



汉唐自远

NEEQ : 430124

北京汉唐自远技术股份有限公司
(Beijing Hantang Ziyuan Tec,Co.,Ltd.)



年度报告

2021

公司年度大事记

(1) 报告期内，公司设立孙公司北京汉博数字医疗技术有限公司、北京汉博数字教育技术有限公司。



(2) 报告期内，公司获得由北京市经济和信息化局批准颁发的《北京市“专精特新”中小企业证书》。



(3) 报告期内，公司及其全资子公司北京汉博共取得 35 项计算机软件著作权证书。



(4) 报告期内，戚扬总经理联合发起成立 IEEE-TEMS-SMD, IEEE TEMS Technical Committee on Smart Medical Digitalization (中文名称：智能医疗数字化技术专委)。



(5) 报告期内，公司经北京市海淀区妇女联合会批复成立妇女委员会，积极开展妇女工作，积极响应全国妇联“春蕾计划一梦想未来”行动，号召全体员工捐款，共同关心关爱女童，让更多女童受到良好教育，让更多女童实现人生梦想。



(6) 报告期内，北京市红十字会携手朝阳区红十字会、汉唐自远等组织，举行了“人人学急救，你行我也行”公共场所应急救援知识普及项目启动仪式，并上线我司自研开发的应急救援培训管理平台。



目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第四节	重大事件	22
第五节	股份变动、融资和利润分配	24
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	28
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	31
第八节	财务会计报告	35
第九节	备查文件目录	138

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。

公司负责人曾向群、主管会计工作负责人杜娟及会计机构负责人（会计主管人员）杜娟保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所（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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、未按要求披露的事项及原因

为保护公司及合作方商业机密，同时避免市场竞争者利用已披露的客户信息和供应商信息对公司进行恶性竞争，故对主要客户、供应商名称，应收账款、其他应收款、预付账款前五大名称进行豁免披露。

【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
技术风险	随着新一代信息技术，云计算、大数据、人工智能等相关技术快速发展、更新，同时伴随着产业链的发展与整合升级，会带来技术风险对公司产生一定的影响。针对上述风险，公司将在新的技术和市场环境下快速提升核心优势和竞争力，根据用户需求及时进行技术创新和高并发复杂性的技术服务，紧密跟踪行业发展趋势和前沿创新技术，并积极关注技术迭代升级所带来的整合机遇，同时充分利用资源，加强产业链的布局 and 整合。
税收风险	公司作为国家高新技术企业，享受 15% 的所得税优惠税率。与此同时，2019 年深化增值税改革新出台了增值税加计抵减政

	策，公司可抵扣进项税额加计 10%。同时还提供软件开发、软件转让、技术服务、技术转让以及与之相关的技术咨询、技术服务取得的收入经相关审批备案后可免征增值税；软件产品销售增值税税负超过 3%部分享受即征即退的优惠政策。
本期重大风险是否发生重大变化：	因软件开发、技术服务类项目增多，根据目前国家对高新技术企业的相关税收扶持政策，公司可以享受相关税收优惠政策增加，故本期新增税收风险提示。

释义

释义项目		释义
公司、本公司、汉唐自远	指	北京汉唐自远技术股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
国海证券、主办券商	指	国海证券股份有限公司
会计师事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
汉博、汉博信息、北京汉博	指	北京汉博信息技术有限公司
水滴阳光	指	北京水滴阳光投资合伙企业（有限合伙）
奇点资产	指	北京奇点资产管理有限公司
新疆汉博	指	新疆汉博信息技术有限公司
安徽汉唐	指	安徽汉唐自远数据科技有限公司
汉博医疗	指	北京汉博医疗技术有限公司
汉博教育	指	北京汉博教育技术有限公司
汉博数字医疗	指	北京汉博数字医疗技术有限公司
汉博数字教育	指	北京汉博数字教育技术有限公司
云动智联	指	北京云动智联医疗科技有限公司
汉博泽天	指	北京汉博泽天技术有限公司
兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
关联方关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
公司高级管理人员	指	公司总经理、财务负责人、董事会秘书
公司管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、高级管理人员
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《北京汉唐自远技术股份有限公司公司章程》
审计报告	指	信会师报字[2022]第 ZB10726 号审计报告
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
上年同期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京汉唐自远技术股份有限公司
英文名称及缩写	BeijingHantangZiyuanTec,Co.,Ltd.
证券简称	汉唐自远
证券代码	430124
法定代表人	曾向群

二、 联系方式

董事会秘书	杜娟
联系地址	北京市海淀区北清路 81 号中关村壹号 A1 座 9 层 902 室
电话	010-62791227
传真	010-62791228
电子邮箱	duj@hantangzy.com
公司网址	http://www.hantangzy.com
办公地址	北京市海淀区北清路 81 号中关村壹号 A1 座 9 层 902 室
邮政编码	100095
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	2001 年 6 月 25 日
挂牌时间	2012 年 6 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-I653 信息系统集成和物联网技术服务-I6531 信息系统集成服务
主要业务	智慧教育、智能医疗、移动政企
主要产品与服务项目	面向智慧教育的区域资源管理云平台、数字教材内容、学生心理健康平台、职业教育培训和知识管理平台、智慧教室等核心产品及与信创 PKS 生态建设业务；面向智能医疗的远程手术协作平台、数字一体化手术室、分级诊疗、可视化手术档案、可视化手术数据中心；面向政府的移动视讯指挥系统、统一会控系统，为用户提供先进的行业解决方案、自研产品和技术服务。
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）	83,080,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	控股股东为（北京水滴阳光投资合伙企业（有限合伙））
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（曾向群、戚扬，李录霞），一致行动人为（曾向群、戚扬、李录霞）

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	91110108802108822G	否
注册地址	北京市海淀区北清路 81 号一区 1 号楼 8 层 802 室	否
注册资本	83,080,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国海证券	
主办券商办公地址	广西壮族自治区南宁市滨湖路 46 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	国海证券	
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	徐继凯	陈逢银
	2 年	1 年
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼	

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	16,166,377.95	13,995,339.18	15.51%
毛利率%	91.18%	61.20%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,042,392.97	-17,690,036.53	77.15%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,337,624.48	-18,020,071.01	75.93%
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）	-38.12%	-82.39%	-
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）	-40.90%	-83.92%	-
基本每股收益	-0.05	-0.21	77.13%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	38,298,257.04	38,303,457.16	-0.01%
负债总计	29,713,763.80	25,676,570.95	15.72%
归属于挂牌公司股东的净资产	8,584,493.24	12,626,886.21	-32.01%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.10	0.15	-33.33%
资产负债率%（母公司）	32.82%	27.03%	-
资产负债率%（合并）	77.59%	67.03%	-
流动比率	1.62	1.20	-
利息保障倍数	-5.91	-20.38	-

(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	317,199.31	-12,356,721.64	102.57%
应收账款周转率	3.17	2.54	-
存货周转率	9.27	6.73	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.01%	-49.48%	-
营业收入增长率%	15.51%	-57.76%	-
净利润增长率%	77.15%	77.21%	-

(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	83,080,000	83,080,000	0%
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
非流动资产处置损益	-7,047.81
计入当期损益的政府补助	26,744.50
委托他人投资或管理资产的损益	437,548.09
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-99,999.98
非经常性损益合计	357,244.80
所得税影响数	62,013.29
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	295,231.51

(八) 补充财务指标适用 不适用**(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****1、会计数据追溯调整或重述情况**会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

(1) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》(2018 年修订)

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“新租赁准则”)。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则,对于首次执行日前已存在的合同,公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

- 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数,调整首次执行新租赁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。

对于首次执行日前已存在的经营租赁,本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债,并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产:

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值,采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。

- 与租赁负债相等的金额,并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁,本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理:

- 1) 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;
- 2) 计量租赁负债时,具有相似特征的租赁采用同一折现率;
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用;
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的,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;

5) 作为使用权资产减值测试的替代,按照本附注“三、(二十)预计负债”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;

6) 首次执行日之前发生的租赁变更,不进行追溯调整,根据租赁变更的最终安排,按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时,本公司使用 2021 年 1 月 1 日的承租人增量借款利率来对租赁付款额进行折现。

2020 年 12 月 31 日合并财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	4,146,734.27
按 2021 年 1 月 1 日本公司增量借款利率折现的现值	2,409,299.43

2021年1月1日新租赁准则下的租赁负债	2,409,299.43
上述折现的现值与租赁负债之间的差额	0.00

对于首次执行日前已存在的融资租赁，本公司在首次执行日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。

- 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

- 本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对2021年1月1日余额的影响金额	
			合并	母公司
(1) 公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整	会计政策变更事项已经集团董事会审批	预付账款	203,276.84	203,276.84
		使用权资产	4,350,011.11	3,055,724.39
		一年到期的非流动负债	1,737,434.84	1,252,418.91
		租赁负债	2,409,299.43	1,600,028.64

(2) 执行《企业会计准则解释第14号》

财政部于2021年2月2日发布了《企业会计准则解释第14号》（财会〔2021〕1号，以下简称“解释第14号”），自公布之日起施行。2021年1月1日至施行日新增的有关业务，根据解释第14号进行调整。

①政府和社会资本合作（PPP）项目合同

解释第14号适用于同时符合该解释所述“双特征”和“双控制”的PPP项目合同，对于2020年12月31日前开始实施且至施行日尚未完成的有关PPP项目合同应进行追溯调整，追溯调整不切实可行的，从可追溯调整的最早期间期初开始应用，累计影响数调整施行日当年年初留存收益以及财务报表其他相关项目，对可比期间信息不予调整。本公司执行该规定的无影响。

②基准利率改革

解释第14号对基准利率改革导致金融工具合同和租赁合同相关现金流量的确定基础发生变更的情形作出了简化会计处理规定。

根据该解释的规定，2020年12月31日前发生的基准利率改革相关业务，应当进行追溯调整，追溯调整不切实可行的除外，无需调整前期比较财务报表数据。在该解释施行日，金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额，计入该解释施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他

综合收益。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会〔2020〕10 号)，对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

财政部于 2021 年 5 月 26 日发布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》(财会〔2021〕9 号)，自 2021 年 5 月 26 日起施行，将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2021 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

(4) 执行《企业会计准则解释第 15 号》关于资金集中管理相关列报

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”)，“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行，可比期间的财务报表数据相应调整。

解释第 15 号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中进行列报与披露作出了明确规定。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司是国家高新技术企业、北京市专精特新企业，拥有音视频集成工程企业贰级资质、ISO9000、ISO27000、ISO14000、ISO45000 等企业资质，自研产品与信创 PKS 体系完成兼容性互认证、3C、CE、FCC 等产品认证证书。

报告期内，公司凭借着技术创新和管理创新的发展理念，始终坚持走自主创新的发展道路，持续研发投入，累计获得发明专利、软件著作权、新技术新产品证书等知识产权已过三百余项，同时参与由中国医学科学院北京协和医院、解放军总医院、北京大学人民医院等多家医院联合起草的《数字一体化手术室》、《可视化手术档案》标准，具有完备的自主知识产权创新和管理体系。

在智慧教育领域：主要面向 K12、高校和职业教育，以区域资源管理云平台、数字教材内容、学生心理健康评测系统、职业教育培训和知识管理平台、智慧教室等核心产品及与信创 PKS 生态建设业务，实现区域优质教育资源均衡，圆每一个孩子优质教育资源梦。

在智能医疗领域，依托智能医疗云平台，以智能手术工作站、远程手术协作平台、数字一体化手术室、分级诊疗系统、专科诊疗平台、可视化手术档案、可视化手术数据中心等为核心的自主研发产品，改变医疗水平不均衡、信息不对称现状，解决医工交叉多学科应用痛点，规范国内数字化手术室标准，为每一位患者建立可视化手术档案。

在政府领域，主要面向政府应急，独立研发移动视讯指挥系统、指挥调度平台、统一会控管理系统、智能调度融合会议系统等为核心的业务开展合作及 PKS 生态建设，实现信息互通的高效、扁平、及时、安全，为政府应急指挥提供扁平化、可视化、数字化、国产化的应用平台。

报告期内，公司坚持“自主研发、设计建设、运维服务、共建运营”的商业模式。

报告期内，公司的主营业务和商业模式均未发生重大变化。

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 checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-

详细情况	<p>根据北京市经济和信息化局制订的《关于推进北京市中小企业“专精特新”发展的指导意见》有关要求，北京市经济和信息化局认定北京汉唐自远技术股份有限公司为北京市“专精特新”中小企业（证书编号：2021ZJTX0886 有效期：2021年10月至2024年10月）。</p> <p>根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32号)文件，北京市科学技术委员会认证北京汉唐自远技术股份有限公司为高新技术企业（证书编号：GR202011009538 有效期：2020年12月2日至2023年12月2日）。</p> <p>根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32号)文件，北京市科学技术委员会认证北京汉博信息技术有限公司为高新技术企业（证书编号：GR202011009468 有效期：2020年12月2日至2023年12月2日）。</p> <p>根据《科技部财政部国家税务总局关于印发〈科技型中小企业评价办法〉的通知》(国科发政〔2017〕115号)，北京市科学技术委员会认证北京汉唐自远技术股份有限公司为科技型中小企业（入库登记编号：2021110108A8007511，有效期至2021年12月31日）</p>
------	---

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

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

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	18,596,865.13	48.56%	10,842,508.35	28.31%	71.52%
应收票据					
应收账款	6,297,050.47	16.44%	3,890,486.34	10.16%	61.86%
存货	130,957.83	0.34%	176,709.15	0.46%	-25.89%
投资性房地产	19,348.25	0.05%	554,849.45	1.45%	-96.51%
长期股权投资					
固定资产	766,559.54	2.00%	1,174,163.24	3.07%	-34.71%
在建工程					
使用权资产	2,614,456.62	6.83%	0.00	0.00%	100.00%
合同负债	3,010,791.18	7.86%	1,449,562.46	3.78%	107.70%
无形资产	6,632,104.56	17.32%	7,405,605.59	19.33%	-10.44%
商誉					
短期借款			8,000,000.00	20.89%	-100.00%
长期借款					
应付账款	3,885,427.73	10.15%	5,687,649.03	14.85%	-31.69%
应交税费	6,822,469.02	17.81%	6,708,347.16	17.51%	1.70%
其他应付款	435,713.51	1.14%	702,282.71	1.83%	-37.96%
交易性金融资产			10,175,926.68	26.57%	-100.00%
长期应付款	10,000,000.00	26.11%			100.00%

资产负债项目重大变动原因：

- 1.报告期内，货币资金较本期期初增加 71.52%，交易性金融资产较本期期初减少 100.00%，综合为随时可变现的现金持有量减少 11.52%。明细科目的变化主要是由于现金持有方式所致，总体的资金量减少主要是由于清偿应付类款项所致。
- 2.报告期内，应收账款较本期期初增加 61.86%，主要是由于项目已达到收入确认时点，但尚未达到合同约定的收款时点，由此导致的应收账款增加；另外应收的周转率较上年度大幅度增长，应收的周转速度大幅加快。
- 3.报告期内，使用权资产较本年期初增加 100.00%，主要是报告期内执行《企业会计准则第 21 号——租赁》，调整租赁的办公地址形成的使用权资产。

4. 报告期内，合同负债较本年期初增加 107.70%，主要是预收服务项目合同收入款所致。
5. 报告期内，短期借款较本期期初减少 100.00%，长期应付款较本期期初增加 100.00%，综合为贷款金额增长 25%。明细科目余额的变化主要是由于根据经营及银行贷款产品的不同需求，将以公司为主体的贷款调整为以法人个人名义为主体的银行贷款产品，由此导致的科目余额变化。
6. 报告期内，应付账款较本期期初减少 31.69%，主要是主动清偿到期应付款所致。

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	16,166,377.95	-	13,995,339.18	-	15.51%
营业成本	1,425,308.87	8.82%	5,430,056.81	38.80%	-73.75%
毛利率	91.18%	-	61.20%	-	-
销售费用	6,526,136.16	40.37%	14,210,235.84	101.54%	-54.07%
管理费用	9,143,104.32	56.56%	8,203,014.96	58.61%	11.46%
研发费用	2,401,848.05	14.86%	3,005,655.19	21.48%	-20.09%
财务费用	568,865.04	3.52%	748,307.45	5.35%	-23.98%
信用减值损失	-938,890.22	-5.81%	445,576.04	3.18%	310.71%
资产减值损失	71,946.74	0.45%	-799,717.89	-5.71%	-109.00%
其他收益	521,964.44	3.23%	113,690.64	0.81%	359.11%
投资收益	437,548.09	2.71%	419,636.00	3.00%	4.27%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	198,397.86	1.42%	-100.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	-3,936,175.41	-24.35%	-17,408,852.56	-124.39%	77.39%
营业外收入	0.02	0.00%	16,572.87	0.12%	-100.00%
营业外支出	107,047.81	0.66%	347,826.24	2.49%	-69.22%
净利润	-4,042,392.97	-25.00%	-17,690,036.53	-126.40%	77.15%

项目重大变动原因：

1. 报告期内，营业成本较上年同期减少 73.75%，主要是受到疫情影响，公司整体规模集成类项目减少，使得整体原材料采购额减少。另外在不断优化、基本完善的技术服务模式下，降低了大量的技术服务成本，由此持续技术服务类项目拓展、软件产品的销售增长，综合使得营业成本减少。

2. 报告期内，销售费用较上年同期减少 54.07%，主要是上年同期产生的大额售后运维费用，使得

售后环境与设备状况良好，减少了本年度的后续支出，由此使得销售费用减少。

3.报告期内，研发费用较上年同期减少 20.09%，开发支出投入较上年同期增长 17.06%，综合年度研发投入较上年同期减少 4.23%，整体研发投入情况基本持平。

4.报告期内，信用减值损失较上年同期增加 310.71%，主要是应收账款账龄变迁导致的坏账准备金额增加所致。

5.报告期内，公允价值变动收益较上年同期减少-100.00%，主要是由于期末没有持有交易性金融资产，因此该科目金额为零。

6.报告期内，营业利润较上年同期增长 77.39%，净利润较上年同期增长 77.15%，两项指标的变动幅度基本一致。本年度利润的增长主要是由于收入小幅度增长、税收优惠政策补贴收益增加，同时采购额减低、售后运维费用降低、减少贷款年度平均持有量所减少的利息支出，另外综合坏账减值带来的影响，综合使得利润变动增长。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	13,349,489.81	11,952,029.01	11.69%
其他业务收入	2,816,888.14	2,043,310.17	37.86%
主营业务成本	664,366.35	4,894,555.61	-86.43%
其他业务成本	760,942.52	535,501.20	42.10%

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
自研产品收入	4,433,979.94	362,254.12	91.83%	-8.38%	-85.78%	93.92%
技术服务收入	8,915,509.87	302,112.23	96.61%	25.35%	-87.13%	44.19%
其他业务收入	2,816,888.14	760,942.52	72.99%	37.86%	42.10%	-1.09%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，自研产品收入出现小幅度减少，同时拓展的技术服务收入初见成效，综合使得收入略有增长。同时，报告期的采购成本降低，因自研软件、平台、软件开发类和技术服务类项目增加，人工为主的服务形态，增加了毛利率。

(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	第一名	2,226,622.66	13.77%	否
2	第二名	2,400,157.21	14.85%	否
3	第三名	1,972,851.44	12.20%	否
4	第四名	1,893,315.66	11.71%	否
5	第五名	844,036.70	5.22%	否
合计		9,336,983.67	57.75%	-

(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	第一名	89,622.64	6.29%	否
2	第二名	87,168.14	6.12%	否
3	第三名	75,640.76	5.31%	否
4	第四名	64,000.00	4.49%	否
5	第五名	60,930.71	4.27%	否
合计		377,362.25	26.48%	-

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	317,199.31	-12,356,721.64	102.57%
投资活动产生的现金流量净额	7,686,366.43	-12,042,544.79	163.83%
筹资活动产生的现金流量净额	-218,211.33	-14,959,855.65	98.54%

现金流量分析：

1.报告期内，经营活动产生的现金流量净额比上期增加 102.57%，主要系本期受税收优惠政策影响补贴收益增加；且公司业务转型优化，采购额成本降低；另外受上期大量清偿应付款、处理大额维修费用影响，本期的后续支出大幅减少，综合使经营活动产生的现金流量净额比上期增加较多。

2.报告期内，投资活动产生的现金流量净额比上期增加 163.83%，由于本期内公司判断宏观理财

环境不太稳定，理财产品带来的风险逐步增大，由此主动牺牲了理财收益，减持银行理财产品，收回了理财产品本金，由此使得投资活动净现金流增长较大。

3. 报告期内，筹资活动产生的现金流量净额比上期增加 98.54%，主要因持续减少银行贷款水平，由本金差额及减少的贷款利息支出共同影响的现金流所致

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京汉博信息技术有限公司	控股子公司	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务	60,000,000	11,078,582.17	-21,543,143.35	4,668,377.59	- 2,630,062.51
北京奇点资产管理有限公司	控股子公司	资产管理、投资管理	6,000,000	9,464,030.49	8,370,467.82	1,972,851.44	20,491.64
新疆汉博信息技术有限公司	控股子公司	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务	10,000,000	149,298.66	-275,156.64	0	-61,276.71
安徽汉唐自远数据科技有限公司	控股子公司	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务	5,000,000	0	0	0	0
北京	控股	技术开	10,000,000	0	0	0	0

汉博 医疗 技术 有限 公司	子公 司	发、技 术转 让、技 术咨 询、技 术服务					
北京 汉博 教育 技术 有限 公司	控股 子公 司	技术开 发、技 术转 让、技 术咨 询、技 术服务	10,000,000	0	0	0	0
北京 汉博 数字 医疗 技术 有限 公司	控股 子公 司	技术开 发、技 术转 让、技 术咨 询、技 术服务	10,000,000	9,331.26	-688.74	0	-688.74
北京 汉博 数字 教育 技术 有限 公司	控股 子公 司	技术开 发、技 术转 让、技 术咨 询、技 术服务	10,000,000	0	0	0	0
北京 汉博 泽天 技术 有限 公司	控股 子公 司	技术开 发、技 术转 让、技 术咨 询、技 术服务	5,000,000	0	0	0	0

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力，不断提升核心竞争力，从原主要依赖提供项目整体解决方案及技术服务，到新扩展了云端业务、增加技术服务、软件开发类项目，不仅可应对防疫工作常态化现状，同时还扩大了公司的业务类型，增加营业收入及可持续增长力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标良好；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。因此，公司拥有较好的持续经营能力。

报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大影响的事项。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

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	56,360,939.96	-	56,360,939.96	656.54%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时
--------	---------	----	------	------	----------	-----------	---------

							间
北京汉博信息技术有限公司	新疆远江投资有限公司	原被告双方于2017年12月20日签订了《项目合同书》(以下简称“《合同》”),《合同》签订后,原告已按照《合同》的约定履行相关义务。按照《合同》约定,被告应在2018年年底前支付原告已实际履行的合同款,计人民币56,360,939.96元,但至今被告仍未支付前述款项。	是	56,360,939.96	否	公司全资子公司北京汉博信息技术有限公司(以下简称“汉博信息”)向新疆维吾尔自治区和田地区中级人民法院提起对新疆远江投资有限公司(以下简称“新疆远江”)合同买卖纠纷的诉讼,经新疆维吾尔自治区和田地区中级人民法院诉前调解中心于2021年4月28日调解签订《买卖合同调解协议》,双方达成协议新疆远江2021年5月30日向汉博信息退回已交付的部分设备,设备退回且汉博信息完成交割后双方就本案再无其他争议,已作结案处理。	2021年4月29日
总计	-	-	-	56,360,939.96	-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响:

此案件的判决对公司经营无不利影响,对公司财务无不利影响。

(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	0	223,320
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	90,000,000	10,000,000

(四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	货币资金	冻结	46,052.98	0.12%	保证金
投资性房地产	投资性房地产	抵押	19,348.25	0.05%	贷款抵押
总计	-	-	65,401.23	0.17%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司受限货币资金为开具履约保函冻结的银行存款，投资性房地产为办理法人经营贷提供的抵押物，对公司经营无重大影响。

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	33,513,199	40.34%	12,042,907.00	45,556,106.00	54.83%
	其中：控股股东、实际控制人	22,248,222	26.78%	12,123,232.00	34,371,454.00	41.37%
	董事、监事、	439,267	0.53%	4,175.00	443,442.00	0.53%

	高管						
	核心员工	24,000	0.03%	0	24,000	0.03%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	49,566,801	59.66%	-12,042,907.00	37,523,894.00	45.17%	
	其中：控股股东、实 际控制人	48,300,000	58.14%	-12,064,132.00	36,235,868.00	43.62%	
	董事、监事、 高管	1,266,801	1.52%	21,225.00	1,288,026.00	1.55%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		83,080,000	-	0	83,080,000	-	
普通股股东人数							59

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	北京水滴阳光投资合伙企业（有限合伙）	22,233,732	12,137,722	34,371,454	41.37%	0	34,371,454	0	0
2	曾向群	29,279,120	-7,319,780	21,959,340	26.43%	21,959,340	0	0	0
3	戚扬	17,629,840	-4,407,460	13,222,380	15.92%	13,222,380	0	0	0
4	宋耕福	1,214,000	0	1,214,000	1.46%	900,000	314,000	0	0
5	李录霞	1,405,530	-351,382	1,054,148	1.27%	1,054,148	0	0	0
6	罗惠娟	931,000	0	931,000	1.12%	0	931,000	0	0
7	刘娜	885,000	0	884,900	1.07%	0	884,900	0	0
8	兴业证券股份有限公司	795,253	0	795,253	0.96%	0	795,253	0	0

9	左增堂	672,000	0	672,000	0.81%	0	672,000	0	0
10	李海玲	657,000	0	657,000	0.79%	0	657,000	0	0
合计		75,702,475	59,100	75,761,475	91.20%	37,135,868	38,625,607	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

曾向群直接持有公司 26.43%的股份，戚扬持有公司 15.92%的股份，李录霞持有公司 1.27%的股份。曾向群与戚扬为夫妻关系，曾向群与李录霞为母女关系。

北京水滴阳光投资合伙企业持有公司 41.37%的股份，戚扬为水滴阳光执行合伙人，曾向群、戚扬直接持有水滴阳光 100%的股权，其中戚扬持有 60%的股权，曾向群持有 40%的股权。

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

报告期内，公司第一大股东、控股股东已由曾向群变更为北京水滴阳光投资合伙企业（有限合伙），具体内容详见公司在中国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《第一大股东、控股股东变更公告》（公告编号 2021-029）。

（二）实际控制人情况

报告期内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

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	个人经营性贷款（戚扬）	北京银行中关村分行	银行	10,000,000	2021年3月26日	2024年3月26日	LPR加50基点
合计	-	-	-	10,000,000	-	-	-

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
曾向群	董事长	女	否	1972年6月	2021年9月 14日	2024年9月 14日
戚扬	董事、总经理	男	否	1971年8月	2021年9月 14日	2024年9月 14日
刘雪媛	董事	女	否	1981年12月	2021年9月 14日	2024年9月 14日
宋耕福	董事	男	否	1965年11月	2021年9月 14日	2024年9月 14日
杜娟	董事、董事会秘 书、财务总监	女	否	1985年1月	2021年9月 14日	2024年9月 14日
郭媛媛	监事会主席、职 工监事	女	否	1983年8月	2021年8月 27日	2024年9月 14日
刘建京	监事	女	否	1980年8月	2021年9月 14日	2024年9月 14日
郭宗亮	监事	男	否	1984年5月	2021年9月 14日	2024年9月 14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：

董事曾向群与董事、总经理戚扬为夫妻关系；戚扬与曾向群构成一致行动人。除此之外，董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间无其他关系。

(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
李录霞	监事	离任	无	原监事李录霞女士离任
郭宗亮	无	新任	监事	原监事李录霞女士离职后，新任监事

(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：

郭宗亮，中国国籍，无境外永久居留权，1984年生，2007年毕业于东北电力大学本科学历。曾任职于北京汉唐自远技术股份有限公司、文思海辉技术有限公司、华为技术有限公司；于2017年3月至今任职于北京汉博信息技术有限公司，担任研发经理，监事。

(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	财务负责人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	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
研发人员	18	2	2	18
销售人员	6	0	3	3
技术人员	19	14	2	31
财务人员	2	3	2	3
管理人员	8	0	0	8
行政人员	0	7	0	7
员工总计	53	26	9	70

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	2	6
本科	43	38
专科	5	23
专科以下	2	2
员工总计	53	70

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

公司已建立员工薪酬相关制度并制定培训计划，目前没有离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

□适用 √不适用

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司基于规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和高级管理人员均严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律、法规的要求，规范性文件的要求及其他相关法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司符合相关法规的要求。

报告期内，明确了股东大会、董事会、监事会、经理层的权责范围和工作程序，逐步形成了权力机构、决策机构、监机构和管理层之间权责明确、运作规范的相互协调和相互制衡机制，公司治理结构逐步规范、完善。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格遵守法律法规，治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》和《股东大会议事规则》等法律法规及规范性文件的要求，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、对外收购等重大事项均按照公司内部控制制度进行

决策，履行了相应法律程序；截至报告期末，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

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

是 否

公司已经对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则对公司的章程进行完善，具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于拟修订公司章程公告》（公告编号：2020-026）。

（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	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

本报告期内，公司三会的召集、召开、议事都严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则的规定。每次会议都事先拟定议案，提前发送会议通知；与会人员认真审议议案、充分发表自己的意见、行使表决权及签署会议决议；董事会秘书对会议情况如实记录，对会议文件及时整理归档。

公司的重大事项能够按照制度要求进行决策，三会决议均得到了有效执行，未发生损害公司股东

及第三人合法权益的情形。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况，具备自主经营的能力。

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

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务；未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产独立：公司合法拥有与目前业务有关的研发设备、专利、软件著作权、产品登记证以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，任命了总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。

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

(三) 对重大内部管理制度的评价

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立《年度报告信息披露重大差错责任追究制度》，明确了股东大会、董事会、监事会、经理层的权责范围和工作程序，逐步形成了权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间权责明确、运作规范的相互协调和相互制衡机制，公司治理结构逐步规范、完善。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。

三、 投资者保护**(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况**

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	信会师报字[2022]第 ZB10726 号	
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼	
审计报告日期	2022 年 4 月 29 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	徐继凯	陈逢银
	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	10 年	
会计师事务所审计报酬	15 万元	

审计报告

信会师报字[2022]第 ZB10726 号

北京汉唐自远技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京汉唐自远技术股份有限公司（以下简称汉唐自远）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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，公允反映了汉唐自远 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下

的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于汉唐自远，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

汉唐自远管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括汉唐自远 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。

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估汉唐自远的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督汉唐自远的财务报告过程。

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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能对汉唐自远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汉唐自远不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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。

（六）就汉唐自远中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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

立信会计师事务所

中国注册会计师：徐继凯

（特殊普通合伙）

中国注册会计师：陈逢银

中国上海

2022年4月29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	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	18,596,865.13	10,842,508.35

结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）		10,175,926.68
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（三）	6,297,050.47	3,890,486.34
应收款项融资			
预付款项	五（四）	290,080.75	963,877.12
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（五）	2,027,520.92	1,855,028.41
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	130,957.83	176,709.15
合同资产	五（七）	229,861.93	380,830.43
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（八）	372.82	372.82
流动资产合计		27,572,709.85	28,285,739.30
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	五（九）	19,348.25	554,849.45
固定资产	五（十）	766,559.54	1,174,163.24
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十一）	2,614,456.62	
无形资产	五（十二）	6,632,104.56	7,405,605.59
开发支出	五（十三）	691,361.99	882,213.58
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十四）	1,716.23	886.00
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,725,547.19	10,017,717.86

资产总计		38,298,257.04	38,303,457.16
流动负债：			
短期借款	五（十五）		8,000,000.00
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（十六）	3,885,427.73	5,687,649.03
预收款项			
合同负债	五（十七）	3,010,791.18	1,449,562.46
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（十八）	992,792.79	700,731.22
应交税费	五（十九）	6,822,469.02	6,708,347.16
其他应付款	五（二十）	435,713.51	702,282.71
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（二十一）	1,777,738.28	
其他流动负债	五（二十二）	61,743.56	399,696.49
流动负债合计		16,986,676.07	23,648,269.07
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（二十三）	735,599.90	
长期应付款	五（二十四）	10,000,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债	五（二十五）	1,991,487.83	2,028,301.88
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		12,727,087.73	2,028,301.88
负债合计		29,713,763.80	25,676,570.95
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五（二十六）	83,080,000.00	83,080,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十七）	4,254,809.99	4,254,809.99
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十八）	1,413,167.39	1,413,167.39
一般风险准备			
未分配利润	五（二十九）	-80,163,484.14	-76,121,091.17
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		8,584,493.24	12,626,886.21
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		8,584,493.24	12,626,886.21
负债和所有者权益（或股东权益）总计		38,298,257.04	38,303,457.16

法定代表人：曾向群

主管会计工作负责人：杜娟

会计机构负责人：杜娟

（二） 母公司资产负债表

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		16,657,594.93	1,487,831.73
交易性金融资产			9,639,720.68
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二（一）	3,240,413.06	2,094,863.80
应收款项融资			
预付款项		15,657,033.93	7,040,159.93
其他应收款	十二（二）	7,093,073.85	16,509,254.31
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		87,239.73	35,410.13
合同资产		166,650.43	380,830.43
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		42,902,005.93	37,188,071.01

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（三）	24,061,101.81	24,061,101.81
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		527,020.67	597,255.82
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,776,976.98	
无形资产		1,701,349.92	2,946,912.94
开发支出		266,918.17	314,115.16
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		28,333,367.55	27,919,385.73
资产总计		71,235,373.48	65,107,456.74
流动负债：			
短期借款			8,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		554,253.32	581,689.32
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		359,127.99	227,630.00
应交税费		809,959.83	805,624.76
其他应付款		5,643,140.67	5,097,658.17
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		2,348,663.37	836,303.85
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,314,045.65	
其他流动负债		738.61	18,994.87
流动负债合计		11,029,929.44	15,567,900.97
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		355,075.68	
长期应付款		10,000,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,991,487.83	2,028,301.88
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		12,346,563.51	2,028,301.88
负债合计		23,376,492.95	17,596,202.85
所有者权益（或股东权益）：			
股本		83,080,000.00	83,080,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,799,830.20	4,799,830.20
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,413,167.39	1,413,167.39
一般风险准备			
未分配利润		-41,434,117.06	-41,781,743.70
所有者权益（或股东权益）合计		47,858,880.53	47,511,253.89
负债和所有者权益（或股东权益）总计		71,235,373.48	65,107,456.74

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入		16,166,377.95	13,995,339.18
其中：营业收入	五（三十）	16,166,377.95	13,995,339.18
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		20,195,122.41	31,781,774.39
其中：营业成本	五（三十）	1,425,308.87	5,430,056.81
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（三十一）	129,859.97	184,504.14
销售费用	五（三十二）	6,526,136.16	14,210,235.84
管理费用	五（三十三）	9,143,104.32	8,203,014.96
研发费用	五（三十四）	2,401,848.05	3,005,655.19
财务费用	五（三十五）	568,865.04	748,307.45
其中：利息费用		584,820.13	829,855.65
利息收入		33,746.24	95,343.32
加：其他收益	五（三十六）	521,964.44	113,690.64
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十七）	437,548.09	419,636.00
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（三十八）		198,397.86
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十九）	-938,890.22	445,576.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十）	71,946.74	-799,717.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,936,175.41	-17,408,852.56
加：营业外收入	五（四十一）	0.02	16,572.87
减：营业外支出	五（四十二）	107,047.81	347,826.24
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,043,223.20	-17,740,105.93
减：所得税费用	五（四十三）	-830.23	-50,069.40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,042,392.97	-17,690,036.53
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）		-4,042,392.97	-17,690,036.53
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）		-4,042,392.97	-17,690,036.53
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		-4,042,392.97	-17,690,036.53
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,042,392.97	-17,690,036.53
(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）		-0.05	-0.21
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.05	-0.21

法定代表人：曾向群

主管会计工作负责人：杜娟

会计机构负责人：杜娟

(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（四）	9,947,679.02	9,755,134.34
减：营业成本	十二（四）	642,483.56	3,354,994.32
税金及附加		4,076.30	13,096.20
销售费用		4,775,896.54	12,595,769.22
管理费用		5,189,346.80	4,708,298.06
研发费用		593,948.36	652,190.22
财务费用		541,824.56	606,227.22
其中：利息费用		537,636.86	690,417.46
利息收入		2,193.07	91,077.65
加：其他收益		15,558.67	55,328.58
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（五）	214,048.84	230,229.93
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）			191,191.86
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,845,993.80	218,719.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）		78,970.24	-728,523.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		354,674.45	-12,208,494.34
加：营业外收入			16,548.87
减：营业外支出		7,047.81	3,006,317.75
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		347,626.64	-15,198,263.22
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		347,626.64	-15,198,263.22
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		347,626.64	-15,198,263.22
（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		347,626.64	-15,198,263.22
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		15,527,705.57	20,901,757.96
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		492,439.04	9,380.53
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十四）	1,155,829.07	2,086,253.39
经营活动现金流入小计		17,175,973.68	22,997,391.88
购买商品、接受劳务支付的现金		2,715,293.36	20,572,291.57
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		8,738,805.67	7,271,003.31
支付的各项税费		551,799.70	270,905.24
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十四）	4,852,875.64	7,239,913.40
经营活动现金流出小计		16,858,774.37	35,354,113.52
经营活动产生的现金流量净额		317,199.31	-12,356,721.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		50,710,959.27	67,172,471.18
取得投资收益收到的现金		437,548.09	419,636.00
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		51,148,507.36	67,592,107.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		2,927,108.34	2,484,651.97

付的现金			
投资支付的现金		40,535,032.59	77,150,000.00
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		43,462,140.93	79,634,651.97
投资活动产生的现金流量净额		7,686,366.43	-12,042,544.79
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		10,000,000.00	14,870,000.00
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		10,000,000.00	14,870,000.00
偿还债务支付的现金		8,000,000.00	29,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		571,192.48	829,855.65
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（四十四）	1,647,018.85	
筹资活动现金流出小计		10,218,211.33	29,829,855.65
筹资活动产生的现金流量净额		-218,211.33	-14,959,855.65
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	五（四十五）	7,785,354.41	-39,359,122.08
加：期初现金及现金等价物余额	五（四十五）	10,765,457.74	50,124,579.82
六、期末现金及现金等价物余额	五（四十五）	18,550,812.15	10,765,457.74

法定代表人：曾向群

主管会计工作负责人：杜娟

会计机构负责人：杜娟

(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		11,082,403.81	10,196,095.24
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		12,673,211.59	9,843,727.43
经营活动现金流入小计		23,755,615.40	20,039,822.67
购买商品、接受劳务支付的现金		10,174,989.11	39,864,177.26
支付给职工以及为职工支付的现金		4,871,153.41	3,850,855.97
支付的各项税费		4,214.01	13,096.20
支付其他与经营活动有关的现金		3,024,721.58	4,872,773.72
经营活动现金流出小计		18,075,078.11	48,600,903.15

经营活动产生的现金流量净额		5,680,537.29	-28,561,080.48
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		20,473,910.20	40,601,471.18
取得投资收益收到的现金		214,048.84	230,229.93
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		20,687,959.04	40,831,701.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		642,184.06	743,408.52
投资支付的现金		10,834,189.52	50,050,000.00
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		11,476,373.58	50,793,408.52
投资活动产生的现金流量净额		9,211,585.46	-9,961,707.41
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		10,000,000.00	14,870,000.00
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		10,000,000.00	14,870,000.00
偿还债务支付的现金		8,000,000.00	19,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		537,636.86	690,417.46
支付其他与筹资活动有关的现金		1,183,326.22	
筹资活动现金流出小计		9,720,963.08	19,690,417.46
筹资活动产生的现金流量净额		279,036.92	-4,820,417.46
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		15,171,159.67	-43,343,205.35
加：期初现金及现金等价物余额		1,469,998.74	44,813,204.09
六、期末现金及现金等价物余额		16,641,158.41	1,469,998.74

(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	83,080,000.00				4,254,809.99				1,413,167.39		-76,121,091.17		12,626,886.21
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	83,080,000.00				4,254,809.99				1,413,167.39		-76,121,091.17		12,626,886.21
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-4,042,392.97		-4,042,392.97
(一) 综合收益总额											-4,042,392.97		-4,042,392.97
(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、本期末余额	83,080,000.00				4,254,809.99				1,413,167.39	-80,163,484.14		8,584,493.24	

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公 积	减： 库 存 股	其他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	83,080,000.00				4,254,809.99				1,413,167.39		-58,431,054.64		30,316,922.74
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	83,080,000.00				4,254,809.99				1,413,167.39		-58,431,054.64		30,316,922.74
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-17,690,036.53		-17,690,036.53
(一) 综合收益总额											-17,690,036.53		-17,690,036.53
(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	83,080,000.00				4,254,809.99				1,413,167.39		-76,121,091.17	12,626,886.21

法定代表人：曾向群

主管会计工作负责人：杜娟

会计机构负责人：杜娟

(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	83,080,000.00				4,799,830.20				1,413,167.39		-41,781,743.70	47,511,253.89
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	83,080,000.00				4,799,830.20				1,413,167.39		-41,781,743.70	47,511,253.89
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											347,626.64	347,626.64
(一) 综合收益总额											347,626.64	347,626.64
(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	83,080,000.00				4,799,830.20				1,413,167.39		-41,434,117.06	47,858,880.53

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	83,080,000.00				4,799,830.20				1,413,167.39		-26,583,480.48	62,709,517.11
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	83,080,000.00				4,799,830.20				1,413,167.39		-26,583,480.48	62,709,517.11
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-15,198,263.22	-15,198,263.22
(一) 综合收益总额											-15,198,263.22	-15,198,263.22
(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	83,080,000.00				4,799,830.20				1,413,167.39		-41,781,743.70	47,511,253.89

三、 财务报表附注

北京汉唐自远技术股份有限公司 二〇二一年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

北京汉唐自远技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2001 年 6 月经北京市海淀区市场监督管理局核准，由邓文林、曾向群、黄云凯三名自然人股东共同出资设立。公司的企业法人营业执照注册号：91110108802108822G。2012 年 6 月 8 日，公司进入全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码：430124。所属行业为信息传输、软件和信息技术服务业类。

截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 8,308.00 万股，注册资本为 8,308.00 万元，注册地：北京市海淀区北清路 81 号一区 1 号楼 8 层 802 室，总部地址：北京市海淀区北清路 81 号一区 1 号楼 8 层 802 室。本公司主要经营活动为：硬件销售业务、研发并销售技术软件，提供技术服务、系统集成服务。本公司的实际控制人为曾向群。

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 4 月 29 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《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》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

公司经营业绩较好且不存在财务、经营以及其他方面的可能导致对持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况，自报告期末起 12 个月内具备持续经营能力。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（二十一）收入”等。

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的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日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

（二）会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司营业周期为12个月。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指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其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者

权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

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

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；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。

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

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

(八) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述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金融资产外，本公司将其余所有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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的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企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，

计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已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；
- 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，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移

满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

4、金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对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（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(九) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：在途物资、库存商品、发出商品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

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

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

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

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。本公司已向客户转让商品或提供服务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）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。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（八）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

（十一）持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）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，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）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）出售极可能发生，即本公司已经就一项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。有关规定要求本公司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。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

（十二）长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

公司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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，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）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前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按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在

丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十四) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

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。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

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。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。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服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能合理

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。

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	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备及其他	年限平均法	5	5.00	19.00

3、 固定资产处置

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

(十五) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	依据
软件著作权	3-10年	合同约定或预计受益期限	软件著作权	软件著作权
系统软件	3-10年	合同约定或预计受益期限	系统软件	系统软件
专利技术	3-10年	合同约定或预计受益期限	专利技术	专利技术

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

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。

(十六) 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、油气资产等长期资产，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的

无形资产，无论是否存在减值迹象，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。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

经营租赁方式租入办公场所装修费按 3 年摊销。

(十八) 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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十九) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和

计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本,其中,非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的,在下列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: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;公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十一) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、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。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。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或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，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：

- 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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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。

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或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司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。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司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。
- 客户已接受该商品或服务。

（2）收入确认的具体原则

本公司主营业务为教育、医疗、无线领域软件和硬件产品的销售与服务，主要用户分布在政府、司法、教育、医疗等行业。收入类型包括硬件销售收入、软件销售收入、集成收入、技术服务收入。

（1）硬件销售收入：在遵循收入确认一般原则的基础上，硬件产品销售根据合同约定，在交付硬件产品并取得客户确认的《货物签收单》时确认收入。

（2）软件销售收入：在遵循收入确认一般原则的基础上，软件产品销售根据合同约定，在项目实施完成后并取得客户确认的《项目验收单》或《项目完工单》时确认收入。

（3）集成收入：在遵循收入确认一般原则的基础上，集成收入根据合同约定，

在集成项目实施完成后并取得客户确认的《项目验收单》或《项目完工单》时确认收入。

(4) 技术服务收入：技术开发服务是客户委托对软件产品进行定制化开发及运维服务。对于满足在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度确认收入与成本；对于在一定期间内持续提供的运维服务，在服务期内分期确认收入。对于不满足在某一时段内履行的履约义务，本公司按照服务已经提供，收到价款或取得收款的依据后确认收入。

(二十二) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十三) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

的政府补助。

2、 确认时点

与收益有关的政府补助在实际收到补助资金的时点确认政府补助收入；与资产有关的政府补助，按照对应资产给公司带来收益的期间分期确认政府补助收入。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 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)的交易或事项。

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，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。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，当该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时，确认递延所得税资产。

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。

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，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。

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，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 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。

(二十五) 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

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。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；以及
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对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；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“三、（十六）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的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，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

（5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。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）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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，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。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将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。

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。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（八）金融工具”进行会计处理。

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。

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

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

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（八）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（3）新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。
- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，

不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

3、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间计入损益；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

4、 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率将未确认融资费用确认为当期融资费用，继续按照与减让

前一致的方法对融资租入资产进行计提折旧，对于发生的租金减免，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，计入当期损益，并相应调整长期应付款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未确认融资费用；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的长期应付款。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的租赁内含利率将未实现融资收益确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整长期应收款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未实现融资收益；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的长期应收款。

(二十六) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (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。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

- (1) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》（2018 年修订）

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”）。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为

租赁或者包含租赁。

● 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁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。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。
- 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 1) 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；
- 2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，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；
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代，按照本附注“三、（二十）预计负债”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；
- 6) 首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时，本公司使用 2021 年 1 月 1 日的承租人增量借款利率来对租赁付款额进行折现。

2020 年 12 月 31 日合并财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最 低租赁付款额	4,390,992.63
按 2021 年 1 月 1 日本公司增量借款利率折现的现值	4,146,734.27
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下的租赁负债	4,146,734.27
上述折现的现值与租赁负债之间的差额	0.00

对于首次执行日前已存在的融资租赁，本公司在首次执行日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。

- 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

- 本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
(1)公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整	会计政策变更事项已经集团董事会审批	预付账款	203,276.84	203,276.84
		使用权资产	4,350,011.11	3,055,724.39
		一年到期的非流动负债	1,737,434.84	1,252,418.91
		租赁负债	2,409,299.43	1,600,028.64

(2) 执行《企业会计准则解释第 14 号》

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》(财会〔2021〕1 号，以下简称“解释第 14 号”)，自公布之日起施行。2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关业务，根据解释第 14 号进行调整。

①政府和社会资本合作（PPP）项目合同

解释第 14 号适用于同时符合该解释所述“双特征”和“双控制”的 PPP 项目合同，对于 2020 年 12 月 31 日前开始实施且至施行日尚未完成的有关 PPP 项目合同应进行追溯调整，追溯调整不切实可行的，从可追溯调整的最早期间期初开始应用，累计影响数调整施行日当年年初留存收益以及财务报表其他相关项目，对可比期间信息不予调整。本公司执行该规定的无影响。

②基准利率改革

解释第 14 号对基准利率改革导致金融工具合同和租赁合同相关现金流量的确定基础发生变更的情形作出了简化会计处理规定。

根据该解释的规定，2020 年 12 月 31 日前发生的基准利率改革相关业务，应当进行追溯调整，追溯调整不切实可行的除外，无需调整前期比较财务报表数据。在该解释施行日，金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额，计入该解释施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会〔2020〕10 号)，对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

财政部于 2021 年 5 月 26 日发布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》(财会〔2021〕9 号)，自 2021 年 5 月 26 日起施行，将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2021 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

(4) 执行《企业会计准则解释第 15 号》关于资金集中管理相关列报

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”)，“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行，可比期间的财务报表数据相应调整。

解释第 15 号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中进行列报与披露作出了明确规定。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、 重要会计估计变更

无

3、 首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预付款项	963,877.12	760,600.28	-		-203,276.84
使用权资产		4,350,011.11	203,276.84	4,146,734.27	4,350,011.11
一年内到期的非流动负债		1,737,434.84		1,737,434.84	1,737,434.84
租赁负债		2,409,299.43		2,409,299.43	2,409,299.43

各项目调整情况的说明：公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，将 2021 年 1 月 1 日已存在的并且剩余租赁期限大于 12 个月的租赁合同，根据未来应付租金现值确认租赁负债；根据租赁负债、上述租赁合同对应的预付租金和初始直接费用确认使用权资产。

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预付款项	7,040,159.93	6,836,883.09	-		-203,276.84
使用权资产		3,055,724.39	203,276.84	2,852,447.55	3,055,724.39
一年内到期的非流动负债		1,252,418.91		1,252,418.91	1,252,418.91
租赁负债		1,600,028.64		1,600,028.64	1,600,028.64

各项目调整情况的说明：公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，将 2021 年 1 月 1 日已存在的并且剩余租赁期限大于 12 个月的租赁合同，根据未来应付租金现值确认租赁负债；根据租赁负债、上述租赁合同对应的预付租金和初始直接费用确认使用权资产。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%

税种	计税依据	税率
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
北京汉唐自远技术股份有限公司	15%
北京汉博信息技术有限公司	15%
新疆汉博信息技术有限公司	25%
北京汉博医疗技术有限公司	25%
北京汉博教育技术有限公司	25%
北京汉博数字教育技术有限公司	25%
北京汉博数字医疗技术有限公司	25%
北京汉博泽天技术有限公司	25%
北京奇点资产管理有限公司	25%
安徽汉唐自远数据科技有限公司	25%

(二) 税收优惠

1、增值税优惠

依据国务院下发的《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策的通知》（国发[2011]4号）第（一）条及第（三十三）条的规定，软件产品实行“即征即退”政策：即对公司销售相关自行开发生产并经税务机关备案的软件产品按13%法定税率申报缴纳增值税后，该项软件产品实际税负超过3%的部分享受增值税即征即退的税收优惠政策。

2、所得税优惠

公司于2020年12月2日获得经北京科学技术委员会、北京市财税局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准的高新技术企业证书，有效期三年，2020年至2022年减按15%的税率征收企业所得税。

子公司北京汉博信息技术有限公司于2020年12月2日取得经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局核发的高新技术企业证书，有效期三年，2020年至2022年减按15%的税率征收企业所得税。

根据《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）规定：“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”。北京奇点资产管理有限公司、新疆汉博信息技术有限公司、北京汉博数字教育技术有限公司、北京汉博数字医疗技术有限公司属于小型微利企业，按照 20%税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	807.04	153.59
银行存款	18,550,005.11	10,765,304.15
其他货币资金	46,052.98	77,050.61
合计	18,596,865.13	10,842,508.35

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
履约保证金	46,052.98	77,050.61
合计	46,052.98	77,050.61

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
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		10,175,926.68
其中：债务工具投资		10,175,926.68
合计		10,175,926.68

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	5,580,072.25	951,042.97
1至2年	192,797.50	1,463,723.50
2至3年	1,277,853.50	1,566,131.97
3至4年	329,500.00	56,721,084.96
4至5年	307,500.00	2,936,020.00
5年以上	263,436.00	5,207,931.00
小计	7,951,159.25	68,845,934.40
减：坏账准备	1,654,108.78	64,955,448.06
合计	6,297,050.47	3,890,486.34

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备						56,360,939.96	81.87	56,360,939.96	100.00	
按组合计提坏账准备	7,951,159.25	100.00	1,654,108.78	20.80	6,297,050.47	12,484,994.44	18.13	8,594,508.10	68.84	3,890,486.34
其中：										
账龄组合	7,951,159.25	100.00	1,654,108.78	20.80	6,297,050.47	12,484,994.44	18.13	8,594,508.10	68.84	3,890,486.34
合计	7,951,159.25	100.00	1,654,108.78		6,297,050.47	68,845,934.40	100.00	64,955,448.06		3,890,486.34

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	5,580,072.25	558,007.23	10.00
1至2年	192,797.50	38,559.50	20.00
2至3年	1,277,853.50	383,356.05	30.00
3至4年	329,500.00	164,750.00	50.00
4至5年	307,500.00	246,000.00	80.00
5年以上	263,436.00	263,436.00	100.00
合计	7,951,159.25	1,654,108.78	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备的应收账款	56,360,939.96			56,360,939.96	
按组合计提坏账准备的应收账款	8,594,508.10	877,050.68		7,817,450.00	1,654,108.78
合计	64,955,448.06	877,050.68		64,178,389.96	1,654,108.78

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	64,178,389.96

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
新疆远江投资有限公司	业务款项	56,360,939.96	账龄较长，多次催收未回款，法院民事调解后对方无可执行资产，预计无法收回	已经核销审批	否
济南西通医疗器械有限公司	业务款项	2,686,000.00	账龄较长，多次催收未回款，预计无法收回	已经核销审批	否
乌海市太极网络技术有限公司	业务款项	1,830,650.00	账龄较长，多次催收未回款，预计无法收回	已经核销审批	否
绵阳俊杰科技有限公司	业务款项	1,311,300.00	账龄较长，多次催收未回款，预计无法收回	已经核销审批	否
内蒙古华腾科技	业务款项	1,021,500.00	账龄较长，多次催收	已经核销	否

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
股份有限公司			未回款，预计无法收回	审批	
河北欧文数字信息技术有限公司	业务款项	968,000.00	账龄较长，多次催收未回款，预计无法收回	已经核销审批	否
合计		64,178,389.96			

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 5,571,002.95 元，占应收账款期末余额合计数的比例 70.07%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 804,511.50 元。

6、因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

7、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	24,036.77	8.29	591,213.94	61.34
1 至 2 年	19,859.46	6.84	93,885.74	9.74
2 至 3 年	11,955.75	4.12	221,410.71	22.97
3 年以上	234,228.77	80.75	57,366.73	5.95
合计	290,080.75	100.00	963,877.12	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 198,000.00 元，占预付款项期末余额合计数的比例 68.26%。

(五) 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		
其他应收款项	2,027,520.92	1,855,028.41

项目	期末余额	上年年末余额
合计	2,027,520.92	1,855,028.41

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,413,938.87	1,418,878.05
1 至 2 年	439,299.17	176,879.92
2 至 3 年	157,210.77	327,344.70
3 至 4 年	261,641.10	91,880.55
4 至 5 年	20,209.00	58,543.64
5 年以上	96,837.56	81,277.56
小计	2,389,136.47	2,154,804.42
减：坏账准备	361,615.55	299,776.01
合计	2,027,520.92	1,855,028.41

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	2,389,136.47	100.00	361,615.55	15.14	2,027,520.92	2,154,804.42	100.00	299,776.01	13.91	1,855,028.41
其中：										
账龄组合	2,389,136.47	100.00	361,615.55	15.14	2,027,520.92	2,154,804.42	100.00	299,776.01	13.91	1,855,028.41
合计	2,389,136.47	100.00	361,615.55		2,027,520.92	2,154,804.42	100.00	299,776.01		1,855,028.41

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,413,938.87	42,418.17	3.00
1 至 2 年	439,299.17	43,929.92	10.00
2 至 3 年	157,210.77	31,442.15	20.00
3 至 4 年	261,641.10	130,820.55	50.00
4 至 5 年	20,209.00	16,167.20	80.00
5 年以上	96,837.56	96,837.56	100.00
合计	2,389,136.47	361,615.55	

(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)	
上年年末余额	299,776.01			299,776.01
上年年末余额在本期				
--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	61,839.54			61,839.54
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	361,615.55			361,615.55

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	2,154,804.42			2,154,804.42
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	234,332.05			234,332.05
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	2,389,136.47			2,389,136.47

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	299,776.01	61,839.54			361,615.55
合计	299,776.01	61,839.54			361,615.55

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

无

(6) 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
备用金/个人借款	365,371.20	715,970.57
押金及保证金	1,631,222.27	1,411,462.72
其他	392,543.00	27,371.13
合计	2,389,136.47	2,154,804.42

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	房租押金	540,524.03	1 年以内	22.62	16,215.72
第二名	履约保证金	300,000.00	1 年以内	12.56	9,000.00
第三名	往来款	224,000.00	1-2 年	9.38	22,400.00
第四名	履约保证金	126,427.50	1 年以内	5.29	3,792.83
第五名	押金	125,500.00	1-2 年、2-3 年、3-4 年	5.25	23,150.00
合计		1,316,451.53		55.10	74,558.55

(8) 涉及政府补助的其他应收款项

无

(9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

无

(10) 转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

无

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	259,625.45	128,667.62	130,957.83	360,561.01	183,851.86	176,709.15
合同履约成本						
合计	259,625.45	128,667.62	130,957.83	360,561.01	183,851.86	176,709.15

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	183,851.86			55,184.24		128,667.62
合同履约成本						
合计	183,851.86			55,184.24		128,667.62

(七) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1 年以内	70,235.00	7,023.50	63,211.50			
1 至 2 年				476,038.05	95,207.62	380,830.43
2 至 3 年	238,072.05	71,421.62	166,650.43			
合计	308,307.05	78,445.12	229,861.93	476,038.05	95,207.62	380,830.43

2、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备										
按组合计提减值准备	308,307.05	100.00	78,445.12	25.44	229,861.93	476,038.05	100.00	95,207.62	20.00	380,830.43
其中：										
账龄组合	308,307.05	100.00	78,445.12	25.44	229,861.93	476,038.05	100.00	95,207.62	20.00	380,830.43
合计	308,307.05	100.00	78,445.12		229,861.93	476,038.05	100.00	95,207.62		380,830.43

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		计提比例（%）
	合同资产	减值准备	
1年以内	70,235.00	7,023.50	10.00
1至2年			
2至3年	238,072.05	71,421.62	30.00
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	308,307.05	78,445.12	

3、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额	原因
按单项计提减值准备						
按组合计提减值准备	95,207.62	-			78,445.12	按账龄计提
		16,762.50				
合计	95,207.62	-			78,445.12	
		16,762.50				

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	372.82	372.82
合计	372.82	372.82

(九) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	5,636,855.11	5,636,855.11
(2) 本期增加金额		
—外购		
—存货\固定资产\在建工程转入		
—企业合并增加		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	5,636,855.11	5,636,855.11
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 上年年末余额	5,082,005.66	5,082,005.66
(2) 本期增加金额	535,501.20	535,501.20
—计提或摊销	535,501.20	535,501.20
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	5,617,506.86	5,617,506.86

项目	房屋、建筑物	合计
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
— 计提		
(3) 本期减少金额		
— 处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	19,348.25	19,348.25
(2) 上年年末账面价值	554,849.45	554,849.45

2、 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	766,559.54	1,174,163.24
固定资产清理		
合计	766,559.54	1,174,163.24

2、 固定资产情况

项目	运输设备	办公设备	电子设备	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	1,783,056.43	367,122.47	5,528,244.34	7,678,423.24
(2) 本期增加金额		36,015.88	121,720.23	157,736.11
—购置		36,015.88	121,720.23	157,736.11
—在建工程转入				
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额			7,787.61	7,787.61
—处置或报废			7,787.61	7,787.61
(4) 期末余额	1,783,056.43	403,138.35	5,642,176.96	7,828,371.74
2. 累计折旧				
(1) 上年年末余额	1,550,805.71	173,639.57	4,779,814.72	6,504,260.00
(2) 本期增加金额	96,694.26	58,377.11	403,220.63	558,292.00
—计提	96,694.26	58,377.11	403,220.63	558,292.00
(3) 本期减少金额			739.80	739.80
—处置或报废			739.80	739.80
(4) 期末余额	1,647,499.97	232,016.68	5,182,295.55	7,061,812.20
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	135,556.46	171,121.67	459,881.41	766,559.54
(2) 上年年末账面价值	232,250.72	193,482.90	748,429.62	1,174,163.24

3、 暂时闲置的固定资产

无

4、 通过经营租赁租出的固定资产情况

无

5、 固定资产清理

无

(十一) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	4,350,011.11	4,350,011.11
(2) 本期增加金额		
— 新增租赁		
— 企业合并增加		
— 重估调整		
(3) 本期减少金额		
— 转出至固定资产		
— 处置		
(4) 期末余额	4,350,011.11	4,350,011.11
2. 累计折旧		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额	1,735,554.49	1,735,554.49
— 计提	1,735,554.49	1,735,554.49
(3) 本期减少金额		
— 转出至固定资产		
— 处置		
(4) 期末余额	1,735,554.49	1,735,554.49
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
— 计提		
(3) 本期减少金额		
— 转出至固定资产		
— 处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	2,614,456.62	2,614,456.62
(2) 年初账面价值	4,350,011.11	4,350,011.11

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	著作权	系统软件	非专利技术	合计
1. 账面原值				

项目	著作权	系统软件	非专利技术	合计
(1) 上年年末余额	14,213,325.58	3,740,719.79	111,069.31	18,065,114.68
(2) 本期增加金额	530,024.08	2,239,348.15		2,769,372.23
—购置				
—内部研发	530,024.08	2,239,348.15		2,769,372.23
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—失效且终止确认的部分				
(4) 期末余额	14,743,349.66	5,980,067.94	111,069.31	20,834,486.91
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	8,050,276.55	2,545,367.64	63,864.90	10,659,509.09
(2) 本期增加金额	2,530,521.32	990,138.02	22,213.92	3,542,873.26
—计提	2,530,521.32	990,138.02	22,213.92	3,542,873.26
(3) 本期减少金额				
—处置				
—失效且终止确认的部分				
(4) 期末余额	10,580,797.87	3,535,505.66	86,078.82	14,202,382.35
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—失效且终止确认的部分				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	4,162,551.79	2,444,562.28	24,990.49	6,632,104.56
(2) 上年年末账面价值	6,163,049.03	1,195,352.15	47,204.41	7,405,605.59

期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 97.18%。

(十三) 开发支出

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额	资本化开始时点	资本化具体依据	期末研发进度
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	其他				
汉唐自远统一会控	314,115.16	127,155.05		441,270.21				2020.03.15	项目审批报告	正常
大城管综合业务平台		88,753.87		88,753.87				2021.01.12	项目审批报告	正常
网格化城市管理 工作坐席服务平台		132,117.16				132,117.16		2021.05.18	项目审批报告	正常
汉唐自远视频会议保障软件		134,801.01				134,801.01		2021.07.25	项目审批报告	正常
智慧教育大数据平台	524,961.35	121,040.82		646,002.17				2020.06.18	项目审批报告	正常
课堂交互深度分析系统	43,137.07	69,817.82		112,954.89				2020.12.14	项目审批报告	正常
智能手术工作站		178,798.93				178,798.93		2021.01.12	项目审批报告	正常
人工智能远程手术协作平台		117,856.84		117,856.84				2021.03.23	项目审批报告	正常
新版分级诊疗系统项目		82,358.77				82,358.77		2021.07.12	项目审批报告	正常
和启家教系统		511,204.70		511,204.70				2021.01.12	项目审批报告	正常
人工智能教学能力分析系统		391,803.47		391,803.47				2021.03.01	项目审批报告	正常
课堂教学质量分析系统		163,814.24		163,814.24				2021.06.15	项目审批报告	正常
在线课堂项目系统（一期）		179,055.50		179,055.50				2021.07.05	项目审批报告	正常
在线课堂项目系		116,656.34		116,656.34				2021.09.17	项目审批报	正常

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额	资本化开始 时点	资本化具体 依据	期末研 发进度
		内部开发支 出	其他	确认为无形 资产	计入当期损 益	其他				
统（二期） 在线课堂项目系 统（三期）		163,286.12					163,286.12	2021.11.16	告 项目审批报 告	正常
合计	882,213.58	2,578,520.64		2,769,372.23			691,361.99			

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债**1、 未经抵销的递延所得税资产**

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	34,324.42	1,716.23	17,720.04	886.00
合计	34,324.42	1,716.23	17,720.04	886.00

2、 未确认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	1,254,715.99	77,743,748.98
可抵扣亏损	53,051,171.50	45,126,516.78
合计	54,305,887.49	122,870,265.76

3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2021年			
2022年	10,114,355.65	10,114,355.65	
2023年			
2024年	21,090,214.64	21,090,214.64	
2025年	13,921,946.49	13,921,946.49	
2026年	7,924,654.72		
合计	53,051,171.50	45,126,516.78	

(十五) 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款		8,000,000.00
合计		8,000,000.00

(十六) 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	20,351.70	406,550.94
1-2年		914,726.96
2-3年	897,632.80	1,175,380.85
3年以上	2,967,443.23	3,190,990.28
合计	3,885,427.73	5,687,649.03

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
清大光峰（厦门）科技有限公司	2,042,666.66	未结算
合计	2,042,666.66	

(十七) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收服务收入	3,010,791.18	1,449,562.46
合计	3,010,791.18	1,449,562.46

2、 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
预收服务收入	1,561,228.72	包括在合同负债年初账面价值中的金额所确认的收入、因收到现金而增加的金额（不包含本年已确认为收入的金额）等
合计	1,561,228.72	

(十八) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	700,731.22	10,652,020.54	10,449,131.57	903,620.19
离职后福利-设定提存计划		1,131,005.45	1,041,832.85	89,172.60
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	700,731.22	11,783,025.99	11,490,964.42	992,792.79

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	700,731.22	8,885,631.53	8,785,294.88	801,067.87
(2) 职工福利费		326,541.17	326,541.17	
(3) 社会保险费		671,921.84	617,201.52	54,720.32
其中：医疗保险费		654,278.63	601,315.51	52,963.12
工伤保险费		17,643.21	15,886.01	1,757.20
生育保险费				
(4) 住房公积金		653,581.00	605,749.00	47,832.00
(5) 工会经费和职工教育经费		114,345.00	114,345.00	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	700,731.22	10,652,020.54	10,449,131.57	903,620.19

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,090,597.98	1,004,127.58	86,470.40
失业保险费		40,407.47	37,705.27	2,702.20
企业年金缴费				
合计		1,131,005.45	1,041,832.85	89,172.60

(十九) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	6,680,299.94	6,483,301.34
企业所得税	10,761.09	36,615.85
个人所得税	18,184.97	1,060.00
城市维护建设税	66,133.04	109,299.15
教育费附加	28,253.99	46,842.49
地方教育费附加	18,835.99	31,228.33
合计	6,822,469.02	6,708,347.16

(二十) 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		
其他应付款项	435,713.51	702,282.71
合计	435,713.51	702,282.71

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
单位往来	9,000.00	343,346.73
个人借款	148,278.51	71,500.98
押金保证金	278,435.00	287,435.00
合计	435,713.51	702,282.71

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	1,777,738.28	
合计	1,777,738.28	

(二十二) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	61,743.56	399,696.49
合计	61,743.56	399,696.49

(二十三) 租赁负债

项目	期末余额
租赁办公用房	735,599.90
合计	735,599.90

(二十四) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

1、 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
股东借款	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

(二十五) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
产品质量保证	2,028,301.88		36,814.05	1,991,487.83	售后维保
合计	2,028,301.88		36,814.05	1,991,487.83	

(二十六) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	83,080,000.00						83,080,000.00

(二十七) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	4,254,809.99			4,254,809.99
合计	4,254,809.99			4,254,809.99

(二十八) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,413,167.39	1,413,167.39			1,413,167.39
合计	1,413,167.39	1,413,167.39			1,413,167.39

(二十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-76,121,091.17	-58,431,054.64
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	-76,121,091.17	-58,431,054.64
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,042,392.97	-17,690,036.53
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	-80,163,484.14	-76,121,091.17

(三十) 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		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,349,489.81	664,366.35	11,952,029.01	4,894,555.61
其他业务	2,816,888.14	760,942.52	2,043,310.17	535,501.20
合计	16,166,377.95	1,425,308.87	13,995,339.18	5,430,056.81

(三十一) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	3,460.13	24,162.42
教育费附加	1,484.22	10,355.31
地方教育费附加	989.47	6,903.53
房产税	118,371.09	129,616.32
城镇土地使用税	370.36	370.36
车船使用税	3,910.00	9,310.00
印花税	1,274.70	3,786.20
合计	129,859.97	184,504.14

(三十二) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,863,225.26	4,140,707.06

项目	本期金额	上期金额
房租物业费	20,847.77	434,514.25
服务费	475,805.91	544,373.83
差旅费	173,909.67	346,282.55
办公费	45,880.88	81,276.09
交通及通讯费	109,389.02	173,503.78
会议费	32,003.70	27,363.40
折旧与摊销	612,940.97	11,943.67
招待费	81,475.78	93,466.73
运费	2,504.34	920.00
售后维护费	104,356.24	8,349,056.60
其他	3,796.62	6,827.88
合计	6,526,136.16	14,210,235.84

(三十三) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
折旧与摊销	4,505,537.72	3,363,361.46
职工薪酬	3,221,422.79	1,806,162.02
咨询及服务费	652,954.93	1,075,140.52
房租物业费	364,187.99	1,153,297.58
办公费	270,298.57	463,404.84
交通及差旅费	41,392.53	219,046.42
招待费	45,771.78	55,905.40
其他	41,538.01	66,696.72
合计	9,143,104.32	8,203,014.96

(三十四) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
折旧与摊销	541,147.46	512,954.52
职工薪酬	1,245,585.78	1,477,775.76
服务费	424,270.53	449,807.04
房租物业费	52,602.15	437,278.03
差旅费	19,238.66	50,551.82
会议费		12,330.00
办公费	105,557.72	25,859.77
交通及通讯费	7,342.12	7,737.87
其他	6,103.63	31,360.38
合计	2,401,848.05	3,005,655.19

(三十五) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	584,820.13	829,855.65
减：利息收入	33,746.24	95,343.32
银行手续费等	17,791.15	13,795.12
合计	568,865.04	748,307.45

(三十六) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	26,744.50	102,408.58
代扣个人所得税手续费	12,738.64	1,901.53
进项税额加计抵减	17,852.92	
增值税即征即退	464,628.38	9,380.53
合计	521,964.44	113,690.64

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	13,842.41	63,140.00	与收益相关
疫情失业补贴	2,155.78	12,219.40	与收益相关
首都知识产权服务业协会提升创新补助		9,000.00	与收益相关
个税手续费返还	5,746.31	6,839.18	与收益相关
公证处退费补贴		710.00	与收益相关
中关村管委会补贴	5,000.00	5,000.00	与收益相关
海淀区社保补贴款		5,500.00	与收益相关
合计	26,744.50	102,408.58	

(三十七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
投资理财产品收益	437,548.09	419,636.00
合计	437,548.09	419,636.00

(三十八) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产		198,397.86
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		198,397.86
合计		198,397.86

(三十九) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	877,050.68	-467,769.27
其他应收款坏账损失	61,839.54	22,193.23
合计	938,890.22	-445,576.04

(四十) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-55,184.24	136,783.18
合同资产减值损失	-16,762.50	95,207.62
无形资产减值损失		567,727.09
合计	-71,946.74	799,717.89

(四十一) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	0.02	16,572.87	0.02
合计	0.02	16,572.87	0.02

(四十二) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	100,000.00	345,627.48	100,000.00
非流动资产毁损报废损失	7,047.81	2,197.29	7,047.81
其他		1.47	
合计	107,047.81	347,826.24	107,047.81

(四十三) 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		-55,025.88
递延所得税费用	-830.23	4,956.48
合计	-830.23	-50,069.40

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-4,043,223.20
按适用税率计算的所得税费用	-606,483.48
子公司适用不同税率的影响	248,998.96
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-540,415.81
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,771.80
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	890,298.30
所得税费用	-830.23

(四十四) 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	本期金额	上期金额
利息收入	33,746.24	95,343.32
往来款	1,092,577.56	1,886,599.96
政府补助及其他	29,505.27	104,310.11
合计	1,155,829.07	2,086,253.39

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
销售费用、管理费用、研发费用	3,462,058.44	6,715,032.36
手续费	17,791.15	13,795.12
往来款	1,373,026.05	511,085.92
合计	4,852,875.64	7,239,913.40

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
新租赁准则下支付的房屋租金	1,647,018.85	
合计	1,647,018.85	

(四十五) 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	-4,042,392.97	-17,690,036.53
加：信用减值损失	938,890.22	-445,576.04
资产减值准备	-71,946.74	799,717.89
固定资产折旧	1,093,793.20	1,159,026.76
油气资产折耗		
使用权资产折旧	1,735,554.49	
无形资产摊销	3,542,873.26	3,264,734.09
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）	7,047.81	2,197.29
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-198,397.86
财务费用（收益以“-”号填列）	584,820.13	829,855.65
投资损失（收益以“-”号填列）	-437,548.09	-419,636.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-830.23	4,956.48
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）	100,935.56	1,123,767.86
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,474,167.76	34,708,179.05
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-659,829.57	-35,495,510.28
其他		
经营活动产生的现金流量净额	317,199.31	-12,356,721.64
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		

补充资料	本期金额	上期金额
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	18,550,812.15	10,765,457.74
减：现金的期初余额	10,765,457.74	50,124,579.82
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	7,785,354.41	-39,359,122.08

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	18,550,812.15	10,765,457.74
其中：库存现金	807.04	153.59
可随时用于支付的银行存款	18,550,005.11	10,765,304.15
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
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	18,550,812.15	10,765,457.74
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		

(四十六) 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	46,052.98	履约保证金
投资性房地产	19,348.25	借款抵押
合计	65,401.23	

(四十七) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

无。

2、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
稳岗补贴	13,842.41	13,842.41	63,140.00	其他收益
2020年疫情失业补贴	2,155.78	2,155.78	12,219.40	其他收益
首都知识产权服务业协会提升创新补助			9,000.00	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
		本期金额	上期金额	
个税手续费返还	5,746.31	5,746.31	6,839.18	其他收益
公证处退费补贴			710.00	其他收益
中关村管委会补 贴	5,000.00	5,000.00	5,000.00	其他收益
海淀区社保补贴 款			5,500.00	其他收益
合计	26,744.50	26,744.50	102,408.58	

3、 政府补助的退回

无

(四十八) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额
租赁负债的利息费用	150,786.81
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁 费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变 租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	1,647,018.85
售后租回交易产生的相关损益	
售后租回交易现金流入	
售后租回交易现金流出	

2、 作为出租人

(1) 经营租赁

	本期金额
经营租赁收入	2,816,888.14
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	

于资产负债表日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

剩余租赁期	未折现租赁收款额
1 年以内	1,534,051.44
合计	1,534,051.44

(2) 融资租赁

无

3、 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》和《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》的影响

对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，本公司选择按照《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》采用简化方法进行会计处理，本年度执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》和《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》无影响。

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无

(二) 同一控制下企业合并

无

(三) 反向购买

无

(四) 处置子公司

无

(五) 其他原因的合并范围变动

1、 投资设立子公司

报告期内，公司子公司投资新设北京汉博数字教育技术有限公司、北京汉博数字医疗技术有限公司，公司孙公司北京汉博数字医疗技术有限公司新设北京汉博泽天技术有限公司，本年度投资设立子公司具体信息如下：

(1) 北京汉博数字教育技术有限公司于 2021 年 01 月 27 日成立，取得北京市海淀区市场监督管理局核发《企业法人营业执照》，注册资本 1000 万元人民币，注册地址：北京市海淀区北清路 81 号一区 1 号楼 8 层 803-1 室。

(2) 北京汉博数字医疗技术有限公司于 2021 年 01 月 21 日成立，取得北京市海淀区市场监督管理局核发《企业法人营业执照》，注册资本 1000 万元，注册地址：北京市海淀区北清路 81 号一区 1 号楼 8 层 803-2 室。

(3) 北京汉博泽天技术有限公司由公司孙公司北京汉博数字医疗技术有限公司、郭昕、北京汉自技术合伙企业于 2021 年 02 月 20 日发起成立，取得北京市海淀区市场监督管理局核发《企业法人营业执照》，注册资本 500 万元，注册地址：北京市海淀区中关村东路 1 号院 8 号楼 7 层 C701-7 号。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京汉博信息技术有限公司	北京	北京	信息技术	100.00		同一控制下收购
新疆汉博信息技术有限公司	和田	和田	信息技术		100.00	设立
北京奇点资产管理有限公司	北京	北京	信息技术	100.00		设立
安徽汉唐自远数据科技有限公司	合肥	合肥	企业管理服务	100.00		设立
北京汉博医疗技术有限公司	北京	北京	信息技术		51.00	设立
北京汉博教育技术有限公司	北京	北京	信息技术		51.00	设立
北京汉博数字教育技术有限公司	北京	北京	信息技术		100.00	设立
北京汉博数字医疗技术有限公司	北京	北京	信息技术		100.00	设立
北京汉博泽天技术有限公司	北京	北京	信息技术		55.00	设立

2、 重要的非全资子公司

无

3、 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

4、 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

(二) 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

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

无

2、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

无

3、 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

4、 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

5、 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

6、 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

(四) 重要的共同经营

无

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

(六) 其他

无

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险，主要是信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自应收款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，主要为利率风险。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

(三) 流动性风险

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额				合计
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	
应付账款	3,885,427.73				3,885,427.73
其他应付款	435,713.51				435,713.51
长期应付款			10,000,000.00		10,000,000.00
合计	4,321,141.24		10,000,000.00		14,321,141.24

项目	上年年末余额				合计
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	
短期借款	8,000,000.00				8,000,000.00
应付账款	5,687,649.03				5,687,649.03
其他应付款	702,282.71				702,282.71
合计	14,389,931.74				14,389,931.74

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的控股股东情况

母公司名称	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
北京水滴阳光投资合伙企业（有限合伙）	41.37	41.37

本公司的实际控制人为曾向群、戚杨；一致行动人为北京水滴阳光投资合伙企业（有限合伙）、曾向群、戚杨。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
戚杨	股东
北京梧桐木医疗技术有限公司	受同一控制人控制

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

3、 关联租赁情况

无

4、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
戚杨	10,000,000.00	2021/3/18	2024/3/18	否

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
曾向群	8,000,000.00	2020/8/28	2021/8/28	是

5、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入 戚杨	10,000,000.00	2021/3/18	2024/3/18	

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
无				

6、 关联方资产转让、债务重组情况

无

7、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	1,216,095.68	1,473,026.00

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	北京梧桐木医疗技术有限公司	123,320.00	12,332.00		

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
长期应付款			
	威扬	10,000,000.00	
其他应付款			
	威扬		54,250.80

(六) 关联方承诺

无

(七) 资金集中管理

无

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

无

(二) 或有事项

无

十一、资产负债表日后事项

公司孙公司北京汉博教育技术有限公司于 2022 年 03 月 30 日完成了工商注销手续。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,825,819.86	1,427,991.24
1 至 2 年	461,760.30	654,108.50
2 至 3 年	468,238.50	408,631.97
3 至 4 年		685.00
4 至 5 年		
5 年以上	96,573.00	116,438.00
小计	3,852,391.66	2,607,854.71
减：坏账准备	611,978.60	512,990.91
合计	3,240,413.06	2,094,863.80

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	3,852,391.66	100.00	611,978.60	15.89	3,240,413.06	2,607,854.71	100.00	512,990.91	19.67	2,094,863.80
其中：										
账龄组合	3,852,391.66	100.00	611,978.60	15.89	3,240,413.06	2,607,854.71	100.00	512,990.91	19.67	2,094,863.80
合计	3,852,391.66	100.00	611,978.60		3,240,413.06	2,607,854.71	100.00	512,990.91		2,094,863.80

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	2,825,819.86	282,581.99	10.00
1至2年	461,760.30	92,352.06	20.00
2至3年	468,238.50	140,471.55	30.00
3至4年			
4至5年			
5年以上	96,573.00	96,573.00	100.00
合计	3,852,391.66	611,978.60	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按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	512,990.91	98,987.69			611,978.60
合计	512,990.91	98,987.69			611,978.60

4、 本期实际核销的应收账款情况

无。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 3,681,566.12 元，占应收账款期末余额合计数的比例 95.56%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 506,120.35 元。

6、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

7、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(二) 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		
其他应收款项	7,093,073.85	16,509,254.31
合计	7,093,073.85	16,509,254.31

1、 其他应收款项**(1) 按账龄披露**

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	7,052,514.53	9,041,970.28
1 至 2 年	247,841.28	21,085.74
2 至 3 年	7,604.17	9,611,733.48
3 至 4 年	42,096.94	43,158.37
4 至 5 年	9,729.00	43,000.00
5 年以上	95,277.56	55,277.56
小计	7,455,063.48	18,816,225.43
减：坏账准备	361,989.63	2,306,971.12
合计	7,093,073.85	16,509,254.31

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	7,455,063.48	100.00	361,989.63	4.86	7,093,073.85	18,816,225.43	100.00	2,306,971.12	12.26	16,509,254.31
其中：										
账龄组合	7,455,063.48	100.00	361,989.63	4.86	7,093,073.85	18,816,225.43	100.00	2,306,971.12	12.26	16,509,254.31
合计	7,455,063.48	100.00	361,989.63		7,093,073.85	18,816,225.43	100.00	2,306,971.12		16,509,254.31

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	7,052,514.53	211,575.44	3.00
1至2年	247,841.28	24,784.13	10.00
2至3年	7,604.17	1,520.83	20.00
3至4年	42,096.94	21,048.47	50.00
4至5年	9,729.00	7,783.20	80.00
5年以上	95,277.56	95,277.56	100.00
合计	7,455,063.48	361,989.63	

(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)	
上年年末余额	2,306,971.12			2,306,971.12
上年年末余额在本期				
--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				
本期转回	1,944,981.49			1,944,981.49
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	361,989.63			361,989.63

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	18,816,225.43			18,816,225.43
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	-11,361,161.95			-11,361,161.95
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	7,455,063.48			7,455,063.48

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,306,971.12		1,944,981.49		361,989.63
合计	2,306,971.12		1,944,981.49		361,989.63

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

无

(6) 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
备用金/个人借款	231,846.90	373,958.29
押金及保证金	888,416.58	661,282.68
其他	6,334,800.00	17,780,984.46
合计	7,455,063.48	18,816,225.43

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	关联方	6,110,000.00	1年以内	81.96	183,300.00
第二名	履约保证金	300,000.00	1年以内	4.02	9,000.00
第三名	押金	268,600.12	1年以内	3.60	8,058.00
第四名	往来款	224,000.00	1-2年	3.00	22,400.00
第五名	履约保证金	126,427.50	1年以内	1.70	3,792.83
合计		7,029,027.62		94.28	226,550.83

(8) 涉及政府补助的其他应收款项

无。

(9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

无。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	24,061,101.81		24,061,101.81	24,061,101.81		24,061,101.81
对联营、合营企业投资						
合计	24,061,101.81		24,061,101.81	24,061,101.81		24,061,101.81

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京汉博信息技术有限公司	18,061,101.81			18,061,101.81		
北京奇点资产管理有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
合计	24,061,101.81			24,061,101.81		

(四) 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		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,947,679.02	642,483.56	9,755,134.34	3,354,994.32
合计	9,947,679.02	642,483.56	9,755,134.34	3,354,994.32

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
投资理财产品收益	214,048.84	230,229.93
合计	214,048.84	230,229.93

(六) 其他

无

十三、 补充资料**(一) 当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-7,047.81	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	26,744.50	
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	437,548.09	
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、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、合同资产减值准		

项目	金额	说明
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	-99,999.98	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	357,244.80	
所得税影响额	-62,013.29	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	295,231.51	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	-38.12%	-0.04866	-0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-40.90%	-0.05221	-0.05

(三) 其他

无

北京汉唐自远技术股份有限公司
（加盖公章）
二〇二二年四月二十九日

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