

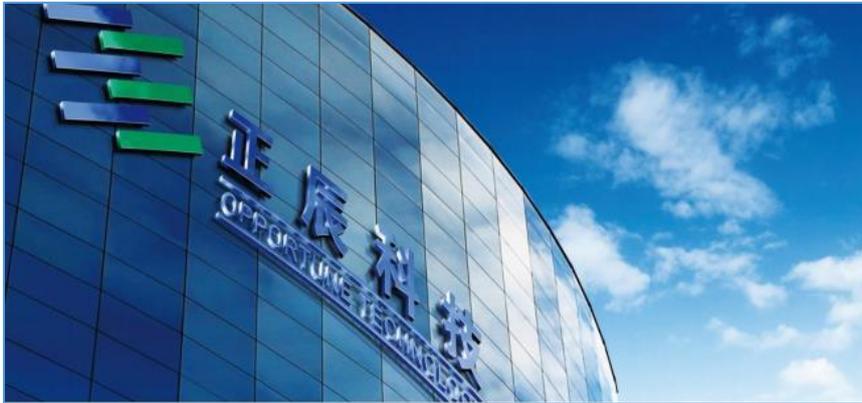


正辰科技  
OPPORTUNE TECHNOLOGY

正辰科技

NEEQ : 836472

北京正辰科技发展股份有限公司



年度报告

— 2021 —

## 公司年度大事记

2021年4月公司成功中标统计信息化综合运维项目项目,合同金额109万。

2021年12月公司成功中标首都之窗中文版日常内容运维服务合同,合同金额159.84万元。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	9
第四节	重大事件 .....	18
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	24
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	29
第八节	财务会计报告 .....	32
第九节	备查文件目录 .....	98

## 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。

公司负责人卢明、主管会计工作负责人党雪玲及会计机构负责人（会计主管人员）党雪玲保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

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

### 1、董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会认为，亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2021 年度财务报告出具保留意见的审计报告，并对保留意见出具专项说明，主要原因为截至审计报告出具日，公司部分银行及应收账款询证函尚未回函，存在关联方占用公司资金尚未履行决策程序，也尚未收回。

针对审计报告中保留意见所涉及事项，公司已积极采取下列措施予以应对：

1. 公司将积极和客户、银行沟通，尽快回函到亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）；
2. 针对关联方资金占用的问题，公司已经审议了《关于补充确认关联交易的议案》，经第三届董事会第五次会议审议通过，尚需提交 2021 年年度股东大会审议。北京不二价科技有限责任公司、北京不二医健康科技有限责任公司已签署承诺书，承诺将于 2022 年 8 月 31 日之前归还上述资金。

### 【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
一、实际控制人不当控制风险	股东卢明直接持有的公司股份为 84.84%，系公司第一大股东和控股股东，其对公司股东大会、董事会决议的形成，董事及高管的任免以及公司的经营管理和发展战略具有实质性的影响，为公司的实际控制人。若实际控制人利用其对公司的实际控制

	权，对公司经营决策、股东大会、公司重大事项的表决以及对 公司人事、财务等方面进行不当控制，可能会给公司经营和其 他权益股东带来风险。
二、疫情影响造成市场竞争加剧风险	公司是以互联网综合服务为主，软件为核心、以服务为主的 IT 服务供应商。近几年受宏观经济发展较快、国家相关政策支持 和信息化建设步伐不断加快的影响，IT 企业不论在数量上还是 质量上都处于高速增长阶段，且行业内具有一定数量的上市企 业，各企业纷纷引进人才、扩大产能，增加研发成本，市场竞 争激烈。目前，受疫情影响，公司主要客户为政府企事业单位 以及企业，政府企事业单位支出预算受国家经济影响增长趋缓， 众多企业经营困难也会对公司业务造成一定影响。
三、宏观经济波动风险	目前，我国经济仍处于下行阶段，GDP 增速趋缓，PMI 值上下 浮动明显。公司主要客户为政府企事业单位以及中小企业，虽 然在“互联网+”政策的影响下，公司客户大幅度降低其信息化 费用的可能性较低，但政府企事业单位支出预算受国家经济影 响增长趋缓，众多中小企业经营困难也会对公司业务造成一定 影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、正辰科技	指	北京正辰科技发展股份有限公司
有限公司	指	北京正辰科技发展有限责任公司，本公司前身
股东会	指	北京正辰科技发展股份有限公司股东会
股东大会	指	北京正辰科技发展股份有限公司股东大会
董事会	指	北京正辰科技发展股份有限公司董事会
监事会	指	北京正辰科技发展股份有限公司监事会
公司章程	指	北京正辰科技发展股份有限公司章程
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、信息披露负责人
国融证券、主办券商	指	国融证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监 事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	北京正辰科技发展股份有限公司章程
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公开转让	指	公司股份进入全国中小企业股份转让系统有限责 任公司公开转让
证监会	指	中国证券监督管理委员会
AI	指	人工智能 (Artificial Intelligence)，英文缩写为

		AI。它是研究、开发用于模拟、延伸和扩展人的智能的理论、方法、技术及应用系统的一门新的技术科学。人工智能是计算机科学的一个分支，它企图了解智能的实质，并生产出一种新的能以人类智能相似的方式做出反应的智能机器，该领域的研究包括机器人、语言识别、图像识别、自然语言处理和专家系统等。
互联网+	指	一种新的经济形态，即充分发挥互联网在生产要素配置中的优化和集成作用，将互联网的创新成果深度融合于经济社会各领域之中，提升实体经济的创新力和生产力，形成更广泛的以互联网为基础设施和实现工具的经济发展新形态。
新媒体	指	是相对于传统媒体而言，是报刊、广播、电视等传统媒体以后发展起来的新的媒体形态，是利用数字技术，网络技术，移动技术，通过互联网，无线通信网，有线网络等渠道以及电脑、手机、数字电视机等终端，向用户提供信息和娱乐的传播形态和媒体形态。
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2021 年度

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京正辰科技发展股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Opportune Technology Development Co.,Ltd. -
证券简称	正辰科技
证券代码	836472
法定代表人	卢明

### 二、 联系方式

董事会秘书	卢佳音
联系地址	北京市西城区西直门内南小街国英 1 号
电话	010-58561995
传真	58561995-1600
电子邮箱	zongcaiban@oppo.com.cn
公司网址	www.oppo.com.cn
办公地址	北京市西城区西直门南小街国英一号 512 室
邮政编码	100035
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	1999 年 9 月 16 日
挂牌时间	2016 年 3 月 17 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	软件-I65-信息技术-服务业
主要业务	业务以应用软件开发及产品化服务为核心，涵盖云计算、大数据、互联网、物联网、系统集成、信息安全等综合服务。
主要产品与服务项目	公司是 IT 服务整体解决方案提供商，包括软件技术开发服务、技术运营维护服务、大数据的开发应用及新媒体运营服务等领域，公司在政府、统计、金融、人社、教育、旅游、制造、交通、水务等领域拥有产品的成功案例。
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）	10,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-

控股股东	控股股东为（卢明）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（卢明），无一致行动人

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110102700366257P	否
注册地址	北京市西城区新街口外大街 28 号 B 座二层 305 号（德胜园区）	否
注册资本	10,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	财达证券	
主办券商办公地址	石家庄市桥西区自强路 35 号庄家金融大厦 25 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	国融证券	
会计师事务所	亚太（集团）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	李秋莲	吴长波
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001	

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司于 2022 年 3 月 25 日与财达证券签署了附生效条件的《终止协议》，并于 2022 年 3 月 25 日与国融证券股份有限公司签署了附生效条件的《持续督导协议书》。变更持续督导主办券商的议案已经公司第二届董事会第十一次会议和 2021 年第二次临时股东大会审议表决通过。公司收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司于 2022 年 3 月 30 日出具的《关于对主办券商和挂牌公司协商一致解除持续督导协议无异议的函》，前述协议自该函出具之日起生效。

### 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	11,371,926.67	24,046,899.75	-52.71%
毛利率%	47.42%	37.11%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-632,274.79	607,730.94	-204.04%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-705,656.82	340,247.40	-307.40%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-7.40%	7.10%	-
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）	-8.26%	3.98%	-
基本每股收益	-0.06	0.06	-200.00%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	16,401,700.68	21,451,335.03	-23.54%
负债总计	8,176,448.82	12,593,808.38	-35.08%
归属于挂牌公司股东的净资产	8,225,251.86	8,857,526.65	-7.14%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.82	0.89	-7.87%
资产负债率%（母公司）	49.85%	58.71%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	1.5199	1.1876	-
利息保障倍数	-2.67	4.13	-

##### (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	2,641,867.19	2,366,521.49	11.64%
应收账款周转率	3.20	6.80	-
存货周转率	2.11	3.14	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-23.54%	-18.99%	-
营业收入增长率%	-52.71%	14.00%	-
净利润增长率%	-204.04%	-60.54%	-

(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	10,000,000.00	10,000,000.00	-
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	-1,779.83
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）	82,986.27
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,824.41
<b>非经常性损益合计</b>	<b>73,382.03</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>73,382.03</b>

(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 **请填写具体原因** 不适用

## 2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

### (1) 会计政策变更

2018年12月7日，财政部颁布了修订后的《企业会计准则第21号——租赁》(财会〔2018〕35号，以下简称“新租赁准则”)，规定执行企业会计准则的非上市企业自2021年1月1日起实施。

本公司自2021年1月1日起执行前述新租赁准则，对原采用的相关会计政策进行相应变更。根据新租赁准则的相关规定，本公司自2021年1月1日起对所有租入资产按照未来应付租金的最低租赁付款额现值(选择简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外)确认使用权资产及租赁负债。本公司采用首次执行日增量借款利率折现后的现值计量租赁负债，该等增量借款利率的加权平均值为4.35%。

### (2) 会计政策变更的影响

本公司执行新租赁准则，对报告期内报表项目影响如下：

项目	资产负债表		
	2020年12月31日	新租赁准则调整影响	2021年1月1日
使用权资产		985,937.59	985,937.59
一年内到期的租赁负债		985,937.59	985,937.59
租赁负债			

### (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

正辰科技始终以“科技为本，创新发展”为宗旨，基于“市场为导向，客户为核心”的经营理念及“诚信，共生共赢”的发展战略，不断打造成为优秀的公司。

业务以应用软件开发及产品化服务为核心，涵盖云计算、大数据、互联网、物联网、系统集成、信息安全等综合服务。

公司以“用科技提升客户价值和满意度”为使命，用创意策划为核心的优秀解决方案和对客户业务的深刻理解，及公司优秀的技术团队和产品为客户提供优秀的服务，打造“共生共赢”的核心业务生态领域。

公司具有高新技术企业证书及中关村高新技术企业证书，通过了 ISO9001 : 2008 质量管理体系、ISO 27001:2005 信息安全管理体认证。

公司在政府、教育、旅游、制造、交通、水务等领域拥有产品的成功案例。

公司的主要商业模式

1、软件平台的开发及应用：公司根据客户的实际需求，从创意策划到定制开发以及运营维护了一系列应用软件平台。目前公司已开发一系列成熟产品，包括智慧社区服务平台、智慧活动管理平台、智慧健康平台、智慧交易平台、智慧党建平台、互联网+实验室资产智慧管理平台、大数据服务平台，并成功申请软件著作权。

2、网络运维服务涉及系统集成、IDC、智能安防、智慧小区、智慧水务等领域，集资讯、解决方案、实施、运维于一体，实现 IT 及安防业务全流程一站式服务，为客户提供最适宜的信息化服务。

3、新媒体的建设和运营：“互联网+政务服务”信息资源共享共用，一方面，随着大数据时代的到来，政府面临管理生态重塑、服务模式升级等现实问题，需要快速捕捉信息、迅速做出反应、整合政府资源，才能有效应对不断变化的公众服务需求。在此背景下，正辰科技政务新媒体技术服务应运而生，从前期的建设、开发、测试到后期的内容运营 维护进行一站式服务，我们坚持运用多样的多媒体表现形式，积极传播政府声音，构建政府宣传窗口，打造品牌形象，得到了多家政企客户的肯定。

公司拥有专门的新媒体运维团队，多年来致力于为客户提供新媒体全渠道、全方位、全流程的优质运维服务，从视觉设计到日常运维再到数据服务，我们在每一个环节都能够提供最精细化的高水平服务，我们拥有优质可靠的技术保障和内容采编团队、成熟的管理运行机制，保障了服务的专业性和稳定性。我们凭借着可靠的政治把关能力、强大的内容生产能力、高效的互动服务能力以及领先的资源整合能

力，也是赢得了众多政府客户的认可。

5、大数据应用：公司根据市场需求及客户订制，从大数据的视觉出发，利用物联网技术逐步增加的物联网终端设备产生越来越多的信息，这些信息被我们广泛用作数据分析，模型训练等，利用大数据技术的支撑，大力发展物联网技术。

#### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	2020年12月2日公司获得国家高新技术企业证书，有效期三年。

#### 行业信息

是否自愿披露

是 否

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <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	74,598.76	0.45%	475,500.44	2.22%	-84.31%
应收票据					
应收账款	4,557,181.23	27.78%	2,558,735.32	11.93%	78.10%

其他应收款	3,764,599.67	22.95%	5,341,838.49	24.90%	-29.53%
存货	2,626,876.38	16.02%	3,031,190.67	14.13%	-13.34%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	3,412,966.49	20.81%	6,016,614.20	28.05%	-43.27%
在建工程					
无形资产			8,868.06	0.04%	-100%
商誉					
短期借款	2,520,000.00	15.36%	5,150,000.00	24.01%	-51.07%
合同负债	2,828,326.55	17.24%	4,919,186.34	22.93%	-42.50%
长期借款					
资产总计	16,401,700.68		21,451,335.03		-23.54%

### 资产负债项目重大变动原因：

货币资金：报告期末，货币资金较本期期初有所减少，主要原因是公司 2021 年受疫情影响，收入减少，流动资金不充裕，导致货币资金期末余额较上年期末有所减少。

应收账款：报告期内，应收账款较去年有所增加，主要原因是公司有些时间比较长的工程项目已完成验收但未结算，导致应收账款期末余额较上年期末有所增加。

其他应收款：报告期内，其他应收款较去年有所减少，主要原因是公司收回了项目备用金，坏账准备相应做了冲回，导致其他应收款期末余额较上年期末有所减少。

固定资产：报告期内，固定资产较去年有所减少，主要原因是公司根据合同期限，补提了用于租赁目的的设备折旧款，同时也处置了部分办公设备。

短期借款：报告期内，短期借款较去年有所减少，主要原因是与银行约定了短期借款的还款计划，短期借款均需偿还，公司共还了 263 万元本金，剩余 252 万与银行约定做了续贷，导致短期借款期末余额减少。

合同负债：报告期内，合同负债较去年有所减少，主要原因是根据合同履行情况和决算金额，对 2021 年进行了调整，导致合同负债余额较上年期末有所减少。

## 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	11,371,926.67	-	24,046,899.75	-	-52.71%
营业成本	5,978,971.44	52.58%	15,123,070.16	62.89%	-60.46%
毛利率	47.42%	-	37.11%	-	-
销售费用	217,684.41	1.91%	667,889.64	2.78%	-67.41%
管理费用	3,409,690.01	29.98%	4,569,885.23	19.00%	-25.39%
研发费用	1,591,740.79	14.00%	2,313,417.49	9.62%	-31.20%
财务费用	181,741.61	1.60%	194,551.33	0.81%	-6.58%
信用减值损失	-684,488.31	-6.02%	-831,522.12	-3.46%	-17.68%

资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	82,986.27	0.73%	282,622.16	1.18%	-70.64%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-1,779.83	-0.02%	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-624,450.38	-5.49%	607,730.94	2.53%	-202.75%
营业外收入	22,089.77	0.19%	-	-	100%
营业外支出	29,914.18	0.26%	-	-	100%
净利润	-632,274.79	-5.56%	607,730.94	2.53%	-204.04%

### 项目重大变动原因:

营业收入：报告期内，营业收入较去年有一定减少，主要因为公司与政府部门的合作较多，受疫情影响，政府部门减少支出，导致同样的合同，今年约定的合同金额较以往有所减少，并且有些新合作的项目也延迟到 2022 年再执行。

营业成本、销售费用：报告期内，营业成本和销售费用较去年有所减少，主要因为公司收入下滑较大，项目支出也同样有所减少。

毛利率：报告期内，公司毛利率大幅上升，主要因为上期公司承接的工程项目较多，这类项目发生的成本大部分都计入 2020 年了，报告期内，公司承接的项目大部分技术服务类的，这类项目只有人工成本，工程类项目都处于尾款结算阶段，不会发生太多成本，导致 2021 年毛利率大幅上升。

研发费用：报告期内，由于公司营业收入有一定减少，降低了研发费用的预算与支出。

其他收益：报告期内，公司营业成本减少，收到的进项发票同样减少，导致增值税加计递减政策计入其他收益的金额有所减少。

营业利润、净利润：报告期内，由于营业收入、营业成本还有相关费用科目都有所减少，导致营业利润和净利润下降较多。

### (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	8,141,098.61	22,866,227.13	-64.40%
其他业务收入	3,230,828.06	1,180,672.62	173.64%
主营业务成本	3,643,397.81	14,674,636.60	-75.17%
其他业务成本	2,335,573.63	448,433.56	420.83%

### 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%
网络基础工程建设	3,241,156.52	1,859,045.43	42.64%	12.09%	62.79%	-18.36%
技术服务	7,919,149.04	4,045,570.86	48.91%	-60.58%	-69.86%	15.91%

技术开发	211,621.11	74,355.15	64.86%	-26.30%	-33.22%	3.86%
合计	11,371,926.67	5,978,971.44	47.42%	-	-	10.42%

#### 按区域分类分析：

适用 不适用

#### 收入构成变动的原因：

收入构成变动原因：报告期内，公司网络基础工程建设项目有所增加，主要由于 2019-2020 年度签订的工程合同验收、结算并开始开展二期业务。相比 2020 年，技术服务和技术开发项目的营业收入和营业成本都受疫情影响有所下降，但可以看出技术服务项目还是占比最大，符合公司近年来的战略部署和业务规划。

#### (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	北京市西城区统计局	3,553,401.42	31.25%	否
2	首信云技术有限公司	1,751,400.00	15.40%	否
3	北京市人民防空办公室	475,000.00	4.18%	否
4	北京市密云区密云水库综合执法大队	430,000.00	3.78%	否
5	北京市西城区人力资源和社会保障局	380,000.00	3.34%	否
合计		6,589,801.42	57.95%	-

#### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	北京东方悦工程技术有限公司	264,000.00	4.42%	否
2	北京科建通宇科技发展有限公司	245,000.00	4.10%	否
3	北京天恒瑞海物业管理有限责任公司	244,000.00	4.08%	否
4	北京赛恩奥尼文化传媒有限公司	175,000.00	2.93%	否
5	北京金铸建设工程有限公司钢结构工程分公司	93,521.00	1.56%	否
合计		1,021,521.00	17.09%	-

### 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	2,641,867.19	2,366,521.49	11.64%
投资活动产生的现金流量净额	-243,342.65	-5,562,898.00	-
筹资活动产生的现金流量净额	-2,799,426.22	2,305,540.85	-

#### 现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额：报告期内经营活动产生的现金流量为净流入，上期也为净流入，较去年增加了 11.64%，基本保持平稳。

投资活动产生的现金流量净额：报告期内投资活动产生的现金流量为净流出，上期也为净流出，主要原因是上期公司为了承接租赁项目购买了大量设备，本期的投资活动只是购买了一辆新车，因此投资活动现金流出较去年有大幅下降。

筹资活动产生的现金流量净额：报告期内筹资活动产生的现金流量为净流出，而上期为净流入，主要原因为公司在报告期内还了部分银行短期借款的本金，同时申请了续贷业务，还支付了每季度的利息，筹资活动现金流出有所增加。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

#### 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，公司资产、人员、业务、财务机构等完全独立。保持良好的公司自主经营的能力，会计核算、财务管理、项目管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，经营管理层核心人员队伍稳定，公司和全体员工没有发生违法违规行为，公司经营稳定。

第一，公司所处 IT 服务行业受国家“互联网+”政策影响，属于国家未来鼓励支持产业，在未来数年内，与互联网相关的产业，尤其是帮助传统企业进行信息化建设的行业将呈现出巨大的增长潜力，在此背景下市场空间未来将进一步增大。

第二，公司核心管理团队稳定，具备丰富的行业内项目开发、运营及管理经验。

第三，公司在超过 20 年的发展中，始终重视技术开发及研发团队的建设，公司拥有较强的研发和创新能力。

第四，发展过程中，虽然受近几年疫情影响有暂时的困难，但是公司注重客户渠道的维护和建设，根据行业及业务需求，帮助客户根据业务需求提供优质的个性化服务，客户资源相对稳定。

第五，经过多年积累，公司目前已经建立了以政府部门、企业和社团组织为主的稳定客户群，并凭借良好的口碑与信誉不断扩大客户范围，可以确保公司主营业务收入的持续增长。

第六，本年度，受新冠疫情影响，公司经营状况表现欠佳，实现营业收入 11,371,926.67 元、净利润 -632,274.79 元，对比上年的营业收入和净利润有所减少，但公司对于未来几年的经营状况发展抱有希望。报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

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

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二） 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议程序	是否存在抵质押
			起始日期	终止日期							

		员									
卢伟	股东	是	2021年1月1日	2021年12月31日		1,380,000	1,060,000	320,000	0%	已事后补充履行	否
北京不二价科技有限责任公司	其他关联方	否	2021年9月1日	2022年8月31日		1,964,100	184,100	1,780,000	0%	已事后补充履行	否
北京不二医健康科技有限责任公司	其他关联方	否	2021年9月1日	2022年8月31日		1,895,087	123,200	1,771,887	0%	已事后补充履行	否
总计	-	-	-	-		5,239,187	1,367,300	3,871,887	-	-	-

**对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：**

2021 年度，正辰科技董事、总经理、自然人股东卢伟存在资金占用情形，截至 2021 年 12 月 31 日资金占用余额为 320,000.00 元，占 2020 年年末经审计的归属于挂牌公司股东净资产的 3.61%。截至本年报披露之日，卢伟已归还其所欠正辰科技上述资金。上述事项已经履行补充审议程序。

2021 年度，公司关联单位北京不二价科技有限责任公司、北京不二医健康科技有限责任公司存在占用公司资金的情形，截至 2021 年 12 月 31 日，北京不二价科技有限责任公司资金占用余额为 1,771,887.00 元，北京不二医健康科技有限责任公司资金占用余额为 1,780,000.00 元，占公司 2021 年 12 月 31 日经审计的归属于挂牌公司股东净资产的比例分别是 21.54%、21.64%。截至本年报披露之日，上述占用资金尚未归还，北京不二价科技有限责任公司、北京不二医健康科技有限责任公司已签署承诺书，承诺将于 2022 年 8 月 31 日之前归还上述资金。上述事项已经第三届董事会第五次会议通过，尚需 2021 年度股东大会审议。

**(三) 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**

**控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况：**

单位：元

占用主体	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	单日最高占用余额	是否履行审议	是否因违规已	是否因违规已	是否归还占用

							程序	被采取行政监管措施	被采取自律监管措施	资金
卢伟	借款	0	1,380,000	1,060,000	320,000	1,280,000	已事后补充履行	否	是	是
北京不二价科技有限责任公司	借款	0	1,964,100	184,100	1,780,000	1,780,000	已事后补充履行	否	否	否
北京不二医健康科技有限责任公司	借款	0	1,895,087	123,200	1,771,887	1,771,887	已事后补充履行	否	否	否
合计	-	0	5,239,187	1,367,300	3,871,887	4,831,887	-	-	-	-

#### 发生原因、整改情况及对公司的影响：

公司董事、总经理、股东卢伟占用公司资金系其向公司临时性借用形成的，截至本公告披露之日，已全部归还给公司，上述资金占用未对公司的经营造成严重不利影响。

2021年度，公司关联单位北京不二价科技有限责任公司、北京不二医健康科技有限责任公司存在占用公司资金的情形，截至2021年12月31日，北京不二价科技有限责任公司资金占用余额为1,771,887.00元，北京不二医健康科技有限责任公司资金占用余额为1,780,000.00元，占公司2021年12月31日经审计的归属于挂牌公司股东净资产的比例分别是21.54%、21.64%。截至本年报披露之日，上述占用资金尚未归还，北京不二价科技有限责任公司、北京不二医健康科技有限责任公司已签署承诺书，承诺将于2022年8月31日之前归还上述资金。

#### (四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年3月17日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年3月17日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

#### 承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导	不涉及	不涉及

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

<p>关于避免同业竞争的承诺</p> <p>为了避免未来可能发生的同业竞争，公司全部股东、董事、高级管理人员均向公司出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：</p> <p>(1) 截至本承诺函出具之日，本人及本人控制的公司（公司除外，下同）均未直接或间接从事任何与公司构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务。</p> <p>(2) 自本承诺函出具之日起，本人及本人控制的公司将不会直接或间接以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）参与或进行任何与公司构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务。</p> <p>(3) 自本承诺函出具之日起，本人及将来成立之本人控制的公司将不会直接或间接以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）参与或进行与公司构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务。</p> <p>(4) 自本承诺函出具之日起，本人及本人控制的公司从任何第三者获得的任何商业机会与公司之业务构成或可能构成实质性竞争的，本人将立即通知公司，并尽力将该等商业机会让与公司。</p> <p>(5) 本人及本人控制的公司承诺将不向其业务与公司之业务构成竞争的其他公司、企业、组织或个人提供技术信息、工艺流程、销售渠道等商业秘密。</p> <p>(6) 如上述承诺被证明为不真实或未被遵守，本人将向公司赔偿一切直接和间接损失。履行情况：报告期内，公司全部股东、董事、高级管理人员均未涉及同业竞争情况。</p>
---

## 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	2,359,633	23.60%	0	2,359,633	23.60%
	其中：控股股东、实际控制人	2,121,100	21.21%	0	2,121,100	21.21%
	董事、监事、高管	2,121,100	21.21%	0	2,121,100	21.21%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	7,640,367	76.40%	0	7,640,367	76.40%
	其中：控股股东、实际控制人	6,363,300	63.63%	0	6,363,300	63.63%
	董事、监事、高管	7,163,300	71.63%	0	7,163,300	71.63%
	核心员工	600,000	6.00%	0	600,000	6.00%
总股本		10,000,000.00	-	0	10,000,000.00	-
普通股股东人数						4

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	卢明	8,484,400	0	8,484,400	84.84%	6,363,300	2,121,100	0	0
2	卢伟	600,000	0	600,000	6.00%	600,000	0	0	0
3	卢波	200,000	0	200,000	2.00%	200,000	0	0	0
4	北京同道众乐投资管理合伙企业(有限合伙)	715,600	0	715,600	7.16%	477,067	238,533	0	0
合计		10,000,000	0	10,000,000	100%	7,640,367	2,359,633	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明:

股东卢明、卢伟、卢波系兄弟关系。

北京同道众乐投资管理合伙企业(有限合伙)的合伙人均为公司员工。卢明为执行事务合伙人,持有同道众乐 61.41%股份。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

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	抵押贷款	北京农村商业银行股份有限公司西城支行	银行	2,520,000.00	2021年11月4日	2022年10月23日	4.10%
2	抵押贷款	北京农村商业银行股份有限公司西城支行	银行	3,150,000.00	2020年11月13日	2021年11月5日	3.95%
3	信用贷款	北京农村商业银行股份有限公司西城支行	银行	2,000,000.00	2020年11月19日	2021年11月5日	3.95%
合计	-	-	-	7,670,000.00	-	-	-

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信 联合惩戒对 象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
卢明	董事长	男	否	1965年6月	2019年4月3日	2022年4月2日
卢伟	董事、总经理	男	否	1971年6月	2019年4月3日	2022年4月2日
卢波	董事	男	否	1962年12月	2019年4月3日	2022年4月2日
张新军	董事、副总经理、信息披露 负责人	男	否	1976年5月	2019年4月3日	2022年4月2日
党雪玲	董事、副总经理、财务负责 人	女	否	1968年8月	2019年4月3日	2022年4月2日
熊忆菲	董事	女	否	1968年8月	2019年4月3日	2022年4月2日
傅莉娜	董事	女	否	1975年12月	2019年4月3日	2022年4月2日
王然	监事会主席	女	否	1987年2月	2019年4月3日	2022年4月2日

					日	日
戴楠楠	职工监事	女	否	1987年4月	2019年4月3日	2022年4月2日
杨宇	监事	男	否	1984年3月	2019年4月3日	2022年4月2日
董事会人数:					7	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					3	

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:**

董事长卢明为公司控股股东和实际控制人，董事兼总经理卢伟是公司股东，董事卢波是公司股东，股东、董事、监事、高级管理人员之间的关联关系如下：卢明、卢伟、卢波系兄弟关系；卢明与熊忆菲系夫妻关系；卢伟与傅莉娜系夫妻关系。除上述关联关系外，公司其他董事、监事及高级管理人员之间不存在关联关系。

**(二) 变动情况:**

适用 不适用

**(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况**

适用 不适用

**(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

适用 不适用

**(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况**

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人具备相关资格和经验

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)	是	卢明、卢伟、卢波系兄弟关系；卢明与熊忆菲系夫妻关系；卢伟与傅莉娜系夫妻关系
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	是	报告期内存在卢伟的资金占用；存在与北京不二医健康科技有限责任公司、北京不二价科技有限责任公司的资金占用
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	

#### (六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	15	0	1	14
技术人员	39	2	0	41
行政人员	3	0	0	3
销售人员	4	0	0	4
财务人员	2	0	0	2
<b>员工总计</b>	<b>63</b>	<b>2</b>	<b>1</b>	<b>64</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	60	61
专科	1	1
专科以下	0	0
<b>员工总计</b>	<b>63</b>	<b>64</b>

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

#### 1、人员变动及人才引进

截至报告期末，公司员工结构相对稳定。报告期内公司重点在培养管理人员和技术骨干，引进高端人才。通过企业文化和价值观教育和培养人才、稳定人才，为公司培养后备队伍，保证公司人才队伍的

稳定

2、薪酬政策

公司依据《中华人民共和国劳动法》与所有员工签订劳动合同，建立规范的薪酬体系。

3、培训计划

公司通过人力资源部门设立了全面的培训计划，对新入职员工进行入职培训，使其了解公司基本情况，掌握所从事岗位的劳动技能，使其了解各项制度规定和要求；对于在职员工，公司开展定期在职培训，培训方式包括公司内部培训和参加外部培训。公司通过培训，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和切实的保障。

4、需公司承担费用的离退休职工人数

公司履行国家和地方相关的社会保险制度，没有需要公司承担费用的离退休人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

鉴于公司第二届董事会、监事会任期已届满，根据《公司法》和《公司章程》的相关规定，公司董事会、监事会进行换届选举，公司现任董事、监事、高级管理人员情况如下：

姓名	职务	性别	任职起止日期	
			起始日期	终止日期
卢明	董事长	男	2022年4月5日	2025年4月4日
卢伟	董事、总经理	男	2022年4月5日	2025年4月4日
卢波	董事	男	2022年4月5日	2025年4月4日
卢佳音	董事、副总经理、信息披露负责人	女	2022年4月5日	2025年4月4日
党雪玲	董事、副总经理、财务负责人	女	2022年4月5日	2025年4月4日
熊忆菲	董事	女	2022年4月5日	2025年4月4日
傅莉娜	董事	女	2022年4月5日	2025年4月4日
杨宇	副总经理	男	2022年4月5日	2025年4月4日
王海涛	副总经理	男	2022年4月5日	2025年4月4日
董雪峰	监事会主席	男	2022年4月5日	2025年4月4日
段兴民	职工监事	男	2022年4月5日	2025年4月4日
王鹏凯	监事	男	2022年4月5日	2025年4月4日

董事会人数:	7
监事会人数:	3
高级管理人员人数:	5

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的规定，继续完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关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和重大缺陷，能够确实履行应尽的职责和义务。今后的工作中，公司将根据业务发展需要不断完善公司治理机制，提高公司治理水平，全面落实公司治理机制的建立健全、贯彻实施及有效监督。

##### 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

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，严格遵守公司规定及章程。公司股东大会会议召开符合法定程序。各项经营决策及审议内容均遵守《公司章程》和各项其他规章制度履行了法定程序，合法有效，能够为所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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审议。报告期内，公司治理层和管理层依法运作，能够确实履行应尽的职责和义务。对本期发生的对外投资等事项履行规定程序并进行公告。在未来的治理实践中，将继续严格执行相关法律法规，履行各项规定程序，确保公司规范运作。

##### 4、 公司章程的修改情况

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

是 否

2022年5月23日，公司召开第三届董事会第三次会议，2022年6月7日，公司召开2022年第三次临时股东大会，审议通过了《关于修订<公司章程>》议案，公司根据《全国中小企业股份转让系统挂

牌公司治理规则》的要求对《公司章程》第一百九十四条进行了修订，具体内容详见公司于 2022 年 5 月 23 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《关于拟修订<公司章程>公告》（公告编号：2022-018）。

## （二） 三会运作情况

### 1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	5	2

### 2、 股东大会的召集、召开、表决情况

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

### 3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

### 4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司召开的股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求。

## 二、 内部控制

### （一） 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司不断改善规范公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、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，公司目前的治理机制基本健全，保障了公司经营管理的正常进行，对经营风险起到了有效的控制作用。在今后的工作中，公司将会根据业务发展需要进一步完善公司治理机制，提高公司治理水平，全面落实公司治理机制的建立健全、贯彻实施及有效监督。

## (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司能够遵照全国中小企业股份转让系统有关规定、《公司章程》和《公司信息披露管理制度》等，真实、准确、完整、及时地披露各项定期报告和临时股东大会决议、董事会决议、监事会决议、其他重大事项，确保公司股东、潜在投资者准确及时地掌握公司经营、财务和内控等信息。公司高级管理人员高度重视投资者关系管理工作，积极通过多种方式与公司潜在投资者密切沟通。公司将持续规范资本市场运作、强化信息披露，进一步畅通与投资者的信息沟通，保护投资者利益、实现股东价值最大化。

## (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

报告期内，公司进一步健全了信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究体制。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。截止报告期末，公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。2022年5月23日第三届董事会第三次会议审议通过该项制度，2022年6月7日提交了2022年第三次临时股东大会审议通过。

## 三、 投资者保护

### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

### (二) 特别表决权股份

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	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	亚会审字（2022）第 01111271 号	
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001	
审计报告日期	2022 年 6 月 29 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李秋莲	吴长波
	1 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	1 年	
会计师事务所审计报酬	8 万元	
审计报告正文：	<p style="text-align: center;"><b>审 计 报 告</b></p> <p style="text-align: right;">亚会审字（2022）第 01111271 号</p> <p>北京正辰科技发展股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了北京正辰科技发展股份有限公司（以下简称“正辰科技”）的财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表，2021 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表，以及财务报表附注。</p> <p>我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，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，公允反映了正辰科技 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成保留意见的基础</p> <p>我们提醒财务报表使用者关注</p>	

### 1、货币资金的余额及借款的真实性

如财务报表附注五、1所述，截止2021年12月31日货币资金余额为74,598.76元，我们对其实施函证程序，截止报告日，有三个银行我们尚未收到回函，其中涉及银行余额及银行借款，分别为北京银行西直门支行余额为65,976.80元、北京农村商业银行北太平庄支行7,193.99元、借款2,520,000.00元、招商银行北京分行营业部1,338.89元，故对银行账户余额及银行借款等是否存在担保被担保事项，我们无法判断其对正辰科技财务报表可能产生的影响。

### 2、应收账款的商业实质（交易合理性）及款项可收回性

如财务报表附注五、2所述，截止2021年12月31日应收账款原值为8,669,030.46元，其中单项计提坏账准备的应收账款2,564,103.00元，我们实施了函证等我们认为必要的审计程序，发出函证金额合计8,072,313.47元。截至审计报告出具日，由于应收账款未收到回函6,939,406.05元，我们未能通过函证等有效程序确认期末应收账款是否可收回，我们也未能通过执行替代程序以确认期末应收账款是否可收回，由此无法判断计提坏账准备金额的充分性和完整性。

### 3、其他应收款的可收回性

如财务报表附注五、4所述，截止2021年12月31日其他应收款原值为4,752,589.79元，其中北京不二医健康科技有限责任公司余额为1,780,000.00元，北京不二价科技有限责任公司余额为1,771,887.00元，占其他应收款总额的74.74%，据我们核查发现两家公司属于同一控制人，该控制人为正辰科技的员工，以前年度未做关联方披露，其中北京不二价科技有限责任公司款项年限为2-3年，2021年未见付款记录。

我们无法对该其他应收款的下列方面获取充分、适当的审计证据：

- （1）该款项的实质；
- （2）该款项是否在2021年度财务报表中恰当处理及可收回性。

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，我们独立于正辰科技，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，为发表保留意见提供了基础。

## 三、 其他信息

正辰科技管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2021 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **四、 管理层和治理层对财务报表的责任**

正辰科技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，管理层负责评估正辰科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算正辰科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督正辰科技的财务报告过程。

#### **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，就可能导致对正辰科技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正辰科技不能持续经营。

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

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

亚太（集团）会计师事务所 中国注册会计师：  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二二年六月三十日

## 一.1 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、(一)	74,598.76	475,500.44
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			

衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、(二)	4,557,181.23	2,558,735.32
应收款项融资			
预付款项	五、(三)	663,708.10	2,809,307.13
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、(四)	3,764,599.67	5,341,838.49
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(五)	2,626,876.38	3,031,190.67
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(六)	740,280.72	740,280.72
<b>流动资产合计</b>		<b>12,427,244.86</b>	<b>14,956,852.77</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(七)	3,412,966.49	6,016,614.20
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(八)	92,489.33	
无形资产	五、(九)		8,868.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十)		
其他非流动资产	五、(十一)	469,000.00	469,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,974,455.82</b>	<b>6,494,482.26</b>
<b>资产总计</b>		<b>16,401,700.68</b>	<b>21,451,335.03</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十二)	2,520,000.00	5,150,000.00
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、(十三)	809,080.57	1,208,303.60
预收款项			
合同负债	五、(十四)	2,828,326.55	4,919,186.34
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、(十五)	280,916.87	460,404.96
应交税费	五、(十六)	799,847.06	395,889.90
其他应付款	五、(十七)	796,880.01	164,872.40
其中：应付利息		2,870.00	
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、(十八)	113,378.89	
其他流动负债	五、(二十)	28,018.87	295,151.18
<b>流动负债合计</b>		<b>8,176,448.82</b>	<b>12,593,808.38</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、(十九)		
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>8,176,448.82</b>	<b>12,593,808.38</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、(二十一)	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	五、(二十二)	930,900.00	930,900.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十三)	322,397.07	322,397.07
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十四)	-3,028,045.21	-2,395,770.42
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		8,225,251.86	8,857,526.65
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>8,225,251.86</b>	<b>8,857,526.65</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>16,401,700.68</b>	<b>21,451,335.03</b>

法定代表人：卢明

主管会计工作负责人：党雪玲

会计机构负责人：党雪玲

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、营业总收入</b>		<b>11,371,926.67</b>	<b>24,046,899.75</b>
其中：营业收入	五、(二十五)	11,371,926.67	24,046,899.75
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>11,393,095.18</b>	<b>22,890,268.85</b>
其中：营业成本	五、(二十五)	5,978,971.44	15,123,070.16
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、(二十六)	13,266.92	21,455.00
销售费用	五、(二十七)	217,684.41	667,889.64

管理费用	五、(二十八)	3,409,690.01	4,569,885.23
研发费用	五、(二十九)	1,591,740.79	2,313,417.49
财务费用	五、(三十)	181,741.61	194,551.33
其中：利息费用		172,296.22	194,459.15
利息收入		693.02	4,576.75
加：其他收益	五、(三十一)	82,986.27	282,622.16
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十二)	-684,488.31	-831,522.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十三)	-1,779.83	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-624,450.38</b>	<b>607,730.94</b>
加：营业外收入	五、(三十四)	22,089.77	-
减：营业外支出	五、(三十五)	29,914.18	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-632,274.79</b>	<b>607,730.94</b>
减：所得税费用	五、(三十六)		
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-632,274.79</b>	<b>607,730.94</b>
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）		-632,274.79	607,730.94
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）		-632,274.79	607,730.94
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		-632,274.79	607,730.94
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-632,274.79	607,730.94
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.06	0.06
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.06	0.06

法定代表人：卢明

主管会计工作负责人：党雪玲

会计机构负责人：党雪玲

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,912,657.70	31,759,220.85
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十七)	8,828,194.61	5,820,160.09

<b>经营活动现金流入小计</b>		16,740,852.31	37,579,380.94
购买商品、接受劳务支付的现金		2,107,259.13	16,534,979.52
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		5,105,550.39	6,968,503.86
支付的各项税费		131,539.91	179,840.41
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十七)	6,754,635.69	11,529,535.66
<b>经营活动现金流出小计</b>		14,098,985.12	35,212,859.45
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		2,641,867.19	2,366,521.49
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		785.00	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		785.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		244,127.65	5,562,898.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		244,127.65	5,562,898.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-243,342.65	-5,562,898.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		2,520,000.00	8,300,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		2,520,000.00	8,300,000.00
偿还债务支付的现金		5,150,000.00	5,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		169,426.22	194,459.15
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		5,319,426.22	5,994,459.15

筹资活动产生的现金流量净额		-2,799,426.22	2,305,540.85
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		-400,901.68	-890,835.66
加：期初现金及现金等价物余额		475,500.44	1,366,336.10
六、期末现金及现金等价物余额		74,598.76	475,500.44

法定代表人：卢明

主管会计工作负责人：党雪玲

会计机构负责人：党雪玲

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000.00				930,900.00				322,397.07		-2,395,770.42		8,857,526.65
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	10,000,000.00				930,900.00				322,397.07		-2,395,770.42		8,857,526.65
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）											-632,274.79		-632,274.79
（一）综合收益总额											-632,274.79		-632,274.79
（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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>10,000,000.00</b>			<b>930,900.00</b>				<b>322,397.07</b>		<b>-3,028,045.21</b>		<b>8,225,251.86</b>

项目	2020年											少数 股东	所有者权益合 计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具	资本	减：库	其他	专项	盈余	一般	未分配利润				

		优先 股	永续 债	其他	公积	存股	综合 收益	储备	公积	风险 准备		权益	
一、上年期末余额	10,000,000.00				930,900.00				322,397.07		-3,001,602.36		8,251,694.71
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他											-1,899.00		-1,899.00
二、本年期初余额	10,000,000.00				930,900.00				322,397.07		-3,003,501.36		8,249,795.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											607,730.94		607,730.94
（一）综合收益总额											607,730.94		607,730.94
（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													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>10,000,000.00</b>				<b>930,900.00</b>				<b>322,397.07</b>		<b>-2,395,770.42</b>		<b>8,857,526.65</b>

法定代表人：卢明

主管会计工作负责人：党雪玲

会计机构负责人：党雪玲

## 二、 财务报表附注

### 北京正辰科技发展股份有限公司

#### 2021年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位: 元 币种: 人民币)

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

北京正辰科技发展股份有限公司(以下简称“贵公司”或“公司”)是由卢明、卢伟、卢波3名发起人共同发起, 将北京正辰科技发展有限责任公司依法改制设立的股份有限公司。公司的注册资本为人民币700.00万元, 注册地址为北京市西城区新街口外大街28号B座二层305号(德胜园区), 法定代表人: 卢明, 统一社会信用代码91110102700366257P。

2015年9月, 根据北京正辰科技发展有限责任公司的整体改制方案和各发起人签署的《发起人协议》以及股份有限公司章程的规定, 由卢明、卢伟、卢波3名发起人以经审计的原北京正辰科技发展有限责任公司截至2015年7月31日的净资产出资, 并按其持有的原北京正辰科技发展有限责任公司出资比例认缴, 原北京正辰科技发展有限责任公司改制设立为北京正辰科技发展股份有限公司, 股本为人民币700.00万元。

2016年1月, 根据公司第一次临时股东大会审议通过的股票发行方案和修改后的章程规定, 公司增加注册资本人民币300.00万元, 由卢明、北京同道众乐投资管理合伙企业(有限合伙)以货币资金出资。注册资本业经北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)于2016年1月6日出具的“(2016)京会兴验字第03020001号”验资报告验证。本次增资后的股权结构如下:

股东姓名/名称	认缴出资额(万元)	股权比例
卢明	848.44	84.84%
卢伟	60.00	6.00%
卢波	20.00	2.00%
北京同道众乐投资管理合伙企业(有限合伙)	71.56	7.16%
合计	1,000.00	100.00%

## **(二) 公司的业务性质和主要经营活动**

公司所属行业和主要产品：计算机 — 计算机应用。

许可经营项目：计算机系统服务；数据处理；计算机维修；基础软件服务、应用  
软件服务；技术开发、技术推广、技术转让、技术服务；计算机技术培训；施工  
总承包；专业承包；劳务分包；销售计算机、软件及辅助设备；租赁计算机、通讯  
设备。

公司主要经营活动为：公司的主要产品及提供的劳务为互联网服务平台建设  
及维护、软件开发、计算机信息系统集成、网络基础工程建设等业务。

## **(三) 财务报告的批准报出**

本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 6 月 30 日决议批准报出。

## **二、财务报表编制基础**

### **(一) 编制基础**

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照  
财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会  
计准则”）编制；按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露  
编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，财务报表均以历  
史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### **(二) 持续经营**

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

## **三、重要会计政策及会计估计**

### **(一) 遵循企业会计准则的声明**

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

### **(二) 会计期间**

本公司会计年度采用公历年度，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**

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### **(四) 记账本位币**

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

### **(五) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法**

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### **(六) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

### **(七) 外币业务和外币报表折算**

## 1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

## 2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

### （八）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

#### 1、金融工具的分类

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

## 2、金融资产的确认和计量

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

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

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

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

### (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

### **3、金融负债的分类、确认和计量**

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

#### **(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

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

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

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

#### **(2) 其他金融负债**

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

#### 4、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

#### 5、金融负债终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同

的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

## 6、金融资产和金融负债的抵销

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

## 7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

## 8、权益工具

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

价值变动。

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

### （九）金融工具减值

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

#### 1、减值准备的确认方法

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

## 2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

## 3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

## 4、金融资产减值的会计处理方法

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

## 5、各类金融资产信用损失的确定方法

(1) 单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

### ① 信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按

	账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合2（信用风险极低金融资产组合）	根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收票据和其他应收款
组合3（关联方组合）	关联方的其他应收款
组合4（保证金类组合）	日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金、员工借支款等其他应收款

② 按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合1（账龄组合）	预计存续期
组合2（信用风险极低金融资产组合）	预计存续期
组合3（关联方组合）	预计存续期
组合4（保证金类组合）	预计存续期

组合1（账龄组合）：预期信用损失率

组合2（信用风险极低的金融资产组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

组合3（关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

组合4（保证金类组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0。

## （十）存货

### （1）存货分类

本公司存货主要包括：原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、包装物等。

#### (2) 存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按先进先出法计价。

#### (3) 期末存货的计量

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。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。

#### (4) 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销办法

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

### (十一) 合同资产

本公司已向客户转让商品或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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、(九) 金融工具减值。

### (十二) 固定资产

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

#### (1) 固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输工具、其他设备。

## (2) 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，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。

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

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

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	5.00%	19.00%
电子设备及其他设备	年限平均法	5.00%	19.00%

## (3) 融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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。

## (十三) 借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

借款费用已经发生；

为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## **2、借款费用资本化期间**

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

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

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

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

## **3、借款费用暂停资本化期间**

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

#### 4、借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

#### （十四）使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注三、（二十四）“租赁”。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- （1）租赁负债的初始计量金额；
- （2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- （3）本公司发生的初始直接费用；
- （4）本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

#### （十五）无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

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

(2) 投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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。

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

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类 别	摊销年限
软件使用费	5

## (十六) 长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费

用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

## **（十七）合同负债**

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

## **（十八）职工薪酬**

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

### **1、短期薪酬的会计处理方法**

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。在职工为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，其中非货币性福利按公允价值计量。

### **2、离职后福利的会计处理方法**

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司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对所有设定受益计划义务予以折现，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。

设定受益计划存在资产的，将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，企业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。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；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允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

### 3、辞退福利的会计处理方法

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：

- (1) 企业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；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短

期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

#### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

#### （十九）租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注三、（二十四）“租赁”。

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

#### （二十）收入

##### 1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称：

商品) 控制权时, 按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务, 是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权, 是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

对于在某一时段内履行的履约义务, 本公司根据商品和劳务的性质, 采用【产出法/投入法】确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时, 公司已经发生的成本预计能够得到补偿的, 按照已经发生的成本金额确认收入, 直到履约进度能够合理确定为止。

## **2. 可变对价**

合同中存在可变对价的, 本公司按照期望值或有可能发生金额确定可变对价的佳估计数, 但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日, 本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

## **3. 重大融资成分**

对于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, 使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率, 将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间

的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

#### **4. 应付客户对价**

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

#### **5. 交易价格分配至各单项履约义务**

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。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。

单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

### **6、收入确认的具体方法**

#### **(1) 销售商品**

本公司目前对汽轮机部分部套制造和控制系统业务，根据与客户签订的合同、订单发货，由客户验收后，确认收入。

#### **(2) 提供劳务**

本公司目前对技术服务收入，根据技术开发或服务合同约定的完成节点及付款条件确认收入。

#### **(3) 让渡资产使用权**

本公司在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，

确认让渡资产使用权收入。

## **(二十一) 合同成本**

### **1. 合同履约成本**

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

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

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

### **2. 合同取得成本**

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

### **3. 合同成本摊销**

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

### **4. 合同成本减值**

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部

分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- (1) 企业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（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

## **（二十二）政府补助**

政府补助，是公司从政府无偿取得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。

### **1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### **2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

- (1) 用于补偿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。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

### (二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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，才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。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和

递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

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

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

## （二十四）租赁

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

### （1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

#### ① 初始计量

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

#### ② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、（十七）“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取

得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

## **(2) 短期租赁和低价值资产租赁**

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

## **(3) 本公司作为出租人**

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

### **① 经营租赁**

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

### **② 融资租赁**

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变

租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

**(1) 本公司作为承租人：**

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等后续计量。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/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，在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的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，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，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：**

①如果租赁为经营租赁，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。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，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。

②如果租赁为融资租赁，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。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/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，在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

**(二十五) 重要会计政策和会计估计的变更**

**1、会计政策变更**

**(1) 会计政策变更**

2018年12月7日，财政部颁布了修订后的《企业会计准则第21号——租赁》(财会〔2018〕35号，以下简称“新租赁准则”)，规定执行企业会计准则的非上市企业自2021年1月1日起实施。

本公司自2021年1月1日起执行前述新租赁准则，对原采用的相关会计政策进行相应变更。根据新租赁准则的相关规定，本公司自2021年1月1日起

对所有租入资产按照未来应付租金的最低租赁付款额现值（选择简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外）确认使用权资产及租赁负债。本公司采用首次执行日增量借款利率折现后的现值计量租赁负债，该等增量借款利率的加权平均值为 4.35%。

## （2）会计政策变更的影响

本公司执行新租赁准则，对报告期内报表项目影响如下：

项目	资产负债表		
	2020年12月31日	新租赁准则调整影响	2021年1月1日
使用权资产		985,937.59	985,937.59
一年内到期的租赁负债		985,937.59	985,937.59
租赁负债			

## 2、会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许扣除的进项税额后的差额计缴增值税	13%、9%、6%
城市建设维护税	实缴增值税、消费税	7%
教育费附加	实缴增值税、消费税	3%
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2%
企业所得税	实缴增值税、消费税	15%

### （二）税收优惠及批文

#### （1）增值税

根据财税[2013]106号文件《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》，试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

公司从事上述业务取得的收入免征增值税。

财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号：自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额，此项政策称为加计抵减政策。

## （2）企业所得税

2020 年底，公司通过了高新技术企业复审，并收到北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合下发的高新技术企业证书，证书编号:GR202011008405，有效期三年。根据相关规定，通过高新技术企业审核后，自 2020 年起，连续三年继续享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，企业所得税按 15%的税率征收。

## 五、财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明上年年末余额的均为期末余额。）

### （一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		4.73
银行存款	74,598.76	475,495.71
其他货币资金		
合计	74,598.76	475,500.44
其中：存放在境外的款项总额		

### （二）应收账款

#### 1、按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	4,335,417.50	1,763,998.47
1 至 2 年	199,956.97	178,964.86
2 至 3 年	108,983.66	583,783.67
3 至 4 年	125,993.67	596,439.66
4 至 5 年	596,439.66	75,000.00
5 年以上	3,302,239.00	3,227,239.00
小计	8,669,030.46	6,425,425.66
减：坏账准备	4,111,849.23	3,866,690.34
合计	4,557,181.23	2,558,735.32

2、按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	2,564,103.00	29.58	2,564,103.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	6,104,927.46	70.42	1,547,746.23	25.35	4,557,181.23
其中：					
账龄组合	6,104,927.46	70.42	1,547,746.23	25.35	4,557,181.23
其他组合					
合 计	8,669,030.46	——	4,111,849.23	——	4,557,181.23

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,494,000.00	23.25	1,494,000.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,931,425.66	76.75	2,372,690.34	48.11	2,558,735.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	6,425,425.66	——	3,866,690.34	——	2,558,735.32

(1) 期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款(按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
石城镇人民政府	160,000.00	160,000.00	100.00	账龄长,项目已完工,收款困难
大唐移动通信设备有限公司	1,494,000.00	1,494,000.00	100.00	账龄长,项目已完工,收款困难
北京金隅地产开发集团有限公司	180,103.00	180,103.00	100.00	账龄长,项目已完工,收款困难
北京市电信工程局有限公司	730,000.00	730,000.00	100.00	账龄长,项目已完工,收款困难
合 计	2,564,103.00	2,564,103.00	——	——

(2) 组合中,按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)

1年以内	4,335,417.50	216,770.88	5.00
1至2年	199,956.97	19,995.70	10.00
2至3年	108,983.66	32,695.10	30.00
3至4年	125,993.67	62,996.84	50.00
4至5年	596,439.66	477,151.73	80.00
5年以上	738,136.00	738,136.00	100.00
合计	6,104,927.46	1,547,746.23	——

### 3、坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	3,866,690.34	245,158.89			4,111,849.23
合计	3,866,690.34	245,158.89			4,111,849.23

### 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 6,456,897.42 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 74.48%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 2,436,518.87 元。

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末金额
首信云技术有限公司	非关联方	1,751,400.00	1年以内	20.20	87,570.00
大唐移动通信设备有限公司	非关联方	1,494,000.00	5年以上	17.23	1,494,000.00
云粒智慧科技有限公司	非关联方	1,348,590.00	1年以内	15.56	67,429.50
联通数字科技有限公司	非关联方	1,132,907.42	1年以内、1-2年	13.07	57,519.37
北京市电信工程局有限公司	非关联方	730,000.00	5年以上	8.42	730,000.00
合计		<b>6,456,897.42</b>		<b>74.48</b>	<b>2,436,518.87</b>

## (三) 预付款项

### 1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	253,708.10	38.23	736,362.71	26.21
1-2年	410,000.00	61.77	2,058,992.00	73.29
2-3年		-	13,952.42	0.50
3年以上				
合计	663,708.10	100.00	2,809,307.13	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

序号	债务人	期末余额	未及时结算的原因
1	北京文佳伟业工程技术有限公司	410,000.00	未到结算期
合计		410,000.00	/

## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	预付款时间	未结算原因
北京文佳伟业工程技术有限公司	非关联方	410,000.00	61.77	1-2年	未到结算期
北京天恒瑞海物业管理有限责任公司	非关联方	120,995.33	18.23	1年以内	未到结算期
北京亚宝国际贸易有限公司	非关联方	84,103.53	12.67	1年以内	未到结算期
阿里云计算有限公司	非关联方	32,854.56	4.95	1年以内	未到结算期
北京普天德胜科技孵化器有限公司	非关联方	13,296.46	2.00	1年以内	未到结算期
合计		661,249.88	99.63	/	/

### (四) 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	3,764,599.67	5,341,838.49
合计	3,764,599.67	5,341,838.49

## 3、其他应收款

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	2,173,580.84	4,821,655.33
1至2年	263,364.30	810,208.36
2至3年	2,069,009.15	23,000.00
3至4年	21,000.00	19,318.00
4至5年	19,318.00	31,597.00
5年以上	206,317.50	184,720.50
小计	4,752,589.79	5,890,499.19
减：坏账准备	987,990.12	548,660.70
合计	3,764,599.67	5,341,838.49

### (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
单位往来款	3,552,187.00	1,874,000.00

员工借款	343,372.43	1,748,520.54
备用金	2,000.00	1,404,221.00
投标保证金	755,552.36	764,279.65
押金及其他	99,478.00	99,478.00
—— 小 计	4,752,589.79	5,890,499.19
减：坏账准备	987,990.12	548,660.70
合 计	3,764,599.67	5,341,838.49

(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）	
2021 年 1 月 1 日余额	548,660.70			548,660.70
2021 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
—— 转入第二阶段				
—— 转入第三阶段				
—— 转回第二阶段				
—— 转回第一阶段				
本期计提	439,329.42			439,329.42
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	987,990.12			987,990.12

(4) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	548,660.70	439,329.42			987,990.12
合 计	548,660.70	439,329.42			987,990.12

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
北京不二医健康科技有限责任公司	关联往来	1,780,000.00	1 年以内	37.45	89,000.00

北京不二价科技有限责任公司	关联往来	1,771,887.00	2-3年	37.28	531,566.10
卢伟	员工借款	331,219.04	1年以内	6.97	16,560.95
北京市密云区财政局	保证金	284,759.15	2-3年	5.99	56,951.83
北京慧佳伟业建筑劳务有限公司	保证金	247,522.71	1-2年	5.21	24,752.27
合计	——	4,415,387.90	——	92.90	718,831.15

## (五) 存货

### 1、存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品						
发出商品	2,626,876.38		2,626,876.38	3,031,190.67		3,031,190.67
合计	2,626,876.38		2,626,876.38	3,031,190.67		3,031,190.67

### 2、存货跌价准备

无

## (六) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待退回企业所得税	740,280.72	740,280.72
合计	740,280.72	740,280.72

## (七) 固定资产

### 1、总表情况

#### (1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	3,412,966.49	6,016,614.20
固定资产清理		
合计	3,412,966.49	6,016,614.20

### 2、固定资产

#### (1) 固定资产情况

项目	办公设备	办公家具	运输工具	合计
一、账面原值：				
1.上年年末余额	7,109,108.29	446,431.72	2,230,998.84	9,786,538.85

2. 本期增加金额	19,260.39		224,867.26	244,127.65
(1) 购置	19,260.39		224,867.26	244,127.65
3. 本期减少金额	152,709.86			152,709.86
(1) 处置或报废	152,709.86			152,709.86
4. 期末余额	6,975,658.82	446,431.72	2,455,866.10	9,877,956.64
三、累计折旧				-
1. 上年年末余额	2,171,361.19	406,538.79	1,192,024.67	3,769,924.65
2. 本期增加金额	2,575,243.25	17,572.41	247,324.44	2,840,140.10
(1) 计提	2,575,243.25	17,572.41	247,324.44	2,840,140.10
3. 本期减少金额	145,074.60			145,074.60
(1) 处置或报废	145,074.60			145,074.60
4. 期末余额	4,601,529.84	424,111.20	1,439,349.11	5,062,400.44
三、减值准备				-
1. 上年年末余额				-
2. 本期增加金额				-
(1) 计提				-
3. 本期减少金额				-
(1) 处置或报废				-
4. 期末余额				-
四、账面价值				
1. 期末账面价值	2,374,128.98	22,320.52	1,016,516.99	3,412,966.49
2. 上年年末账面价值	4,937,747.10	39,892.93	1,038,974.17	6,016,614.20

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

类别	账面价值
办公设备	2,126,435.06
合计	2,126,435.06

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

3、固定资产清理

无

(八) 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
-----	--------	-----

一、账面原值		
1、年初余额	985,937.59	985,937.59
2、本年增加金额	184,978.61	184,978.61
3、本年减少金额		
4、年末余额	1,170,916.20	1,170,916.20
二、累计折旧		
1、年初余额		
2、本年增加金额	1,078,426.87	1,078,426.87
(1) 计提	1,078,426.87	1,078,426.87
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	92,489.33	92,489.33
2、年初账面价值	985,937.59	985,937.59

#### (九) 无形资产

##### 1、无形资产情况

项目	专利权	合计
一、账面原值		
1. 上年年末余额	528,235.03	528,235.03
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		

4. 期末余额	528,235.03	528,235.03
二、累计摊销		
1. 上年年末余额	519,366.97	519,366.97
2. 本期增加金额	8,868.06	8,868.06
(1) 计提	8,868.06	8,868.06
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	528,235.03	528,235.03
三、减值准备		
1. 上年年末余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	-	-
2. 上年年末账面价值	8,868.06	8,868.06

#### (十) 递延所得税资产/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	4,568,273.25		4,415,351.03	
可抵扣亏损			9,081,171.08	
合计	4,568,273.25		13,496,522.11	

由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

##### 2、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	期末金额	期初金额	备注
2026 年度	3,263,960.68	3,619,178.51	
2027 年度	5,068,664.00	5,068,664.00	
2028 年度	225,015.87	225,015.87	
2029 年度			
2030 年度			
合计	8,557,640.55	8,912,858.38	/

##### 3、其他说明：

#### (十一) 其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

工艺品	469,000.00	469,000.00
合计	469,000.00	469,000.00

## (十二) 短期借款

### 1、短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	2,520,000.00	3,150,000.00
信用借款		2,000,000.00
合计	2,520,000.00	5,150,000.00

短期借款分类的说明：

抵押借款系由本公司向北京农商银行西城支行借入 2,520,000.00 元，该借款用于补充公司日常经营所需流动资金，借款由公司的实际控制人卢明提供个人连带责任保证，由其位于北京市西城区国英 1 号楼 501 室的不动产住宅提供抵押担保。

### 2、已逾期未偿还的短期借款情况

无

## (十三) 应付账款

### 1、应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
采购货款	809,080.57	1,208,303.60
合计	809,080.57	1,208,303.60

### 2、账龄超过 1 年的重要应付账款

无

## (十四) 合同负债

### 1、合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收合同未履约货款	2,828,326.55	4,919,186.34
合计	2,828,326.55	4,919,186.34

## (十五) 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
一、短期薪酬	460,404.96	4,521,689.28	4,726,620.37	255,473.87
二、离职后福利-设定提存计划	-	404,373.02	378,930.02	25,443.00
三、辞退福利				
合计	460,404.96	4,926,062.30	5,105,550.39	280,916.87

## 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
一、工资、奖金、津贴和补贴	398,163.35	3,567,158.97	3,766,990.92	198,331.40
二、职工福利费		484,360.23	484,360.23	-
三、社会保险费	31,838.40	276,319.82	292,738.22	15,420.00
其中：医疗保险费	29,480.00	250,142.36	265,744.36	13,878.00
工伤保险费		4,756.66	4,448.26	308.40
生育保险费	2,358.40	21,420.80	22,545.60	1,233.60
四、住房公积金		96,230.00	96,230.00	-
五、工会经费和职工教育经费	30,403.21	97,620.26	86,301.00	41,722.47
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	460,404.96	4,521,689.28	4,726,620.37	255,473.87

## 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
1. 基本养老保险		389,300.28	364,628.28	24,672.00
2. 失业保险费		15,072.74	14,301.74	771.00
合计		404,373.02	378,930.02	25,443.00

## (十六) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	795,934.30	382,406.37
企业所得税		
个人所得税	1,498.81	5,752.93
城市维护建设税	1,212.76	3,458.64
教育费附加	134.76	1,482.28
地方教育费附加	89.83	988.18
印花税	976.60	1,801.50
合计	799,847.06	395,889.90

## (十七) 其他应付款

## 1、总表情况

### (1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	2,870.00	
应付股利		
其他应付款	794,010.01	164,872.40
合计	796,880.01	164,872.40

### (2) 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
短期借款未付利息	2,870.00	
合计	2,870.00	

## 1、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
保证金	73,500.00	113,500.00
其他款项	720,510.01	51,372.40
合计	794,010.01	164,872.40

### (2) 账龄超过1年的重要其他应付款

无

### (十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	113,378.89	985,937.59
合计	113,378.89	985,937.59

### (十九) 租赁负债

#### (1) 分类列示

项目	上年年末余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
房租	985,937.59	106,629.99	6,748.90		985,937.59	113,378.89
减：一年内到期的租赁负债	985,937.59	—	—		—	113,378.89
合计	—	—	—		—	—

### (二十) 其他非流动负债

## 1、其他非流动负债明细

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	28,018.87	295,151.18
合计	28,018.87	295,151.18

## (二十一) 股本

### 1、股本增减变动情况

项目	上年年末余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,000,000.00						10,000,000.00

## (二十二) 资本公积

### 1、资本公积增减变动明细

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)	270,000.00			270,000.00
其他资本公积	660,900.00			660,900.00
合计	930,900.00			930,900.00

## (二十三) 盈余公积

### 1、盈余公积明细

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	322,397.07				322,397.07
合计	322,397.07				322,397.07

## (二十四) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-2,395,770.42	-3,001,602.36
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		-1,899.00
调整后期初未分配利润	-2,395,770.42	-3,003,501.36
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-632,274.79	607,730.94
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	-3,028,045.21	-2,395,770.42

## （二十五）营业收入和营业成本

### 1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	8,141,098.61	3,643,397.81	22,866,227.13	14,674,636.60
其他业务	3,230,828.06	2,335,573.63	1,180,672.62	448,433.56
合计	11,371,926.67	5,978,971.44	24,046,899.75	15,123,070.16

## （二十六）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	2,149.20	7,222.10
车船使用税	277.60	3,418.40
城市维护建设税	6,323.41	6,308.45
教育费附加	2,710.03	2,703.63
地方教育费附加	1,806.68	1,802.42
合计	13,266.92	21,455.00

## （二十七）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	181,352.81	442,817.61
广告费及业务招待费	13,453.07	223,227.66
差旅交通费	4,142.00	1,844.37
服务费及培训费	10,582.00	
办公费	8,154.53	
合计	217,684.41	667,889.64

## （二十八）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,359,162.02	1,715,961.70
办公费	60,182.48	138,366.44
通讯费	17,556.22	78,819.19
招待费	7,876.16	94,029.40
折旧及摊销	527,855.19	624,238.26
差旅交通费	46,570.17	42,283.30
房租及物业	923,984.31	897,398.15

服务费	254,787.64	695,765.74
审计费	95,273.68	124,042.59
汽油费		44,421.99
停车费	99,809.37	49,888.03
车辆保险费		33,976.82
维修费	1,500.00	30,693.62
邮寄费	3,868.27	
制作费	6,478.87	
调解费	4,785.63	
合计	<b>3,409,690.01</b>	<b>4,569,885.23</b>

#### (二十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,341,112.18	2,082,133.77
房租	250,628.61	231,283.72
合计	<b>1,591,740.79</b>	<b>2,313,417.49</b>

#### (三十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	172,296.22	194,459.15
利息收入	-693.02	-4,576.75
手续费支出	3,389.51	4,668.93
融资费用	6,748.90	
合计	<b>181,741.61</b>	<b>194,551.33</b>

#### (三十一) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
政府补贴	28,800.00	282,622.16	与收益相关
增值税加计抵减	54,186.27		与收益相关
合计	<b>82,986.27</b>	<b>282,622.16</b>	

#### (三十二) 信用减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
应收账款坏账损失	-245,158.89	542,849.25
其他应收款坏账损失	-439,329.42	288,672.87
合计	<b>-684,488.31</b>	<b>831,522.12</b>

#### (三十三) 资产处置收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
----	-------	---------

固定资产处置损失	-1,779.83
合 计	-1,779.83

#### (三十四) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得			
与企业日常活动无关的政府补助	22,089.77		22,089.77
合 计	22,089.77		22,089.77

#### (三十五) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	8,161.22		8,161.22
盘亏损失	5,120.63		5,120.63
其他	16,632.33		16,632.33
合 计	29,914.18		29,914.18

#### (三十六) 所得税费用

##### 1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用		
合 计		

##### 2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-632,274.79
按法定/适用税率计算的所得税费用	-94,841.22
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	588.50
研发费用加计扣除的影响	-179,070.84
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	273,323.55
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	

### (三十七) 现金流量表项目

#### 1、收到其他与经营活动有关的现金

单位： 币种：

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用-利息收入	693.02	4,576.75
其他应收款、其他应付款	8,786,312.08	5,532,961.18
政府补助	41,189.51	282,622.16
其他		
合计	8,828,194.61	5,820,160.09

#### 2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用类	1,813,302.52	1,605,713.19
其他应收款、其他应付款	4,941,333.17	9,923,822.47
其他		
合计	6,754,635.69	11,529,535.66

### (三十八) 现金流量表补充资料

#### 1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-632,274.79	607,730.94
加：资产减值准备		
信用减值损失	684,488.31	831,522.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,840,140.10	987,127.35
使用权资产折旧	1,078,426.87	
无形资产摊销	8,868.06	85,813.50
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）	5,120.63	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	172,296.22	194,459.15
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		

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）	-404,314.29	8,535,830.93
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,724,391.94	<b>-616,443.26</b>
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,835,275.86	<b>-8,259,519.24</b>
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,641,867.19	2,366,521.49
<b>2. 不涉及现金收支的重大活动：</b>		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	74,598.76	475,500.44
减：现金的上年年末余额	475,500.44	1,366,336.10
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-400,901.68	-890,835.66

## 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	74,598.76	475,500.44
其中：库存现金		4.73
可随时用于支付的银行存款	74,598.76	475,495.71
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		
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	74,598.76	475,500.44
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 六、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1、在合营企业或联营企业中的权益

无。

#### 2、重要的共同经营

无。

## 七、关联方及关联交易

### （一）本公司的母公司情况

本企业无母公司，本企业的实际控制人是卢明先生。

实际控制人对公司的出资及持股比例：

单位：人民币万元

关联方名称	期初金额		本期增加		本期减少		期末金额	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
卢明	848.44	84.84%					848.44	84.84%

### （二）本企业的子公司情况

无

### （三）本企业合营和联营企业情况

无

### （四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
卢伟	持股 5%以上的股东
卢波	股东
北京同道众乐投资管理合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上的股东
北京卢苑文佳旅游文化发展有限公司	股东卢波控制的公司
北京文佳伟业工程技术有限公司	董事卢佳音控制的公司
北京中科恒信管理顾问有限公司	董事党雪玲控制的公司
北京不二医健康科技有限责任公司	其他关联方
北京不二价科技有限责任公司	其他关联方
卢佳音	董事、副总经理、信息披露负责人
党雪玲	董事、副总经理、财务负责人
熊忆菲	董事

傅莉娜	董事
杨宇	副总经理
王海涛	副总经理
董雪峰	监事会主席
段兴民	职工监事
王鹏凯	监事

#### (五) 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

(1) 本公司作为担保方：无

(2) 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
卢明	2,520,000.00	2021/11/04	2022/10/23	否

(3) 关联担保情况说明

##### 5、关联方资金拆借

关联方	拆借余额	起始日	到期日
卢伟	320,000.00	2021/01/01	2021/12/31

##### 6、关联方资产转让、债务重组情况

无

##### 7、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	71.27万元	65.26万元

## 8、其他关联交易

### (六) 关联方应收应付款项

#### 1、应收项目

项目名称	关联方	款项性质	期末余额		期初余额	
			账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
卢明	股东	借款			258,111.65	
卢伟	股东	借款	331,219.04	16,560.95		
北京不二医健康科技有限责任公司	关联方	借款	1,780,000.00	89,000.00		
北京不二价科技有限责任公司	关联方	借款	1,771,887.00	531,566.10		

#### 2、应付项目

无

### (七) 关联方承诺

无

## 八、股份支付

无

## 九、承诺及或有事项

截至2021年12月31日，本公司不存在应披露的承诺事项。

### (一) 或有事项

#### 1、资产负债表日存在的重要或有事项

截至2021年12月31日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

无

## 十一、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	-1,779.83	
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）	82,986.27	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,824.41	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	73,382.03	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）		
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	73,382.03	

### (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	-7.40	-0.06	-0.06
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-8.26	-0.07	-0.07

北京正辰科技发展股份有限公司

2022年6月30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：

财务办公室