

夜郎厨坊

NEEQ : 837863

北京夜郎厨坊网络科技股份有限公司



年度报告

— 2021 —

目录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	5
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第四节	重大事件	14
第五节	股份变动、融资和利润分配	16
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	20
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	24
第八节	财务会计报告	27
第九节	备查文件目录	80

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。

公司负责人莫世康、主管会计工作负责人刘轩宇及会计机构负责人（会计主管人员）刘轩宇保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

1、董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会认为：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）基于谨慎性原则，对公司 2021 年度财务报告出具了带有与持续经营相关的重大不确定性段落的非标准无保留意见的审计报告，客观地反映了公司实际的财务状况，董事会认为公司业务收入虽来自同一关联方客户，但可持续经营能力不存在重大不确定性。审计意见涉及事项不属于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 4 号》中规定的明显违反会计准则、制度及相关信息披露规范规定的情形，对公司 2021 年年度财务状况和经营成果无影响。

【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
公司业务结构优化不能达到预期的风险	由于公司原有业务全面停运，公司主要产品或服务变更为根据客户需求进行软件技术开发，公司的业务结构处于调整优化的过程中，因而存在公司的产品或者服务不能跟上下游行业转型的风险。
未弥补亏损超过实收股本总额三分之一	2021 年末未弥补亏损为 2,314,677.89 元，实收股本 6,000,000.00 元，未弥补亏损金额超过实收股本总额的三分之一。

核心技术人员流失和技术泄密风险	随着行业的快速发展和竞争的加剧，行业对核心技术人才的需求将增加，人力资源的竞争将加剧。如果公司在招揽和吸引人才方面落后于行业内其他公司，公司将面临核心技术人才甚至流失的风险。并可能会对公司产品的技术保密和后续研发产生影响，从而会对公司的市场竞争力产生一定的影响。
初期规模较小抗风险能力较弱的风险	在规模竞争力方面，公司与同行业大公司相比处于弱势。若市场环境发生不利于公司发展的变化，或因公司决策失误对公司经营产生负面影响，公司将面临较大的经营压力。若公司未能采取适当措施进行风险管理，则有可能使公司持续经营能力减弱。
资金短缺风险	目前公司进入快速发展期，新项目的研发及开展、对大型项目和核心人才的获取都需要一定的资金投入保障。若未来公司经营活动现金流和融资渠道不能满足公司业务对资金的需求，将面临资金短缺的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化。

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、夜郎厨坊	指	北京夜郎厨坊网络科技股份有限公司
中民资联	指	北京中民资联科技有限公司
中民资合	指	北京中民资合科技有限公司
主办券商、新时代证券	指	新时代证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》（2018年修订）
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》（2019年修订）
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	北京夜郎厨坊网络科技股份有限公司2021年第一次临时股东大会审议通过，并在公司登记机关备案后生效的《北京夜郎厨坊网络科技股份有限公司章程》
股东大会	指	北京夜郎厨坊网络科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京夜郎厨坊网络科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京夜郎厨坊网络科技股份有限公司监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期	指	2021年1月1日至2021年12月31日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京夜郎厨坊网络科技股份有限公司
英文名称及缩写	-
证券简称	夜郎厨坊
证券代码	837863
法定代表人	莫世康

二、 联系方式

董事会秘书	刘轩宇
联系地址	北京市北京经济技术开发区景园北街2号36幢01号房2层204室(北京自贸试验区高端产业片区亦庄组团)
电话	010-67856611
传真	010-67856767
电子邮箱	liuhui_18@163.com
办公地址	北京市北京经济技术开发区景园北街2号36幢01号房2层204室(北京自贸试验区高端产业片区亦庄组团)
邮政编码	100176
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005年4月19日
挂牌时间	2016年7月8日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I6510 软件开发、I6520 信息系统集成服务、I6530 信息技术咨询服务-I6540 数据处理和存储服务
主要业务	应用移动物联网技术的最新成果（5G 技术和北斗定位服务），开发与生鲜食材供应链业务相关的移动配送设备及其对应的管理信息系统等。
主要产品与服务项目	主要产品： 生鲜食材供应链业务相关的移动配送设备及其对应的管理信息系统。 服务项目： 开发、升级生鲜食材配送系统。

普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易
普通股总股本（股）	6,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（中民资合）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（莫世康），一致行动人为（中民资合、中民资联）

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	911101087740575532	否
注册地址	北京市北京经济技术开发区景园北街2号36幢01号房2层204室(北京自贸试验区高端产业片区亦庄组团)	是
注册资本	6,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	新时代证券	
主办券商办公地址	北京市海淀区北三环西路99号西海国际中心1号楼15层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	新时代证券	
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	胡道琴	张军芳
	2年	1年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路20号院1号楼丽泽SOHOB座20层	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	2,311,320.75	4,138,292.08	-44.15%
毛利率%	71.13%	19.43%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	630,461.41	-2,357,192.58	126.75%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	313,263.39	-2,373,329.39	113.20%
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）	18.71%	-55.68%	-
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）	9.30%	-56.06%	-
基本每股收益	0.11	-0.39	126.75%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	4,710,650.20	6,549,536.50	-28.08%
负债总计	1,025,328.09	3,494,675.80	-70.66%
归属于挂牌公司股东的净资产	3,685,322.11	3,054,860.70	20.64%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.61	0.51	19.61%
资产负债率%（母公司）	21.77%	53.36%	-
资产负债率%（合并）	21.77%	53.36%	-
流动比率	4.53	1.77	-
利息保障倍数	-	-	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	222,110.64	-1,005,967.18	122.08%
应收账款周转率	0.81	1.33	-
存货周转率	-	9.69	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-28.08%	-32.97%	-
营业收入增长率%	-44.15%	-8.83%	-
净利润增长率%	126.75%	-6.06%	-

(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	6,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
其他营业外收入和支出	317,198.02
非经常性损益合计	317,198.02
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	317,198.02

(八) 补充财务指标

□适用 √不适用

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

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

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

本公司无租赁合同，故“新租赁准则”对本公司无影响。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

1、主要产品：

生鲜食材供应链业务相关的移动配送设备及其对应的管理信息系统。

2、服务项目：

开发、升级生鲜食材配送系统。

3、商业模式：

(一) 经营模式

公司的系统开发业务是以项目制模式进行运作。项目制模式由需求调研、系统开发、测试、培训、验收五个部分组成。根据用户应用系统所处地域的不同、结合客户需求，提供定制化的系统开发服务。

(二) 销售渠道

公司采取直销模式，直接面向下游客户销售产品及服务。公司根据客户对产品及服务的需求提供定制化的系统开发服务。公司凭借优质的产品和完善售后服务，通过自主开发客户，客户转介绍等方式不断扩展销售渠道，壮大客户群体。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

具体变化情况说明：

报告期内，公司主要产品或服务由采购软件销售变更为根据客户需求开发软件。

(二) 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末	上年期末	变动比例%
----	------	------	-------

	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,728,308.42	36.69%	1,506,197.78	23.00%	14.75%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	2,595,700.00	55.10%	3,097,448.63	47.29%	-16.20%
存货	0	0%	0	0%	0%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	22,705.00	0.48%	22,705.00	0.35%	0%
在建工程	0	0%	0	0%	0%
无形资产	0	0%	0	0%	0%
商誉	0	0%	0	0%	0%
短期借款	0	0%	0	0%	0%
长期借款	0	0%	0	0%	0%
其他应收款	175,613.18	3.73%	1,191,693.58	18.20%	-85.26%
应付账款	420,000.00	8.92%	2,875,846.47	43.91%	-85.40%

资产负债项目重大变动原因:

1)其他应收款:公司2021年末和2020年末其他应收款金额分别为175,613.18元和1,191,693.58元,2021年末其他应收款金额较2020年末减少了1,016,080.40元,减幅为85.26%,其他应收款的减少,主要原因为报告期内公司收回了部分款项。

2)应付账款:公司2021年末和2020年末应付账款金额分别为420,000.00元和2,875,846.47元,2021年末应付账款金额较2020年末减少了2,455,846.47元,减幅为85.40%,应付账款的减少,主要原因为公司对债务进行了偿还。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位:元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	2,311,320.75	-	4,138,292.08	-	-44.15%
营业成本	667,325.62	28.87%	3,334,353.38	80.57%	-79.99%
毛利率	71.13%	-	19.43%	-	-
销售费用	0	0%	507,887.13	12.27%	-100%
管理费用	408,675.54	17.68%	911,158.64	22.02%	-55.15%
研发费用	0	0%	1,009,225.65	24.39%	-100%
财务费用	-6,139.02	-0.27%	-15,298.25	-0.37%	59.87%
信用减值损失	-623,321.37	-26.97%	-1,134,982.77	-27.43%	45.08%
资产减值损失	0	0%	0	0%	0%
其他收益	1,072.84	0.05%	174,451.55	4.22%	-99.39%
投资收益	0	0%	57,943.55	1.40%	-
公允价值变动	0	0%	0	0%	0%

收益					
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	607,826.72	26.30%	-2,522,361.94	-60.95%	124.10%
营业外收入	1,615,893.35	69.91%	1,140.53	0.03%	141,579.16%
营业外支出	1,298,695.33	56.19%	7,690.12	0.19%	16,787.84%
净利润	630,461.41	27.28%	-2,357,192.58	-56.96%	126.75%

项目重大变动原因:

1)营业收入:2021年度营业收入为2,311,320.75元,主要为软件开发服务收入,较2020年营业收入4,138,292.08元,减少44.15%。主要原因是公司正在进行业务方向调整,原有业务已逐步停止,新的业务刚刚展开。

2)营业成本:2021年度营业成本为667,325.62元,较2020年营业成本3,334,353.38元减少了79.99%,主要原因是公司业务量减少导致成本减少。

3)销售费用:2021年度销售费用为0元,较2020年度507,887.13元减少了100%,主要原因是报告期内公司客户为同一控制下的关联方,不存在因销售而产生的费用。

4)管理费用:2021年度管理费用为408,675.54元,较2020年度911,158.64元减少了55.15%,主要原因是报告期内公司进行了人才优化,减少了高管人数。

5)研发费用:2021年度研发费用为0元,较2020年度1,009,225.65元减少了100%,主要原因是公司2021年度业务已经完成,研发费用已经转为营业成本。

6)信用减值损失:2021年度信用减值损失为-623,321.37元,较2020年信用减值损失-1,134,982.77元增长了511,661.4元,增幅45.08%,主要原因是经过公司积极催收,收回部分应收款项。

7)营业利润:2021年度营业利润为607,826.72元,较2020年度-2,522,361.94元,增长3,130,188.66元,增幅124.10%,主要原因是报告期内公司管理层改变主营业务方向,停止原有亏损业务,并开发了新的盈利业务。

8)营业外收入:2021年度营业外收入为1,615,893.35元,较2020年度1,140.53元,增长1,614,752.82元,增幅141,579.16%,主要原因是公司停止原有业务,对部分应付款项进行了核销。

9)营业外支出:2021年度营业外支出为1,298,695.33元,较2020年度7,690.12元,增长1,291,005.21元,增幅16,787.84%,主要原因是公司停止原有业务,对部分应收款项进行了核销。

10)净利润:2021年度净利润为630,461.41元,较2020年度-2,357,192.58元,增长了2,987,653.99元,增幅126.75%,主要原因是报告期内公司管理层改变主营业务方向,停止原有亏损业务,并开发了新的盈利业务。

(2) 收入构成

单位:元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	2,311,320.75	4,138,292.08	-44.15%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	667,325.62	3,334,353.38	-79.99%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位:元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
软件产品	-	-	-	-100%	-100%	-
技术服务	2,311,320.75	667,325.62	71.13%	165.80%	-25.38%	73.97%

按区域分类分析:

□适用 √不适用

收入构成变动的原因:

公司原有采购软件并销售的业务已全部停止，目前主要业务为为客户提供软件开发等技术服务。

(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	北京中民厨坊供应链管理有限公司	2,311,320.75	100%	是
	合计	2,311,320.75	100%	-

(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	-	-	-	否
	合计	-	-	-

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	222,110.64	-1,005,967.18	122.08%
投资活动产生的现金流量净额	0	929,418.05	-100%
筹资活动产生的现金流量净额	0	0	0%

现金流量分析:

本期经营活动产生的现金流量净额变化原因主要为：虽本期经营活动现金流入总额较去年差异不大，但本期经营活动现金流出总额较去年减少 1,227,456.28 元，其中主要为本期支付给职工薪金较上期减少 1,384,121.81 元，导致经营活动产生的现金流量由上期的净流出变为本期的净流入，且变化幅度较大；投资活动产生的现金流量净额减少主要原因为公司在 2020 年度处置了子公司。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

□适用 √不适用

主要参股公司业务分析适用 不适用**公司控制的结构化主体情况**适用 不适用**2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人**是 否**三、 持续经营评价**

公司将根据公司发展情况做相关安排，引进与公司主营业务相匹配的人才，全力服务好已有客户，开发新业务。公司诚信经营、依法纳税、贯彻绿色发展理念、切实履行纳税人、社会人义务及责任。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）**（一） 重大诉讼、仲裁事项****1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项**

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	1,788,000	0	1,788,000	48.52%

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

(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	0	0
2. 销售产品、商品，提供劳务	2,450,000.00	2,311,320.75
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
4. 其他	0	0

(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	2020年11月3日	-	收购	规范和减少关联交易承诺	中民资合及中民资合控制的其他企业将尽量避免与夜郎厨坊及其子公司之间发生关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年11月3日	-	收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年11月3日	-	收购	保证公众公司独立性承诺	承诺保证公司人员、财务等方面的独立性	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年11月3日	-	收购	收购人股份锁定承诺	中民资合持有的夜郎厨坊的股份在收购完成后12个月内不转让	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年11月3日	-	收购	不向被收购人注入金融类资产和房地产开发及投资类资产承诺	不向被收购人注入金融类资产和房地产开发及投资类资产	正在履行中

承诺事项履行情况

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

公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	3,055,500	50.92%	-3,055,500	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	760,000	12.67%	-760,000	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	2,944,500	49.08%	3,055,500	6,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	5,364,500	5,364,500	89.41%
	董事、监事、高管	2,582,250	43.04%	-2,582,250	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		6,000,000	-	0	6,000,000	-
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	北京中民资合科技有限公司	0	5,364,500	5,364,500	89.408%	5,364,500	0	0	0
2	北京中民资联科技有限公司	635,500	0	635,500	10.592%	635,500	0	0	0
3	朱益清	2,760,000	-2,760,000	0	0%	0	0	0	0
4	北京紫新咨询中心(有限合伙)	1,660,000	-1,660,000	0	0%	0	0	0	0
5	郭彬	362,250	-362,250	0	0%	0	0	0	0
6	余可青	302,250	-302,250	0	0%	0	0	0	0
7	王海辉	280,000	-280,000	0	0%	0	0	0	0
	合计	6,000,000	0	6,000,000	100%	6,000,000	0	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：
北京中民资合科技有限公司和北京中民资联科技有限公司的实际控制人均为莫世康。

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

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

2020年11月3日，北京中民资合科技有限公司通过特定事项协议转让方式收购朱益清、王海辉、北京紫新咨询中心（有限合伙）分别持有公司690,000股（11.50%）、70,000股（1.17%）、1,660,000股（27.66%）的股份，过户日期是2021年1月8日。

2021年9月9日，北京中民资合科技有限公司拟通过特定事项协议转让方式受让朱益清、郭彬、余可青、王海辉分别持有的公司股份2,070,000股、362,250股、302,250股、210,000股，以上股份均为无限售条件流通股，合计2,944,500股，占公司总股本的49.075%，过户日期是2021年11月23日。

中民资合持有本公司5,364,500股的表决权，合计占本公司股份总数的89.41%。北京中民资合科技有限公司能够对本公司的决议产生重大影响，成为本公司第一大股东、控股股东，中民资合的实际控制

人莫世康成为本公司的实际控制人。

（二）实际控制人情况

莫世康，男，1958年4月出生，经济学博士，香港永久居民，中国国籍。2003年7月至今，任北京中民燃气有限公司董事长；2004年4月至今，任中民控股有限公司实际控制人、执行董事，历任中民控股有限公司董事总经理、董事局副主席、主席；2019年7月至今，任北京中民道廷燃气股份有限公司董事、董事长；2019年10月至今，任北京陆通科技股份有限公司董事，2019年12月至今，任北京陆通科技股份有限公司董事、董事长；2020年5月至今，任愉百家（北京）商贸股份有限公司董事，2020年8月至今，任愉百家（北京）商贸股份有限公司董事、董事长；2020年9月至今，任北京夜郎厨坊网络科技有限公司董事；2021年2月至今，任北京夜郎厨坊网络科技有限公司董事长。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

九、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信 联合惩戒对 象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
莫世康	董事长	男	否	1958年4月	2021年2月1日	2023年9月3日
莫云碧	董事	女	否	1989年11月	2020年9月4日	2023年9月3日
范方义	董事	男	否	1977年8月	2020年9月4日	2023年9月3日
刘轩宇	董事、总经理、 财务负责人、 董事会秘书	男	否	1983年10月	2020年9月4日	2023年9月3日
贾保磊	董事	男	否	1984年9月	2021年2月18日	2023年9月3日
徐静	监事会主席	女	否	1973年11月	2020年9月4日	2023年9月3日
单勇	监事	男	否	1972年9月	2020年9月4日	2023年9月3日
李冲	职工监事	男	否	1996年2月	2021年3月26日	2023年9月3日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					1	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事、高级管理人员之间关系: 董事长莫世康与董事莫云碧为父女关系。

(二) 变动情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
莫世康	董事	新任	董事长、董事	公司经营发展需要
刘轩宇	董事	新任	董事、总经理、 财务负责人、董事会 秘书职务	公司经营发展需要
贾保磊	无	新任	董事	公司经营发展需要
李冲	无	新任	职工代表监事	公司经营发展需要

朱益清	董事长、董事、 总经理	离任	无	公司经营发展需要
朱益文	副总经理、财务 负责人	离任	无	公司经营发展需要
余可青	副总经理	离任	无	公司经营发展需要
王海辉	董事会秘书	离任	无	公司经营发展需要

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

莫世康简历见实际控制人情况处。

刘轩宇，男，1983年10月出生，中国国籍，无境外永久居住权，2004年3月至2009年12月，任北京中民燃气有限公司出纳；2010年1月至2014年4月，任北京中民燃气有限公司财务部副经理；2014年5月至2015年12月，任北京中民燃气有限公司总经理助理；2016年1月至2019年11月，任北京中民同金燃气有限公司财务总监。2019年10月至今，任北京睦通科技股份有限公司董事；2020年9月至今，任北京夜郎厨坊网络科技有限公司董事；2021年2月至今，任北京夜郎厨坊网络科技有限公司总经理、董事会秘书、财务负责人。

贾保磊，1984年9月出生，中国国籍，无境外永久居住权。2008年9月至2010年3月，任深圳万喜科技有限公司研发部软件开发工程师/实施工程师；2010年4月至2012年3月，任北京多思科技股份有限公司研发部软件开发工程师；2012年4月至2014年12月，任北京博大光通物联科技股份有限公司研发部软件开发工程师；2015年1月至2020年11月，任北京中民同金电子科技有限公司信息管理部副经理；2020年1月14日至今，任北京睦通科技股份有限公司董事；2020年12月15日至今，任北京睦通科技股份有限公司总经理。

李冲，1996年2月出生，中国国籍，无境外永久居住权。2020年6月毕业于贵州工商职业学院工商企业管理专业。2020年6月-2020年12月，任北京中民同金电子科技有限公司职员；2021年至今，任北京夜郎厨坊网络科技有限公司职员。

(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	具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属)	否	-
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	-
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	是	公司与实际控制人控制的北京中民厨坊供应链管理有限 公司签订系统研发合同,详 见公司关联交易公告
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	-
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	-

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	1	1	0	2
销售人员	2	0	2	0
技术人员	1	3	0	4
财务人员	1	1	0	2
管理人员	0	1	0	1
员工总计	5	6	2	9

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	4	1
专科	0	6
专科以下	0	1
员工总计	5	9

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

为使各项业务顺利开展,公司定期进行各种内部与外部培训,以提高员工的业务水平和管理水平。公司通过建章立制,定岗定编,制定详细的岗位操作说明书,明确工作职责,规范工作标准,优化工作

流程，提高工作效率。公司严格依照《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与员工签订《劳动合同》，按时足额支付员工薪酬和福利，为员工代扣代缴个人所得税。公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理社会保险，维护员工合法权益，提高保障程度。

公司目前没有退休人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》以及《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件及其他相关法律、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、不断提高公司规范运作水平，确保公司规范运作。报告期内，公司股东大会、董事会和监事会良好运行，能够按照相关法律、法规以及议事规则的规定规范召开三会并作出有效决议；公司各股东、董事、监事和高级管理人员均尽职尽责，能够按照相关法律、法规及议事规则的规定切实行使权力、履行职责。公司“三会”的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求以及《公司章程》的规定。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权力。报告期内召开的股东大会均有董事会召集召开。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

经董事会评估认为，公司重要的人事变动、对外投资等重大决策事项均按照《公司法》、《公司章程》等相关法律法规履行了规定的程序。截止报告期末，公司重大决策运作情况良好，能够最大限度的促进公司的规范运作。

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

北京夜郎厨坊网络科技股份有限公司于 2021 年 2 月 1 日召开第二届董事会第三次会议，审议通过《关于拟修订公司章程》的议案。

(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	4	4	2

2、股东大会的召集、召开、表决情况

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

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

1)股东大会：公司严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定，规范股东大会的召集、召开、表决程序，确保平等对待所有股东，使中小股东享有平等权利、地位。

2)董事会：公司现有5名董事，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》、《董事会议事规则》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集、召开会议，形成决议。公司全体董事能够按照《公司章程》、《董事会议事规则》的规定，依法行使职权、勤勉履行职责。

3)监事会：目前公司有3名监事，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定。监事会能够依法召集、召开，并形成有效决议。监事会成员能够认真、依法履行职责、能够勤勉、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。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议均符合相关的法律、法规、规范性文件以及公司章程的规定，且均严格依法履行各自的权利义务，未出现不符合法律、法规的情况。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，对本年度内监督事项没有异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自成立以来，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、财务等方面保持独立性，具有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

(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
<p>公司严格按照《公司法》、《公司章程》等有关法律、法规和规章制度的要求，根据公司的发展，不断完善公司管理的内控体系，体系涵盖了采购、销售、人力、财务等各业务及管理环节，其中财务会计内控制度健全，会计无重大遗漏和虚假记载。从公司经营运作来看，公司的内部控制体系能够适应公司业务和管理的特点，是完整、合理和有效的，报告期内，未发现上述管理制度存在重大缺陷的情况。内部控制制度基本能够适应目前公司管理的要求，能够对公司内部运营与管理提供保证。</p>	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内未发生重大差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露事务负责人及公司管理层严格遵守了《信息披露管理制度》，执行情况良好。

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 type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中兴华审字（2022）第 011928 号	
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼丽泽 SOHOB 座 20 层	
审计报告日期	2022 年 4 月 28 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	胡道琴	张军芳
	2 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬	5 万元	

审 计 报 告

中兴华审字（2022）第 011928 号

北京夜郎厨坊网络科技有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京夜郎厨坊网络科技有限公司（以下简称“夜郎厨坊”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表，2021 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注“二、财务报表的编制基础 2、持续经营”所述，报告期内全部收入 2,311,320.75 元均来自同一关联方客户——北京中民厨坊供应链管理有限公司，截止 2021 年 12 月 31 日，夜郎厨坊累计未弥补亏损 2,314,677.89 元，实收股本 6,000,000.00 元，未弥补亏损金额已超过实收股本总额的三分之一。这些事项或情况，表明存在可能导致对夜郎厨坊持续经营能力产

生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

夜郎厨坊管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括夜郎厨坊 2021 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、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，管理层负责评估夜郎厨坊的持续经营能力，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夜郎厨坊、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督夜郎厨坊的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对夜郎厨坊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夜郎厨坊不能持续经营。

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

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 胡道琴

中国 北京

中国注册会计师： 张军芳

2022年04月28日

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	1,728,308.42	1,506,197.78
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	2,595,700.00	3,097,448.63
应收款项融资			
预付款项			
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、3	175,613.18	1,191,693.58
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		0	0
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产	六、4	142,346.61	390,951.19
流动资产合计		4,641,968.21	6,186,291.18
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		0	0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、5	22,705.00	22,705.00
在建工程		0	0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、6	45,976.99	340,540.32
其他非流动资产			
非流动资产合计		68,681.99	363,245.32
资产总计		4,710,650.20	6,549,536.50
流动负债:			
短期借款		0	0
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、7	420,000.00	2,875,846.47
预收款项			
合同负债	六、8		88,490.57
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、9	67,481.05	
应交税费	六、10	537,544.76	526,161.40
其他应付款	六、11	302.28	
其中: 应付利息			
应付股利			

应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、12		4,177.36
流动负债合计		1,025,328.09	3,494,675.80
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
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		1,025,328.09	3,494,675.80
所有者权益(或股东权益):			
股本	六、13	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			
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	六、14	-2,314,677.89	-2,945,139.30
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		3,685,322.11	3,054,860.70
少数股东权益			
所有者权益(或股东权益)合计		3,685,322.11	3,054,860.70
负债和所有者权益(或股东权益)总计		4,710,650.20	6,549,536.50

法定代表人: 莫世康

主管会计工作负责人: 刘轩宇

会计机构负责人: 刘轩宇

(二) 利润表

单位: 元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业总收入		2,311,320.75	4,138,292.08
其中：营业收入	六、15	2,311,320.75	4,138,292.08
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,081,245.50	5,758,066.35
其中：营业成本	六、15	667,325.62	3,334,353.38
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、16	11,383.36	10,739.80
销售费用	六、17	0	507,887.13
管理费用	六、18	408,675.54	911,158.64
研发费用	六、19		1,009,225.65
财务费用	六、20	-6,139.02	-15,298.25
其中：利息费用			
利息收入		8,941.24	17,275.81
加：其他收益	六、21	1,072.84	174,451.55
投资收益（损失以“-”号填列）	六、22		57,943.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、23	-623,321.37	-1,134,982.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		607,826.72	-2,522,361.94
加：营业外收入	六、24	1,615,893.35	1,140.53
减：营业外支出	六、25	1,298,695.33	7,690.12
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		925,024.74	-2,528,911.53
减：所得税费用	六、26	294,563.33	-171,718.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		630,461.41	-2,357,192.58
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）		630,461.41	-2,357,192.58
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）		630,461.41	-2,357,192.58
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		630,461.41	-2,357,192.58
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		630,461.41	-2,357,192.58
（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）		0.11	-0.39
（二）稀释每股收益（元/股）		0.11	-0.39

法定代表人：莫世康

主管会计工作负责人：刘轩宇

会计机构负责人：刘轩宇

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,947,000.00	1,915,016.87
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			405.19
收到其他与经营活动有关的现金	六、27	783,997.28	814,953.68
经营活动现金流入小计		2,730,997.28	2,730,375.74
购买商品、接受劳务支付的现金		1,676,446.32	867,705.45
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		493,678.80	1,877,800.61
支付的各项税费			138,358.17
支付其他与经营活动有关的现金	六、27	338,761.52	852,478.69
经营活动现金流出小计		2,508,886.64	3,736,342.92
经营活动产生的现金流量净额		222,110.64	-1,005,967.18
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			1,000,000.00
取得投资收益收到的现金			10,721.79
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			-81,303.74
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			929,418.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额		0	929,418.05
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		0	0
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		222,110.64	-76,549.13
加：期初现金及现金等价物余额		1,506,197.78	1,582,746.91
六、期末现金及现金等价物余额		1,728,308.42	1,506,197.78

法定代表人：莫世康

主管会计工作负责人：刘轩宇

会计机构负责人：刘轩宇

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2021年											少数 股东 权益	所有者权益 合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	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										-2,945,139.30		3,054,860.70
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										-2,945,139.30		3,054,860.70
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）											630,461.41		630,461.41
（一）综合收益总额											630,461.41		630,461.41
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	6,000,000.00											-2,314,677.89	3,685,322.11

项目	2020年												少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	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										-587,946.72		5,412,053.28	
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										-587,946.72		5,412,053.28
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)											-2,357,192.58		-2,357,192.58
(一)综合收益总额											-2,357,192.58		-2,357,192.58
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													

6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	6,000,000.00										-2,945,139.30		3,054,860.70

法定代表人：莫世康

主管会计工作负责人：刘轩宇

会计机构负责人：刘轩宇

三、 财务报表附注

北京夜郎厨坊网络科技股份有限公司
2021 年度财务报表附注
 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

北京夜郎厨坊网络科技股份有限公司(原北京紫荆新锐科技有限公司, 以下简称“本公司”或“夜郎厨坊”), 于 2016 年 1 月经北京市工商行政管理局昌平分局批准, 由原股东共同发起设立的股份有限公司, 2021 年 2 月 26 日公司名称由北京紫荆新锐网络科技股份有限公司变更为北京夜郎厨坊网络科技股份有限公司。公司于 2016 年 7 月 8 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易, 现持有统一社会信用代码为 911101087740575532 的营业执照, 法定代表人为莫世康。

截止 2021 年 12 月 31 日, 公司注册资本 600 万元, 注册地址: 北京市北京经济技术开发区景园北街 2 号 36 幢 01 号房 2 层 204 室(北京自贸试验区高端产业片区亦庄组团)。

截止 2021 年 12 月 31 日股权结构如下表所示:

序号	股东名称	认缴出资额	实缴出资额	出资比例 (%)	出资方式
1	北京中民资合科技有限公司	5,364,500.00	5,364,500.00	89.41	货币
2	北京中民资联科技有限公司	635,500.00	635,500.00	10.59	货币
	合计	6,000,000.00	6,000,000.00	100.00	

2、公司的业务性质

公司所处行业: 软件和信息技术服务行业。

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 4 月 28 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

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

报告期内全部收入2,311,320.75元均来自同一关联方客户——北京中民厨坊供应链管理有限公司,截止2021年12月31日,本公司累计未弥补亏损2,314,677.89元,实收股本6,000,000.00元,未弥补亏损金额超过实收股本总额的三分之一。

本公司2020年11月发生股权转让和实际控制人变更,公司股东承诺在可预见的将来提供一切必要的财务支持,以维持公司的持续经营。因此本财务报表在持续经营假设的基础上编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司2021年12月31日的财务状况及2021年度经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计,详见本附注四、17“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明,请参阅附注四、24“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、现金及现金等价物的确定标准

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

5、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

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

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股东权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对

境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司股东权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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

6、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止

确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司

发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

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

7、金融资产减值

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

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照简化方法计提减值准备并确认信用减值损失。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

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

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

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

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

（提示：应收票据是否计提是具有可选性的，如：信誉较好的银行承兑汇票一般不考虑计提坏账准备。请根据被审计单位的实际情况制定。）

②应收账款及合同资产

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

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

A、单项计提坏账准备的应收账款及合同资产:

单项计提坏账准备的理由	如有证据表明某单项应收账款或合同资产的信用风险较大,则对该应收账款或合同资产单独计提坏账准备。
坏账准备计提的方法	单独进行减值测试,按照其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

B、除了单项评估信用风险的应收账款外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

项 目	确定组合的依据
合并范围内关联方往来	本组合因本公司具有控制,具有相近的信用风险特征
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加,采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

A、单项计提坏账准备的其他应收款:

单项计提坏账准备的理由	如有证据表明某单项其他应收款的信用风险较大,则对该其他应收款单独计提坏账准备。
坏账准备计提的方法	单独进行减值测试,按照其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

B、除了单项评估信用风险的其他应收款外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

项 目	确定组合的依据
合并范围内关联方往来	本组合因本公司具有控制,具有相近的信用风险特征
账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。

对于以账龄为信用风险特征的应收款项,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,编制应收款项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。

账龄	应收款项预期信用损失率(%)
1年以内	5.00
1至2年	10.00
2至3年	20.00

3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	80.00
5 年以上	100.00

8、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括研发支出、在产品。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

9、合同资产

合同资产会计政策适用于 2020 年度及以后。

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、7“金融资产减值”。

10、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该

处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

11、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

(4) 其他说明

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

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

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

12、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

项 目	使用寿命	摊销方法
计算机软件	5-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
非专利技术	5-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

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

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的,确认为无形资产,不能满足下述条件的开发阶段

的支出计入当期损益。

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

13、长期待摊费用

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

14、长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分

摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值,再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

15、合同负债

合同负债会计政策适用于 2020 年度及以后。

合同负债,是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权,本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点,将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示,不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

16、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中:

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的,相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

17、收入

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

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

收入确认的具体方法：

商品销售收入：本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。公司软件产品的销售，通常仅包括转让商品的履约义务，按照合同约定取得客户签收报告确认收入；对有安装调试验收条款的，在安装调试验收合格后，确认收入。

技术服务收入：公司从事的技术服务等劳务的销售，由于本公司履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，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入款项，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法，根据发生的成本确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

18、合同成本

合同成本会计政策适用于 2020 年度及以后。

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失。然后，根据与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

19、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应股东权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。

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

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

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

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

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

20、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规

定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

21、租赁

以下租赁会计政策适用于 2021 年度及以后:

新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法:

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土地、房屋建筑物、车辆租赁和设备。

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

在租赁期开始日后,本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量,根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定,以直线法对使用权资产计提折旧,并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧,能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。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。

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 4 万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。

以下租赁会计政策适用于 2020 年度:

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

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

22、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营,是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分:①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个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该组成部分是专为了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四、10“持有待售资产和处置组”相关描述。

23、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

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

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

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

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

A、本公司作为承租人

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

对首次执行日前的经营租赁，本公司按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。本公司于首次执行日对使用权资产进行减值测试，不调整使用权资产的账面价值。

本公司对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本公司根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理：

将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；

①计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；

②使用权资产的计量不包含初始直接费用；

③存在续约选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

④作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

⑤首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

公司在 2021 年年度不涉及租赁，执行新租赁准则对 2021 年的期初余额及本期财务数据未产生影响。

(2) 会计估计变更

无。

24、重大会计判断和估计

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

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

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

（1）收入确认

如本附注四、17、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行。

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

（2）金融资产减值

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

（3）存货跌价准备

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

（4）金融工具公允价值

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

（5）长期资产减值准备

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

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

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

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

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

（6）折旧和摊销

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

（7）递延所得税资产

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

（8）所得税

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

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

2、税收优惠及批文

根据财税【2016】36号规定附件3《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》第二十六条规定：纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

六、财务报表项目注释

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

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
银行存款	1,728,308.42	1,506,197.78
其他货币资金		
合 计	1,728,308.42	1,506,197.78
其中：存放在境外的款项总额		

注：报告期不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	2,450,000.00	2,237,041.78
1至2年	298,000.00	950,467.50
2至3年		921,510.00
3至4年		70,754.72
4至5年		307,264.15
5年以上		768,333.33
小 计	2,748,000.00	5,255,371.48
减：坏账准备	152,300.00	2,157,922.85
合 计	2,595,700.00	3,097,448.63

（2）按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					

按组合计提坏账准备的应收账款	2,748,000.00	100	152,300.00	5.54	2,595,700.00
其中：账龄组合	2,748,000.00	100	152,300.00	5.54	2,595,700.00
合 计	2,748,000.00	——	152,300.00	——	2,595,700.00

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	896,500.00	17.06	896,500.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	4,358,871.48	82.94	1,261,422.85	28.94	3,097,448.63
其中：账龄组合	4,358,871.48	82.94	1,261,422.85	28.94	3,097,448.63
合 计	5,255,371.48	——	2,157,922.85	——	3,097,448.63

①期初单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
劳动报社	20,000.00	20,000.00	100.00	账龄均在 2-3 年，已联系不到客户，款项无法收回，经总经理审批全额计提坏账
黑龙江文盛融资担保有限公司	320,500.00	320,500.00	100.00	
黑龙江北方文化产权交易所有限公司	556,000.00	556,000.00	100.00	
合 计	896,500.00	896,500.00	——	——

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,450,000.00	122,500.00	5%
1 至 2 年	298,000.00	29,800.00	10%
2 至 3 年			20%
3 至 4 年			50%
4 至 5 年			80%
5 年以上			100%
合 计	2,748,000.00	152,300.00	

(续)

账龄	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

1年以内	2,237,041.78	111,852.09	5%
1至2年	950,467.50	95,046.75	10%
2至3年	25,010.00	5,002.00	20%
3至4年	70,754.72	35,377.36	50%
4至5年	307,264.15	245,811.32	80%
5年以上	768,333.33	768,333.33	100%
合计	4,358,871.48	1,261,422.85	

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	2,157,922.85	137,400.00	12,760.65	2,130,262.20	152,300.00
合计	2,157,922.85	137,400.00	12,760.65	2,130,262.20	152,300.00

(4) 本期应收账款期末余额情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末 余额合计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
北京中民厨坊供应链 管理有限公司	软件服务费	2,450,000.00	1年以内	89.16	122,500.00
新疆准东经济技术开 发区管理委员会	软件款	298,000.00	1-2年	10.84	29,800.00
合计	——	2,748,000.00	——	100.00	152,300.00

3、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	175,613.18	1,191,693.58
合计	175,613.18	1,191,693.58

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	3,383.00	1,033,779.74
1至2年	93,288.14	145,550.00

2至3年	110,550.00	96,709.78
3至4年		
4至5年		6,200.00
5年以上		21,800.00
小计	207,221.14	1,304,039.52
减:坏账准备	31,607.96	112,345.94
合计	175,613.18	1,191,693.58

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金、押金		89,869.78
备用金	202,301.00	270,390.00
往来款		220,000.00
收购款		719,825.60
代缴的社保	4,920.14	3,954.14
小计	207,221.14	1,304,039.52
减:坏账准备	31,607.96	112,345.94
合计	175,613.18	1,191,693.58

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年12月31日余额	112,345.94			112,345.94
2020年12月31日其他应收款账面余额在 本期:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		636,082.02		636,082.02
本期转回				
本期转销		716,820.00		716,820.00

本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	112,345.94	-80,737.98		31,607.96

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	112,345.94	636,082.02		716,820.00	31,607.96
合计	112,345.94	636,082.02		716,820.00	31,607.96

⑤按欠款方归集的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
朱益文	备用金	200,550.00	1-2年 90,000.00元, 2-3年 110,550.00元	96.78	31,110.00
个人社保	社保款	4,920.14	1年以内 1,632.00元, 1-2年 3,288.14元	2.37	410.41
李冲	备用金	1,751.00	1年以内	0.85	87.55
合计	——	207,221.14	——	100.00	31,607.96

4、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
增值税留抵税额	142,346.61	390,951.19
合计	142,346.61	390,951.19

5、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	22,705.00	22,705.00
固定资产清理		
合计	22,705.00	22,705.00

(1) 固定资产

①固定资产情况

项 目	电子设备	办公设备	运输设备	合 计
一、账面原值				
1、年初余额			454,100.00	454,100.00
2、本期增加金额				
(1) 购置				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 处置子公司				
4、期末余额			454,100.00	454,100.00
二、累计折旧				
1、年初余额			431,395.00	431,395.00
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 处置子公司				
4、期末余额			431,395.00	431,395.00
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值			22,705.00	22,705.00
2、年初账面价值			22,705.00	22,705.00

6、递延所得税资产/递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	183,907.96	45,976.99	2,270,268.79	340,540.32
资产减值准备				

合 计	183,907.96	45,976.99	2,270,268.79	340,540.32
-----	------------	-----------	--------------	------------

7、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年以内		1,830,000.00
1-2 年	420,000.00	1,045,846.47
合 计	420,000.00	2,875,846.47

(2) 账龄超过 1 年的应付账款主要为未支付的采购款。

8、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内		69,622.64
1 年以上		18,867.93
合 计	—	88,490.57

9、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		485,955.78	428,006.78	57,949.00
二、离职后福利-设定提存计划		65,672.02	56,139.97	9,532.05
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计		551,627.80	484,146.75	67,481.05

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		418,691.08	366,519.08	52,172.00
2、职工福利费		1,887.04	1,887.04	
3、社会保险费		41,304.66	35,527.66	5,777.00
其中：医疗保险费		40,530.60	34,869.14	5,661.46
工伤保险费		774.06	658.52	115.54
生育保险费				
4、住房公积金		24,073.00	24,073.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				

7、短期利润分享计划				
合 计		485,955.78	428,006.78	57,949.00

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		63,551.68	54,308.48	9,243.20
2、失业保险费		2,120.34	1,831.49	288.85
3、企业年金缴费				
合 计		65,672.02	56,139.97	9,532.05

10、应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税		
企业所得税	526,161.39	526,161.39
个人所得税	0.01	0.01
城市维护建设税	6,640.29	
教育费附加	2,845.84	
地方教育费附加	1,897.23	
合 计	537,544.76	526,161.40

11、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	302.28	
合 计	302.28	

(1) 其他应付款

按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
个税退款	302.28	
合 计	302.28	

12、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额		4,177.36
合 计		4,177.36

13、股本

项目	年初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	6,000,000.00						6,000,000.00

14、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-2,945,139.30	-587,946.72
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	-2,945,139.30	-587,946.72
加: 本期归属于母公司股东的净利润	630,461.41	-2,357,192.58
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-2,314,677.89	-2,945,139.30

15、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,311,320.75	667,325.62	4,138,292.08	3,334,353.38
其他业务				
合计	2,311,320.75	667,325.62	4,138,292.08	3,334,353.38

(2) 主营业务按业务类别列示如下

业务名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
软件产品			3,268,716.63	2,440,081.68
技术服务	2,311,320.75	667,325.62	869,575.45	894,271.70
合计	2,311,320.75	667,325.62	4,138,292.08	3,334,353.38

(3) 公司主要客户营业收入情况

序号	客户名称	本期发生额	
		金额	占总收入比例(%)
1	北京中民厨坊供应链管理有限公司	2,311,320.75	100.00

合计		2,311,320.75	100.00
16、税金及附加			
项 目	本期金额	上年金额	
城市维护建设税	6,640.29	5,369.89	
教育费附加	2,845.84	3,221.95	
地方教育费附加	1,897.23	2,147.96	
合 计	11,383.36	10,739.80	
17、销售费用			
项 目	本期金额	上期金额	
职工薪酬		249,601.22	
房租及物业费		85,358.02	
招待费		43,233.60	
差旅费		54,812.40	
市内交通费		9,048.00	
办公费		36,189.91	
其他		29,643.98	
合 计		507,887.13	
18、管理费用			
项 目	本期金额	上期金额	
职工薪酬	49,399.12	236,720.29	
中介费	224,716.98	188,679.24	
房租及物业费		198,720.37	
业务招待费	600.00	6,732.14	
折旧及摊销		11,265.24	
差旅费	23,079.44	65,938.50	
办公费	110,880.00	133,411.46	
市内交通费		5,559.39	
其他		64,132.01	
合 计	408,675.54	911,158.64	
19、研发费用			
项 目	本期金额	上期金额	
职工薪酬		877,937.05	
房租及物业费		80,551.47	

差旅费		31,683.21
其他		19,053.92
合 计		1,009,225.65

20、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出		
减：利息收入	8,941.24	17,275.81
手续费	2,802.22	1,977.56
合 计	-6,139.02	-15,298.25

21、其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	1,072.84	174,451.55	
其中：增值税即征即退		157,201.04	
代扣个人所得税手续费返还	1,072.84	1,424.84	
减免附加税		425.67	
稳岗补贴		15,400.00	
合 计	1,072.84	174,451.55	

22、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益		49,659.99
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		8,283.56
合 计		57,943.55

23、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	12,760.65	-1,128,648.47
其他应收款坏账损失	-636,082.02	-6,334.30
合 计	-623,321.37	-1,134,982.77

24、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助			
其他	1,615,893.35	1,140.53	1,615,893.35
合 计	1,615,893.35	1,140.53	1,615,893.35

25、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		7,690.12	
其中：固定资产		7,690.12	
无形资产			
其他	1,298,695.33		1,298,695.33
合 计	1,298,695.33	7,690.12	1,298,695.33

26、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		-405.19
递延所得税费用	294,563.33	-171,313.76
合 计	294,563.33	-171,718.95

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	925,024.74
按法定/适用税率计算的所得税费用	231,256.19
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	152,901.57
非应税收入的影响	
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	-387,086.53
本年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	179,205.00
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	118,287.10
所得税费用	294,563.33

27、现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期金额	上期金额
利息收入	8,941.24	17,275.81
政府补助		174,025.88
其他收入	13,898.56	
往来款	761,157.48	623,651.99

合 计	783,997.28	814,953.68
-----	------------	------------

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
往来款		44,600.00
付现费用	335,959.30	807,878.69
手续费	2,802.22	
合 计	338,761.52	852,478.69

28、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	630,461.41	-2,357,192.58
加：资产减值准备		
信用减值损失	623,321.37	1,134,982.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		30,319.16
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		7,690.12
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		-57,943.55
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	294,563.33	-171,313.76
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		-688,430.18
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	901,583.43	1,448,211.40
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,227,818.90	-352,290.56
其他		
经营活动产生的现金流量净额	222,110.64	-1,005,967.18
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		

一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,728,308.42	1,506,197.78
减: 现金的年初余额	1,506,197.78	1,582,746.91
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	222,110.64	-76,549.13

(4) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	1,728,308.42	1,506,197.78
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,728,308.42	1,506,197.78
可随时用于支付的其他货币资金		
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	1,728,308.42	1,506,197.78
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

实际控制人	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	与本公司关系
莫世康	0.00	100.00	法定代表人

注: 截至 2021 年 12 月 31 日北京中民资合科技有限公司 89.41%的表决权, 北京中民资联科技有限公司 10.59%的表决权。北京中民燃气有限公司持有北京中民资合科技有限公司 100%股份和北京中民资联科技有限公司 100%股份, 中民控股有限公司持有北京中民燃气有限公司 100%股权, 莫世康持有中民控股有限公司 40.66%的股份, 为中民控股有限公司实际控制人, 因此莫世康为本公司的实际控制人。

2、本公司的子公司情况

无。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京中民资合科技有限公司	股东

北京中民资联科技有限公司	股东
范方义	董事
莫云碧	董事
刘轩宇	董事、总经理、董事会秘书、财务负责人
贾保磊	董事
徐静	监事会主席
李冲	职工代表监事
单勇	公司监事
北京中民厨坊供应链管理有限公司	控股股东母公司控股子公司
北京紫光新华技术开发有限公司	过去十二个月内持股百分之五以上股东控制的其他企业

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额
北京中民厨坊供应链管理有限公司	技术服务	2,311,320.75

(2) 其他关联交易

无。

5、关联方应收应付款项

(1) 关联方应收项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
应收账款:		
北京中民厨坊供应链管理有限公司	2,450,000.00	
合计	2,450,000.00	
其他应收款:		
北京紫新咨询中心(有限合伙)		70,869.78
合计		70,869.78

八、股份支付

截至 2021 年 12 月 31 日, 本公司无股份支付。

九、承诺及或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日, 本公司无承诺及或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至 2022 年 04 月 28 日, 本公司无资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无其他重要事项。

十二、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年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、衍生金融资产、交易性金融负债、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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	317,198.02	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	317,198.02	

所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合 计		317,198.02

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	18.71	0.11	0.11
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	9.30	0.05	0.05

北京夜郎厨坊网络科技有限公司

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:

公司董事会秘书办公室