日前已存在的合同,本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

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

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

A、本公司作为承租人

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

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

执行新租赁准则对本公司2021年1月1日财务报表项目无影响。

(2) 会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未发生变更。

重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 收入确认

如本附注四、18、“收入”所述,本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计:识别客户合同;估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性;识别合同中的履约义务;估计合同

中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等。

本公司主要依靠过去的经验和工作做出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）金融资产减值

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

（3）递延所得税资产

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

（4）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（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

思普科是一家专注于医疗卫生行业信息化建设，特别是医院精细化管理、业财一体化管理、医疗大数据分析、人工智能辅助诊疗以及智能保险等专业领域的国家级高新技术企业，从业务属性可分为：医疗科技和保险科技两大业务板块。

一、医疗科技板块：

通过自主研发的医院精细化管理平台、业财一体化管理平台、医疗大数据分析平台和人工智能诊疗平台为政府医疗卫生监管部门及医院客户提供相关应用产品与定制化服务；主要面向医院管理信息化领域，服务于国内二级和三级医院及医疗管理机构的信息化市场。

在医疗精细化管理方面，公司凭借多年来为医院开发定制管理软件及承建北京市医院管理局医院管理平台的宝贵经验，并集合各方面权威医疗管理专家的指导，专门打造了针对医院经营和医政管理等大数据平台。现已成为医院信息化管理领域的领先企业，是医院信息化管理标准制定的主要参与者。

在基于大数据的人工智能诊疗方面，公司与拥有 3000 余家医疗机构的福荣儿童医学发展研究中心合作开发国内首个基于大数据的人工智能儿患诊疗平台，即：“儿患智能专家”。此产品为医生提供精准的辅助诊断结果及治疗方案，从而提供临床医生的诊断准确率和诊疗效率。

二、保险科技板块：

公司创新将人工智能精算模型及大数据分析技术应用到保险领域，在健康险和团险产品的差异化设计、定价体系、风控管理以及以判责理赔方面提供智能设计、智能精算、智能分析和智能理赔等服务，最终以业务分析报告的形式，高品质的呈现给直保和再保公司。最终以保险产品销售分成的商业模式与各保险公司进行紧密合作。

公司始终遵循着自主研发、定制服务、商业运营、运维服务的经营模式。

报告期内，公司对医院在此次国家推行医保付费改革后的“刚需产品”——“基于 DRGS、DIP 的病种控费系统”进行了全面优化和升级，做到事前分组、事中控费、事后优化。使医院从规模化发展转为差异化和精细化发展。在临床管理上，从临床规范、治疗流程、质量管理等多个角度进行优化，全面帮助医院降本增效。使医院能够从容面对“超支不补、结余留用”结算原则的严峻挑战，目前已服务于多家医院。此产品相对于市场竞品，实现了事前、事中、事后，包括成本在内的全过程控制。随着医保付费改革政策的进一步落地，预计在 2022 年“基于 DRGS、DIP 的病种控费系统”的销售收入将会大幅增长。

另外，我公司作为“基于人工智能的儿童社区获得性肺炎与罕见遗传病辅助诊断系统研发”北京市科委课题的参与单位，经历三年的潜心研究，在儿童社区获得性肺炎辅助诊断方面取得了可喜的技术成果，该项目于2021年7月顺利通过了市科委的结题验收。

“儿科AI辅诊系统”的医联体版本产品分别在河北省保定市儿童医院、安徽省儿童医院及医联体单位全面使用，并收到良好效果。目前在线医院用户近200家，共对患儿辅诊8800余次，远程视频会诊700余次，转诊1000余次，AI辅诊准确率达到95%以上。系统实现了AI辅诊、一键会诊、双向转诊、电子病历共享及区域临检等功能，将国家倡导的分级诊疗政策落到实处。

在保险科技板块方面，公司与国际知名的再保险经纪公司AON合作进行保险产品的设计，并联手国内保险界航母-人保健康作为直保公司，由安盛承接再保险业务，合作推出的少儿长期百万医疗保险产品经中国银行保险监督管理委员会审批备案，于2021年4月15日正式上线销售，现逐日增量。目前公司保险部在此产品基础上，不断整合健管服务资源，使服务项目增至40余项，其中包括：24小时在线视频问诊、重疾协助预约挂号住院、检查加急、国内专家二次会诊、MDT（多学科会诊）、国内体检、代配药服务、120急救车车费报销服务等。上述服务的落地能力大大增强了公司在保险健管服务领域的竞争优势。

综上所述，公司2021年实现了营业收入及净利润双增长。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	公司于2020年10月21日通过高新技术企业复审，有效期为：三年。

行业信息

是否自愿披露

是 √否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 √否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 √否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 √否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 √否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 √否

销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	8,621,514.85	11.18%	6,903,484.89	10.15%	24.89%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	19,581,447.52	25.39%	6,572,213.52	9.66%	197.94%
预付账款	523,851.00	0.68%	2,434,688.00	3.58%	-78.48%
其他应收款	386,610.60	0.50%	542,590.20	0.80%	-28.75%
存货	5,632,979.03	7.30%	3,029,523.17	4.45%	85.94%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	162,255.15	0.21%	112,204.06	0.16%	44.61%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	26,147,385.73	33.90%	18,846,025.34	27.71%	38.74%
研发支出	15,625,087.99	20.26%	29,459,200.14	43.32%	-46.96%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	6,000,000.00	7.78%	3,000,000.00	4.41%	100%
合同负债	1,391,270.75	1.80%	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-

资产负债项目重大变动原因：

<p>1、2021 年期末货币资金 862.15 万元,较上年同期增加 171.8 万元,增长 24.89%。主要原因: 2021 年销售商品提供劳务收到现金流入同比增加 182.43 万元;</p> <p>2、2021 年期末应收账款 1958.14 万元,较上年同期增加 1300.92 万元,增长 197.94%。主要原因: 2021 年部分客户由于行业受新冠疫情影响未按期回款,导致应收账款大幅增长;</p> <p>3、2021 年预付款项 52.39 万元,较上年同期减少 191.08 万元,下降 78.48%。主要原因: 项目于 2021 年启动,根据项目完工进度按比例结转项目成本;</p> <p>4、2021 年其他应收款 38.66 万元,较上年同期减少 15.60 万元,下降 28.75%。主要原因: 公司加大回款催收力度的同时,积极促项目验收,其中: 合同保证金减少 10.55 万元,单位往来减少 3.73 万元;</p> <p>5、2021 年期末存货 563.30 万元,较上年同期增加 260.35 万元,增长 85.94%。主要原因: 由于项目在建未达到收入确认条件,导致库存未结转对应成本影响值约 344.43 万元;</p> <p>6、2021 年期末固定资产 16.23 万元,较上年同期增加 5.01 万元,增长 44.61%。主要原因: 2021 年经营用购置固定资产 7.32 万元;</p> <p>7、2021 年期末无形资产 2614.74 万元,较上年同期增加 730.14 万元,增长 38.74%。主要原因: 2021 年</p>
--

研发项目开发完成达到资本化条件,结转无形资产 1435.96 万元;
 8、2021 年期末开发支出 1562.51 万元,较上年同期减少 1383.41 万元,下降 46.96%。主要原因: 2021 年因研发项目开发完成达到资本化条件,结转无形资产 1435.96 万元, 费用化支出 62.55 万元;
 9、2021 年期末短期借款 600 万元, 较上年同期增加 300 万元,增长 100%。主要原因: 2021 年 9 月获得南京银行短期贷款 300 万元;
 10、2021 年期末合同负债 139.13 万元, 项目已实施未达收入确认条件共两笔, 首都医科大学附属北京儿童医院 107.7 万元、首都医科大学附属北京朝阳医院 31.43 万元。

2、 营业情况分析

(1) 利润构成

单位: 元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	33,932,140.25	-	17,170,922.08	-	97.61%
营业成本	15,854,588.57	46.72%	9,843,916.06	57.33%	61.06%
毛利率	53.28%	-	42.67%	-	-
销售费用	2,365,715.89	6.97%	759,777.79	4.42%	211.37%
管理费用	9,221,445.74	27.18%	4,206,035.55	24.50%	119.24%
研发费用	625,455.74	1.84%	439,952.73	2.56%	42.16%
财务费用	158,458.87	0.47%	121,185.73	0.71%	30.76%
信用减值损失	-1,605,627.6	-4.73%	-266,047.16	-1.55%	-503.51%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	4,819.78	0.01%	210,965.24	1.23%	-97.72%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	4,026,097.05	11.87%	1,723,507.96	10.04%	133.60%
营业外收入	32,776.89	0.10%	100,493.16	0.59%	-67.38%
营业外支出	11,104.66	0.03%	-	-	-
净利润	3,860,522.71	11.38%	1,584,480.19	9.23%	143.65%

项目重大变动原因:

1、2021 年毛利率 53.28%，比去年同期上升 10.6 个百分点。毛利率增长主要原因: 2021 年开发、技术服务均有上涨, 技术服务、委托开发毛利率 2021 年同比增长 54.73%和 9.36%;
 2、2021 年营业收入同比增加 1676.12 万元, 增长 97.61%。主要原因: 公司多个医疗项目受 2020 年疫情影响推迟至 2021 年实施, 同时公司拓展新的业务板块, 委托开发、技术服务和软硬件销售收入分别增加 1409.70 万元、344.48 万元、133.60 万元;
 3、2021 年营业成本同比增加 601.07 万元, 增长 61.06%。主要原因: 与去年同期相比 2021 年公司实施项目数量及签单额均增长显著, 公司在部分项目中采用了自建及对外委包相结合的方式 (1) 软件类项目的采购成本增加 157.16 万元, 增幅 23.28%; (2) 开发与技术服务项目成本增加 443.91 万, 增幅

143.51%;

4、2021年销售费用同比增加160.59万元，增长211.37%。主要原因：2021年公司组建保险科技部和健康科技部，增加人员3人次，同时市场部人员调岗2人次，故人员成本增加159.47万元；

5、2021年管理费用同比增加501.54万元，增长119.24%。主要原因：（1）由于公司管理团队人员调岗3人次，同时2021年业绩提升发放业绩奖励增加，人员成本增加238.5万元；（2）2021年资本化项目较多，无形资产摊销支出增加267.41万元；

6、2021年研发费用同比增加18.55万元，增长42.16%。主要原因：2021年公司持续加大投入业财一体、DRGs、智能保险项目等项目，共发生费用化支出62.50万元；

7、2021年财务费用同比增加3.73万元，增长30.76%。主要原因：公司2021年因短期贷款产生利息支出16.22万元，比去年同期增加4.44万元；

8、2021年信用减值损失同比增加133.96万元，增长503.51%。主要原因：（1）因收回前期应收账款，冲回坏账31.67万元，新增应收账款计提坏账105.38万元。（2）因收回前期其他收款，冲回坏账1.67万元，新增质保金等计提坏账3.27万元；

9、2021年其他收益同比减少20.61万元，下降97.72%。主要原因：其他收益为销售软件产品产生的增值税即征即退收入，2021年获得税款返还3.28万元。

10、2021年营业外收入同比减少6.77万元，下降67.38%。主要原因：2020年公司获得收中关村科学城管理委员会专项支持资金补贴共计10万元；

11、2021年营业外支出同比增加1.11万元。因到期报废固定资产清理产生营业外支出1.11万元。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	33,932,140.25	17,170,922.08	97.61%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	15,854,588.57	9,843,916.06	61.06%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
自有软件	4,327,419.91	3,772,273.16	12.83%	-32.85%	3.59%	-30.66%
第三方软、硬件	5,107,371.16	4,550,029.19	10.91%	35.42%	46.34%	-6.64%
委托开发	20,452,198.12	6,478,642.68	68.32%	221.82%	148.39%	9.36%
技术服务	4,045,151.06	1,053,643.54	73.95%	573.81%	117.27%	54.73%
合计	33,932,140.25	15,854,588.57	53.28%	97.61%	61.06%	10.60%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

无

(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	柏国际教育管理咨询（北京）有限公司	21,113,207.66	62.22%	否
2	吉林中联天润科技有限公司	4,000,000.00	11.79%	否
3	中国旅游集团中免股份有限公司	2,300,884.95	6.78%	否
4	首都医科大学附属北京儿童医院	1,212,915.10	3.57%	否
5	北京安泰伟奥信息技术有限公司	963,716.82	2.84%	否
	合计	29,590,724.53	87.21%	-

(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	神州数码（中国）有限公司	4,242,176.00	40.28%	否
2	赣州博仁众包信息科技有限公司	2,052,000.00	19.49%	否
3	赣州蕾奥信息科技有限公司	1,944,000.00	18.46%	否
4	华欣智控（北京）信息技术有限公司	386,100.00	3.67%	否
5	智润利合（北京）科技有限公司	343,773.00	3.26%	否
	合计	8,968,049.00	85.16%	-

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	90,350.73	63,867.02	41.47%
投资活动产生的现金流量净额	-13,745.00	-5,569,105.54	99.75%
筹资活动产生的现金流量净额	2,840,562.93	10,369,194.59	-72.61%

现金流量分析：

- 1、2021年经营活动产生现金流量净额同比增加95.13万元，增长1489.43%。主要原因：（1）2021年销售商品提供劳务收到现金流入同比增加182.43万元；（2）2021年委托外单位协作支出，同比减少400万元；
- 2、2021年投资活动产生现金流量净额同比减少372.39万元，下降87.35%。主要原因：公司购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少372.39万元。继2020年后，公司研发团队进一步提高内部研发效率、同时减少外包合作，严格控制流动资金，减少不必要的支出；
- 3、2021年筹资活动产生现金流量净额同比减少912.7万元，下降88.02%。主要原因：2020年公司通过定向增发股份获得融资1080万元。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、持续经营评价

报告期内，公司人员、财务、业务、资产、机构等完全独立，保持了完全独立自主的经营能力；财务管理、会计核算、项目管理、风险控制等各项重大内部控制体系不断完善、运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心研发、业务人员队伍稳定；公司本年度继续加强研发与技术创新，在行业内继续保持竞争优势。报告期内未发生对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	-	-
2. 销售产品、商品，提供劳务	-	-
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 其他	456,000.00	456,000.00

关联关系：

公司董事长为王端民，持有公司 59.70% 股份，为公司的控股股东及实际控制人，王巍巍系王端民之女。

关联交易的主要内容：

根据公司实际经营发展需要，公司向王巍巍租赁位于北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 1604 室的房屋作为日常办公场所，租赁期限为三年，租赁面积为 240.69 平方米，租赁价格为每平方米每天 5.19 元，年租金总额为 456,000.00 元。

(四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
保函专户-履约保证金	-	冻结	106,838.39	0.14%	购销业务
总计	-	-	106,838.39	0.14%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

无

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	12,775,000	47.67%	-	12,775,000	47.67%
	其中：控股股东、实际控制人	4,000,000	14.93%	-	4,000,000	14.93%
	董事、监事、高管	4,675,000	17.44%	-	4,675,000	17.44%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售	有限售股份总数	14,025,000	52.33%	-	14,025,000	52.33%

条件股份	其中：控股股东、实际控制人	12,000,000	44.78%	-	12,000,000	44.78%
	董事、监事、高管	14,025,000	52.33%	-	14,025,000	52.33%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		26,800,000	-	0	26,800,000	-
普通股股东人数		11				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内，马培于 2021 年 12 月 31 日以 5 元/股的价格通过协议转让的方式向黄庆霖转让股份 200,000 股，转让金额 100 万元。谢静于 2021 年 12 月 31 日以 6 元/股的价格通过协议转让的方式向黄庆霖转让股份 330,000 股，转让金额 198 万元。经本次转让后，黄庆霖持有公司 530,000 股，占比 1.98%，马培持有公司 1,970,000 股，占比 7.35%，谢静持有公司 0 股，占比 0.00%。

(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	王端民	16,000,000		16,000,000	59.70%	12,000,000	4,000,000		
2	北京科云健信息技术中心(有限合伙)	3,300,000		3,300,000	12.31%		3,300,000		
3	马培	2,170,000	200,000	1,970,000	7.35%		1,970,000		
4	李巧均	1,150,000		1,150,000	4.29%	862,500	287,500		
5	王海	1,050,000		1,050,000	3.92%	787,500	262,500		
6	刘崇	1,000,000		1,000,000	3.73%		1,000,000		
7	程涛	800,000		800,000	2.98%		800,000		
8	黄庆霖		530,000	530,000	1.98%		530,000		
9	张宁	500,000		500,000	1.87%	375,000	125,000		
10	刘波	300,000		300,000	1.12%		300,000		
合计		26,270,000	730,000	26,600,000	99.24%	14,025,000	12,575,000		

普通股前十名股东间相互关系说明：

王端民为北京科云健信息技术中心(有限合伙)的执行合伙人，持有科云健 54.6%的股权。其他股东之间相对独立，无关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

王端民先生，出生于 1952 年 4 月，本科学历，中华人民共和国国籍，无境外永久居留权，现任公司董事长。

职业经历：

1971 年 1 月至 1993 年 2 月任北京仪器仪表总公司副厂长

1993 年 3 月至 2000 年 3 月任德国博世公司中国代表处副总代表

2000 年 4 月至 2016 年 3 月任北京思普科科技开发有限公司董事长兼总经理

2016 年 4 月至今任北京思普科软件股份有限公司董事长

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
第四次发行	2020 年 10 月 15 日	10,800,000.00	582,681.61	是	将原计划用于“补充流动资金”中“支付薪酬”的 2,000,000 元变更为 1,500,000 元，将“补充流动资金”中“公司经营支	500,000.00	已事前及时履行

					出”的 1,900,000 元变更为 2,400,000 元。		

募集资金使用详细情况:

截至 2021 年 12 月 31 日, 公司第四次股票发行募集资金已全部使用完毕, 使用金额为: 10,806,018.44 元。

公司本次募集资金用途为: 补充公司流动资金、人工智能保险大数据引擎产品的研发及应用。募集资金共计产生银行利息 6,018.44 元, 截至 2021 年 12 月 31 日募集资金及其利息的具体使用情况如下:

项目	金额 (元)
一、募集资金及利息总额	10,806,018.44
1、补充流动资金	7,806,018.44
1.1 软硬件采购	3,000,000.00
1.2 支付薪资	1,500,000.00
1.3 公司经营性支出	2,406,018.44
1.4 支付中介机构费用	900,000.00
2、人工智能保险大数据引擎产品的研发及应用	3,000,000.00
2.1 完成大数据智能分析模型及深度研发保险大数据引擎产品	3,000,000.00

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款	北京银行中关村支行	银行	3,000,000.00	2021年6月8日	2022年6月7日	4%
2	信用贷款	南京银行北京分行	银行	3,000,000.00	2021年9月16日	2022年9月15日	6%
合计	-	-	-	6,000,000.00	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
王端民	董事长	男	否	1952年4月	2019年3月22日	2022年3月21日
张宁	董事、总经理	男	否	1975年10月	2019年3月22日	2022年3月21日
王海	董事、副总经理	男	否	1971年4月	2019年3月22日	2022年3月21日
李巧均	董事	女	否	1956年6月	2019年3月22日	2022年3月21日
张晨	董事、副总经理	男	否	1961年7月	2019年3月22日	2022年3月21日
赵鹏	董事、副总经理、董事会秘书	男	否	1976年1月	2019年3月22日	2022年3月21日
孙萌	董事	女	否	1978年4月	2019年3月22日	2022年3月21日
隋克刚	监事会主席	男	否	1954年12月	2019年3月22日	2022年3月21日
马婕	监事	女	否	1976年5月	2019年3月22日	2022年3月21日
邹晓艳	职工监事	女	否	1980年7月	2019年3月22日	2022年3月21日
董事会人数:					7	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					2	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

除董事长王端民与董事兼副总经理兼董事会秘书赵鹏为舅甥关系之外，其他董事、监事及高级管理人员之间不存在亲属关系。

(二) 变动情况:

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	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	财务负责人孙萌具备会计师以上专业技术职务资格，从事会计工作三年以上。
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	6			6
技术人员	20	3		23
财务人员	2			2
销售人员	2	1		3

保险科技人员	1		1
员工总计	31	4	35

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	2	1
本科	16	19
专科	12	14
专科以下	1	1
员工总计	31	35

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、员工变动情况

报告期内公司新入职员工 4 人。公司根据自身发展要求，坚持培养与引进并举，积极吸引各类高素质专业技术人才和技能人才，进一步优化人才结构和人力资源配置，为公司持续、健康发展提供人才保障。

2、培训计划

公司在已有的新员工入职培训、在职人员专业技能培训、管理者领导力培训等内部培训和外派培训多种形式齐头并进的基础上，不断完善培训制度和培训流程，加强培训考核和激励，建立培训反馈与效果评估机制，努力健全公司培训管理和实施体系。

3、薪酬政策

报告期内，公司采取创新型战略，将重点放在吸引和保留有价值员工的目标上，吸引具备复合技能的专家型人才，满足企业对员工技能的要求，以此提升公司竞争力，保证企业经营战略的实现。

截至报告期末，公司无需要承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

股份公司成立后，通过制定《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》以及《监事会议事规则》，进一步完善了公司的重大事项分层决策制度。公司三会的相关人员均符合《公司法》的任职要求，能按照三会议事规则履行其权利和义务，严格执行三会决议。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格遵守法律法规，治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》和《股东大会议事规则》等法律法规及规范性文件的要求，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股票发行等重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序；公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司的规定，我公司于2020年4月28日对公司章程进行了修改。具体如下：分别修改了《总经理工作细则》、《利润分配管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《监事会制度》、《董事会制度》、《股东大会制度》、《信息披露事务管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》、《投资者关系管理制度》、《募集资金管理制度》、《承诺管理制度》。

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	3	2

2、股东大会的召集、召开、表决情况

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

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

本报告期内，公司三会的召集、召开、议事都严格按照《公司法》《公司章程》和三会议事规则的规定。每次会议都事先拟定议案，提前发送会议通知；与会人员认真审议议案、充分发表自己的意见、行使表决权及签署会议决议；董事会秘书对会议情况如实记录，对会议文件及时整理归档。公司的重大事项能够按照制度要求进行决策，三会决议均得到了有效执行，未发生损害公司股东及第三人合法权益的情形。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司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，监事会对本年度的监督事项无异议。

(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、业务、机构、财务方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业基本分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

1、业务独立情况

公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上完全独立于股东和其他关联方，与实际控制人以及其他关联方不存在同业竞争关系。

2、资产独立情况

公司资产完整，合法拥有与经营有关的注册商标、软件著作权所有权等资产，公司的资产独立于股东的资产，不存在控股股东及其关联方占用公司资产的情形。

3、机构独立情况

公司机构独立，建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。自成立以来，公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能，独立于控股股东及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

4、人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员等均是公司专职人员，且在本公司领薪；公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

5、财务独立情况

公司成立以来，设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东及其控制的其他企业混合纳税现象。

(三) 对重大内部管理制度的评价

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为了进一步提高公司规范运作水平，加大对年报信息披露责任人的问责力度，提高年度报告信息

披露的质量和透明度，增强年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，根据《证券法》《会计法》《非上市公众公司监督管理办法》《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司年度报告内容与格式指引》等法律、法规、规范性文件及《北京思普科软件股份有限公司章程》等制度规定，结合公司的实际情况，在报告期内公司建立了《年度报告重大差错责任追究制度》。在制度中要求公司有关人员应当严格执行《企业会计准则》及相关规定，严格遵守公司与财务报告相关的内部控制制度，确保财务报告真实、公允地反映公司的财务状况、经营成果和现金流量。公司有关人员不得干扰、阻碍审计机构及相关注册会计师独立、客观地进行年报审计工作。并制定了财务报告重大会计差错的认定及处理程序以及责任追究等相关规定。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中兴华审字（2022）第 011981 号			
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市丰台区东管头 1 号院 3 号楼 2048-62			
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	宁兰华 3 年	白慧霞 2 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	3 年			
会计师事务所审计报酬	14 万元			

审 计 报 告

中兴华审字（2022）第 011981 号

北京思普科软件股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京思普科软件股份有限公司（以下简称“思普科”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表，2021 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于思普科，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些

事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）研发费用资本化

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注六、9 开发支出。

思普科开发了大量的医疗辅助诊疗系统、大数据健康管理平台等医疗软件系统及业务相关技术，并正在进一步开发其他技术以促进企业发展。本年度内新增研发费用支出资本化金额为 525,512.24 元，完成开发并已符合无形资产条件从而减少的开发支出 14,359,624.39 元，本年度末研发费用支出资本化余额为 15,625,087.99 元。

由于资本化的研发费用金额较大，且评估其是否达到企业会计准则规定的资本化标准涉及重大的管理层判断（特别是以下领域），因此该领域是关键审计事项。

- （1）项目的技术可行性；
- （2）项目产生足够未来经济利益的可能性。

我们尤其注意到思普科目前正在投资开发新技术以满足其未来发展的需要，因此我们重点关注了这些在建项目的未来经济利益是否能够支撑资本化金额，这些项目包括：

（1）为提高公司开发、运营和拓展能力重建其技术平台的项目，如能够投入使用，其经济利益只有在较长的期限内实现，因此涉及更多判断；

（2）由于某些开发技术的创新性而使其未来经济利益涉及重大判断的项目。我们也关注了管理层对于研发费用属于研究支出还是开发支出的判断，以及支出是否可以直接归属于相关项目。

鉴于新软件和系统的开发，我们也关注了已经资本化的现有软件及系统的账面余额是否发生减值。

2、审计应对

我们获取了本年度资本化的研发费用的明细表，并将其调节至总账中记录的金额，未发现重大异常。

我们测试了资本化金额中的所有项目，具体如下：

（1）我们获取了管理层就这些项目进行资本化的原因作出的解释。我们还与负责各选定项目的项目开发经理进行访谈，以验证上述解释并了解具体项目，从而使我们能够独立评估这些项目是否满足企业会计准则规定的资本化条件。我们发现项目经理给出的解

释与我们从管理层获得的解释、以及我们对业务发展的理解一致，并认可管理层得出的这些支出满足资本化条件的评价。

(2) 我们询问了管理层及相关项目经理，新软件和系统的开发是否代替了资产负债表中任何现有资产或使其减值，并对无形资产和研发支出的软件项目进行了减值测试。除财务报表附注六、8 中已确认减值的 77,576.74 元外，我们未发现进一步的减值迹象。我们还根据我们对于新建项目及现有项目的了解，考虑是否存在任何项目中的软件因受开发活动的影响而停止使用或减少使用年限。我们未发现重大异常。

(3) 为确定支出是否可直接归属于各个项目，我们获取了单个项目耗用工时的清单，抽查了项目记录的某些工时数，并与相关项目经理讨论以了解项目，确认所测试的员工的确参与了项目，并确定这些员工所执行工作的性质。我们通过将耗用工时清单中某位员工的总工时数与其标准费率相乘来确认记录的工时工资与资本化的金额相一致。

(4) 我们还按照相当于公司技术开发小组平均工资的每小时费率对上述的标准小时费率进行了调节。我们认为所用费率能恰当反映内部开发员工的薪酬水平，未发现重大异常。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估思普科的持续经营能力，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思普科终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督思普科的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对思普科持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致思普科不能持续经营。

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

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 宁兰华

中国·北京

中国注册会计师： 白慧霞

2022年04月27日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	8,621,514.85	6,903,484.89
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	19,581,447.52	6,572,213.52
应收款项融资			
预付款项	六、3	523,851.00	2,434,688.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	386,610.60	542,590.20
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	5,632,979.03	3,029,523.17
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	247,570.36	
流动资产合计		34,993,973.36	19,482,499.78
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、7	162,255.15	112,204.06
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	六、8	26,147,385.73	18,846,025.34
开发支出	六、9	15,625,087.99	29,459,200.14
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、10	209,089.11	109,150.02
其他非流动资产			
非流动资产合计		42,143,817.98	48,526,579.56
资产总计		77,137,791.34	68,009,079.34
流动负债：			
短期借款	六、11	6,000,000.00	3,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、12	1,861,184.05	1,822,254.05
预收款项	六、13	26,000.00	26,000.00
合同负债	六、14	1,391,270.75	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、15	880,748.18	604,917.82
应交税费	六、16	471,808.30	668,921.71
其他应付款	六、17	768,975.15	9,703.56
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		11,399,986.43	6,131,797.14
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		11,399,986.43	6,131,797.14
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、18	26,800,000.00	26,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、19	20,230,622.85	20,230,622.85
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、20	1,870,718.21	1,484,665.94
一般风险准备			
未分配利润	六、21	16,836,463.85	13,361,993.41
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		65,737,804.91	61,877,282.20
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		65,737,804.91	61,877,282.20
负债和所有者权益（或股东权益）总计		77,137,791.34	68,009,079.34

法定代表人：王端民

主管会计工作负责人：孙萌

会计机构负责人：孙萌

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业总收入		33,932,140.25	17,170,922.08
其中：营业收入	六、22	33,932,140.25	17,170,922.08
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		28,305,235.38	15,392,332.20
其中：营业成本	六、22	15,854,588.57	9,843,916.06
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			

分保费用			
税金及附加	六、23	79,570.57	21,464.34
销售费用	六、24	2,365,715.89	759,777.79
管理费用	六、25	9,221,445.74	4,206,035.55
研发费用	六、26	625,455.74	439,952.73
财务费用	六、27	158,458.87	121,185.73
其中：利息费用		162,212.91	117,805.41
利息收入		10,727.87	9,029.87
加：其他收益	六、28	4,819.78	210,965.24
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、29	-1,605,627.60	-266,047.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,026,097.05	1,723,507.96
加：营业外收入	六、30	32,776.89	100,493.16
减：营业外支出	六、31	11,104.66	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,047,769.28	1,824,001.12
减：所得税费用	六、32	187,246.57	239,520.93
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,860,522.71	1,584,480.19
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）		3,860,522.71	1,584,480.19
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）		3,860,522.71	1,584,480.19
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		3,860,522.71	1,584,480.19
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		3,860,522.71	1,584,480.19
(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）		0.14	0.06
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：王端民

主管会计工作负责人：孙萌

会计机构负责人：孙萌

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		21,754,536.5	19,930,230.00
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		4,819.78	210,965.24
收到其他与经营活动有关的现金	六、33	2,855,361.13	2,362,037.34
经营活动现金流入小计		24,614,717.41	22,503,232.58
购买商品、接受劳务支付的现金		10,270,801.00	14,270,812.87
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		9,847,409.08	3,520,514.78
支付的各项税费		1,067,119.86	429,489.77
支付其他与经营活动有关的现金	六、33	3,339,036.74	4,218,548.14
经营活动现金流出小计		24,524,366.68	22,439,365.56
经营活动产生的现金流量净额		90,350.73	63,867.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,745.00	5,569,105.54
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		13,745.00	5,569,105.54
投资活动产生的现金流量净额		-13,745.00	-5,569,105.54
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,800,000.00
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		6,000,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		32,775.84	
筹资活动现金流入小计		6,032,775.84	13,800,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		162,212.91	117,805.41
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		30,000.00	313,000.00
筹资活动现金流出小计		3,192,212.91	3,430,805.41
筹资活动产生的现金流量净额		2,840,562.93	10,369,194.59
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		2,917,168.66	4,863,956.07
加：期初现金及现金等价物余额		5,597,507.80	733,551.73
六、期末现金及现金等价物余额		8,514,676.46	5,597,507.80

法定代表人：王端民

主管会计工作负责人：孙萌

会计机构负责人：孙萌

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权 益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	26,800,000				20,230,622.85				1,484,665.94		13,361,993.41		61,877,282.20
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	26,800,000				20,230,622.85				1,484,665.94		13,361,993.41		61,877,282.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								386,052.27			3,474,470.44		3,860,522.71
（一）综合收益总额											3,860,522.71		3,860,522.71
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								386,052.27			-386,052.27		

1. 提取盈余公积									386,052.27		-386,052.27		
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	26,800,000					20,230,622.85				1,870,718.21		16,836,463.85	65,737,804.91

项目	2020 年											少数股	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存	其他综合	专项储备	盈余公积	一般风险	未分配利润		
优先		永续	其他										

		股	债		股	收益		准备		东 权 益	
一、上年期末余额	25,000,000			11,483,453.04			1,326,217.92		11,935,961.24		49,745,632.20
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	25,000,000			11,483,453.04			1,326,217.92		11,935,961.24		49,745,632.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,800,000			8,747,169.81			158,448.02		1,426,032.17		12,131,650.00
（一）综合收益总额									1,584,480.19		1,584,480.19
（二）所有者投入和减少资本	1,800,000			8,747,169.81							10,547,169.81
1. 股东投入的普通股	1,800,000			8,747,169.81							10,547,169.81
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配							158,448.02		-158,448.02		
1. 提取盈余公积							158,448.02		-158,448.02		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											

1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五)专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
(六)其他													
四、本年期未余额	26,800,000				20,230,622.85				1,484,665.94		13,361,993.41		61,877,282.20

法定代表人：王端民

主管会计工作负责人：孙萌

会计机构负责人：孙萌

三、 财务报表附注

北京思普科软件股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

北京思普科软件股份有限公司（以下简称“本公司”）前身为北京思普科科技开发有限公司（经北京市工商管理海淀分局于 2000 年 04 月 26 日核准成立），系由北京思普科科技开发有限公司整体改制设立，统一社会信用代码：9111010872147402XA。注册地址：北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 1604 室，法定代表人为王端民。

本公司于 2016 年 8 月 10 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称：思普科；证券代码：838574。截至 2021 年 12 月 31 日，本公司股权结构如下：

投资者名称	投资金额（万元）	比例（%）
王端民	1,600.00	59.70
北京科云健信息技术中心（有限合伙）	330.00	12.31
马培	197.00	7.35
李巧均	115.00	4.29
王海	105.00	3.92
刘崇	100.00	3.73
程涛	80.00	2.99
黄庆霖	53.00	1.98
张宁	50.00	1.87
刘波	30.00	1.12
邵晴	20.00	0.74
合计	2,680.00	100.00

1、经营范围

本公司属于信息技术业中的软件行业，经营范围：技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让、技术推广；货物进出口、技术进出口、代理进出口；专业承包；销售机械设备、计算机、软件及辅助设备、仪器仪表、五金、交电；工程勘察设计；建设工程项目管理；工程和技术研究与试验发展；投资咨询；经济贸易咨询；计算机维修；互联网信息服务业务（除新闻、出版、教育、医疗保健、药品、医疗器械以外的内容）。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

2、财务报表批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 04 月 27 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况及 2021 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司属于信息技术行业中的软件行业。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、18“收入”、13（2）“研究开发支出”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、23“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、现金及现金等价物的确定标准

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

5、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

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

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

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

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

6、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产

或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

(7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

7、金融资产减值

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

(1) 减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

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

(3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

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

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

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

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

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

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

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

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

②应收账款及合同资产

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
[组合 1]	有客观证据表明其风险特征与账龄分析组合存在显著差异的应收款项。
[组合 2]	其他不重大应收款项及经单独测试后未发现减值迹象的单项金额重大应收款项（不含组合 1）。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
[组合 1]	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。
[组合 2]	按账龄分析法计提坏账准备。

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

8、合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、7、金融资产减值。

9、存货

（1）存货的分类

存货主要包括库存商品及劳务成本等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用

和发出时按个别认定法等计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
运输设备	年限平均法	4-10	5	9.50-23.75
其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

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

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

11、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

12、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

13、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

其中，知识产权类无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项目	使用寿命	摊销方法
软件著作权	2-10年	预计使用年限

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

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

14、长期待摊费用

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

15、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

16、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同

一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

17、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

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

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

18、收入

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

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务

所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合

同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至

今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

具体方法：

（1）第三方软、硬件商品及自行开发研制的软件产品销售收入

本公司销售第三方软、硬件商品及自行开发研制的软件产品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的签收单、验收报告时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。本公司给予客户的信用期与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

（2）软件开发收入

本公司软件开发分为定制软件开发和非定制软件开发。定制软件开发系为客户定制的软件开发业务，客户通常对成果拥有知识产权。因在本公司履约的同时客户即能够控制本公司履约过程中的技术开发产品，根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度的确定方法为投入法，具体根据累计已发生的开发成本 / 预计开发总成本确定。

（3）技术服务收入

本公司向客户提供技术服务，因在本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，根据履约进度在合同约定期限内确认收入；技术服务合同中约定按照提供的劳务量收取服务费用的，按照实际提供的劳务量确认服务费收入。

19、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

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

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

20、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关

的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

21、租赁

以下租赁会计政策适用于 2021 年度及以后：

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋。

①初始计量

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

②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

③短期租赁和低价值资产租赁

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

④租赁变更

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

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

以下租赁会计政策适用于 2020 年度：

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

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

22、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

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

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

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

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

A、本公司作为承租人

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

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

执行新租赁准则对本公司 2021 年 1 月 1 日财务报表项目无影响。

（2）会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未发生变更。

23、重大会计判断和估计

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

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

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

（1）收入确认

如本附注四、18、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当

期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 金融资产减值

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

(3) 递延所得税资产

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

(4) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。

2、税收优惠及批文

(1) 企业所得税

本公司于2017年10月25日取得高新技术企业证书，有效期三年，证书编号：GR201711002813，并于2020年10月21日再次通过高新技术企业认定，取得新的高新技术企业证书，有效期三年，证书编号：GR202011003451，2021年度享受高新技术企业15%企业所得税优惠税率。

(2) 增值税

本公司销售收入按13%的税率计算销项税额，扣减允许在当期抵扣的进项税额后缴纳；根据财政部、国家税务总局2011年10月13日发布的财税[2011]100号《软件产品增值税政策的通知》的规定，本公司销售自行开发生产的计算机软件产品按法定13%的税率征收后，

对实际税负超过3%的部分实行即征即退。

(3) 其他税收优惠

根据《交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点过渡政策的规定》(财税[2011]111号)、《财政部国家税务总局关于在北京等8省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》(财税[2012]71号)、《北京市国家税务局关于营业税改征增值税试点期间有关增值税优惠政策管理问题的公告》(北京市国家税务局公告2012年第8号)的规定:经省级科技主管部门进行认定,并经审核批准后,提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

六、财务报表项目注释

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

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	403,141.16	358,609.29
银行存款	8,111,535.30	5,238,898.51
其他货币资金	106,838.39	1,305,977.09
合计	8,621,514.85	6,903,484.89
其中:存放在境外的款项总额		

(1) 使用受限的货币资金

项目	期末余额	年初余额
保函专户-履约保证金	106,838.39	1,305,977.09
合计	106,838.39	1,305,977.09

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	20,431,650.00
1至2年	
2至3年	120,287.52
3至4年	150,300.00
4至5年	
5年以上	205,000.00
小计	20,907,237.52
减:坏账准备	1,325,790.00
合计	19,581,447.52

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	20,907,237.52	100.00	1,325,790.00	6.34	19,581,447.52
其中：款项账龄组合	20,907,237.52	100.00	1,325,790.00	6.34	19,581,447.52
合计	20,907,237.52	100.00	1,325,790.00	6.34	19,581,447.52

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	7,170,377.79	100.00	598,164.27	8.34	6,572,213.52
其中：款项账龄组合	4,510,377.79	62.90	598,164.27	13.26	3,912,213.52
低风险组合	2,660,000.00	37.10			2,660,000.00
合计	7,170,377.79	100.00	598,164.27	8.34	6,572,213.52

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	20,431,650.00	1,021,582.50	5.00
1至2年			
2至3年	120,287.52	24,057.50	20.00
3至4年	150,300.00	75,150.00	50.00
4至5年			
5年以上	205,000.00	205,000.00	100.00
合计	20,907,237.52	1,325,790.00	6.34

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期补提坏账准备 727,625.73 元。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 0.00 元。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款总额为 20,667,950.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 98.86%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,243,532.50 元。

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
首都医科大学附属北京儿童医院	1,237,250.00	5.92	61,862.50
北京凯英信业科技股份有限公司	150,000.00	0.72	150,000.00
北京大学人民医院	150,300.00	0.72	75,150.00
北京中医医院	131,400.00	0.63	6,570.00
景柏国际教育管理咨询(北京)有限公司	18,999,000.00	90.87	949,950.00
合计	20,667,950.00	98.86	1,243,532.50

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	523,851.00	100.00	2,416,688.00	99.26
1至2年				
2至3年				
3年以上			18,000.00	0.74
合计	523,851.00	100.00	2,434,688.00	100.00

(2) 按预付对象归集的期末预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
北京麒麟盛业图文设计工作室	93,851.00	17.92
前锦网络信息技术(上海)有限公司北京分公司	10,000.00	1.91
中航联创科技有限公司	420,000.00	80.18
合计	523,851.00	100.00

4、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	386,610.60	542,590.20

项 目	期末余额	年初余额
合 计	386,610.60	542,590.20

(1) 应收利息

本公司无应收利息。

(2) 应收股利

本公司无应收股利。

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	38,748.00
1 至 2 年	170,000.00
2 至 3 年	246,000.00
小计	454,748.00
减：坏账准备	68,137.40
合计	386,610.60

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
备用金	3,000.00	
投标保证金	446,540.00	552,000.00
代扣款	5,208.00	42,516.00
小计	454,748.00	594,516.00
减：坏账准备	68,137.40	51,925.80
合计	386,610.60	542,590.20

③坏账准备计提情况

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	38,748.00	1,937.40	5.00
1 至 2 年	170,000.00	17,000.00	10.00
2 至 3 年	246,000.00	49,200.00	20.00
合计	454,748.00	68,137.40	14.98

④坏账准备的情况

本期补提坏账准备 16,211.60 元。

⑤本期实际核销的其他应收款

本期实际核销应收账款 0.00 元。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
北京同仁医院	投标保证金	21,000.00	2-3 年	4.62	4,200.00
北京儿童医院	投标保证金	170,000.00	1-2 年	37.38	17,000.00
北京中医医院	投标保证金	14,600.00	1 年以内	3.21	730.00
云南东源招标有限公司	投标保证金	15,000.00	1 年以内	3.30	750.00
北京怀柔医院	投标保证金	223,000.00	2-3 年	49.04	44,600.00
合计	——	443,600.00	——	97.55	67,280.00

5、存货

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	2,288,923.37		2,288,923.37
劳务成本	3,344,055.66		3,344,055.66
合计	5,632,979.03		5,632,979.03

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	3,029,523.17		3,029,523.17
合计	3,029,523.17		3,029,523.17

6、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	247,570.36	
合计	247,570.36	

7、固定资产

项目	电子设备	运输工具	办公家具	合计
一、账面原值				
1、年初余额	1,404,258.90	200,000.00	376,502.19	1,980,761.09
2、本期增加金额	73,195.37			73,195.37
(1) 购置	73,195.37			73,195.37
3、本期减少金额	225,081.56			225,081.56

项目	电子设备	运输工具	办公家具	合计
4、期末余额	1,252,372.71	200,000.00	376,502.19	1,828,874.90
二、累计折旧				
1、年初余额	1,340,147.93	189,999.84	338,409.26	1,868,557.03
2、本期增加金额	9,067.56		2,972.06	12,039.62
(1) 计提	9,067.56		2,972.06	12,039.62
3、本期减少金额	213,976.90			213,976.90
4、期末余额	1,135,238.59	189,999.84	341,381.32	1,666,619.75
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	117,134.12	10,000.16	35,120.87	162,255.15
2、年初账面价值	64,110.97	10,000.16	38,092.93	112,204.06

8、无形资产

项目	计算机软件著作权	合计
一、账面原值		
1、年初余额	53,642,059.47	53,642,059.47
2、本期增加金额	14,359,624.39	14,359,624.39
(1) 自主研发	14,359,624.39	14,359,624.39
3、本期减少金额	1,058,168.99	1,058,168.99
(1) 处置	1,058,168.99	1,058,168.99
4、期末余额	66,943,514.87	66,943,514.87
二、累计摊销		
1、年初余额	34,718,457.39	34,718,457.39
2、本期增加金额	7,058,264.00	7,058,264.00
(1) 计提	7,058,264.00	7,058,264.00
3、本期减少金额	980,592.25	980,592.25
(1) 处置	980,592.25	980,592.25
4、期末余额	40,796,129.14	40,796,129.14
三、减值准备		

项目	计算机软件著作权	合计
1、年初余额	77,576.74	77,576.74
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额	77,576.74	77,576.74
(1) 处置	77,576.74	77,576.74
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	26,147,385.73	26,147,385.73
2、年初账面价值	18,846,025.34	18,846,025.34

注：报告期内，公司无形资产全部来自自主研发产生的软件等产品。

9、开发支出

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
建立基于医疗大数据的数学模型	2,659,581.24		2,659,581.24	
乾程景泰重大慢性疾病大数据健康管理平台项目	1,804,947.43			1,804,947.43
基于人工智能的儿患医学专家	4,827,143.41			4,827,143.41
医院数据集成平台	2,538,072.57		2,538,072.57	
思普科 HIS 医疗管理系统件 V1.0 项目	1,573,555.42		1,573,555.42	
智能医学临床辅助决策支持系统 V1.0 项目	2,017,826.48		2,017,826.48	
合理用药及处方点评系统 V1.0 项目	1,559,981.68			1,559,981.68
病种直接可控成本分析系统 V1.0 项目	1,817,044.18		1,817,044.18	
儿童呼吸科疑难杂症辅诊系统 V1.0 项目	1,713,301.30			1,713,301.30
健康险产品设计分析系统 V1.0 项目	3,749,613.08	3,931.42	3,753,544.50	
健康险风险控制系统 V1.0 项目	3,598,133.35	7,395.57		3,605,528.92
企业数字化平台系统开发项目	1,600,000.00	1,965.71		1,601,965.71
业财一体开发项目		129,005.91		129,005.91
智慧财务预算系统		85,770.77		85,770.77
保险产品辅助设计平台		10,284.81		10,284.81
人工智能辅诊系统		109,984.83		109,984.83
DRGs 病种控费系统		122,053.08		122,053.08
健康管理综合服务平台		55,120.14		55,120.14
合计	29,459,200.14	525,512.24	14,359,624.39	15,625,087.99

注：公司拥有自主研发能力，可以根据市场调查结果和客户的需求分析研发出适合于客户和市场的产品。公司研发过程主要的支出为研发人员工资薪金、外采软件模块及合作研发费用。对于研发过程中的支出，形成软件研发项目立项报告之前作为研究费用计入当期损益，形成软件研发项目立项报告之后开始进入开发阶段直至产品上市、或取得软件著作权证书之前的相关支出均进行资本化计入开发支出，开发完成时转入无形资产，按月摊销。

截至 2021 年 12 月 31 日，产品开发成功已形成无形资产的项目，年末均已转入无形资产。

10、递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	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
坏账准备	1,393,927.40	209,089.11	727,666.81	109,150.02
合计	1,393,927.40	209,089.11	727,666.81	109,150.02

11、短期借款

项目	年初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
北京银行中关村支行	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
南京银行北京分行		3,000,000.00		3,000,000.00
合计	3,000,000.00	6,000,000.00	3,000,000.00	6,000,000.00

12、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
应付项目款	1,861,184.05	1,822,254.05
合计	1,861,184.05	1,822,254.05

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
卫宁健康科技集团股份有限公司	840,000.00	服务未到期
北京嘉和美康信息技术有限公司	200,000.00	服务未到期
北京中科汇联信息技术有限公司	102,000.00	服务未到期
合计	1,142,000.00	——

13、预收款项

项目	期末余额	年初余额
北京瑞通恒业科技发展有限公司	26,000.00	26,000.00
合计	26,000.00	26,000.00

14、合同负债

项 目	期末余额	年初余额
项目预收款	1,391,270.75	
减：计入其他非流动负债		
合 计	1,391,270.75	

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	604,917.82	9,307,754.84	9,101,656.78	811,015.88
二、离职后福利-设定提存计划		815,484.60	745,752.30	69,732.30
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	604,917.82	10,123,239.44	9,847,409.08	880,748.18

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	547,318.24	7,929,982.30	7,709,425.81	767,874.73
2、职工福利费		260,556.06	259,676.91	879.15
3、社会保险费	57,599.58	530,056.48	545,394.06	42,262.00
其中：医疗保险费	54,561.61	520,744.13	533,888.98	41,416.76
工伤保险费	-0.43	9,200.35	8,354.68	845.24
生育保险费	3,038.40	112.00	3,150.40	
4、住房公积金		587,160.00	587,160.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	604,917.82	9,307,754.84	9,101,656.78	811,015.88

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		786,208.00	718,588.80	67,619.20
2、失业保险费		29,276.60	27,163.50	2,113.10
3、企业年金缴费				
合 计		815,484.60	745,752.30	69,732.30

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应

的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

16、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税		115,831.74
企业所得税	361,381.58	353,595.50
个人所得税	107,595.94	196,663.69
印花税	2,830.78	2,830.78
合计	471,808.30	668,921.71

17、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
员工报销款	312,178.94	9,703.56
房租	456,000.00	
其他	796.21	
合计	768,975.15	9,703.56

18、股本

项目	年初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	26,800,000						26,800,000

19、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	18,687,169.81			18,687,169.81
其他资本公积	1,543,453.04			1,543,453.04
合计	20,230,622.85			20,230,622.85

20、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,484,665.94	386,052.27		1,870,718.21
合计	1,484,665.94	386,052.27		1,870,718.21

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10% 提取法定盈余公积。

21、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	13,361,993.41	11,935,961.24
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	13,361,993.41	11,935,961.24
加：本期归属于母公司股东的净利润	3,860,522.71	1,584,480.19

项目	本期金额	上期金额
减：提取法定盈余公积	386,052.27	158,448.02
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
所有者权益的内部结转		
其他		
期末未分配利润	16,836,463.85	13,361,993.41

22、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	33,932,140.25	15,854,588.57	17,170,922.08	9,843,916.06
其他业务				
合计	33,932,140.25	15,854,588.57	17,170,922.08	9,843,916.06

(1) 营业收入成本（分业务）

业务	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
软件产品及服务	33,932,140.25	15,854,588.57	17,170,922.08	9,843,916.06
合计	33,932,140.25	15,854,588.57	17,170,922.08	9,843,916.06

(2) 营业收入成本（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
自有软件销售	4,327,419.91	3,772,273.16	6,443,996.30	3,641,507.33
第三方软、硬件销售	5,107,371.16	4,550,029.19	3,771,376.92	3,109,232.52
委托开发	20,452,198.12	6,478,642.68	6,355,209.24	2,608,239.44
技术服务	4,045,151.06	1,053,643.54	600,339.62	484,936.77
合计	33,932,140.25	15,854,588.57	17,170,922.08	9,843,916.06

23、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	34,409.65	4,409.96
教育费附加	14,746.99	1,889.99
地方教育费附加	9,831.33	1,259.99

项目	本期金额	上期金额
印花税	20,582.60	13,904.40
合计	79,570.57	21,464.34

24、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,293,346.15	698,603.31
差旅费	14,063.78	7,786.18
业务招待费	39,167.31	10,065.10
办公费	483.00	9,185.82
交通费	18,655.65	34,137.38
合计	2,365,715.89	759,777.79

25、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,967,500.30	1,582,484.89
房租物业费	477,144.36	492,048.36
办公费	190,501.69	135,332.96
折旧费	12,039.62	60,167.14
无形资产摊销	3,285,990.84	611,860.56
中介服务费	717,808.61	715,084.21
差旅费	8,546.92	47,363.43
业务招待费	292,577.46	178,369.64
交通费	214,034.05	186,323.44
装修费		67,597.14
会费	7,000.00	64,000.00
培训费	20,000.00	35,800.00
股票转让服务费	28,301.89	29,603.78
合计	9,221,445.74	4,206,035.55

26、研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬福利	625,455.74	439,952.73
合计	625,455.74	439,952.73

27、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	162,212.91	117,805.41
减：利息收入	10,727.87	9,029.87

项目	本期金额	上期金额
手续费	6,973.83	12,410.19
合计	158,458.87	121,185.73

28、其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
增值税即征即退	4,819.78	210,965.24	
合计	4,819.78	210,965.24	

29、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收款项坏账损失	-1,605,627.60	-266,047.16
合计	-1,605,627.60	-266,047.16

30、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	32,775.84	100,000.00	32,775.84
其他	1.05	493.16	1.05
合计	32,776.89	100,493.16	32,776.89

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额
中关村科学城管理委员会专项支持资金	32,775.84	100,000.00
合计	32,775.84	100,000.00

31、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	11,104.66		11,104.66
合计	11,104.66		11,104.66

32、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	287,185.66	279,428.00
递延所得税费用	-99,939.09	-39,907.07
合计	187,246.57	239,520.93

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	4,047,769.28
按法定/适用税率计算的所得税费用	607,165.39
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-74,195.92
非应税收入的影响	
研发支出加计扣除的影响	-526,976.97
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	40,349.01
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	240,844.15
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	287,185.66

33、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	10,727.87	9,029.87
营业外收入	32,775.84	100,493.16
往来款	2,811,857.42	2,252,514.31
合计	2,855,361.13	2,362,037.34

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用支出	1,579,258.55	1,441,092.30
往来款	1,759,778.19	2,777,455.84
合计	3,339,036.74	4,218,548.14

34、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,860,522.71	1,584,480.19
加：资产减值准备		
信用减值损失	1,605,627.60	266,047.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,039.62	60,167.14

补充资料	本期金额	上期金额
无形资产摊销	7,058,264.00	3,755,257.82
长期待摊费用摊销		67,597.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	11,104.66	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	162,212.91	117,805.41
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）	-99,939.09	-39,907.07
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）	-2,603,455.86	467,664.61
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-12,105,498.16	-5,075,424.31
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,189,472.34	-1,139,821.07
其他		
经营活动产生的现金流量净额	90,350.73	63,867.02
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	8,514,676.46	5,597,507.80
减：现金的期初余额	5,597,507.80	733,551.73
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	2,917,168.66	4,863,956.07

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	8,514,676.46	5,597,507.80
其中：库存现金	403,141.16	358,609.29
可随时用于支付的银行存款	8,111,535.30	5,238,898.51
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		

项目	期末余额	期初余额
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	8,514,676.46	5,597,507.80
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、与金融工具相关的风险

本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。各项金融工具的详细情况说明见附注“六、财务报表项目注释”。公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行了解评估。公司通过对已有客户信用评级以及应收账款账龄分析来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

3、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

八、公允价值的披露

本公司金融资产和负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款和应付款项等。由于上述金融资产和负债预计变现时限较短，因此其账面价值与公允价值差异不重大。

九、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制方情况

本公司最终控制方为王端民，属自然人。截止到 2021 年 12 月 31 日，王端民实缴注册资本 1,600.00 万元，持股比例为 59.70%。

2、本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王巍巍	实际控制的女儿

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

(2) 关联受托管理/委托管理情况

无。

(3) 关联租赁情况

①本公司作为出租方

无。

②本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
王巍巍	房屋	456,000.00	418,000.00

注：公司与控股股东王端民之女王巍巍女士签订了房屋租赁协议，承租公司办公室。
房屋租赁期间：自 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日止，月租金 38,000.00 元。

(4) 关联担保情况

无。

(5) 关联方资金拆借

无。

(6) 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	1,590,304.99	1,376,268.07

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

无。

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	年初余额
其他应付款：		
王巍巍（房租）	456,000.00	
合计	456,000.00	

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

无。

十三、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	32,775.84	政府支持资金
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
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		

项目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,103.61	固定资产报废等
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	21,672.23	
所得税影响额	3,250.83	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	18,421.40	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.05	0.14	0.14
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	6.02	0.14	0.14

北京思普科软件股份有限公司

2022年04月27日

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

北京思普科软件股份有限公司董秘办公室