

证券代码：836877

证券简称：博智数源

主办券商：太平洋证券



博智数源

NEEQ : 836877

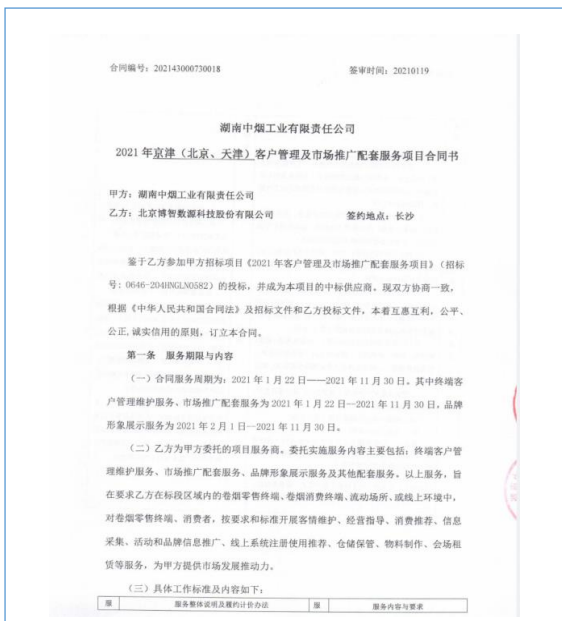
北京博智数源科技股份有限公司



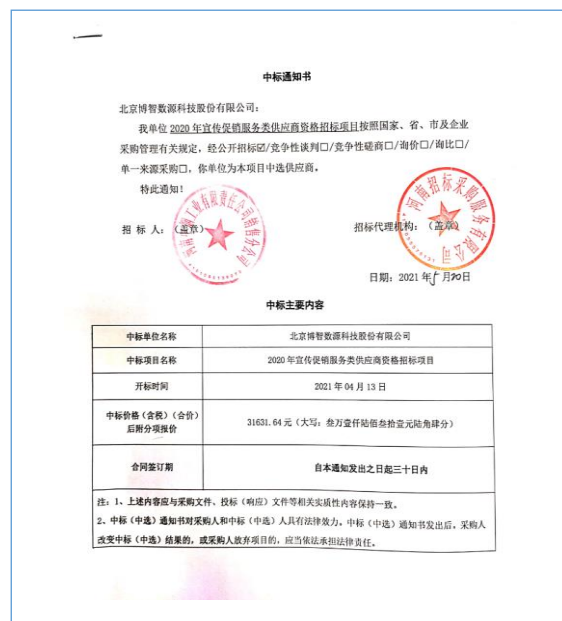
年度报告

— 2021 —

公司年度大事记



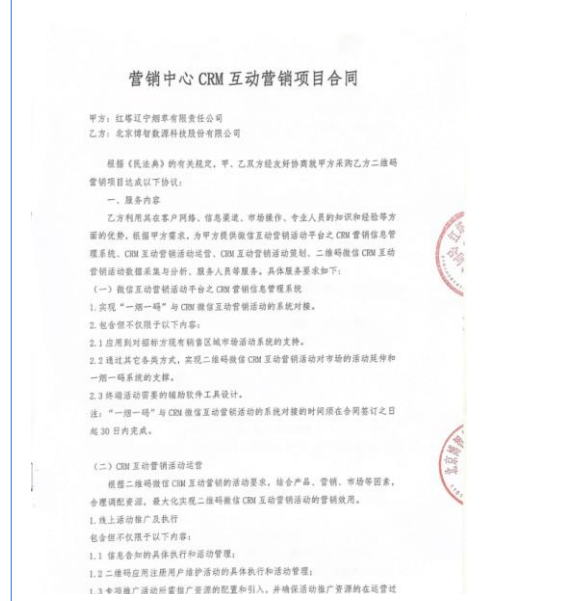
2021 年公司跟湖南中烟合作终端拜访项目。



2021 年公司跟河南中烟合作终端拜访项目。



2021 年公司跟四川中烟合作终端拜访项目。



2021 年公司中了红塔辽宁 CRM 项目，公司开展线上线下互动营销项目。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	19
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	22
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	34
第九节	备查文件目录.....	135

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。

公司负责人于澈、主管会计工作负责人宋杨敏及会计机构负责人（会计主管人员）肖梦琦保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
政策风险	公司从属行业为商务服务业,核心业务为向快速消费品行业提供品牌营销、市场调查、专业咨询等综合服务。目前公司主要客户集中于烟草行业,随着中国《广告法》,《烟草广告管理暂行办法》等相关法律法规的完善,未来将对烟草行业的广告限制更加严格,若后期国家继续出台烟草宣传限制政策,会对烟草企业开展市场活动产生一定影响,也将对公司未来业务产生影响。
大客户集中的风险	报告期内公司前五大客户销售收入占营业收入的86.76%,对大客户的依赖很大。公司前五大客户的结构变化较大,其忠诚度及稳定性对公司持续经营十分重要,如果上述客户需求减少或客户流失,而公司没有新增客户,公司营业收入可能下滑并影响业绩。
实际控制人经营决策不当的风险	于澈为公司的控股股东、实际控制人,现任公司的总经理。于澈作为公司实际控制人,对公司经营决策拥有绝对的控制能力。若公司控股股东对公司的经营决策不当,可能会给公司经营和其他权益股东带来风险。

整体规模偏小、抗风险能力偏弱的风险	公司目前股本总额 600 万元。2021 年、2020 年、2019 年、2018 年、2017 年、2016 年、2015 年、2014 年度,公司实现营业收入分别为 15,380,465.3 元、13,225,234.36 元、12,584,175.39 元、11,324,724.67 元、9,521,693.97 元、10,138,748.01 元、14,277,254.90 元、6,850,336.47 元,报告期内的营业收入规模不大。因此,公司存在整体规模偏小、抗风险能力偏弱的风险。
竞争风险	公司未来收入重点将转移到软件研发方面,烟草行业已经有浪潮、中软等老牌的软件公司,这些公司在烟草行业软件开发方面积累了的经验,和这些公司争抢份额难度较大。
公司治理风险	有限公司阶段,公司治理结构较为简单,公司治理机制不够健全,存在三会屡次不清,会议记录不完整、未制定专门的关联交易制度的情况。2015 年 11 月,公司整体变更为股份公司,对上述问题进行了规范,并对公司治理机制进行了建立健全。但由于股份公司成立的时间较短,公司股东、董事、监事及高级管理人员对相关制度的完全理解和执行尚需时间。因此,短期内公司治理存在不规范的风险。
疫情风险	2020 年 1 月底,新冠疫情的爆发和蔓延,给公司正常营业带来了一定的风险,公司与合作伙伴交流减少,一些活动减少或者终止了合作机会。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
博智数源、股份公司、公司	指	北京博智数源科技股份有限公司
博智数源有限、有限公司	指	北京博智数源科技有限公司
盘古融智	指	盘古融智(北京)传媒广告有限公司
盘古融商	指	盘古融商(北京)商贸有限公司
云南博智数源	指	云南博智数源科技有限公司
股东会	指	北京博智数源科技有限公司股东会
股东大会	指	北京博智数源科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京博智数源科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京博智数源科技股份有限公司监事会
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
报告期	指	2021年年度,即由2021年1月1日至2021年12月31日
《公司章程》	指	经股份公司创立大会审议通过,现行有效的《北京博智数源科技股份有限公司章程》
《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》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
《基本标准指引》	指	《全国中小企业股份转让系统股票挂牌条件适用基本标准指引(试行)》
股份转让公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、太平洋证券	指	太平洋证券股份有限公司
兴华会计师	指	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
京师律师	指	北京市京师律师事务所
B-C-C 价值链	指	品牌(Brand)、渠道(Channel)、消费者(Customer)价值链
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京博智数源科技股份有限公司
英文名称及缩写	BeijingBZSYTechnologyCo.,Ltd -
证券简称	博智数源
证券代码	836877
法定代表人	于澈

二、 联系方式

董事会秘书	宋杨敏
联系地址	北京市西城区广安门车站东街 16 号院
电话	010-63288677
传真	010-63438103
电子邮箱	songyangmin8433@163.com
公司网址	www.dbs.com
办公地址	北京市西城区广安门车站东街 16 号院
邮政编码	100055
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 1 月 12 日
挂牌时间	2016 年 4 月 21 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L 租赁和商务服务业-72 商务服务业-723 咨询与调查-7239 其他专业咨询
主要业务	市场调研、大数据、软件服务、咨询服务、整合营销
主要产品与服务项目	向快速消费品行业提供品牌营销、市场调查和专业咨询服务的综合服务商
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）	6,000,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（于澈）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（于澈），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	91110108797558035L	否
注册地址	北京市海淀区青云里满庭芳园小区9号楼青云当代大厦17层1704	否
注册资本	6,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	太平洋证券	
主办券商办公地址	云南省昆明市北京路 926 号同德广场写字楼 31 楼 010-88321929	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	太平洋证券	
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	赵丽红	王素芳
	5 年	5 年
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通新世界 A 座 24 层	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2022年1月5日，经2022年第一次临时股东大会决议，通过《关于公司拟变更公司经营范围并修订〈公司章程〉的议案》。变更后经营范围为：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广；计算机技术培训（不得面向全国招生）；基础软件服务；应用软件开发；计算机系统服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.5以上的云计算数据中心除外）；市场调查；经济贸易咨询；会议服务；承办展览展示活动；设计、制作、代理、发布广告；教育咨询；企业策划、设计；生产家具（限分支机构经营）；企业管理咨询；包装装潢设计；室内装饰设计；产品设计；销售文化用品、日用品、工艺品；企业形象策划、组织文化艺术交流活动（不含营业性演出）；电脑动画设计；影视策划、电影摄制；销售食品。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；销售食品以及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；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）变更后注册地址为：北京市海淀区青云里满庭芳园小区9号楼青云当代大厦17层1704室09号房间。

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	15,380,465.30	13,225,234.36	16.30%
毛利率%	45.07%	44.75%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,081,692.71	212,382.85	-609.31%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,084,758.10	265,027.51	-509.30%
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）	-7.32%	1.35%	-
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）	-7.34%	1.68%	-
基本每股收益	-0.18	0.04	-512.63%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	20,636,072.31	19,577,782.78	5.41%
负债总计	6,456,932.85	3,716,950.61	73.72%
归属于挂牌公司股东的净资产	14,179,139.46	15,860,832.17	-10.60%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.36	2.64	-10.60%
资产负债率%（母公司）	26.80%	15.89%	-
资产负债率%（合并）	31.29%	18.99%	-
流动比率	2.91	5.00	-
利息保障倍数	-5.57	2.10	-

(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	-1,954,935.87	3,958,307.32	-149.39%
应收账款周转率	2.14	1.27	-
存货周转率	2.05	3.57	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.41%	2.84%	-
营业收入增长率%	16.30%	5.09%	-
净利润增长率%	-609.31%	-88.74%	-

(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	6,000,000.00	6,000,000.00	0.00%
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
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、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	3,138.99
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	5.00
非经常性损益合计	3,143.99
所得税影响数	78.60
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	3,065.39

(八) 补充财务指标

□适用 √不适用

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

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(1) 会计政策变更**① 新租赁准则**

财政部 2018 年 12 月 7 日发布了修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”），本公司 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据新租赁准则的相关规定，本公司对于首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。执行新租赁准则对 2021 年期初报表项目影响如下：

报表项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		1,807,538.64
租赁负债		1,607,538.64
其他流动资产	200,000.00	

②其他会计政策变更

本报告期本公司无其他会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司从属行业为商务服务业，核心业务是向快速消费品的制造、零售企业提供品牌营销、市场调查和相关软件系统开发等为一体的综合商务服务。自 2007 年成立以来，一直致力于北京快速消费品市场的上述服务。

博智数源经过多年的行业数据积累和软件技术研发，

行业信息化服务能力、行业市场策划及营销能力，公司的经营能力已取得客户的广泛认可。

公司客户群体主要为国内烟草生产企业及商业企业，业务承接覆盖全国，主要负责客户在北京地区烟草产品的营销推广，已具备在国内其他城市开展业务的能力。同时公司业务客户拓展至生物科技企业，面向主营业务烟草产品的营销推广，开发适用于烟草消费者群体的非烟产品，并开展营销策划推广工作。

公司核心技术以消费数据的采集、分析为核心，其历史累计容量大、种类广、更新频率高、蕴藏商业价值，拥有“大数据”的特点，处于我国快消品商务服务业领先地位，具备创新性。公司服务具有技术领先、渠道面广、数据积累量大的比较优势，其烟草行业数据分析模型针对我国烟草市场的稳定性、可信度具有一定的不可替代性。

近年来，公司自主开发的云数据平台，将全国重点城市在电子地图平台上进行商圈细分规划，为零售客户开店选址、优化业务流程提供数据化技术支持，提升传统业务流程，已成为新的业务增长点。

2019 年开发了快销品业务人员终端拜访指导系统，2020 年开发了商圈应用电子信息地图，2021 年已在北京烟草、西安烟草、苏州烟草、黄山烟草运用，取得了良好的效果。从科学选户，合理目标，个性化营销策略，全过程拜访监控与指导，可以实现终端拜访工作的信息化、透明化、系统化，使终端拜访工作更加便捷，终端拜访效果可量化，从消费环境出发找准目标客户，促使快速消费品目标产品在激烈的竞争环境中稳定增长。报告期内，及报告期后至报告披露日，本公司商业模式未发生变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√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	于 2021 年 12 月 17 日取得了证书编号为 GR202111003994 的高新技术企业证书； 于 2022 年 3 月 28 日取得了系统填报号为 KJ20221101087975580351 的科技型中小企业证书。
------	---

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	6,712,216.30	32.53%	8,025,859.26	40.99%	-16.37%
应收票据					
应收账款	2,216,871.56	10.74%	5,377,134.35	27.47%	-58.77%
存货	5,253,187.14	25.46%	2,977,346.19	15.21%	76.44%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	216,313.56	1.05%	318,946.45	1.63%	-32.18%
在建工程					
无形资产					
商誉					
短期借款	4,500,000.00	21.81%	3,000,000.00	15.32%	50.00%
长期借款					
长期待摊费用		0.00%	275,940.00	1.41%	-100.00%
资产总计	20,636,072.31		19,577,782.78		5.41%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金较上年降低 16.37%，主要是由于 1.本年分配股东现金股利 600,000.00 元，2.本年度加务拓展，加大了预付预付供应商款项，资金支出较大；
- 2、应收账款较上年降低 58.77%，主要是由于期加大了催收力度收回以前年度应收账款 2,244,843.29 元；
- 3、存货较上年增长 76.44%，是由于本年已执行项目未结算金额增加导致对应项目已发生的成本未结算金额同时也增加所致；
- 4、短期借款较上年增长 50%，是由于本年新增银行贷款 150 万；
- 5、长期待摊费用较上年降低 100%，是由于本年云南子公司摊销当年租金后，已付租金全部摊销完所致。

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	15,380,465.30	-	13,225,234.36	-	16.30%
营业成本	8,448,549.34	54.93%	7,307,164.29	55.25%	15.62%
毛利率	45.07%	-	44.75%	-	-
销售费用	1,583,102.10	10.29%	726,538.16	5.49%	117.90%
管理费用	2,629,211.75	17.09%	1,879,998.43	14.22%	39.85%
研发费用	1,784,902.68	11.60%	2,335,305.39	17.66%	-23.57%
财务费用	231,622.26	1.51%	117,215.55	0.89%	97.60%
信用减值损失	-1,982,169.00	12.89%	-642,634.97	4.86%	208.44%
资产减值损失	-2,208.82	0.03%			
其他收益					
投资收益	-33,749.01	0.22%	-133,447.83	1.01%	-74.71%
公允价值变动收益	36,888.00	0.24%	80,803.17	0.61%	-54.35%
资产处置收益	0				
汇兑收益	0				
营业利润	-1,326,581.21	-8.63%	106,268.54	0.80%	-1348.33%
营业外收入	0				
营业外支出	0	0%			

净利润	-1,081,692.71	-7.03%	212,382.85	1.61%	-609.31%

项目重大变动原因：

营业收入较上年增长 16.3%，是由于本年红塔辽宁 CRM 的项目增加收入 2,913,664.10 元；

营业成本较上年增长 15.62%，是由于本年收入增长 16.3%，对应的项目投入成本也会增长；

销售费用较上年增长 117.9%，主要是销售人员增加，工资较上年增加了 647,949.79 元，仓储费较上年增加了 98,743.73 元；

管理费用较上年增长 39.85%，主要由于 20 年享受优惠政策减免职工保险和房租，21 年没有减免政策，职工社保较上年增加 197,140.50 元，房租较上年增加了 300769.57 元；

研发费用较上年降低 23.57%，主要由于研发人员较上年减少了 5 人，研发费用主要是人工成本构成；

财务费用较上年增长 97.6%，主要是由于银行贷款较上年增加了 150 万，导致银行贷款利息较上年增加 105,447.19 元；

信用减值损失较上年增长 208.44%，主要是由于受疫情影响云南梵草和深圳亚美 2 家公司应收账款无法按期收回，金额较大，账龄较长，所以计提信用减值金额较大；

营业利润较上年降低 1,348.33%和净利润较上年降低 609.31%，主要是由于销售费用较上年增长 117.9%，信用减值损失较上年增长 208.44%。

(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	15,380,465.30	13,225,234.36	16.30%
其他业务收入	0		
主营业务成本	8,448,549.34	7,307,164.29	15.62%
其他业务成本	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%
大数据	4,680,786.74	2,715,959.35	41.98%	123.02%	241.14%	-32.37%
市场数据调研	5,095,909.16	2,077,911.02	59.22%	259.09%	248.80%	2.07%
整合营销	5,578,287.09	3,626,349.77	34.99%	-41.51%	-36.93%	-11.89%

销售商品	25,482.31	28,329.20	-11.17%	-85.03%	-82.92%	-533.46%
合计	15,380,465.30	8,448,549.34	45.07%	16.30%	15.62%	0.72%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

大数据收入的增加主要是本年红塔辽宁 CRM 的项目增加收入，该项目的利润较低，毛利率减少；市场数据调研主要是新增了湖南中烟市场调研 2,967,876.95 元。

(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	安徽中烟工业有限责任公司	3,744,719.11	24.35%	否
2	红塔辽宁烟草有限责任公司	3,652,104.71	23.75%	否
3	湖南中烟工业有限责任公司	3,311,563.91	21.53%	否
4	云南中烟工业有限责任公司	1,567,659.96	10.19%	否
5	中国烟草总公司北京市公司	1,066,745.28	6.94%	否
合计		13,342,792.97	86.76%	-

(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	中山市新富展示制品有限公司	1,120,907.20	52.34%	否
2	无为国敏装饰有限公司	768,605.00	35.89%	否
3	深圳市亚美广告有限公司	55,000.00	2.57%	否
4	北京懒人仓仓储服务有限公司	42,422.00	1.98%	否
5	海南金鹿航空销售有限公司	39,999.46	1.87%	否
合计		2,026,933.66	94.65%	-

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	-1,954,935.87	3,958,307.32	-149.39%
投资活动产生的现金流量净额	-10,757.01	-97,538.85	-88.97%
筹资活动产生的现金流量净额	45,491.14	831,468.78	-94.53%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额较上年降低 149.39%，主要由于销售商品、提供劳务收到的现金较上年减少了 3,118,316.40 元；购买商品、接受劳务支付的现金较上年增加了 7,429,989.86 元。

2、筹资活动产生的现金流量净额较上年降低 94.53%，主要由于本年分配现金股利 60 万元；本年执行新租赁准则，偿还租赁负债本金和利息增加 678,328.76 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

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
盘古融智（北京）传媒广告有限公司	控股子公司	设计、制作、代理广告；组织文化艺术交流活动（不含演出）；承办展览展示活动；企业策划、设计；公共关系服务；市场调查	2,000,000.00	559,698.01	543,773.37	0.00	-954,744.39
云南博智数源科技有限公司	控股子公司	生物技术、农业技术、信息技术开发、研究、咨询及推广服务；自然科学研究与试验发展；绿化管理；花卉、水果、蔬	2,000,000.00	286,985.56	220,985.56	0.00	-439,748.23

		菜、其他食品、化妆品销售；广告设计、制作、代理、发布；会议及展览服务；经济信息咨询服 务；教育信息咨询服 务。					
--	--	---	--	--	--	--	--

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

公司在报告期内有持续的主营业务收入，在报告期内有持续的现金流量，并且经营活动现金流与业务相匹配；公司在报告期有持续交易的客户，有持续的业务合同。因此，公司业务在报告期内有持续的营运记录。

企业目前所处行业不受政策限制，公司治理规范，股权明晰，公司管理层和核心团队成员稳定，公司拥有独立的技术研发能力和成熟的服务体系，公司业务收入稳定并保持增长状态，企业具备持续经营能力。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input 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 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 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	1,000,000.00	0
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	5,000,000.00	3,000,000.00

(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	2015年12月25日	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年11月25日	-	挂牌	关联交易承诺	减少和规范关联交易	正在履行中
其他股东	2015年11月25日	-	挂牌	关联交易承诺	减少和规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年11月25日	-	挂牌	资金占用承诺	避免资金拆借、资金占用	正在履行中
其他股东	2015年11月25日	-	挂牌	资金占用承诺	避免资金拆借、资金占用	正在履行中

承诺事项履行情况

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

1、为了避免同业竞争，公司控股股东、实际控制人于澈已就同业竞争问题做出承诺。

“本人目前没有在中国境内外以任何方式（包括但不限于独资经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其它权益等）直接或间接从事或参与任何与北京博智数源科技股份有限公司在商业上可能对其构成竞争的业务或活动”。

“本人保证将来也不在中国境内外以任何方式（包括但不限于独资经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其它权益等）直接或间接从事或参与任何与北京博智数源科技股份有限公司在商业上可能对其构成竞争的业务或活动”。

“若公司今后从事新的业务领域，则本人及本人控制的其他公司或组织将不在中国境内外以控股方式或参股但拥有实质控制权的方式从事与公司新的业务领域有竞争的业务或活动，包括在中国境内外投资、收购、兼并与公司今后从事的新业务有直接竞争的公司或者其他经济组织”。

“如本人从任何地方获得的商业机会与北京博智数源科技股份有限公司经营的业务有竞争或可能形成

竞争，则本人将立即通知北京博智数源科技股份有限公司，并将该商业机会让与北京博智数源科技股份有限公司”。

“本承诺为有效之承诺，若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失做出全面、及时和足额的赔偿。本人愿承担违反上述承诺给北京博智数源股份有限公司带来的一切法律责任及损失”。

报告期内，公司控股股东、实际控制人于澈严格履行该承诺，未发现违反该承诺的情形。

2、为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生，保障公司权益，公司制定和通过了《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等内部管理制度，对关联交易、购买出售重大资产、重大对外担保等事项均进行了相应制度性规定。相关规定将对关联方的行为进行合理的限制，以保证关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性，确保了公司资产安全，促进公司健康稳定发展。同时，公司出具了《关于减少并规范关联交易的承诺函》。自股份公司成立至本说明书签署之日，公司尚未发生关联交易事项，其决策制度暂无实践运行记录。对于未来可能发生的关联交易事项，公司将严格执行《关联交易管理制度》的相关规定。

2015年11月25日，全体股东出具《股东关于减少和规范关联交易的承诺函》，承诺“本人及本人关联方未来将严格遵守有关法律规定和公司的相关制度规定，杜绝与公司发生非经营性资金往来及占用资产的行为；对于确有必要发生经营性往来的，则将严格按照公司的制度履行关联交易审批程序，并及时依照公司的权力机构的批准和合同的约定及时结算，以杜绝任何不正常的资金和资产占用行为”。

报告期内，公司控股股东、实际控制人于澈与股东那贤昭严格履行该承诺，未发现违反该承诺的情形。

3、为了资金占用，公司控股股东、实际控制人于澈与股东那贤昭已就资金拆借、资金占用问题做出承诺。

2015年11月25日，全体股东出具《关于资金拆借、资金占用的承诺函》，承诺“1、本人、本人近亲属及本人控制的除博智数源以外的其他企业将严格避免向博智数源拆借、占用博智数源资金或采取由博智数源代垫款、代偿债务等方式侵占博智数源资金。本人保证不通过关联交易取得任何不正当的利益或使博智数源及其子公司承担任何不正当的义务。2、本承诺为有效之承诺，若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失做出全面、及时和足额的赔偿”。

报告期内，公司控股股东、实际控制人于澈与股东那贤昭严格履行该承诺，未发现违反该承诺的情形。

(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
银行存款	货币资金	冻结	500,000	2.42%	华夏银行信贷审批未完成受限
银行存款	货币资金	冻结	8,570.28	0.04%	浦发银行未对账受限
银行存款	货币资金	冻结	97,988.5	0.48%	公司因劳动纠纷，被北京市海淀区人民法院采取财产保全措施。
总计	-	-	606,558.78	2.94%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司存在受到限制银行存款 606,558.78 元，其中华夏银行北京分行上地支行因信贷审批未完成受限 500,000.00 元，浦发银行北京大兴支行因冻结受限 8,570.28 元，中信银行北京中关村支行因劳动纠纷被北京市海淀区人民法院采取财产保全措施，冻结受限 97,988.50 元。

截至 2022 年 4 月，公司相关银行账户已解除冻结。此事项不影响公司的正常经营活动。

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	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%
	董事、监事、高管	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%
	核心员工	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	6,000,000.00	100.00%	0.00	6,000,000.00	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	5,700,000.00	95.00%	0.00	5,700,000.00	95.00%
	董事、监事、高管	300,000.00	5.00%	0.00	300,000.00	5.00%
	核心员工	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%

总股本	6,000,000.00	-	0.00	6,000,000.00	-
普通股股东人数					2

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	于澈	5,700,000	0	5,700,000	95.00%	5,700,000	0	0	0
2	那贤昭	300,000	0	300,000	5.00%	300,000	0	0	0
合计		6,000,000	0	6,000,000	100.00%	6,000,000	0	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东于澈和那贤昭之间是夫妻关系。除此之外，公司股东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

以公司现有总股本 6,000,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股派人民币现金 1 元。

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信 联合惩戒对 象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
于澈	董事长	男	否	1970年10月	2018年11月 12日	2021年11月 11日
于澈	总经理	男	否	1970年10月	2018年11月 12日	2021年11月 11日
宋杨敏	董事	女	否	1984年3月	2018年11月 12日	2021年11月 11日
宋杨敏	董事会秘书	女	否	1984年3月	2018年11月 12日	2021年11月 11日
宋杨敏	财务总监	女	否	1984年3月	2020年4月 13日	2021年11月 11日
佟显丽	董事	女	否	1987年1月	2018年11月 12日	2021年11月 11日
那贤昭	董事	女	否	1969年6月	2018年11月 12日	2021年11月 11日
贾新新	董事	女	否	1992年1月	2018年11月 12日	2021年11月 11日
李芬	监事会主席	女	否	1988年12月	2018年11月 12日	2021年11月 11日
李晨	监事	女	否	1993年2月	2018年11月 12日	2021年11月 11日
黄晓彦	职工监事	女	否	1985年9月	2018年11月 12日	2021年11月 11日
董事会人数：					5	
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：

公司董事于澈和那贤昭之间是夫妻关系。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员间不存在其他关联关系。

(二) 变动情况：

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

□适用 √不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	

(六) 独立董事任职履职情况

□适用 √不适用

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	4	1		5
销售人员	1	25		26
技术人员	2		1	1

财务人员	1		1
研发人员	9		9
行政人员	1		1
员工总计	18	26	43

2021年，我司与湖南中烟合作终端事项，需要在北京、天津招聘大量销售人员。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	1	2
本科	13	12
专科	2	10
专科以下	1	18
员工总计	18	43

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

为适应激烈的市场竞争环境，公司量才而用，合理安排工作岗位，并进行严格的岗前培训，其中涉及安全、技能及公司规章制度的学习。公司鼓励技术员工等积极进行在职学习，安排技术员工积极参与各类专业培训、行业交流会等，并联系相关领域的专家等担任顾问并进厂培训，以加强公司研发能力，提升员工专业水平，形成技术研发与创新的良性机制。

根据公司薪酬管理制度和绩效考核制度，并结合员工的实际工作能力、岗位价值，制定合理的薪酬标准，其中薪酬结构包括基本工资、岗位工资、绩效工资。绩效工资包括月度绩效工资和年度绩效工资同时依据相关法规，同时公司积极参与政府机构推行的社会保险计划。

公司依据年度经营计划，充分结合各部门、岗位具体情况，制定统一年度培训计划多层次、多渠道、多领域地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现员工与公司的共同发展。

报告期内，不存在需要公司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

公司已于2022年1月5日完成了第三届董事会、监事会和高级管理人员的换届工作，相关人员无变动。

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

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。

公司制定了《控股股东、实际控制人及其关联方占用资金情况的专项说明》、《年度报告重大差错责任追究制度》、《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》、《与内部审计相关的各项制度》、《与财务管理、会计核算相关的各项制度及修订》、《风险控制制度》、《董事、监事和高级管理人员的行为规范》等一系列治理细则，公司治理机制得到建立和健全。形成较为完整、合理的内部控制体系，加强规范运作和有效执行，最大限度的保证内部控制目标的完成，保证公司会计资料的真实性、合法性和完整性，确保公司财产的独立、安全和完整。

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

《公司章程》规定，公司股东享有知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

首先，公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。其次，公司通过建立和完善公司规章制度体系加强中小股东保护，公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

随着公司未来经营规模的扩大，公司仍将不断完善现有的公司治理机制，以保证公司的决策程序和议事规则民主科学，保证为所有股东提供合适的保护及平等的权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司董事会对公司治理机制的执行情况讨论认为，公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展需求。

报告期内，公司严格按照《公司法》、《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挂牌公司信息披露细则（试行）》、《公司章程》等法律法规及规范性文件的要求和程序，履行重大决策规定程序。公司股东大会、董事会、监事会的召集召开和表决程序符合《公司法》《公司章程》《董事、监事和高级管理人员的行为规范》及相关法律法规要求，董事、监事均按照《公司法》《公司章程》《董事、监事和高级管理人员的行为规范》履行各自的权利和义务，截至报告期末，三会依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，董事、监事和高级管理人员能够切实履行应尽的职责和义务。

公司制定内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

4、公司章程的修改情况

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

√是 □否

公司原经营范围：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广；计算机技术培训（不得面向全国招生）；基础软件服务；应用软件服务；计算机系统服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.5 以上的云计算数据中心除外）；市场调查；经济贸易咨询；会议服务；承办展览展示活动；设计、制作、代理、发布广告；教育咨询；企业策划、设计；生产家具（限分支机构经营）；企业管理咨询；包装装潢设计；室内装饰工程设计；产品设计；销售文化用品、日用品、工艺品；企业形象策划服务；组织文化艺术交流活动（不含营业性演出）；电脑动画设计；销售食品。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；销售食品以及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；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

更后的经营范围：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广；计算机技术培训（不得面向全国招生）；基础软件服务；应用软件服务；计算机系统服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.5 以上的云计算数据中心除外）；市场调查；经济贸易咨询；会议服务；承办展览展示活动；设计、制作、代理、发布广告；教育咨询；企业策划、设计；生产家具（限分支机构经营）；企业管理咨询；包装装潢设计；室内装饰工程设计；产品设计；销售文化用品、日用品、工艺品；企业形象策划服务；组织文化艺术交流活动（不含营业性演出）；电脑动画设计；影视策划；电影摄制；销售

食品。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；销售食品以及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；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

（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	3	5	3

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

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

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会的召集、议案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决、决议等运作程序，符合《公司法》及有关法律、行政法规和《公司章程》的相关规定。截至报告期末，三会依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，董监高能够切实履行应尽的职责和义务。

股东大会：公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司制定的《公司章程》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使其权利。

董事会：公司董事会成员 5 人，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》要求。报告期内，公司董事会能够依法召集、召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《公司章程》

相关要求，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

监事会：公司监事会成员 3 人，监事会严格按照《公司章程》等有关规定选举产生监事会，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求，能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事能够按照《公司章程》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。截至报告期末，公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规的要求。今后公司将继续强化三会在公司治理中的作用，为公司科学民主决策重大事项提供保障。

公司将加强对董事、监事及高级管理人员在法律法规方面的学习，规范治理公司，严格按照《公司法》、《公司章程》及内部管理制度的规定，切实维护股东权益。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

董事会定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国股份转让系统公司的规定和公司章程，报告的内容真实、准确、完整地反映了公司实际情况。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构、财务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业相互独立，具有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

1、业务独立情况：公司的主营业务为：依据自主研发的软件数据平台向快速消费品生产企业和零售商提供品牌营销、市场调查和专业咨询服务等综合商务服务。公司自 2007 年成立以来，一直致力于北京卷烟市场的品牌推广、市场调查、专业咨询等服务。公司以自身的名义独立开展业务和签订合同，业务上拥有独立的研发、销售体系，具有直接面向市场的独立经营能力，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。

2、资产独立情况：公司资产独立完整、权属清晰。公司合法拥有与经营有关的资产，拥有开展业务所需的资质证书、技术、场所和必要的设备设施。公司资产与股东资产严格分开，不存在与股东共有的情况。公司不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况。

3、人员独立情况：公司具有独立的劳动、人事、工资等管理体系及独立的员工队伍，公司严格按照《劳动法》与本公司员工签订劳动合同，员工工资发放、福利支出与股东及其关联人严格分离。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；公司的总经理、董事会秘书、财务总监等公司高级管理人员在公司专职工作并领取薪金，未在控股股东控制的其他企业及其他关联方处领取薪金，未在控股股东控制的其他企业担任除董事、监事以外的职务。公司财务人员未在控股股东、实际控制人控制的其他企业中兼职；公司完全独立执行劳动、人事制度。

4、财务独立情况：公司独立核算、自负盈亏，设置了独立的财务部门，配备专门的财务人员，独立开展财务工作和进行财务决策，不受股东或其他单位干预或控制。公司建立了规范的会计核算体系和财务管理制度，并实施严格的财务监督管理。公司在银行独立开立账户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同。截至 2015 年年度报告报出日，公司不存在资金、资产等被股东占用的情况，也未用自身资产或信用为股东及其控制的企业提供担保，或将所取得的借款、授信额度转借于股东使用的情况。

5、机构独立情况：公司建立了适合自身经营需要的组织机构，股东大会、董事会、监事会规范运作，独立行使经营管理职权。公司拥有独立的经营和办公场所，与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。公司各组织机构的设置、运行和管理均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

公司与控股股东、实际控制人在业务、资产、人员、财务、机构方面保持独立，公司具有独立性，具备自主经营能力。

（三）对重大内部管理制度的评价

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

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完

整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，结合公司的实际情况，制定了《信息披露事务管理制度》。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

在报告期内，公司建立了《年度报告重大差错责任追究制度》，公司在2016年4月27日召开的第一届董事会第三次会议上审议通过《关于〈年度报告重大差错责任追究制度〉的议案》，在2015年年度股东大会审议通过。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中兴财光华审会字（2022）第 205176 号	
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通新世界 A 座 24 层	
审计报告日期	2022 年 4 月 26 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	赵丽红 5 年	王素芳 5 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	5 年	
会计师事务所审计报酬	12 万元	
审计报告		
中兴财光华审会字（2022）第 205176 号		
北京博智数源科技股份有限公司全体股东：		
<p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了北京博智数源科技股份有限公司（以下简称博智数源公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了博智数源公司 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年度的合并及公司经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>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，我们独立于博智数源公司，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。</p> <p>三、 其他信息</p> <p>博智数源公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括博智数源公司 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。</p> <p>我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。</p> <p>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</p>		

们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估博智数源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博智数源公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督博智数源公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，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，就可能对博智数源公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致博智数源公司不能持续经营。

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

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

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

中兴财光华会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：赵丽红

中国注册会计师：王素芳

中国·北京

2022年4月26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	五、1	6,712,216.30	8,025,859.26
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	84,016.00	80,415.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	2,216,871.56	5,377,134.35
应收款项融资			
预付款项	五、4	2,141,714.66	673,779.46
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	1,099,697.24	1,237,794.97
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	5,253,187.14	2,977,346.19
合同资产	五、7	1,224,912.12	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	27,500.00	200,000.00
流动资产合计		18,760,115.02	18,572,329.23
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	五、9	216,313.56	318,946.45
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五、10	1,004,188.13	
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、11		275,940.00
递延所得税资产	五、12	655,455.60	410,567.10
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,875,957.29	1,005,453.55
资产总计		20,636,072.31	19,577,782.78
流动负债：			
短期借款	五、13	4,500,000.00	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	五、14	121,219.44	18,700.00
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、15	411,075.06	229,626.15
应交税费	五、16	376,178.16	414,624.46
其他应付款	五、17	66,000.00	54,000.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、18	982,460.19	
其他流动负债			
流动负债合计		6,456,932.85	3,716,950.61
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	五、19		
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		6,456,932.85	3,716,950.61
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、20	6,000,000.00	6,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、21	4,341,388.12	4,341,388.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、22	887,299.23	856,019.24
一般风险准备			
未分配利润	五、23	2,950,452.11	4,663,424.81
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		14,179,139.46	15,860,832.17
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		14,179,139.46	15,860,832.17
负债和所有者权益（或股东权益）总计		20,636,072.31	19,577,782.78

法定代表人：于澈

主管会计工作负责人：宋杨敏

会计机构负责人：肖梦琦

(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		6,230,048.73	6,300,401.37
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	2,216,871.56	5,377,134.35
应收款项融资			
预付款项		2,141,714.66	648,779.46
其他应收款	十二、2	824,697.24	852,794.97
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		5,253,187.14	2,977,346.19
合同资产		1,224,912.12	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		22,000.00	200,000.00
流动资产合计		17,913,431.45	16,356,456.34
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	十二、3	4,000,000.00	4,000,000.00
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		216,313.56	318,946.45
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,004,188.13	
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		655,455.60	369,317.10
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,875,957.29	4,688,263.55
资产总计		23,789,388.74	21,044,719.89
流动负债：			
短期借款		4,500,000.00	2,700,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		121,219.44	
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		395,180.50	228,514.82
应交税费		376,148.08	414,624.45
其他应付款			
其中：应付利息			
应付股利			

合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		982,460.19	
其他流动负债			
流动负债合计		6,375,008.21	3,343,139.27
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			
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		6,375,008.21	3,343,139.27
所有者权益（或股东权益）：			
股本		6,000,000.00	6,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,341,388.12	4,341,388.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		887,299.23	856,019.24
一般风险准备			
未分配利润		6,185,693.18	6,504,173.26
所有者权益（或股东权益）合计		17,414,380.53	17,701,580.62
负债和所有者权益（或股东权益） 总计		23,789,388.74	21,044,719.89

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业总收入		15,380,465.30	13,225,234.36

其中：营业收入	五、24	15,380,465.30	13,225,234.36
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		14,725,812.68	12,423,686.19
其中：营业成本	五、24	8,448,549.34	7,307,164.29
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、25	48,424.55	57,464.37
销售费用	五、26	1,583,102.10	726,538.16
管理费用	五、27	2,629,211.75	1,879,998.43
研发费用	五、28	1,784,902.68	2,335,305.39
财务费用	五、29	231,622.26	117,215.55
其中：利息费用		201,930.41	96,483.22
利息收入		7,124.56	6,649.28
加：其他收益	五、30	5.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	五、31	-33,749.01	-133,447.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、32	36,888.00	80,803.17
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、33	-1,982,169.00	-642,634.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、34	-2,208.82	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,326,581.21	106,268.54
加：营业外收入			
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,326,581.21	106,268.54
减：所得税费用	五、35	-244,888.50	-106,114.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,081,692.71	212,382.85
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,081,692.71	212,382.85
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

(二) 按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,081,692.71	212,382.85
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		-1,081,692.71	212,382.85
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,081,692.71	212,382.85
(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）		-0.18	0.04
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.18	0.04

法定代表人：于澈

主管会计工作负责人：宋杨敏

会计机构负责人：肖梦琦

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业收入	十二、4	15,380,465.30	13,046,884.65
减：营业成本	十二、4	8,448,549.34	7,208,438.49
税金及附加		48,424.55	57,346.42
销售费用		795,249.90	696,782.16
管理费用		2,176,237.14	1,497,058.84

研发费用		1,784,902.68	2,335,305.39
财务费用		226,062.46	96,048.71
其中：利息费用		197,290.41	81,812.84
利息收入		4,940.82	3,926.13
加：其他收益			
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）		-1,872,169.00	-587,634.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,208.82	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		26,661.41	568,269.67
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		26,661.41	568,269.67
减：所得税费用		-286,138.50	-88,145.25
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		312,799.91	656,414.92
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		312,799.91	656,414.92
（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		312,799.91	656,414.92

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		16,314,745.18	19,433,061.58
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、36	3,028,850.56	1,642,598.71
经营活动现金流入小计		19,343,595.74	21,075,660.29
购买商品、接受劳务支付的现金		11,321,512.14	3,891,522.28
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		4,215,804.55	3,628,232.23
支付的各项税费		500,760.36	770,585.77
支付其他与经营活动有关的现金	五、36	5,260,454.56	8,827,012.69
经营活动现金流出小计		21,298,531.61	17,117,352.97
经营活动产生的现金流量净额		-1,954,935.87	3,958,307.32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		91,941.71	106,044.66
取得投资收益收到的现金		326.01	422.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回			

的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		92,267.72	106,467.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,295.00	98,966.80
投资支付的现金		92,729.73	105,039.42
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		103,024.73	204,006.22
投资活动产生的现金流量净额		-10,757.01	-97,538.85
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		5,000,000.00	3,100,000.00
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		5,000,000.00	3,100,000.00
偿还债务支付的现金		3,500,000.00	2,150,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		748,680.10	96,483.22
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	五、36	705,828.76	22,048.00
筹资活动现金流出小计		4,954,508.86	2,268,531.22
筹资活动产生的现金流量净额		45,491.14	831,468.78
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		-1,920,201.74	4,692,237.25
加：期初现金及现金等价物余额		8,025,859.26	3,333,622.01
六、期末现金及现金等价物余额		6,105,657.52	8,025,859.26

法定代表人：于澈

主管会计工作负责人：宋杨敏

会计机构负责人：肖梦琦

(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		16,314,745.18	19,251,341.58
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,900,661.82	1,619,207.52
经营活动现金流入小计		20,215,407.00	20,870,549.10
购买商品、接受劳务支付的现金		11,321,512.14	3,834,885.28

支付给职工以及为职工支付的现金		3,440,392.38	3,461,143.66
支付的各项税费		500,760.36	767,132.18
支付其他与经营活动有关的现金		5,969,489.68	8,822,634.50
经营活动现金流出小计		21,232,154.56	16,885,795.62
经营活动产生的现金流量净额		-1,016,747.56	3,984,753.48
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		10,295.00	98,966.80
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		10,295.00	98,966.80
投资活动产生的现金流量净额		-10,295.00	-98,966.80
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		5,000,000.00	2,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	2,800,000.00
偿还债务支付的现金		3,200,000.00	1,850,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		744,040.10	81,812.84
支付其他与筹资活动有关的现金		705,828.76	15,433.60
筹资活动现金流出小计		4,649,868.86	1,947,246.44
筹资活动产生的现金流量净额		350,131.14	852,753.56
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		-676,911.42	4,738,540.24
加：期初现金及现金等价物余额		6,300,401.37	1,561,861.13
六、期末现金及现金等价物余额		5,623,489.95	6,300,401.37

(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	6,000,000.00				4,341,388.12				856,019.24		4,663,424.81		15,860,832.17
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	6,000,000.00				4,341,388.12				856,019.24		4,663,424.81		15,860,832.17
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）											-1,712,972.70		-1,681,692.71
（一）综合收益总额											-1,081,692.71		-1,081,692.71
（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									31,279.99		-631,279.99		-600,000.00

1. 提取盈余公积									31,279.99		-31,279.99		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-600,000.00		-600,000.00
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、本年年末余额	6,000,000.00				4,341,388.12				887,299.23		2,950,452.11		14,179,139.46

项目	2020年											少数 股东	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	减：库	其他	专项	盈余	一般	未分配利润				

		优先 股	永续 债	其他	公积	存股	综合 收益	储备	公积	风险 准备		权益	
一、上年期末余额	6,000,000.00				4,341,388.12				790,377.75		4,516,683.45		15,648,449.32
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	6,000,000.00				4,341,388.12				790,377.75		4,516,683.45		15,648,449.32
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）									65,641.49		146,741.36		212,382.85
（一）综合收益总额											212,382.85		212,382.85
（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									65,641.49		-65,641.49		
1. 提取盈余公积									65,641.49		-65,641.49		
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	6,000,000.00				4,341,388.12			856,019.24		4,663,424.81		15,860,832.17

法定代表人：于澈

主管会计工作负责人：宋杨敏

会计机构负责人：肖梦琦

(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	6,000,000.00				4,341,388.12				856,019.24		6,504,173.26	17,701,580.62
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	6,000,000.00				4,341,388.12				856,019.24		6,504,173.26	17,701,580.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									31,279.99		-318,480.08	-287,200.09
（一）综合收益总额											312,799.91	312,799.91
（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									31,279.99		-631,279.99	-600,000.00
1. 提取盈余公积									31,279.99		-31,279.99	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-600,000.00	-600,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												

2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	6,000,000.00				4,341,388.12				887,299.23		6,185,693.18	17,414,380.53

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	6,000,000.00				4,341,388.12				790,377.75		5,913,399.83	17,045,165.70
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	6,000,000.00				4,341,388.12				790,377.75		5,913,399.83	17,045,165.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								65,641.49			590,773.43	656,414.92

（一）综合收益总额											656,414.92	656,414.92
（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									65,641.49		-65,641.49	
1. 提取盈余公积									65,641.49		-65,641.49	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												

（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	6,000,000.00				4,341,388.12				856,019.24		6,504,173.26	17,701,580.62

三、 财务报表附注

财务报表附注

一、 公司基本情况

1、 概况

公司名称：北京博智数源科技股份有限公司

股票代码：836877

公司类型：股份有限公司

法定代表人：于澈

注册地址：北京市海淀区知春路 56 号西区 9 号楼 226 室

统一社会信用代码：91110108797558035L

所属行业：科技推广和应用服务行业

经营范围：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广；计算机技术培训（不得面向全国招生）；基础软件服务；应用软件开发；计算机系统服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.5 以上的云计算数据中心除外）；市场调查、经济贸易咨询；会议服务；承办展览展示活动；设计、制作、代理、发布广告；教育咨询；企业策划、设计；生产家具（限分支机构经营）；企业管理咨询；包装装潢设计；室内装饰设计；产品设计；销售文化用品、日用品、工艺品；企业形象策划、组织文化艺术交流活动（不含营业性演出）；电脑动画设计；影视策划、电影摄制；销售食品。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；销售食品以及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；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

2、历史沿革

1、历史沿革

北京博智数源科技股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”）为北京博智数源科技有限公司（以下简称“有限公司”）整体变更设立。注册资本（实收资本）为 600 万元，营业执照注册号为 91110108797558035L；法定代表人：于澈；住所：北京市海淀区知春路 56 号西区 9 号楼 226 室。

2015 年 10 月 14 日，有限公司召开临时股东会，同意以 2015 年 8 月 31 日为基准日，将有限公司整体变更为股份有限公司，同意公司名称由“北京博智数源科技有限公司”变更为“北京博智数源科技股份有限公司”。全部发起人共同签署了《发起人协议书》。

2015 年 10 月 29 日公司创立大会暨第一次临时股东大会决议通过及改制后公司章程的规定，公司申请由有限公司整体变更为股份有限公司，并截至期末余额止的有限公司净资产 10,341,388.12 元为依据进行折股，折合为 6,000,000.00 股，每股面值人民币 1 元，变更后的注册资本（股本）6,000,000.00 元，净资产出资超过注册资本部分计入股份有限公司资本公积。

本次改制变更已由北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具“（2015）京会兴验字第 04020038 号”《验资报告》。

2015 年 11 月 4 日，北京市工商行政管理局海淀分局向公司核发了股份公司的《营业执照》。成立时的具体股权结构如下：

股东名称	出资额（万人民币）	出资比例（%）	出资方式
于澈	570.00	95.00	净资产折股
那贤昭	30.00	5.00	净资产折股
合计	600.00	100.00	

2. 经营范围

技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广；计算机技术培训（不得面向全国招生）；基础软件服务；应用软件服务；计算机系统服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.5 以上的云计算数据中心除外）；市场调查；经济贸易咨询；会议服务；承办展览展示活动；设计、制作、代理、发布广告；教育咨询；企业策划、设计；生产家具（限分支机构经营）；企业管理咨询；包装装潢设计；室内装饰工程设计。产品设计；销售文化用品、日用品、工艺品。（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。）

3. 公司业务性质和主要经营活动

北京博智数源：依据自主研发的软件数据平台向快速消费品生产企业和零售商提供品牌营销、市场调查和专业咨询服务。

盘古融智：设计、制作、代理、发布广告；组织文化艺术交流活动（不含演出）；承办展览展示活动；企业策划、设计；公共关系服务；市场调查。

云南博智数源：生物技术、农业技术、信息技术开发、研究、咨询及推广服务；自然科学研究与试验发展；绿化管理；花卉、水果、蔬菜、其他食品、化妆品销售；广告设计、制作、代理、发布；会议及展览服务；经济信息咨询服务；教育信息咨询服务。

本公司 2021 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比无变化，详见本附注六“合并范围的变更”。

4. 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 26 日批准报出。

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，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），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》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、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

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。本报告期为2021年1月1日至2021年12月31日。

3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息

表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于

非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

本公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对

子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（1）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公

司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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，但本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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营

的比例转入处置当期损益。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

10、金融工具

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

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

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

具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

(1) 债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

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

(2) 权益工具

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

(3) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

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

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

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。贷款承诺，是指按照预先规定的条款和条件提供信用的确定性承诺。不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以及以低于市场利率贷款的贷款承诺，本公司作为发行方的，在初始确认后按照以下二者孰高进行计量：①损失准备金额；②初始确认金额扣除依据《企业会计准则第 14 号——收入》确定的累计摊销额后的余额。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- ③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

(5) 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

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

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

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

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的

金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

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

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

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对上述应收款项预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据及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。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。本公司将金额为人民币 180 万元及占期末余额比例在 20% 以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：a.与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；b.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。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄分析组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄分析组合	账龄分析法

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（%）
1年以内（含1年，下同）	5.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	30.00
4-5年	50.00
5年以上	100.00

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

其他应收款组合 1 合并范围内的关联方款项

其他应收款组合 2 押金保证金备用金

其他应收款组合 3 其他往来款

经过测试，上述其他应收款组合坏账准备金额系根据其他应收款项组合结构

及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
其他应收款组合 1	对于关联方单独进行减值测试，按适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。如经测试未发现减值，不计提坏账准备。
其他应收款组合 2	单独进行减值测试，按适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。如经测试未发现减值，不计提坏账准备。
其他应收款组合 3	账龄分析法
上述组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法	
账龄	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5
1-2年	10
2-3年	20
3-4年	30
4-5年	50
5年以上	100

本公司无长期应收款

(6) 衍生工具及嵌入衍生工具

本公司无衍生工具。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

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

工具准则关于金融资产分类的相关规定。

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

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

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

(8) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制, 存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品发出时采用加权平均法;

(3) 存货跌价准备计提方法

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

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

12、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是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。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分, 本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备, 如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额, 将其差额确认为减值损失, 反之则确认为减值利得。实际发生减值损失, 认定相关合同资产无法收回, 经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

13、持有待售资产

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

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

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

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

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

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

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

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政

策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前

持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期

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

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

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长

期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、

(3) “合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

15、投资性房地产

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

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，

则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

16、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产，与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限 (年)	残值率%	年折旧率%
运输设备	年限平均法	5	5	23.75
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00

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

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(4) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

17、在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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。

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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：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；借款费用已经发生；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的各部分分别完工，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) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19、租赁

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

(1) 本公司作为承租人

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

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物。

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

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

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利

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

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

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

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

③租赁的变更

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

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 50,00.00 元的租赁

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

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

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

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：A.承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额；C.

购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D.承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E.由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

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

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(3) 售后租回交易

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

20、无形资产

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

定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

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

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

21、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

22、长期待摊费用摊销方法

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

23、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

24、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

25、收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

(1) 收入确认原则如下：

①销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

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

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

③让渡资产使用权收入

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

(2) 公司收入的确认方法与原则

公司各类业务的收入确认方法如下：

1、品牌营销服务：根据客户签订的合作协议，设计品牌宣传方案并负责实施，实施完毕后，公司向客户提交活动总结，收到业务验收确认单时确认收入。

2、市场数据调研：根据客户的需求进行市场调研、数据整理与分析，最终出具调研报告。公司以调研报告提交后，收到客户确认单时确认收入。

3、大数据：根据客户需求量身定做所需软件系统，开发完成并经客户验收后，公司确认收入。

4、销售商品：开展酒类营销，以酒类销售出库并由客户验收后确认收入，将现有烟草类的服务及营销模式拓展至酒类等快速消费品产品营销及市场推广。

26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

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

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

27、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

28、所得税

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

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

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

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

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

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该

暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

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

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

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

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

29、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- ③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“持有待售资产”相关描述。

30、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

① 新租赁准则

财政部 2018 年 12 月 7 日发布了修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》(财会[2018]35 号) (以下简称“新租赁准则”)，本公司 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据新租赁准则的相关规定，本公司对于首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。执行新租赁准则对 2021 年期初报表项目影响如下：

报表项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		1,807,538.64
其他流动资产	200,000.00	
一年内到期的租赁负债		786,749.69
租赁负债		820,788.95

②其他会计政策变更

本报告期本公司无其他会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	3, 6, 13
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额-北京博智数源	15
企业所得税	应纳税所得额-盘古融智	20
企业所得税	应纳税所得额-云南博智数源	20

2、优惠税负及批文

(1) 2021年12月17日，公司取得《高新技术企业证书》，证书编号：GR202111003994，有效期：三年；本公司取得《高新技术企业证书》，证书编号：GR201811001325，有效期：三年。公司依法享受15%的企业所得税优惠税率。

(2) 公司、子公司盘古融智及云南博智数源均为小型微利企业。根据国家税务总局《关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告2021年第8号），自2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；小型微利企业享受上述政策时涉及的具体征管问题，按照《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2019年第2号）相关规定执行。

根据国家税务总局《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2019年第2号），自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万

元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 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	2021.12.31	2020.12.31
库存现金	43,471.47	98,048.87
银行存款	6,515,063.22	7,926,023.98
其他货币资金	153,681.61	1,786.41
合 计	6,712,216.30	8,025,859.26

其中：存放在境外的款项总额

说明：截至 2021 年 12 月 31 日，本公司存在受到限制银行存款 606,558.78 元，其中华夏银行北京分行上地支行因信贷审批未完成受限 500,000.00 元，浦发银行北京大兴支行因冻结受限 8,570.28 元，中信银行北京中关村支行因劳动纠纷被北京市海淀区人民法院冻结受限 97,988.50 元。

2、交易性金融资产

项 目	2021.12.31	2020.12.31
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	84,016.00	80,415.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资	84,016.00	80,415.00
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		
其中：债务工具投资		
减：列示于其他非流动金融资产部分		
合 计	84,016.00	80,415.00

3、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	6,551,154.55	4,334,282.99	2,216,871.56	7,839,248.34	2,462,113.99	5,377,134.35
合计	6,551,154.55	4,334,282.99	2,216,871.56	7,839,248.34	2,462,113.99	5,377,134.35

(2) 坏账准备

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

① 2021年12月31日，组合计提坏账准备：

	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率%	坏账准备
1年以内	956,749.50	5.00	47,837.48
1至2年	61,855.05	10.00	6,185.51
2至3年	5,050.00	20.00	1,010.00
3至4年	497,500.00	30.00	149,250.00
4至5年	1,800,000.00	50.00	900,000.00
5年以上	3,230,000.00	100.00	3,230,000.00
合计	6,551,154.55		4,334,282.99

② 坏账准备的变动

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少		2021.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款 坏账 准备	2,462,113.99	1,872,169.00			4,334,282.99

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 6,227,990.80 元，占应收账款期末余额合计数的比例 95.07%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 4,314,274.54 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
云南梵草生物科技有 限公司	3,050,000.00	5 年以上	46.56	3,050,000.00
深圳市亚美广告有 限公司	1,800,000.00	4-5 年	27.48	900,000.00
安徽中烟工业有 限责任公司	700,490.80	1 年以内	10.69	35,024.54
黑龙江烟草工业 有限责任公司	497,500.00	3-4 年	7.59	149,250.00
北京糖业烟酒集 团有限公司	180,000.00	5 年以上	2.75	180,000.00
合 计	6,227,990.80		95.07	4,314,274.54

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2021.12.31		2020.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	2,019,907.20	94.31	568,780.00	84.42
1 至 2 年	26,808.00	1.25	10,000.00	1.48
2 至 3 年			39,999.46	5.94
3 至 4 年	39,999.46	1.87	55,000.00	8.16
4 至 5 年	55,000.00	2.57		
5 年以上				
合 计	2,141,714.66	100.00	673,779.46	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	与本公司 关系	金 额	占预付账款总 额的比例%	账龄	未 结 算 原因
------	------------	-----	-----------------	----	-------------

中山市新富展示制品有限公司	非关联方	1,120,907.20	52.34	1年以内	未到结算期
无为国敏装饰有限公司	非关联方	768,605.00	35.89	1年以内	未到结算期
深圳市亚美广告有限公司	非关联方	55,000.00	2.57	4-5年	未到结算期
北京懒人仓仓储服务有限公司	非关联方	42,422.00	1.98	1年以内	未到结算期
海南金鹿航空销售有限公司	非关联方	39,999.46	1.87	3-4年	未到结算期
合计		2,026,933.66	94.65		

5、其他应收款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,099,697.24	1,237,794.97
合计	1,099,697.24	1,237,794.97

(1) 其他应收款情况

	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	1,374,697.24	275,000.00	1,099,697.24	1,402,794.97	165,000.00	1,237,794.97
合计	1,374,697.24	275,000.00	1,099,697.24	1,402,794.97	165,000.00	1,237,794.97

(2) 坏账准备

① 坏账准备

A. 2021年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12月内 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
组合1 合并范围内的关联方款项				
组合2 保证金、押金及代收代付款	556,562.24		0.00	

组合3其他往来款

合 计	556,562.24	0.00		
------------	-------------------	-------------	--	--

B. 2021年12月31日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

项 目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提:				
组合1合并范围内的关联方款项				
组合2 保证金、押金及代收代付款	268,135.00	0.00		
组合3 其他往来款	550,000.00	50.00	275,000.00	回收可能性
合 计	818,135.00	35.80	275,000.00	

C. 2021年12月31日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

项 目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提:				
组合1合并范围内的关联方款项				
组合2 保证金、押金及代收代付款	0.00	0.00		回收可能性
组合3 其他往来款				
合 计	00.00	0.00		

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段 未来12个月内 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用 损失(未发生信用 减值)	第三阶段 整个存续期预期信用 损失(已发生信用 减值)	合计
2021年1月1日余额		165,000.00		165,000.00
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提		110,000.00		110,000.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额		275,000.00		275,000.00

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2021.12.31	2020.12.31
押金、保证金	801,909.00	847,200.00
代收代付款	22,788.24	5,594.97
业务款	550,000.00	550,000.00
合 计	1,374,697.24	1,402,794.97

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
云南梵草生物科技有 限公司	否	业务款	550,000.00	4-5 年	40.01	275,000.00
安徽中烟工业有限责 任公司	否	履约保证金	368,000.00	2 年以内	26.77	
湖南省公共资源交易 中心	否	履约保证金	100,000.00	1 年以内	7.27	
北京糖业烟酒集团有 限公司	否	房租押金	75,000.00	3 年以上	5.46	
云南中烟工业有限责 任公司	否	投标保证金	60,000.00	1-2 年	4.36	
合 计			1,153,000.00		83.87	275,000.00

6、存货

(1) 存货分类

项 目	2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,201,204.44		1,201,204.44
合同履约成本	4,051,982.70		4,051,982.70
合 计	5,253,187.14		5,253,187.14

(续)

项 目	2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,123,824.44		1,123,824.44

项 目	2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履行成本	1,853,521.75		1,853,521.75
合 计	2,977,346.19		2,977,346.19

7、合同资产

	2021年12月31日	2020年12月31日
合同资产	1,227,120.94	
减：合同资产减值准备	2,208.82	
小计		
减：列示于其他非流动资产的部分		
—账面余额		
—减值准备		
合计	1,224,912.12	

合同资产无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。2021年12月31日，计提减值准备的合同资产如下：

①单项计提减值准备的合同资产

无。

②组合计提减值准备的合同资产：

	账面余额	整个存续期预期 信用损失率%	坏账准备	理由
账龄组合	1,227,120.94	0.18	2,208.82	预期信用损失
合计	1,227,120.94	0.18	2,208.82	

8、其他流动资产

项 目	2021.12.31	2020.12.31
预付房租	27,500.00	200,000.00

合 计	27,500.00	200,000.00
------------	------------------	-------------------

9、固定资产

项 目	2021.12.31	2020.12.31
固定资产	216,313.56	318,946.45
固定资产清理		
合 计	216,313.56	318,946.45

(1) 固定资产及累计折旧

固定资产情况

项 目	办公家具	电子设备	运输设备	合 计
一、账面原值				
1、期初余额	29,242.00	260,193.51	313,089.02	602,524.53
2、本年增加金额		10,295.00		10,295.00
(1) 购置		10,295.00		10,295.00
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 合并范围减少				
4、期末余额	29,242.00	270,488.51	313,089.02	612,819.53
二、累计折旧				
1、期初余额	17,821.73	146,782.51	118,973.84	283,578.08
2、本年增加金额	5,148.64	48,292.33	59,486.92	112,927.89
(1) 计提	5,148.64	48,292.33	59,486.92	112,927.89
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额			-	
(1) 处置或报废			-	
(2) 合并范围减少				
4、期末余额	22,970.37	195,074.84	178,460.76	396,505.97
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额				

项 目	办公家具	电子设备	运输设备	合 计
(1) 处置或报废				
(2) 合并范围减少				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	6,271.63	75,413.67	134,628.26	216,313.56
2、期初账面价值	11,420.27	113,411.00	194,115.18	318,946.45

10、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、期初余额	1,807,538.64	1,807,538.64
2、本年增加金额		
(1) 购置		
3、本年减少金额		
(1) 处置或报废		
4、期末余额	1,807,538.64	1,807,538.64
二、累计折旧		
1、期初余额		
2、本年增加金额	803,350.51	803,350.51
(1) 计提	803,350.51	803,350.51
(2) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置或报废		
(2) 合并范围减少		
4、期末余额	803,350.51	803,350.51
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
(2) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置或报废		
(2) 合并范围减少		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	1,004,188.13	1,004,188.13
2、期初账面价值	1,807,538.64	1,807,538.64

11、长期待摊费用

项目	2021.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2021.12.31	其他减少的原因
土地租金	275,940.00		275,940.00			
合计	275,940.00		275,940.00			

12、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	2021.12.31		2020.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	650,142.45	4,334,282.99	410,567.10	2,627,113.99
资产减值准备	331.32	2,208.82		
可抵扣亏损	4,981.83	33,212.17		
合计	655,455.60	4,369,703.98	410,567.10	2,627,113.99

13、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2021.12.31	2020.12.31
信用借款	1,500,000.00	
保证借款	3,000,000.00	3,000,000.00
抵押借款		
质押借款		
合计	4,500,000.00	3,000,000.00

注：①2020年12月4日，借款人：北京博智数源科技股份有限公司、贷款人：华夏银行股份有限公司北京中关村支行，与贷款人签订《最高额融资合同》（合同编号：YYB27（融资）20210026）合同金额100万元。公司股东于澈、总经理那贤昭与华夏银行股份有限公司北京中关村支行签订《个人最高

额保证合同》(合同编号：YYB27 (高保) 20210055、YYB27 (高保) 20210054) 提供担保。截止 2021 年 12 月 31 日，该借款余额 50 万元。

②2021 年 11 月 29 日签订，借款人：北京博智数源科技股份有限公司、贷款人：北京银行股份有限公司中关村分行，借款金额：50 万元。北京亦庄国际融资担保有限公司与贷款人签订《委托保证合同》(合同编号：亦担字第 2020-255 号) 提供担保。截止 2021 年 12 月 31 日，该借款余额 50 万元。

③2021 年 12 月 27 日，借款人：北京博智数源科技股份有限公司、贷款人：北京银行股份有限公司中关村分行，借款合同金额 1,676,782.50 万元并与贷款人签订《综合授信合同》(合同编号：A008115)。截止 2021 年 12 月 31 日，该借款余额 150 万元。

④2021 年 7 月 13 日，借款人：北京博智数源科技股份有限公司、贷款人：宁波银行股份有限公司北京分行，借款合同金额 200 万元并与贷款人签订《流动资金借款合同》(合同编号：07700LK21B2M612)。公司股东于澈、那贤昭与贷款人签订《最高额保证合同》(合同编号：07700LK21B2M581 号) 提供担保。保证人北京中关村科技融资担保有限公司(合同编号：2021 年 XW-WT0469 号) 提供委托保证。截止 2021 年 12 月 31 日，该借款余额 200 万元。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

截止期末，公司不存在逾期未偿还的短期借款情况。

14、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内 (含 1 年)	121,219.44	18,700.00
合 计	121,219.44	18,700.00

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无。

15、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
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	229,626.15	4,028,077.43	3,970,145.82	287,557.76
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	271,187.53	245,658.73	25,528.80
三、辞退福利		97,988.50		97,988.50
合计	229,626.15	4,397,253.46	4,215,804.55	411,075.06

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	219,055.87	3,795,374.90	3,742,409.33	272,021.44
2、职工福利费		8,367.00	8,367.00	
3、社会保险费	10,570.28	190,077.49	185,111.45	15,536.32
其中：医疗保险费	10,570.28	185,303.72	180,711.44	15,162.56
工伤保险费		4,773.77	4,400.01	373.76
生育保险费				
4、住房公积金		27,750.00	27,750.00	
5、工会经费和职工教育经费		6,508.04	6,508.04	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	229,626.15	4,028,077.43	3,970,145.82	287,557.76

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		261,533.10	236,777.90	24,755.2
2、失业保险费		9,654.43	8,880.83	773.6
3、企业年金缴费				
合计		271,187.53	245,658.73	25,528.80

16、应交税费

税 项	2021.12.31	2020.12.31
-----	------------	------------

增值税	300,168.93	334,446.18
个人所得税	15,892.89	14,833.60
城市维护建设税	35,029.27	38,079.14
教育附加	15,052.22	16,359.30
地方教育费附加	10,034.85	10,906.24
合 计	376,178.16	414,624.46

17、其他应付款

项目	2021.12.31	2020.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	66,000.00	54,000.00
合 计	66,000.00	54,000.00

①按款项性质列示其他应付款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
往来款	66,000.00	54,000.00
合 计	66,000.00	54,000.00

18、一年内到期的非流动负债

项 目	2021.12.31	2021.01.01
一年内到期的租赁负债（附注五、19）	982,460.19	786,749.69
合 计	982,460.19	786,749.69

19、租赁负债

项 目	2021.12.31	2021.01.01
租赁付款额	1,001,671.24	1,680,000.00
减：未确认融资费用	19,211.05	72,461.36
小计	982,460.19	1,607,538.64
减：一年内到期的租赁负债（附注五、18）	982,460.19	786,749.69
合 计	0.00	820,788.95

20、股本

项目	2021.01.01	本期增减	2021.12.31
----	------------	------	------------

	发行 新股	送股	公积金转 股	其他	小计
于澈	5,700,000.00				5,700,000.00
那贤昭	300,000.00				300,000.00
股份总数	6,000,000.00				6,000,000.00

21、资本公积

项 目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
股本溢价	4,341,388.12			4,341,388.12
合 计	4,341,388.12			4,341,388.12

22、盈余公积

项 目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
法定盈余公积	856,019.24	31,279.99		887,299.23
合 计	856,019.24	31,279.99		887,299.23

23、未分配利润

项 目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	4,663,424.81	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	4,663,424.81	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,081,692.71	
减：提取法定盈余公积	31,279.99	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利	600,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,950,452.11	

24、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	15,380,465.30	8,448,549.34	13,225,234.36	7,307,164.29
其他业务				
合 计	15,380,465.30	8,448,549.34	13,225,234.36	7,307,164.29

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

行业名称	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
大数据	4,680,786.74	2,715,959.35	2,098,811.32	796,137.83
市场数据调研	5,095,909.16	2,077,911.02	1,419,129.04	595,729.76
整合营销	5,578,287.09	3,626,349.77	9,537,058.60	5,749,448.91
销售商品	25,482.31	28,329.20	170,235.40	165,847.79
合 计	15,380,465.30	8,448,549.34	13,225,234.36	7,307,164.29

25、税金及附加

项 目	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	28,247.65	32,931.17
教育费附加	12,106.14	14,062.81
地方教育附加	8,070.76	9,375.21
车船使用税		1,095.18
合 计	48,424.55	57,464.37

26、销售费用

项 目	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	719,660.79	71,711.00
服务费	349,358.13	351,618.07
仓储服务	98,743.73	
差旅费	90,990.26	26,649.15
办公费用	50,699.54	18,488.73
劳保费	46,574.80	14,233.48
汽车费用	38,883.08	66,922.90
低值易耗品	38,209.60	48,906.06
交通费	32,664.58	70,462.52
房租	24,641.51	28,301.89

快递费	15,479.39	8,607.63
通讯费	10,275.31	10,611.80
网络使用费	1,680.00	1,999.00
装卸搬运费		7,430.00
其他	65,241.38	595.93
合 计	1,583,102.10	726,538.16

27、管理费用

项 目	2021 年度	2020 年度
使用权资产折旧	803,350.51	
职工薪酬	648,326.94	363,265.18
中介顾问费	447,546.87	358,018.70
土地租金	275,940.00	275,940.00
招标费	179,911.37	121,732.91
折旧	112,927.89	113,381.39
低值易耗品	56,041.95	9,997.98
供暖费	34,273.58	24,172.19
招聘费	18,766.64	624.00
水电费	16,933.48	9,873.35
办公费	16,553.76	946.90
服务费	8,980.13	19,063.22
房租	5,500.00	570,790.04
汽车费		5,606.15
咨询费		6,226.42
其他	4,158.63	360.00
合 计	2,629,211.75	1,879,998.43

28、研发费用

项 目	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	1,784,902.68	2,335,305.39
合 计	1,784,902.68	2,335,305.39

29、财务费用

项 目	2021 年度	2020 年度
利息费用	201,930.41	96,483.22

减：利息收入	7,124.56	6,649.28
承兑汇票贴息		
汇兑损失		
减：汇兑收益		
担保费	27,500.00	26,637.77
手续费	9,316.41	743.84
合 计	231,622.26	117,215.55

30、其他收益

项 目	2021 年度	2020 年度
退税	5.00	
合 计	5.00	

31、投资收益

项 目	2021 年度	2020 年度
处置交易性金融资产产生的投资收益	-33,749.01	-133,447.83
合 计	-33,749.01	-133,447.83

32、公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	2021 年度	2020 年度
交易性金融资产	36,888.00	80,803.17
其中：权益工具投资公允价值变动	36,888.00	80,803.17
债务工具投资公允价值变动		
其他		
合 计	36,888.00	80,803.17

33、信用减值损失

项 目	2021 年度	2020 年度
应收账款信用减值损失	-1,872,169.00	-587,634.97
其他应收款信用减值损失	-110,000.00	-55,000.00
合 计	-1,982,169.00	-642,634.97

34、资产减值损失

项 目	2021 年度	2020 年度
合同资产减值损失	-2,208.82	
合 计	-2,208.82	

35、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2021年度	2020年度
当期所得税费用		
递延所得税费用	-244,888.50	-106,114.31
合 计	-244,888.50	-106,114.31

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-1,326,581.21
按法定/适用税率计算的所得税费用	-198,987.18
子公司适用不同税率的影响	-135,324.26
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	9,222.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-89,336.16
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	329,088.65
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
小微企业税收优惠税率与确认递延所得税资产的税率差异影响	-
研发费用加计扣除的所得税影响	-200,801.55
冲回以前年度已确认递延所得税资产的影响	41,250.00
所得税费用	-244,888.50

36、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2021年度	2020年度
-----	--------	--------

财务费用-利息收入	7,124.56	6,649.28
投标保证金	1,796,721.00	1,512,021.00
其他	1,225,005.00	123,928.43
合计	3,028,850.56	1,642,598.71

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2021年度	2020年度
财务费用-手续费	9,316.41	743.84
销售费用	868,911.24	726,538.16
管理费用	776,666.41	4,215,303.82
押金保证金	3,605,560.50	3,884,426.87
合计	5,260,454.56	8,827,012.69

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021年度	2020年度
偿还租赁负债本金和利息	678,328.76	
担保费	27,500.00	22,048.00
合计	705,828.76	22,048.00

37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2021年度	2020年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,081,692.71	212,382.85
加：信用减值损失	1,982,169.00	642,634.97
资产减值损失	2,208.82	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	112,927.89	113,381.39
使用权资产折旧	803,350.51	
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	275,940.00	275,940.00
资产处置损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		

公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-36,888.00	-80,803.17
财务费用（收益以“-”号填列）	201,930.41	96,483.22
投资损失（收益以“-”号填列）	33,749.01	133,447.83
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-244,888.50	-101,895.25
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	-4,219.06
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,275,840.95	-1,856,913.75
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,985,423.40	5,145,193.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	257,522.05	-617,325.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,954,935.87	3,958,307.32

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

确认使用权资产的租赁

3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	6,105,657.52	8,025,859.26
减：现金的期初余额	8,025,859.26	3,333,622.01
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	-1,920,201.74	4,692,237.25

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2021年度	2020年度
一、现金	6,105,657.52	8,025,859.26
其中：库存现金	43,471.47	98,048.87
可随时用于支付的银行存款	5,908,504.44	7,926,023.98
可随时用于支付的其他货币资金	153,681.61	1,786.41
可用于支付的存放中央银行款项		

存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,105,657.52	8,025,859.26
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		

38、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	606,558.78	详见附注五、1
合 计	606,558.78	

六、合并范围的变更

无

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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	
盘古融智(北京)传媒广告有限公司	北京市海淀区	北京市海淀区青云里满庭芳园小区9号楼当代大厦17层1706-706号	广告传媒	100.00		直接投资
云南博智数源科技有限公司	云南省玉溪市	云南省玉溪市澄江县龙街街道办事处万海社区万家营四组	技术开发、研究、咨询及推广服务	100.00		直接投资

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

3、在合营企业或联营企业中的权益

无。

八、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

本公司的实际控制人	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
于澈	95.00	95.00

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

无。

4、关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
于澈、那贤昭	300,000.00	2020-04-27	2021-04-26	是
于澈、那贤昭	700,000.00	2020-05-20	2022-05-19	是
于澈、那贤昭	1,000,000.00	2020-12-02	2021-12-02	是
于澈、那贤昭	500,000.00	2020-12-22	2021-12-22	是
于澈、那贤昭	500,000.00	2020-12-21	2021-06-21	是
于澈、那贤昭	500,000.00	2021-06-21	2021-12-21	是
于澈、那贤昭	500,000.00	2021-12-04	2022-12-04	否
于澈、那贤昭	2,000,000.00	2021-07-16	2022-07-16	否

注：详见附注五、13 短期借款。

5、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
于澈	董事、董事长
那贤昭	对本公司的持股比例 5%的股东、董事
宋杨敏	董事、董事会秘书
盘古融商（北京）商贸有限公司	同一实际控制人
北京网势互动科技有限公司	同一实际控制人
佟显丽	董事
贾新新	董事
李芬	监事会主席
李晨	监事
黄晓彦	职工监事

6、关联方交易情况

(1) 关联方资金拆借

无

(2) 关键管理人员报酬

项 目	2021年度	2020年度
关键管理人员报酬	635,026.00	615,380.00

7、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

无。

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	2021.12.31 账面余额	2020.12.31 账面余额
其他应付款	于澈	66,000.00	54,000.00

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

无

2、或有事项

无

十、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无

2、利润分配情况

无

3、销售退回

无

4、其他重要的资产负债表日后非调整事项

2022年1月5日，经2022年第一次临时股东大会决议，通过《关于公司拟变更公司经营范围并修订〈公司章程〉的议案》。变更后注册地址为：北京

北京市海淀区青云里满庭芳园小区 9 号楼青云当代大厦 17 层 1704 室 09 号房间。

华夏银行北京分行上地支行因信贷审批未完成受限 500,000.00 元, 于 2022 年 1 月已解冻; 浦发银行北京大兴支行因冻结受限 8,570.28 元, 于 2022 年 4 月已解冻; 中信银行北京中关村支行因劳动纠纷被北京市海淀区人民法院冻结受限 97,988.50 元, 于 2022 年 2 月已解冻。

十一、其他重要事项

1、前期差错更正

无。

2、租赁

	金额
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	300,581.51
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用	

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	6,551,154.55	4,334,282.99	2,216,871.56	7,839,248.34	2,462,113.99	5,377,134.35
合计	6,551,154.55	4,334,282.99	2,216,871.56	7,839,248.34	2,462,113.99	5,377,134.35

(2) 坏账准备

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

① 2021年12月31日，组合计提坏账准备：

	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率%	坏账准备
1年以内	956,749.50	5.00	47,837.48
1至2年	61,855.05	10.00	6,185.51
2至3年	5,050.00	20.00	1,010.00
3至4年	497,500.00	30.00	149,250.00
4至5年	1,800,000.00	50.00	900,000.00
5年以上	3,230,000.00	100.00	3,230,000.00
合计	6,551,154.55		4,334,282.99

②坏账准备的变动

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少		2021.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款	2,462,113.99	1,872,169.00			4,334,282.99
坏账准备					

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 6,227,990.80 元，占应收账款期末余额合计数的比例 95.07%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 4,314,274.54 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
云南梵草生物科技有 限公司	3,050,000.00	5年以上	46.56	3,050,000.00
深圳市亚美广告有 限公司	1,800,000.00	4-5年	27.48	900,000.00
安徽中烟工业有 限责任公司	700,490.80	1年以内	10.69	35,024.54
黑龙江烟草工业	497,500.00	3-4年	7.59	149,250.00

有限责任公司				
北京糖业烟酒集团有限公司	180,000.00	5 年以上	2.75	180,000.00
合 计	6,227,990.80		95.07	4,314,274.54

2、其他应收款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	824,697.24	852,794.97
合 计	824,697.24	852,794.97

(1) 其他应收款情况

	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	824,697.24		824,697.24	852,794.97		852,794.97
合计	824,697.24		824,697.24	852,794.97		852,794.97

① 坏账准备

A. 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12月内 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
组合计提:				
组合 1 合并范围内的关联方款项				
组合 2 保证金、押金及代收代付款	556,562.24		0.00	
组合 3 其他往来款				
合 计	556,562.24		0.00	

B. 2021 年 12 月 31 日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

项 目	账面余额	整个存续期预期信用 损失率%	坏账准备	理由
-----	------	-------------------	------	----

组合计提:

组合 1 合并范围内的关联

方款项

组合 2 保证金、押金及代 268,135.00 0.00

收代付款

组合 3 其他往来款

合 计 268,135.00 0.00

C. 2021 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

项 目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提:				
组合 1 合并范围内的关联方款项				
组合 2 保证金、押金及代收代付款	00.00		0.00	
组合 3 其他往来款				
合 计	00.00		0.00	

②坏账准备的变动

无

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2021.12.31	2020.12.31
押金、保证金	801,909.00	847,200.00
代收代付款	22,788.24	5,594.97
合 计	824,697.24	852,794.97

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
安徽中烟工业有限责任公司	否	履约保证金	368,000.00	2 年以内	44.62	
湖南省公共资源交易中心	否	履约保证金	100,000.00	1 年以内	12.13	
北京糖业烟酒集团有	否	房租押金	75,000.00	3 年以上	9.09	

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
云南中烟工业有限责任公司	否	投标保证金	60,000.00	1-2年	7.28	
安徽中技工程咨询有限公司	否	投标保证金	33,885.00	2年以内	4.11	
合计			636,885.00		77.23	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,000,000.00		4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	4,000,000.00		4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
盘古融智（北京）传媒广告有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
云南博智数源科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
减：长期股权投资减值准备				
合计	4,000,000.00			4,000,000.00

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2021年度		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,380,465.30	8,448,549.34	13,046,884.65	7,208,438.49
其他业务				
合计	15,380,465.30	8,448,549.34	13,046,884.65	7,208,438.49

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

行业名称	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
大数据	4,680,786.74	2,715,959.35	2,098,811.32	796,137.83
市场数据调研	5,095,909.16	2,077,911.02	1,240,779.33	497,003.96
整合营销	5,578,287.09	3,626,349.77	9,537,058.60	5,749,448.91
销售商品	25,482.31	28,329.20	170,235.40	165,847.79
合 计	15,380,465.30	8,448,549.34	13,046,884.65	7,208,438.49

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	5.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值		

部分的损益

同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益

与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益

3,138.99

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

其他符合非经常性损益定义的损益项目

非经常性损益总额 3,143.99

减：非经常性损益的所得税影响数 78.60

非经常性损益净额 3,065.39

减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数

归属于公司普通股股东的非经常性损益 3,065.39

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	-7.32	-0.18	-0.18
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净	-7.34	-0.18	-0.18

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
利润			

北京博智数源科技股份有限公司

2022年4月28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：

北京博智数源科技股份有限公司办公室