

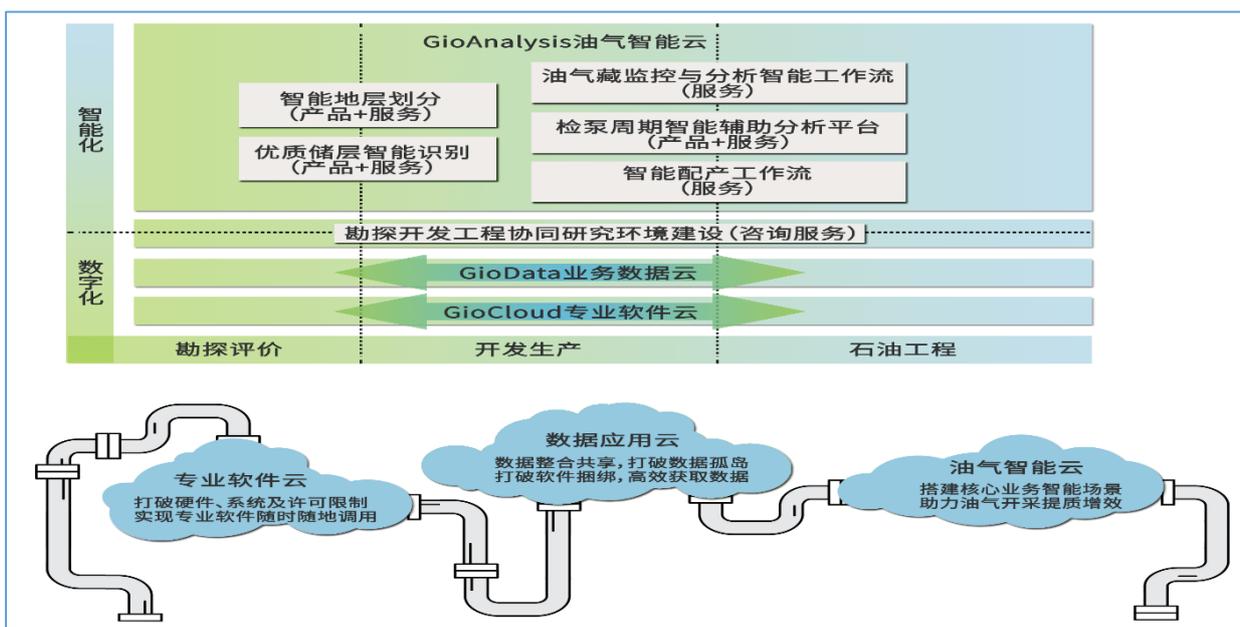


月新科技

NEEQ : 838737

北京月新时代科技股份有限公司

Beijing YueXin Times Technology Ltd.



年度报告

2021

公司年度大事记



2021年5月公司参加2021中国石油石化企业信息技术交流大会暨油气产业数字化转型高峰论坛, 推广公司专业软件云平台、专业数据应用平台和油气大数据智能应用。就新形势下油气产业数字化转型面临的共性问题与解决措施, 同与会专家、代表进行深入交流探讨。

公司于2021年9月14日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合下发的《高新技术企业证书》。获得高新技术企业的认证是一种荣誉。促进公司科技转型; 提升公司品牌形象; 享受税收减免优惠政策; 提高公司市场价值; 提高公司资本价值。

2021年第一次股票定向发行, 本次定向发行股份总额为4,690,000股, 本次定向发行新增股份于2021年08月06日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

注册资本由5031万元增至5500万元。提升了公司的核心竞争力, 有利于吸引战略投资者, 进而给公司未来的战略和发展提供好的环境和空间。

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	10
第四节	重大事件	24
第五节	股份变动、融资和利润分配	28
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	33
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	37
第八节	财务会计报告	42
第九节	备查文件目录	132

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

公司负责人王映昕、主管会计工作负责人刘克俭及会计机构负责人（会计主管人员）孙绍龙保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

信永中和会计师事务所（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

2021年年度报告中主要客户、供应商前五大公司名称用第一名、第二名、第三名、第四名、第五名替代。公司主要客户为央企、国企，针对所属项目，公司与其签署过保密协议，因此对公司主要客户与供应商、应收账款、预付账款、其他应收款等单位的信息申请豁免披露公司全称。

【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	<p>公司所属行业存在发展迅速、技术和产品更新换代快、产品生命周期较短等特点。虽然，公司目前尚不存在技术创新与产品开发不足的风险，如果公司决策层对市场需求的把握出现偏差，不能及时调整新技术和新产品的开发方向，或开发的新技术、新产品不能被迅速推广应用，将会导致公司失去技术优势，在未来市场竞争中处于劣势。</p> <p>应对措施：针对上述风险，公司业务涉及云平台、系统集成、应用整合等新技术、新领域，公司将不断加大研发投入，提升公司解决方案服务的能力，同时继续挖掘行业客户的需求，在实践中解决客户面临的问题，及时将成熟、实用、先进的技术应用于解决方案研发、软件开发以及技术服</p>

	<p>务中，才能在激烈的市场竞争中占得先机。</p>
人力资源风险	<p>作为专业提供IT服务的企业，拥有一支高素质的员工队伍是其提升核心竞争能力的关键。与此同时，行业内竞争有所加剧，各企业均在吸收各类优秀人才。人员的薪酬水平总体呈上升趋势，这也为公司吸引、稳定优秀员工带来一定压力。</p> <p>应对措施：针对上述风险，公司加强“以人为本”的企业文化建设，增强企业凝聚力，完善考核激励机制，加强现有员工在素质、技术和管理等方面的培训，稳定公司的人才队伍。公司将利用股权激励加大对业务和技术骨干的长效激励，不断提高公司的管理效率与管理效益，降低人力资源风险。</p>
石油行业波动的风险	<p>公司主要针对石油行业信息化建设方面需求，向其提供自产软件销售及服务、技术开发及服务、系统集成及服务以及软、硬件代理销售服务，由于行业的特殊性，公司在一定程度上存在对大客户的依赖。公司的主要客户为中石油、中石化和中海油等能源客户，我国的能源行业是由央企、大型国企主导的领域，使得该行业客户集中度较高。石油价格的波动会对新项目建设和信息化工程投入有所影响，可能对公司业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施：针对上述风险，经核查，公司是中国石油天然气股份有限公司优秀的准入商之一，并且中石油正在加大信息化建设，尤其是在云中心、大数据以及工业互联网设施建设等方面的投资，这与公司目前的发展目标相匹配，因此公司与主要行业客户的合作前景广阔。</p>
税收优惠政策变化风险	<p>公司系经北京市高新技术企业认定管理机构认定的高新技术企业，享受15%税率的所得税优惠政策，上述税收政策对公司的发展起到了较大的推动和促进作用。但若国家有关政策发生变动，公司未来适用的税收优惠政策存在着不确定性，一旦上述税收优惠政策发生不利变动，将会对公司的税后利润产生影响，因此公司存在因税收政策变化而影响公司利润的风险。</p> <p>应对措施：针对上述风险，公司将继续加大研发人员和资金的投入，以确保公司在未来持续取得高新技术企业认定。同时，公司也将不断扩大业务规模，加强成本控制，增强盈利能力，减少税收优惠对公司业绩的影响。</p>
应收票据及应收账款的坏账风险	<p>2020年12月31日、2021年12月31日的应收票据及应收账款净额为133,133,703.96元、110,857,401.07元，占当期总资产的比重分别为39.47%、39.26%。若公司的客户出现经营困难、财务状况恶化或者商业信用发生重大不利变化，公司应收账款产生坏账的可能性增加，可能对公司经营业绩产生重大不利影响。</p> <p>应对措施：针对上述风险，公司的风险管理措施如下：客户资信调查、加强应收账款的日常管理工作、加强应收账</p>

	款的事后管理，对于逾期拖欠的应收账款进行账龄分析，并加紧通过信函通知、电话传真、派人面谈等方式催收。
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、股份公司、月新时代	指	北京月新时代科技股份有限公司
大成观语	指	北京大成观语数据科技有限公司
上海生科	指	上海月新生科信息科技有限公司
月新合伙	指	北京月新时代投资合伙企业(有限合伙)
股东大会	指	北京月新时代科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京月新时代科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京月新时代科技股份有限公司监事会
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、技术总监、财务总监、董事会秘书
《公司章程》	指	《北京月新时代科技股份有限公司章程》
《三会议事规则》	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
全国股份转让系统	指	股转系统
申万宏源承销保荐、主办券商	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
会计师、会计所	指	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2021年1月1日至2021年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京月新时代科技股份有限公司
	BeijingYueXinTimesTechnologyLtd.
证券简称	月新科技
证券代码	838737
法定代表人	王映昕

二、 联系方式

董事会秘书	梁燕
联系地址	北京市海淀区北三环西路 25 号 27 号楼四层 4001 室
电话	010-51662977
传真	010-51662979
电子邮箱	liangyan@yxsd.com.cn
公司网址	http://www.yxsd.com.cn
办公地址	北京市海淀区北三环西路 25 号 27 号楼四层 4001 室
邮政编码	100098
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	北京市海淀区北三环西路 25 号 27 号楼四层 4001 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	2003 年 8 月 7 日
挂牌时间	2016 年 8 月 10 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-信息系统集成服务-信息系统集成服务
主要业务	IT服务、行业数字化与智能化应用解决方案、系统集成及服务
主要产品与服务项目	行业数字化与智能化应用及咨询服务、软件销售及开发服务、IT增值服务、系统集成及服务
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）	55,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	控股股东为王映昕
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为王映昕，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	9111010875333972X7	否
注册地址	北京市海淀区北三环西路 25 号 27 号楼四层 4001 室	否
注册资本	55,000,000	是

2021 年 5 月 24 日，公司召开了 2021 年第一次临时股东大会，会议审议通过了《北京月新时代科技股份有限公司 2021 年第一次股票定向发行说明书》等相关议案。于 2021 年 7 月 16 日，公司在全国股份转让系统官网披露了《股票定向发行认购结果公告》。本次定向发行股份总额为 4,690,000 股，本次定向发行新增股份于 2021 年 08 月 06 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

注册资本由 5031 万元增至 5500 万元。

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号 投资者沟通电话：021-33388437	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐	
会计师事务所	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张菁	庞荣芝
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

<p>1、 董事、监事、高级管理人员换届</p> <p>2022 年 1 月 27 日召开 2022 年第一次职工代表大会，鉴于公司第二届监事会职工代表监事任期届满，审议通过了选举职工代表监事换届的相关议案，并与公司 2022 年第一次临时股东大会审议选举产生的非职工代表监事共同组成第三届监事会。</p> <p>2022 年 2 月 14 日召开 2022 年第一次临时股东大会，鉴于公司第二届董事会、监事会任期届满，审议通过了董事、监事换届的相关议案。</p> <p>2022 年 2 月 24 日召开第三届董事会第一次会议，鉴于公司第二届董事长、高级管理人员任期届满，审议通过了聘任董事长、高级管理人员的相关议案。</p> <p>2022 年 2 月 24 日召开第三监事会第一次会议，鉴于公司第二届监事会主席任期届满，审议通过了聘</p>
--

任监事会主席的相关议案。

2、修订公司章程及相关治理制度

2022年3月29日召开第三届董事会第二次会议、第三届监事会第二次会议，审议通过了修订公司章程及相关治理制度相关议案后，于2022年4月13日召开了2022年第二次临时股东大会，审议通过了修订公司章程及相关治理制度相关议案。

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	387,658,032.53	310,764,079.02	24.74%
毛利率%	19.36%	18.80%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	22,720,042.37	16,441,998.35	38.18%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	22,077,589.40	15,931,655.82	38.58%
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）	26.76%	22.35%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	26.00%	21.65%	-
基本每股收益	0.43	0.33	30.30%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	282,676,964.80	337,278,520.20	-16.19%
负债总计	182,825,008.20	260,512,254.49	-29.82%
归属于挂牌公司股东的净资产	99,851,956.60	76,766,265.71	30.70%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.82	1.53	18.95%
资产负债率%（母公司）	64.84%	75.82%	-
资产负债率%（合并）	64.68%	77.24%	-
流动比率	1.40	1.20	-
利息保障倍数	8.86	8.62	-

(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	-54,336,134.08	495,277.29	-11,070.85%
应收账款周转率	4.00	2.56	-
存货周转率	5.01	5.30	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-16.19%	33.49%	-
营业收入增长率%	24.74%	-11.62%	-
净利润增长率%	38.18%	68.82%	-

(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	55,000,000	50,310,000	9.32%
计入权益的优先股数量	0.00	0.00	-
计入负债的优先股数量	0.00	0.00	-

(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	25,037.89
计入当期损益的政府补助	418,630.13
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投资收益	180,634.75
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	89,517.91
其他符合非经常性损益定义的损益项目	41,585.34
非经常性损益合计	755,406.02
所得税影响数	112,953.05
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	642,452.97

(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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
资产合计	342,678,726.34	337,278,520.20		
应收票据	10,756,096.99	10,712,336.04		
应收账款	134,981,811.52	121,691,367.92		
预付账款	6,951,563.92	6,432,775.02		
存货	68,493,796.45	71,705,533.93		
合同资产	11,340,027.67	10,301,756.93		
固定资产净值	3,427,876.61	3,467,476.42		
无形资产	8,990,416.08	725,905.48		
递延所得税资产	1,183,642.97	1,194,668.14		
其他非流动资产	0.00	14,493,206.19		
负债合计	255,125,210.65	260,512,254.49		
应付账款	161,731,565.35	162,214,917.54		
合同负债	23,437,290.47	27,970,803.70		
应付职工薪酬	3,200,500.45	3,571,244.90		
应交税费	11,160,524.03	10,823,759.22		
其他流动负债	0.00	336,198.78		
归属于母公司股东权益合计	87,553,515.69	76,766,265.71		
盈余公积	7,392,603.50	6,417,399.52		
未分配利润	25,445,728.50	15,633,682.50		
归属于母公司所有者的净利润	16,149,632.21	16,441,998.35		
营业收入	312,079,437.19	310,764,079.02		
营业成本	253,171,465.46	252,330,922.37		
管理费用	15,310,082.75	15,751,429.09		
研发费用	17,214,622.15	16,146,357.51		
其他收益	128,705.70	515,730.17		
信用减值损失	-1,005,511.29	-833,929.71		
资产减值损失	87,548.51	80,429.24		
营业外收入	401,114.56	14,090.09		
所得税费用	1,656,198.93	1,680,398.32		
销售商品、提供劳务收到的现金	341,427,963.02	332,064,676.01		
支付的各项税费	9,890,002.44	8,984,623.16		
支付给职工以及为职工支付的现金	20,963,785.11	21,869,164.39		

经营活动产生的现金流量净额	9,858,564.30	495,277.29		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,100,000.00	10,463,287.01		
筹资活动产生的现金流量净额	-12,186,989.07	-2,823,702.06		

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) 重要会计政策变更

本集团自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部于 2018 年 12 月 7 日以财会[2018]35 号修订发布的《企业会计准则第 21 号—租赁》(以下简称新租赁准则)。

本集团采取以下方法对租赁进行衔接会计处理：将首次执行新租赁准则的累积影响，调整首次执行本准则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。

本集团 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，无需要调整当年年初财务报表的事项。

(2) 重要会计估计变更

1) 变更原因

为了更客观、公正地反映公司客户信用状况，公司当前的实际经营、业务情况和管控模式，更加合理、客观地反映公司的财务状况和经营成果，提供更加可靠、相关及可比的会计信息，公司改变了应收款项及应收票据组合的分类方法。公司根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，对应收款项及应收票据组合的分类方法进行会计估计变更。

2) 变更日期

本次会计估计变更自 2021 年 7 月 1 日起执行。

3) 变更审议程序

本次会计估计变更已经公司第三届董事会第三次会议审议通过。

4) 变更前采用的会计估计情况

本集团依据信用风险特征将应收款项分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
------	---------	-------------

账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征	预期信用损失率
无风险组合	根据款项性质和对方单位的信用情况，管理层认定无风险组合(押金、保证金、备用金)	不计提坏账准备

采用账龄组合的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失（%）
0-6 个月	1	1
7-12 个月	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

5) 变更后采用的会计估计情况

本集团依据信用风险特征将应收款项确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征	预期信用损失率

采用账龄组合的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失（%）
0-6 个月	1	1
7-12 个月	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

6) 会计估计变更对公司的影响

根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，本次会计估计变更采用未来适用法进行相应的会计处理，无需对公司已披露的财务报表进行追溯调整，不会对以往各年度财务状况、经营成果和现金流量产生影响。

经测算，本次会计估计变更事项预计减少本集团 2021 年度利润总额 72.79 万元。

(十) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

公司于 2021 年 12 月 23 日召开 2021 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于公司出售资产暨关联交易的议案》。公司将持有的上海月新生科信息科技有限公司 100%股权转让给王映昕先生，交易价格为人民币 0.00 元。参考审计、评估报告。本次交易构成关联交易，不构成重大资产重组。并已完成变更工商登记。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司所属行业为软件和信息技术服务业。公司的定位是为行业提供数字化转型与智能化发展服务。公司成立的十多年中，一直持续耕耘在能源、航空等行业，为行业提供解决方案。具体的服务内容包括行业数字化与智能化应用及咨询服务、软件销售及开发服务、IT增值服务、系统集成及服务。

经过多年的深入研究与创新，公司具备了为大型工业生产领域提供数字化转型和智能化发展的产品与服务。即建立在云计算、大数据等信息技术与专业生产结合的基础上，通过布署针对行业开发的专业应用云平台和专业数据云平台，帮助客户进行有效生成数据、挖掘数据、利用数据。在这些数据的基础上利用人工智能大数据手段，去建设智能化的业务场景。

报告期内，公司的商业模式较上年度无重大变化。

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
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1、公司于2020年10月，被北京市经济和信息化局评定为北京市“专精特新”中小企业，证书有效期三年。 2、公司于2021年9月14日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合下发的《高新技术企业证书》，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	71,853,910.22	25.42%	88,462,601.41	26.23%	-18.77%
应收票据	45,721,949.79	16.17%	10,712,336.04	3.18%	326.82%
应收账款	65,135,451.28	23.04%	121,691,367.92	36.08%	-46.47%
存货	49,342,520.06	17.46%	71,705,533.93	21.26%	-31.19%
投资性房地产	4,047,558.54	1.43%	4,260,932.70	1.26%	-5.01%
长期股权投资	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
固定资产	3,220,823.91	1.14%	3,467,476.42	1.03%	-7.11%
在建工程	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
无形资产	1,311,889.22	0.46%	725,905.48	0.22%	80.72%
商誉	45,636.91	0.02%	45,636.91	0.01%	0.00%
短期借款	60,341,648.65	21.35%	54,476,095.95	16.15%	10.77%
长期借款	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
应付账款	58,765,121.60	20.79%	162,214,917.54	48.10%	-63.77%
合同负债	41,635,507.14	14.73%	27,970,803.70	8.29%	48.85%
应付职工薪酬	4,745,065.39	1.68%	3,571,244.90	1.06%	32.87%
其他应付款	358,592.97	0.13%	83,976.41	0.02%	327.02%
其他流动负债	166,444.04	0.06%	336,198.78	0.10%	-50.49%
资本公积	14,167,632.21	5.01%	4,405,183.69	1.31%	221.61%
未分配利润	22,181,781.27	7.85%	15,633,682.50	4.64%	41.88%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金

货币资金期末余额 71,853,910.22 元，较上年末的 88,462,601.41 元，减少 16,608,691.19 元，降低了 18.77%，主要原因为：报告期末偿还供应商赊销额度，支付采购款，导致货币资金在报告期末变动较大。

2、应收票据

应收票据期末余额为 45,721,949.79 元，较上年末的 10,712,336.04 元，增长 35,009,613.75 元，增加了 326.82%，主要是由于随着公司业务的增长，客户用票据结算逐渐增多，在报告期末票据尚未到期承兑所致。

3、应收账款

应收账款期末余额为 65,135,451.28 元，较上年末的 121,691,367.92 元，减少了 56,555,916.64 元，降低了 46.47%，主要是由于报告期内客户回款较多，导致报告期末应收账款减少。

4、存货

存货期末余额为 49,342,520.06 元，较上年末的 71,705,533.93 元，减少了 22,363,013.87 元，降低了 31.19%，主要原因为报告期末未验收服务项目较多，发出商品成本较少，导致期末存货变动较大。

5、无形资产

无形资产期末余额1,311,889.22元，较上年末的725,905.48元，增长585,983.74元，增加了80.72%，主要系报告期内新增购置办公软件所致。

6、短期借款

短期借款期末余额为60,341,648.65元，较上年末的54,476,095.95元，增加了5,865,552.70元，增加了10.77%，主要是由于报告期内公司业务发展所需增加了银行的短期借款。

7、应付账款

应付账款期末余额58,765,121.60元，较上年末的162,214,917.54元，减少了103,449,795.94元，减少了63.77%，主要原因为上年期末存在供应商给与的赊销额度于报告期内到期，款项已支付，导致应付账款变动较大。

8、合同负债

合同负债期末余额41,635,507.14元，较上年末的27,970,803.70元，增加了13,664,703.44元，增长48.85%，主要是报告期末项目未验收，收到的预收款项形成合同负债。

9、应付职工薪酬

应付职工薪酬期末余额4,745,065.39元，较上年末的3,571,244.90元，增加了1,173,820.49元，增长32.87%，主要原因为本年度计提的奖金较上年增加，报告期末未发放所致。

10、其他应付款

其他应付款期末余额358,592.97元，较上年末的83,976.41元，增加了274,616.56元，增长了327.02%，主要原因为报告期内收到项目保证金225,000.00元，导致其他应付款变动较大。

11、其他流动负债

其他流动负债期末余额166,444.04元，较上年末的336,198.78元，减少了169,754.74元，减少了50.49%，主要系预收销售款的销项税减少导致。

12、资本公积

资本公积期末余额14,167,632.21元，较上年末的4,405,183.69元，增加了9,762,448.52元，增长了221.61%，主要原因为报告期内定增形成股本溢价7,316,400.00元和转让子公司交易价格与账面价值之间的差额2,446,048.52元所致。

13、未分配利润

未分配利润期末余额22,181,781.27元，较上年末的15,633,682.50元，增加了6,548,098.77元，增长了41.88%，主要原因为报告期内利润增长所致。

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	387,658,032.53	-	310,764,079.02	-	24.74%
营业成本	312,618,740.18	80.64%	252,330,922.37	81.20%	23.89%
毛利率	19.36%	-	18.80%	-	-
销售费用	6,866,403.94	1.77%	3,840,340.57	1.24%	78.80%
管理费用	18,347,007.58	4.73%	15,751,429.09	5.07%	16.48%
研发费用	18,589,824.76	4.80%	16,146,357.51	5.20%	15.13%
财务费用	3,984,078.63	1.03%	3,366,115.33	1.08%	18.36%

信用减值损失	-1,892,950.01	-0.49%	-833,929.71	-0.27%	-126.99%
资产减值损失	-421,624.75	-0.11%	80,429.24	0.03%	624.22%
其他收益	852,580.10	0.22%	515,730.17	0.17%	65.32%
投资收益	180,634.75	0.05%	208,590.69	0.07%	-13.40%
公允价值变动收益	-	-	-17,471.20	-0.01%	-100.00%
资产处置收益	25,037.89	0.01%	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	24,645,982.00	6.36%	18,108,415.61	5.83%	36.10%
营业外收入	99,518.04	0.03%	14,090.09	0.00%	606.30%
营业外支出	10,000.13	0.00%	109.03	0.00%	0.00%
净利润	22,720,042.37	5.86%	16,441,998.35	5.29%	38.18%

项目重大变动原因:

1、营业收入

本期公司营业收入387,658,032.53元，较上年同期的310,764,079.02元，增加了76,893,953.51元，增长了24.74%。主要是由于报告期内客户订单增加并验收，导致本期收入增加。

2、营业成本

本期公司营业成本312,618,740.18元，较上年同期的252,330,922.37元，增加了60,287,817.81元，增长了23.89%，主要原因为营业收入增长导致采购成本增加。

3、销售费用

本期公司销售费用6,866,403.94元，较上年同期的3,840,340.57元，增加了3,026,063.37元，增长了78.80%，主要原因为：1) 报告期内销售人员工资薪酬增加1,637,233.38元；2) 订单量增加导致招投标等费用增加。

4、管理费用

本期公司管理费用18,347,007.58元，较上年同期的15,751,429.09元，增加了2,595,578.49元，增长了16.48%，主要原因为报告期内管理人员工资薪酬增加2,696,023.91元。

5、研发费用

本期公司研发费用18,589,824.76元，较上年同期的16,146,357.51元，增加了2,443,467.25元，增长了15.13%，主要原因公司加大研发投入，研发人员工资薪酬增加。

6、财务费用

本期公司财务费用3,984,078.63元，较上年同期的3,366,115.33元，增加了617,963.30元，增长了18.36%，主要原因系贴现费用和使用权资产融资费用增加。

7、信用减值损失

本期公司信用减值损失-1,892,950.01元，较上年同期的-833,929.71元，减少了1,059,020.30元，减少了126.99%，主要原因会计估计变更导致其他应收款坏账损失增加。

8、资产减值损失

本期公司资产减值损失-421,624.75元，较上年同期的80,429.24元，减少了502,053.99元，减少了624.22%，主要原因预付账款减值损失增加所致。

9、其他收益

本期公司其他收益852,580.10元，较上年同期的515,730.17元，增加了336,849.93元，增长了65.32%，主要原因系报告期收到的增值税即征即退和产权质押融资补贴资金增加所致。

10、营业利润

本期公司营业利润24,645,982.00元，较上年同期增加了6,537,566.39元，增长了36.10%，主要原因为报告期内主营业务收入增加，导致营业利润增加。

11、营业外收入

本期公司营业外收入99,518.04元，较上年同期增加了85,427.95元，增长了606.30%，主要原因为债务重组利得增加导致。

12、营业外支出

本期公司营业外支出10,000.13元，较上年同期增加了9,891.10元，增长了9,071.91%，主要原因为报告期内公益性捐赠支出增加导致。

13、净利润

本期公司净利润22,720,042.37元，较上年同期增加了6,278,044.02元，增长了38.18%，主要原因为报告期内主营业务收入增加所致。

(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	387,365,255.43	310,471,301.92	24.31%
其他业务收入	292,777.10	292,777.10	0.00%
主营业务成本	312,405,366.02	252,117,548.21	23.51%
其他业务成本	213,374.16	213,374.16	0.00%

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%
系统集成	314,385,281.28	255,249,817.08	18.81%	18.83%	17.84%	3.78%
IT 服务	28,409,751.22	20,651,703.78	27.31%	44.54%	43.62%	1.74%
解决方案	44,570,222.93	36,503,845.16	18.10%	58.11%	72.79%	-27.77%
其他业务	292,777.10	213,374.16	27.12%	0.00%	0.00%	0.00%
合计	387,658,032.53	312,618,740.18	-	-	-	-

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

从营业收入的构成看，报告期内，公司主营业务收入由系统集成、IT 服务、解决方案和其他业务收入构成。公司近年来市场变化情况不大，主要客户相对较为稳定。报告期内，公司系统集成收入同比增长 48,824,917.40 元，增幅 18.83%，IT 服务收入同比增长 8,754,584.62 元，增幅 44.54%，主要是运维收入的增长。解决方案实现销售收入 44,570,222.93 元，同比增长 58.11%，主要是软件销售收入增长。

(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	中国石油天然气集团有限公司	180,792,513.57	46.64%	否
2	中国海洋石油集团有限公司	56,629,701.39	14.61%	否
3	太极计算机股份有限公司	33,461,831.56	8.63%	否
4	中国石油化工集团有限公司	32,688,393.69	8.43%	否
5	东华软件股份公司	16,773,451.33	4.33%	否
合计		320,345,891.54	82.64%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	神州数码集团有限公司	63,880,691.54	22.17%	否
2	甲骨文(中国)软件系统有限公司	31,308,880.59	10.87%	否
3	戴尔(中国)有限公司	20,842,941.81	7.23%	否
4	四川长虹佳华信息产品有限责任公司	16,237,458.63	5.64%	否
5	广州冠思网络科技有限公司	12,984,511.44	4.51%	否
合计		145,254,484.01	50.42%	-

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	-54,336,134.08	495,277.29	-11,070.85%
投资活动产生的现金流量净额	-2,852,557.86	27,927,166.84	-110.21%
筹资活动产生的现金流量净额	36,385,368.66	-2,823,702.06	1,388.57%

现金流量分析：

- 1、本期经营活动产生的现金流量净额较去年同期减少了54,831,411.37元，减少11,070.85%，主要原因为“销售商品、提供劳务收到的现金”增加112,898,842.75元，“购买商品、接受劳务支付的现金”增加150,671,070.62元，“支付给职工以及为职工支付的现金”增加10,056,606.22元，以及“支付的各项税费”增加3,290,547.56元。
- 2、本期投资活动产生的现金流量净额较去年同期减少30,779,724.70元，减少110.21%，主要原因本期购买与赎回理财产品导致与上期对比形成差异。
- 3、本期筹资活动产生的现金流量净额较去年同期增加39,209,070.72元，增长1,388.57%，主要原因是本期定增和票据贴现增加导致。

(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
北京大成观语数据科技有限公司	控股子公司	软件及数据服务	1,000,000.00	1,737,218.05	1,676,000.69	792,079.20	110,539.12
上海月新生科信息科技有限公司	控股子公司	生命科学领域技术开发、集成及服务	5,000,000.00	13,801,737.58	- 2,446,048.52	14,107,287.68	- 3,241,932.77

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

1、北京大成观语数据科技有限公司，成立于2013年7月24日，注册资本100万元，注册地址：北京市海淀区北三环西路25号27号楼四层4003室，经营范围：技术开发、技术转让、技术咨询；技术服务、技术推广；计算机技术培训；基础软件服务；应用软件开发；计算机系统服务；计算机维修；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、机械设备、通讯设备、五金、交电、化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品）、日用品、金属材料、文化用品、体育用品；数据处理；会议服务；货物进出口、代理进出口、技术进出口。（领取本执照后，应到区县商务委备案。企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事

本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

2021 年实现销售收入 792,079.20 元，实现净利润 110,539.12 元。

2、上海月新生科信息科技有限公司，成立于 2018 年 2 月 26 日，注册资本 500 万元，注册地址：上海市徐汇区钦州路 100 号 1 号楼 203 室，经营范围：许可项目：货物进出口；技术进出口；进出口代理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：从事计算机网络信息科技、生物科技（转基因生物、人体干细胞基因诊断除外）、智能科技专业领域内的技术服务、技术开发、技术咨询、技术转让；信息技术咨询服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；大数据服务；网络与信息安全软件开发；人工智能应用软件开发；会议及展览服务；组织文化艺术交流活动；5G 通信技术服务；信息系统集成服务；人工智能硬件销售；计算机软硬件及辅助设备批发；电子产品销售；机械设备销售；仪器仪表销售；实验室设备及耗材、专用化学产品销售（不含危险化学品）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；通讯设备销售；五金产品批发；日用百货销售；金属材料销售；工艺美术品及礼仪用品销售（象牙及其制品除外）；体育用品及器材批发。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

2021 年实现销售收入 14,107,287.68 元，实现净利润-3,241,932.77 元。

公司于 2021 年 12 月 23 日召开 2021 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于公司出售资产暨关联交易的议案》。公司将持有的上海月新生科信息科技有限公司 100%股权转让给王映昕先生，交易价格为人民币 0.00 元。参考审计、评估报告。本次交易构成关联交易，不构成重大资产重组。并已完成变更工商登记。

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；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、业务等经营指标健康；公司管理团队稳定，企业法人治理结构和管理体制不断完善。

报告期内，公司拥有良好的持续经营能力，未发现对公司持续经营能力存在潜在不利影响的事项。

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 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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.(五)
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.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	0.00	0.00
与关联方共同对外投资	-	-
债权债务往来或担保等事项	164,000,000.00	128,824,148.60

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、资产或股权收购、出售

(1) 公司将持有的上海月新生科信息科技有限公司100%股权转让给王映昕先生，交易价格为人民币0.00元。参考审计、评估报告。本次交易构成关联交易，不构成重大资产重组。

2、债权债务往来或担保等事项

(1) 中国银行股份有限公司北京丰台支行借款10,000,000.00元、10,000,000.00元，由北京中关村科技融资担保有限公司提供担保，公司董事长兼总经理王映昕先生及其配偶姜庆庆女士为公司本次申请贷款提供个人无限连带责任保证担保。

(2) 中国工商银行股份有限公司北京海淀区西区支行借款20,000,000.00元、20,000,000.00元。由北京中关村科技融资担保有限公司对此笔业务提供担保，公司董事长王映昕先生及其配偶姜庆庆女士自有房产向中关村担保提供反担保；公司董事长王映昕先生及其配偶姜庆庆女士同时为本次公司申请授信提供个人无限连带责任保证担保

(3) 北京银行股份有限公司双秀支行借款11,000,000.00元、4,000,000.00元、11,000,000.00元、4,000,000.00元，由北京中关村科技融资担保有限公司提供连带责任担保，公司董事长王映昕先生及其配偶姜庆庆女士自有房产向中关村担保提供反担保；公司董事长王映昕先生及其配偶姜庆庆女士同时为本次公司申请授信提供个人无限连带责任保证担保。

(4) 华夏银行股份有限公司北京中关村支行借款4,000,000.00元、4,000,000.00元，由北京海淀科技企业融资担保有限公司对此笔业务提供担保，公司董事长兼总经理王映昕先生及其配偶姜庆庆女士为公司本次申请授信提供个人无限连带责任保证担保。

(5) 交易金额中包含824,148.60的保函业务（是审议授信金额内所发生的业务）。

(6) 公司（以下简称“被担保人”）与联强国际贸易（中国）有限公司（以下简称“联强国际”）之间发生业务往来。公司实际控制人、控股股东王映昕先生为公司提供不可撤销的连带责任担保（以下简称“担保人”）。担保人同意，在人民币30,000,000.00元的额度内，为被担保人及其指定的关联公司向联强国际及联强国际所有分公司所负的一切合法买卖债务（包括已负的和未来将负的一切债务、义务和应负的责任，包括但不限于主债权、利息、违约金、损害赔偿金以及实际债权的费用，以下简称“主债务”）提供不可撤销的连带责任担保。

上述其他重大关联交易是满足公司经营发展需要，交易的达成有助于加快公司战略布局，符合公司的发展战略和长远规划，能够有效提升公司盈利能力，关联交易具有合理性和必要性，符合公司及全体股东的利益。对公司发展起到积极作用，不会对公司的独立性和正常经营造成不利影响。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

-

(四) 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

临时公告索引	事项类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2020-052	对外投资	银行理财产品	60,444,149.93元	否	否
2021-040	出售资产	上海月新生科信息科技有限公司 100%	0.00元	是	否

		股权			
--	--	----	--	--	--

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司使用自有闲置资金购买理财产品是在确保公司日常运营所需流动资金和资金安全的前提下实施的，不会影响公司业务的正常发展。通过适度的理财产品投资，可以提高公司资金使用效率，获得一定的投资收益，有利于进一步提升公司整体收益，为公司和股东谋取更好的投资回报，不会影响公司主营业务正常开展。

本次出售资产，为了优化公司的产业布局，符合公司的战略发展需求，不存在损害公司及全体股东利益的情形，不会对公司生产经营产生重大不利影响。

(五) 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6月28日	-	挂牌	限售承诺	股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺	正在履行中
其他股东	2016年6月28日	-	挂牌	限售承诺	股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年6月28日	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争所作的承诺	正在履行中
其他	2016年6月28日	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争所作的承诺	正在履行中
董监高	2016年6月28日	-	挂牌	其他承诺	董事、监事、高级管理人员的任职资格承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年6月28日	-	挂牌	其他承诺	公司实际控制人和管理层承诺将严格遵守法律法规、公司章程、三会议事规则及各项内部管理制度	正在履行中
其他	2016年6月28日	-	挂牌	其他承诺	公司实际控制人和管理层承诺将严格遵守法律法规、公司	正在履行中

					章程、三会议事规则及各项内部管理制度	
--	--	--	--	--	--------------------	--

承诺事项履行情况

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

<p>1、承诺事项：股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺 承诺人：股东 履行情况：报告期内，股东在报告期内均遵守所持股份的限售安排及遵守承诺。</p> <p>2、承诺事项：避免同业竞争所作的承诺 承诺人：控股股东、实际控制人及董事、监事及高级管理人员 履行情况：报告期内，控股股东、实际控制人及董事、监事及高级管理人员在报告期内未发生同业竞争的情况。</p> <p>3、承诺事项：董事、监事、高级管理人员的任职资格承诺 承诺人：董事、监事、高级管理人员 履行情况：报告期内，董事、监事、高级管理人员均符合任职资格的要求。</p> <p>4、承诺事项：公司实际控制人和管理层承诺将严格遵守法律法规、公司章程、三会议事规则及各项内部管理制度 承诺人：公司实际控制人和管理层 履行情况：报告期内，实际控制人、管理层严格遵守法律法规、公司章程、三会议事规则及各项内部管理制度，规范公司治理机制。 公司及其董事、监事、高级管理人员在报告期内均严格履行了已披露的承诺，未有任何违背。</p>
--

(六) 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
一种许可管理办法及装置	无形资产	质押	0.00	0.00%	银行融资
GioCloud 云平台单井自动分层系统 V1.0	无形资产	质押	0.00	0.00%	银行融资
应收账款	流动资产	质押	60,173,323.51	21.29%	银行融资
总计	-	-	60,173,323.51	21.29%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司用自有资产抵押向银行贷款是基于公司生产经营及业务发展所需，有利于促进公司业务持续发展，符合公司及全体股东的权益。

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	19,340,100	38.44%	2,725,375	22,065,475	40.12%
	其中：控股股东、实际控制人	7,751,250	15.41%	606,775	8,358,025	15.20%
	董事、监事、高管	614,250	1.22%	48,100	662,350	1.20%
	核心员工	0	0%	1,750,000	1,750,000	3.18%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	30,969,900	61.56%	1,964,625	32,934,525	59.88%
	其中：控股股东、实际控制人	23,253,750	46.22%	1,820,325	25,074,075	45.59%
	董事、监事、高管	1,842,750	3.66%	144,300	1,987,050	3.61%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		50,310,000	-	4,690,000	55,000,000	-
普通股股东人数						10

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2021年5月24日，公司召开了2021年第一次临时股东大会，会议审议通过了《北京月新时代科技股份有限公司2021年第一次股票定向发行说明书》等相关议案。于2021年7月16日，公司在全国股份转让系统官网披露了《股票定向发行认购结果公告》。总股本由50,310,000增至55,000,000。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	王映昕	31,005,000	2,427,100	33,432,100	60.79%	25,074,075	8,358,025	0	0
2	北京月新时代投资合伙企业(有限合伙)	10,998,000	0	10,998,000	19.99%	5,873,400	5,124,600	0	0
3	李文嘉	3,510,000	274,700	3,784,700	6.88%	0	3,784,700	0	0
4	张行	1,755,000	0	1,755,000	3.19%	0	1,755,000	0	0
5	杨春华	1,170,000	91,600	1,261,600	2.29%	946,200	315,400	0	0
6	董旻	585,000	45,800	630,800	1.15%	473,100	157,700	0	0
7	刘涛	585,000	45,800	630,800	1.15%	0	630,800	0	0
8	刘克俭	351,000	27,500	378,500	0.69%	283,875	94,625	0	0
9	安飞	351,000	27,500	378,500	0.69%	283,875	94,625	0	0
10	冯国强	0	1,750,000	1,750,000	3.18%	0	1,750,000	0	0
	合计	50,310,000	4,690,000	55,000,000	100%	32,934,525	22,065,475	0	0
<p>普通股前十名股东间相互关系说明： 王映昕和安飞系北京月新时代投资合伙企业(有限合伙)的出资人，出资比例为分别79.45%和17%，其他股东相互之间无关联关系。</p>									

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

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2021年第一次股票发行	2021年5月6日	2021年8月6日	2.56	4,690,000	股东、董监高、核心员工	不适用	12,006,400.00	补充流动资金

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2021年第一次股票发行	2021年8月3日	12,006,400.00	12,006,713.38	否	不适用	-	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

2021年第一次股票发行募集资金12,006,400.00元，报告期内严格按照发行方案的用途使用，用于补充流动资金。报告期内使用金额合计12,006,713.38元，其中支付供应商货款11,856,400.00元、服务款150,000.00元、支付银行手续费313.38元。截止2021年12月31日募集资金账户利息收入2,199.02元，募集资金余额1,885.64元。

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	担保	中国工商银行股份有限公司北京海淀西区支行	银行	20,000,000.00	2021年10月25日	2022年10月21日	3.8000%
2	贴现	昆仑银行总行营业部	银行	11,287,162.54	2021年9月17日	2022年2月28日	4.3000%
3	担保	中国银行股份有限公司北京科技园区支行	银行	10,000,000.00	2021年4月27日	2022年4月27日	3.7500%
4	担保	北京银行双秀支行	银行	11,000,000.00	2021年3月15日	2022年3月15日	4.3500%
5	担保	北京银行双秀支行	银行	4,000,000.00	2021年4月26日	2022年4月26日	4.3500%
6	担保	华夏银行股份有限公司北京中关村支行	银行	4,000,000.00	2021年6月23日	2022年6月23日	4.3500%
合计	-	-	-	60,287,162.54	-	-	-

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

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2021年5月14日	2.80	-	-
合计	2.80	-	-

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

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	2.80	-	-

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
王映昕	董事长、总经理	男	否	1972年10月	2019年2月20日	2022年2月19日
杨春华	董事、副总经理	男	否	1966年10月	2019年2月20日	2022年2月19日
安飞	董事、副总经理	男	否	1976年8月	2019年2月20日	2022年2月19日
董旻	董事、技术总监	男	否	1981年6月	2019年2月20日	2022年2月19日
刘克俭	董事、财务总监	男	否	1982年8月	2019年2月20日	2022年2月19日
魏燕金	监事会主席	男	否	1982年12月	2019年2月20日	2022年2月19日
王晓雪	监事	女	否	1980年12月	2019年2月20日	2022年2月19日
周欣	职工代表监事	女	否	1980年7月	2019年2月20日	2022年2月19日
梁燕	董事会秘书	女	否	1982年4月	2019年2月20日	2022年2月19日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					6	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系;董事、监事、高级管理人员与股东、控股股东、实际控制人无关联关系。

(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，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
管理人员	47	0	3	44
销售人员	12	1	0	13
技术人员	27	15	0	42
研发人员	36	3	0	39

员工总计	122	19	3	138
------	-----	----	---	-----

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	12	14
本科	65	75
专科	41	45
专科以下	3	3
员工总计	122	138

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、员工劳动合同情况：公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规和规范性文件，与所有员工签订《劳动合同》，定期向员工支付工资等。

2、培训计划：公司始终重视员工的培训发展，结合员工岗位特点，制定了一系列的培训计划与人才培育项目，包括：新员工入职培训，公司企业文化培训，岗位技能培训，业务与管理技能培训等，致力于打造学习型企业，培养具有专业竞争力的优秀团队，支撑公司业务的可持续发展有专业竞争力的优秀团队，支撑公司业务的可持续发展。

3、员工薪酬管理情况：公司根据各个岗位建立绩效考核制度的基础上建立了完善的薪酬绩效管理体系，全面激发员工的工作积极性、创造性和主观能动性。

4、离退休人员情况：报告期内无退休职工，不存在和承担退休人员薪酬情况。

(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

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
冯国强	新增	运营经理	0	1,750,000	1,750,000

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

√适用 □不适用

报告期增加了1名核心员工，该员工为公司运营经理，增加后明显提升公司经营管理能力。

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

1、董事、监事、高级管理人员换届

2022年1月27日召开2022年第一次职工代表大会，鉴于公司第二届监事会职工代表监事任期届满，审议通过了选举职工代表监事换届的相关议案，并与公司2022年第一次临时股东大会审议选举产生的非职工代表监事共同组成第三届监事会。

2022年2月14日召开2022年第一次临时股东大会，鉴于公司第二届董事会、监事会任期届满，审议通过了董事、监事换届的相关议案。

2022年2月24日召开第三届董事会第一次会议，鉴于公司第二届董事长、高级管理人员任期届满，审议通过了聘任董事长、高级管理人员的相关议案。

2022年2月24日召开第三届监事会第一次会议，鉴于公司第二届监事会主席任期届满，审议通过了聘任监事会主席的相关议案。

2、修订公司章程及相关治理制度

2022年3月29日召开第三届董事会第二次会议、第三届监事会第二次会议，审议通过了修订公司章程及相关治理制度相关议案后，于2022年4月13日召开了2022年第二次临时股东大会，审议通过了修订公司章程及相关治理制度相关议案。

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“三会”的召集、召开、表决等程序均符合有关法律法规的规定要求,且严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务,公司重大经营决策和财务管理均按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末,公司董事会及董事、监事会及监事、股东大会及股东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。

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要求及其他相关法律、法规的要求,不断完善法人治理结构,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,上述机构和个人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,公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》及《对外担保管理制度》等一系列内部管理制度规范了公司法人治理机制,在召开股东大会前,均按照规定履行了通知义务,股东及股东代理人均予出席,对各项议案予以审议并参与表决,能给股东提供合适的保护并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

公司的《公司章程》、《投资者关系管理制度》及《信息披露管理制度》对信息披露和投资者关系管理进行了规定。公司由董事会秘书负责投资者关系管理工作,在全面深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下,负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动。董事会秘书负责协调和组织公司信息披露事宜,参加公司所有涉及信息披露的有关会议,及时知晓公司重大经营决策及有关信息资料,并向投资者披露,同时应保证公司信息披露的及时性、合法性、真实性和完整性。

报告期内,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

报告期内的公司重大决策，严格遵照《公司章程》及有关内部控制制度的规定进行，并按照《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》的要求，认真履行了权力机构、决策机构、监督机构的职责和要求，公司重大决策事项程序合规、合法，决策有效。

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

2021年5月6日，公司召开了第二届董事会第二十四次会议，会议审议通过了《关于修改〈北京月新时代科技股份有限公司章程〉的议案》等相关议案。2021年5月6日，公司在全国股份转让系统官网披露了《关于拟修订〈公司章程〉公告》，公告编号为2021-013。

2021年5月24日，公司召开了2021年第一次临时股东大会，会议审议通过了《关于修改〈北京月新时代科技股份有限公司章程〉的议案》等相关议案。2021年5月24日，公司在全国股份转让系统官网披露了《2021年第一次临时股东大会决议公告》，公告编号为2021-019。

(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	9	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	是	2021年12月20日发出2021年第三次临时股东大会通知，会议召开时间为2021年12月23日。公司转让全资子公司上海月新生科信息科技有限公司，为避免对公司本期和未来资本运作、财务状况、经营成果造成不良影响。全体股东同意本次股东大会豁免公司章程、股东大会议事规则及相关规定中关于召开股东大会期限的规定，自愿放弃提前15天收到本次股东大会会议通知的权利。
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

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行，截至报告期末，三会依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，董监高能够切实履行应尽的职责和义务。

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

2、董事会：目前公司董事会为5人，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，股份公司董事会能够依法召集、召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

3、监事会：目前公司监事会为3人，监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定选举产生监事会，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求，能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

截至报告期末，公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规的要求。今后公司将继续强化三会在公司治理中的作用，为公司科学民主决策重大事项提供保障。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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。监事会对报告期内的监督事项无异议，具体意见如下：

1、公司依法运作的情况报告期内，公司按照国家相关法律、法规和公司章程的规定，建立了较完整的内部控制制度，决策程序符合相应规定。公司董事、总经理、其他高级管理人员在履行职务时，不存在违反法律、法规和《公司章程》，损害公司及股东利益的行为。

2、检查公司财务情况监事会审议通过了经审计的2021年年度财务报告。监事会认为公司2021年度财务报表在所有重大方面公允、客观地反映了公司的年度财务状况、经营成果和现金流量情况。监事会认为公司目前财务会计制度健全，会计无重大遗漏和虚假记载，公司财务状况、经营成果及现金流量情况良好。

3、公司监事会成员列席了公司董事会和股东大会会议，在报告期内，监事会对股东大会会议决议

的执行情况进行了跟踪、监督检查，认为公司董事会能够认真落实和履行股东大会的有关决议。

4、监事会对定期报告的审核意见：监事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、公司章程和公司内部管理的各项规定，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自设立以来，严格按照《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步建立健全法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面与股东相分开，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。具体情况如下：

(一) 业务独立情况公司致力于为客户提供全方位服务，满足客户需求，构建、贡献持续的价值。公司业务独立于实际控制人及其控制的其他企业，公司具有面向市场自主经营的能力，不存在其他需要依赖股东及其他关联方进行生产经营活动的情况。

(二) 资产完整情况公司整体变更设立为股份公司后，拥有独立、完整、清晰的资产结构。已经取得的专利、计算机软件著作权及其他自有资产，不存在与他人共同使用的情况。公司目前租赁使用的主要为办公用地，均由公司独立与出租方签订租赁合同。公司对拥有的资产独立登记、建账、核算和管理。公司资产权属清晰、完整，不存在对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业形成重大依赖的情况。

(三) 机构独立情况公司具有健全的组织机构，公司依照《公司法》等有关法律、法规和规范性文件的相关规定，按照法定程序制订了《公司章程》并设置了相应的组织机构，建立了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构的法人治理结构，符合自身经营特点。公司内部经营管理机构健全，并能够独立行使经营管理职权，规范运作，其职能的履行不受实际控制人及其控制的其他企业的干预，并且与实际控制人及其控制的其他企业各职能部门之间不存在隶属关系，不存在与实际控制人及其控制的其他企业机构混同的情形。

(四) 人员独立情况公司已经按照国家有关规定建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度以及独立的工资管理制度，并与全体员工签订了劳动合同，由公司人力资源部独立负责公司员工的聘任、考核和奖惩。公司董事、监事、经理及其他高级管理人员均依合法程序选举或聘任。公司总经理、副总经理、财务总监、技术总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取报酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪或担任除董事、监事以外的其他职务。

(五) 财务独立情况公司已按照《企业会计制度》的要求建立了一套独立、完整、规范的财务会计核算体系和财务管理制度，并建立了相应的内部控制制度。公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员；公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账户；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税；公司独立作出财务决策，独立对外签订合同，不受股东或其他单位干预或控制；公司不存在为股东提供担保的情况，公司对所有的资产拥有完全的控制支配权，不存在资产、资金被股东占用或其它损害公司利益的情况。

(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

1、关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体制度，并按照规定要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，公司财务管理体系不存在重大缺陷。

3、关于风险控制体系报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效拆分市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制的等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司根据《公司法》、《会计法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等法律法规及其他规范性文件，认真执行《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

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	XYZH/2022TJAA20071
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层
审计报告日期	2022 年 4 月 26 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张菁 庞荣芝 1 年 1 年
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1 年
会计师事务所审计报酬	20 万元

审计报告

XYZH/2022TJAA20071

北京月新时代科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京月新时代科技股份有限公司（以下简称月新科技公司）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、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了月新科技公司 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、 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，我们独立于月新科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

月新科技公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括月新科技公司 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

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

治理层负责监督月新科技公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中,我们运用职业判断,并保持职业怀疑。同时,我们也执行以下工作:

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：张菁

中国注册会计师：庞荣芝

中国 北京

二〇二二年四月二十六日

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	六、1	71,853,910.22	88,462,601.41
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	六、2	45,721,949.79	10,712,336.04
应收账款	六、3	65,135,451.28	121,691,367.92
应收款项融资	六、4	-	730,000.00
预付款项	六、5	8,052,512.11	6,432,775.02
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	六、6	3,638,650.62	3,024,607.77
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、7	49,342,520.06	71,705,533.93
合同资产	六、8	5,213,606.25	10,301,756.93
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	六、9	-	29,715.34
流动资产合计	-	248,958,600.33	313,090,694.36
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	六、10	4,047,558.54	4,260,932.70
固定资产	六、11	3,220,823.91	3,467,476.42
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	六、12	8,949,541.40	-
无形资产	六、13	1,311,889.22	725,905.48
开发支出	-	-	-
商誉	六、14	45,636.91	45,636.91
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	六、15	1,047,582.53	1,194,668.14
其他非流动资产	六、16	15,095,331.96	14,493,206.19
非流动资产合计	-	33,718,364.47	24,187,825.84
资产总计	-	282,676,964.80	337,278,520.20
流动负债：	-	-	-
短期借款	六、17	60,341,648.65	54,476,095.95
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	六、18	-	1,035,257.99
应付账款	六、19	58,765,121.60	162,214,917.54
预收款项	-	-	-
合同负债	六、20	41,635,507.14	27,970,803.70
卖出回购金融资产款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
应付职工薪酬	六、21	4,745,065.39	3,571,244.90
应交税费	六、22	8,350,502.78	10,823,759.22
其他应付款	六、23	358,592.97	83,976.41
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	六、24	2,861,724.88	-
其他流动负债	六、25	166,444.04	336,198.78
流动负债合计	-	177,224,607.45	260,512,254.49
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	六、26	5,600,400.75	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	5,600,400.75	-
负债合计	-	182,825,008.20	260,512,254.49
所有者权益（或股东权益）：	-	-	-
股本	六、27	55,000,000.00	50,310,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、28	14,167,632.21	4,405,183.69
减：库存股	-	-	-

其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	六、29	8,502,543.12	6,417,399.52
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、30	22,181,781.27	15,633,682.50
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	-	99,851,956.60	76,766,265.71
少数股东权益	-	-	-
所有者权益（或股东权益）合计	-	99,851,956.60	76,766,265.71
负债和所有者权益（或股东权益）总计	-	282,676,964.80	337,278,520.20

法定代表人：王映昕主管会计工作负责人：刘克俭会计机构负责人：孙绍龙

（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	-	70,116,692.17	81,364,347.16
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	45,721,949.79	10,712,336.04
应收账款	十四、1	65,135,451.28	119,588,985.92
应收款项融资	-	-	730,000.00
预付款项	-	8,052,512.11	6,343,022.66
其他应收款	十四、2	3,638,650.62	2,947,667.57
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	49,342,520.06	71,185,281.80
合同资产	-	5,213,606.25	9,510,252.03
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	24,335.25
流动资产合计	-	247,221,382.28	302,406,228.43
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	十四、3	977,522.12	5,977,522.12
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-

投资性房地产	-	4,047,558.54	4,260,932.70
固定资产	-	3,220,823.91	3,337,683.85
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	8,949,541.40	-
无形资产	-	1,311,889.22	521,823.25
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	1,047,582.53	1,194,668.14
其他非流动资产	-	15,095,331.96	14,493,206.19
非流动资产合计	-	34,650,249.68	29,785,836.25
资产总计	-	281,871,631.96	332,192,064.68
流动负债：	-	-	-
短期借款	-	60,341,648.65	54,476,095.95
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	1,035,257.99
应付账款	-	58,765,121.60	157,479,787.42
预收款项	-	-	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	4,690,811.16	3,058,201.42
应交税费	-	8,347,500.25	10,602,341.40
其他应付款	-	354,632.37	56,733.54
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
合同负债	-	41,635,507.14	25,146,841.86
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	2,861,724.88	-
其他流动负债	-	166,444.04	-
流动负债合计	-	177,163,390.09	251,855,259.58
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	-	5,600,400.75	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-

其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	5,600,400.75	-
负债合计	-	182,763,790.84	251,855,259.58
所有者权益（或股东权益）：	-	-	-
股本	-	55,000,000.00	50,310,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	--	-
资本公积	-	11,721,583.69	4,405,183.69
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	8,502,543.12	6,417,399.52
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	23,883,714.31	19,204,221.89
所有者权益（或股东权益）合计	-	99,107,841.12	80,336,805.10
负债和所有者权益（或股东权益）总计	-	281,871,631.96	332,192,064.68

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入	六、31	387,658,032.53	310,764,079.02
其中：营业收入	六、31	387,658,032.53	310,764,079.02
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	六、31	361,755,728.51	292,609,012.60
其中：营业成本	六、31	312,618,740.18	252,330,922.37
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险责任准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	六、32	1,349,673.42	1,173,847.73
销售费用	六、33	6,866,403.94	3,840,340.57
管理费用	六、34	18,347,007.58	15,751,429.09
研发费用	六、35	18,589,824.76	16,146,357.51

财务费用	六、36	3,984,078.63	3,366,115.33
其中：利息费用	-	3,147,173.19	2,379,242.13
利息收入	-	194,994.81	48,365.51
加：其他收益	六、37	852,580.10	515,730.17
投资收益（损失以“-”号填列）	六、38	180,634.75	208,590.69
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）	六、39	-	-17,471.20
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、40	-1,892,950.01	-833,929.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、41	-421,624.75	80,429.24
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、42	25,037.89	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	24,645,982.00	18,108,415.61
加：营业外收入	六、43	99,518.04	14,090.09
减：营业外支出	六、44	10,000.13	109.03
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	24,735,499.91	18,122,396.67
减：所得税费用	六、45	2,015,457.54	1,680,398.32
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	22,720,042.37	16,441,998.35
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）	-	22,720,042.37	16,441,998.35
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）	-	22,720,042.37	16,441,998.35
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	-	22,720,042.37	16,441,998.35
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	-	22,720,042.37	16,441,998.35
(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）	-	0.43	0.33
(二) 稀释每股收益（元/股）	-	0.43	0.33

法定代表人：王映昕 主管会计工作负责人：刘克俭 会计机构负责人：孙绍龙

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业收入	十四、4	373,586,205.03	297,520,354.86
减：营业成本	十四、4	301,864,473.87	241,709,662.21
税金及附加	-	1,248,178.15	1,114,935.43
销售费用	-	6,258,108.62	3,525,667.67
管理费用	-	15,702,818.00	13,067,746.74
研发费用	-	15,567,511.65	13,971,715.75
财务费用	-	3,880,669.61	3,361,352.61
其中：利息费用	-	3,045,062.26	2,379,242.13
利息收入	-	188,353.98	46,202.92
加：其他收益	-	852,580.10	446,547.08
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	-4,819,365.25	188,667.00
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）	-	-	-17,471.20
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-	-1,923,688.17	-851,520.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-421,624.75	88,424.24

资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	25,037.89	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	22,777,384.95	20,623,921.06
加：营业外收入	-	96,674.41	14,089.84
减：营业外支出	-	10,000.13	109.03
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	22,864,059.23	20,637,901.87
减：所得税费用	-	2,012,623.21	1,457,487.70
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	20,851,436.02	19,180,414.17
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	20,851,436.02	19,180,414.17
（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	-	20,851,436.02	19,180,414.17
七、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益（元/股）	-	0.40	0.39
（二）稀释每股收益（元/股）	-	0.40	0.39

（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	-	444,963,518.76	332,064,676.01
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	-	392,364.63	359,248.68
收到其他与经营活动有关的现金	六、46	16,694,849.00	14,714,909.99
经营活动现金流入小计	-	462,050,732.39	347,138,834.68
购买商品、接受劳务支付的现金	-	438,936,455.70	288,265,385.08
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	-	31,925,770.61	21,869,164.39
支付的各项税费	-	12,275,170.72	8,984,623.16
支付其他与经营活动有关的现金	六、46	33,249,469.44	27,524,384.76
经营活动现金流出小计	-	516,386,866.47	346,643,557.39
经营活动产生的现金流量净额	-	-54,336,134.08	495,277.29
二、投资活动产生的现金流量：	-	-	-
收回投资收到的现金	-	65,244,149.93	29,104,030.00
取得投资收益收到的现金	-	180,634.75	208,495.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	124,585.00	-
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	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	65,549,369.68	29,312,525.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,589,741.38	331,423.85
投资支付的现金	-	65,244,149.93	1,053,934.73
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	-	1,568,036.23	-
投资活动现金流出小计	-	68,401,927.54	1,385,358.58
投资活动产生的现金流量净额	-	-2,852,557.86	27,927,166.84
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	12,006,400.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	57,605,000.00	49,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、46	44,860,795.66	10,463,287.01

筹资活动现金流入小计	-	114,472,195.66	59,463,287.01
偿还债务支付的现金	-	56,745,000.00	49,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	16,142,109.92	12,328,433.19
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	六、46	5,199,717.08	958,555.88
筹资活动现金流出小计	-	78,086,827.00	62,286,989.07
筹资活动产生的现金流量净额	-	36,385,368.66	-2,823,702.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	23,804.59	-
五、现金及现金等价物净增加额	六、46	-20,779,518.69	25,598,742.07
加：期初现金及现金等价物余额	六、46	84,948,941.42	59,350,199.35
六、期末现金及现金等价物余额	六、46	64,169,422.73	84,948,941.42

法定代表人：王映昕 主管会计工作负责人：刘克俭 会计机构负责人：孙绍龙

(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	-	420,355,353.86	311,732,059.13
收到的税费返还	-	392,364.63	357,275.59
收到其他与经营活动有关的现金	-	13,283,459.11	12,496,165.44
经营活动现金流入小计	-	434,031,177.60	324,585,500.16
购买商品、接受劳务支付的现金	-	419,519,681.40	275,503,240.01
支付给职工以及为职工支付的现金	-	26,710,134.51	18,465,050.44
支付的各项税费	-	11,900,335.13	8,622,744.25
支付其他与经营活动有关的现金	-	26,683,649.39	22,799,807.75
经营活动现金流出小计	-	484,813,800.43	325,390,842.45
经营活动产生的现金流量净额	-	-50,782,622.83	-805,342.29
二、投资活动产生的现金流量：	-	-	-
收回投资收到的现金	-	65,244,149.93	28,104,030.00
取得投资收益收到的现金	-	180,634.75	188,571.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	124,585.00	-
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	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	65,549,369.68	28,292,601.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,370,563.59	325,624.85
投资支付的现金	-	65,244,149.93	103,934.73
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	-	66,614,713.52	429,559.58
投资活动产生的现金流量净额	-	-1,065,343.84	27,863,042.15
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	12,006,400.00	-
取得借款收到的现金	-	53,685,000.00	49,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	44,860,795.66	10,463,287.01
筹资活动现金流入小计	-	110,552,195.66	59,463,287.01
偿还债务支付的现金	-	54,785,000.00	49,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	16,039,998.99	12,328,433.19
支付其他与筹资活动有关的现金	-	5,199,717.08	958,555.88
筹资活动现金流出小计	-	76,024,716.07	62,286,989.07
筹资活动产生的现金流量净额	-	34,527,479.59	-2,823,702.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	23,804.59	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-17,296,682.49	24,233,997.80
加：期初现金及现金等价物余额	-	79,728,887.17	55,494,889.37
六、期末现金及现金等价物余额	-	62,432,204.68	79,728,887.17

(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	50,310,000.00	-	-	-	4,405,183.69	-	-	-	6,417,399.52	-	15,633,682.50	-	76,766,265.71
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	50,310,000.00	-	-	-	4,405,183.69	-	-	-	6,417,399.52	-	15,633,682.50	-	76,766,265.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,690,000.00	-	-	-	9,762,448.52	-	-	-	2,085,143.60	-	6,548,098.77	-	23,085,690.89
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22,720,042.37	-	22,720,042.37
（二）所有者投入和减少资本	4,690,000.00	-	-	-	9,762,448.52	-	-	-	-	-	-	-	14,452,448.52
1. 股东投入的普通股	4,690,000.00	-	-	-	7,316,400.00	-	-	-	-	-	-	-	12,006,400.00
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	-	-	-	-	2,446,048.52	-	-	-	-	-	-	-	-	2,446,048.52
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,085,143.60	-	-	16,171,943.60	-	14,086,800.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,085,143.60	-	-	-2,085,143.60	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14,086,800.00	-	14,086,800.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

四、本年期末余额	55,000,000.00	-	-	-	14,167,632.21	-	-	-	8,502,543.12	-	22,181,781.27	-	99,851,956.60
----------	---------------	---	---	---	---------------	---	---	---	--------------	---	---------------	---	---------------

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	50,310,000.00	-	-	-	4,405,183.69	-	-	-	5,563,682.92	-	21,187,016.87	-	81,465,883.48
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	1,064,324.82	-	10,015,291.30	-	11,079,616.12
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	50,310,000.00	-	-	-	4,405,183.69	-	-	-	4,499,358.10	-	11,171,725.57	-	70,386,267.36
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	1,918,041.42	-	4,461,956.93	-	6,379,998.35
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16,441,998.35	-	16,441,998.35
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	1,918,041.42	-	-	-	11,980,041.42	10,062,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,918,041.42	-	-	-1,918,041.42	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,062,000.00	-	10,062,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-		-		-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-			-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

四、本期末余额	50,310,000.00	-	-	-	4,405,183.69	-	-	-	6,417,399.52	-	15,633,682.50	-	76,766,265.71
---------	---------------	---	---	---	--------------	---	---	---	--------------	---	---------------	---	---------------

法定代表人：王映昕 主管会计工作负责人：刘克俭 会计机构负责人：孙绍龙

(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	50,310,000.00	-	-	-	4,405,183.69	-	-	-	6,417,399.52	-	19,204,221.89	80,336,805.10
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	50,310,000.00	-	-	-	4,405,183.69	-	-	-	6,417,399.52	-	19,204,221.89	80,336,805.10
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	4,690,000.00	-	-	-	7,316,400.00	-	-	-	2,085,143.60	-	4,679,492.42	18,771,036.02
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20,851,436.02	20,851,436.02
(二) 所有者投入和减少资本	4,690,000.00	-	-	-	7,316,400.00	-	-	-	-	-	-	12,006,400.00
1. 股东投入的普通股	4,690,000.00	-	-	-	7,316,400.00	-	-	-	-	-	-	12,006,400.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	2,085,143.60	-	16,171,943.60	14,086,800.00	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,085,143.60	-	-2,085,143.60	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14,086,800.00	14,086,800.00	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

四、本年期末余额	55,000,000.00	-	-	-	11,721,583.69	-	-	-	8,502,543.12	-	23,883,714.31	99,107,841.12
----------	---------------	---	---	---	---------------	---	---	---	--------------	---	---------------	---------------

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	50,310,000.00	-	-	-	4,405,183.69	-	-	-	5,563,682.92	-	21,582,772.52	81,861,639.13
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,064,324.82	-	-9,578,923.38	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	50,310,000.00	-	-	-	4,405,183.69	-	-	-	4,499,358.10	-	12,003,849.14	71,218,390.93
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	1,918,041.42	-	7,200,372.75	9,118,414.17
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19,180,414.17	19,180,414.17
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	1,918,041.42	-	-	-

												11,980,041.42	10,062,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,918,041.42	-	-	-1,918,041.42	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,062,000.00	10,062,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	50,310,000.00	-	-	-	4,405,183.69	-	-	-	6,417,399.52	-	-	19,204,221.89	80,336,805.10

三、 财务报表附注

一、 公司的基本情况

北京月新时代科技股份有限公司（以下简称本公司或公司，在包含子公司时统称本集团）原名称为北京月新时代科技有限公司，成立于 2003 年 8 月 7 日，设立时注册资本为人民币 100 万元，由自然人股东王映昕与林悦共同出资设立。

经过历次增资转股，截止 2015 年 9 月 9 日，本公司注册资本为人民币 4,300 万元。

2016 年 2 月 20 日，本公司召开创立大会暨第一次股东大会，全体股东一致同意：北京月新时代科技有限公司整体变更为北京月新时代科技股份有限公司，以 2015 年 12 月 31 日经审计的净资产折合公司股份总额 4,300 万股，每股面值 1 元，股本共计 4,300 万元。

2016 年 7 月 26 日，根据全国中小企业股份转让系统出具的股转系统函[2016]5581 号《关于同意北京月新时代科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，本公司在全国中小企业股份转让系统挂牌交易，证券代码 838737。

2019 年 9 月 11 日，本公司召开 2019 年第四次临时股东大会，会议审议通过未分配利润转增股本议案，以公司现有总股本 43,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 1.7 股，共计派送红股 7,310,000 股。增资后，本公司注册资本由人民币 4,300 万元增至 5,031 万元。

2021 年 5 月 24 日，本公司召开 2021 年第一次临时股东大会，会议审议通过了《北京月新时代科技股份有限公司 2021 年第一次股票定向发行说明书》，向王映昕等 8 人定向发行股票，此次定向增发后，公司注册资本由人民币 5,031 万元增至 5,500 万元。

本次变更后的股权结构如下：

序号	股东	原出资额	本次增资金额	增资后出资额	占股本比例(%)
1	王映昕	31,005,000	2,427,100	33,432,100	60.79
2	月新合伙	10,998,000		10,998,000	19.99
3	李文嘉	3,510,000	274,700	3,784,700	6.88
4	张行	1,755,000		1,755,000	3.19
5	冯国强		1,750,000	1,750,000	3.18
6	杨春华	1,170,000	91,600	1,261,600	2.29
7	刘涛	585,000	45,800	630,800	1.15
8	董旻	585,000	45,800	630,800	1.15
9	刘克俭	351,000	27,500	378,500	0.69
10	安飞	351,000	27,500	378,500	0.69
	合计	50,310,000	4,690,000	55,000,000	100.00

本公司的统一社会信用代码：9111010875333972X7，住所：北京市海淀区北三环西路 25 号 27 号楼四层 4001 室，法定代表人：王映昕。

本公司的经营期限：2003 年 8 月 7 日至长期。

本公司经营范围：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广；软件开发；计算机技术培训；基础软件服务、应用软件服务；计算机系统服务；数据处理；计算机维修；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、机械设备、通讯设备、五金、交电、化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品）、日用品、金属材料、文化用品、体育用品；货物进出口、代理进出口、技术进出口；出租办公用房；出租商业用房；租赁计算机、电子产品、机械设备（不含汽车租赁）。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

二、合并财务报表范围

本公司本年 12 月出售了子公司上海月新生科信息科技有限公司 100% 股权，与上年相比，本年合并财务报表范围因出售减少 1 家子公司，年末合并财务报表包括本公司、北京大成观语数据科技有限公司 2 家公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

（1）编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，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》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

（2）持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团的营业周期为12个月。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，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对子公司的财务报表进行调整。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

10. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。

不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件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：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将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。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，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。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产，本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

本集团在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将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金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收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的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付）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，并将因转移而收到的对价及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中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

（2） 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：(1) 如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2) 如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

（6）金融工具的减值

本集团以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、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以及财务担保合同等进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团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，及全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的建议形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其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，公司按照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，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

2) 信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失（%）
0-6 个月	1	1
7-12 个月	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失 (%)
5 年以上	100	100

11. 应收票据

对于信用级别较高（15 家 AAA 银行）银行承兑的银行承兑汇票，本集团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的应收票据，本集团将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。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转出，计入当期损益。

对于 15 家 AAA 银行以外的其他银行承兑的银行承兑汇票及商业汇兑汇票中已贴现或背书转让但未到期的应收票据，本集团不终止确认，仍在应收票据列报。

（1）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断

本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

（2）以组合为基础的评估

对于应收票据，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照金融工具类型为共同风险特征，对应收票据进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。按照票据种类或账龄为共同风险特征，对应收票据进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

（3）预期信用损失计量

本集团按照金融工具类型将应收票据划分为银行承兑汇票及商业承兑汇票组合。对信用级别较高（15 家 AAA 银行）银行承兑的银行承兑汇票，由于票据到期由承兑银行无条件支付确定的金额给收款人或持票人，预期信用损失低且自初始确认后并未显著增加，本集团预期违约风险率为零。

对 15 家 AAA 银行以外的其他银行承兑的银行承兑汇票及商业汇兑汇票，本集团认为违约概率与账龄存在相关性，参照本财务报表附注“四、10（6）金融工具的减值”会计政策计提坏账准备。

12. 应收账款

本集团对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，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。

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

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

本集团对信用风险显著不同且具备以下特征的应收款项单项评价信用风险：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；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托。本集团对其单独进行减值测试，根据其未来现金流现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计算预期信用损失，确定的组合分类如下：

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄组合	相同账龄的应收账款具有类似的信用风险特征	预期信用损失率

采用账龄组合的应收款项坏账准备计提比例参见“四、10（6）金融工具的减值”。

13. 应收款项融资

本集团应收款项融资是反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等，既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标。

除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

14. 其他应收款

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团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损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团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。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得

关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本集团按照账龄为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

其他应收款的减值损失计提具体方法：参照前述应收账款预期信用损失会计估计政策计提坏账准备。

15. 存货

本集团存货主要包括原材料、低值易耗品、合同履约成本、库存商品、发出商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，可变现净值按该存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

16. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产的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，参考本附注四、12 应收账款。

会计处理方法，本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

17. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履行成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履行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，包括直接人工、直接材料、制造费用、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；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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，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。

18. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得

控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产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。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资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。购买日之前持有的股权为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益应当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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分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，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则的有关规定核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。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处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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；处置后的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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权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。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

19. 投资性房地产

本集团投资性房地产采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用年限平均法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20	5	4.75

20. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、电子设备、运输设备、办公设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20	5	4.75

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
运输设备	10	5	9.50
电子设备	5	5	19.00

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

21. 使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：

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发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：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，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。

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

22. 无形资产

本集团无形资产包括软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

23. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

24. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

25. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

26. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利等。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、医疗保险、工伤保险、生育保险、住房公积金等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

27. 租赁负债

(1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后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。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现

率折现)；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动(该情形下，采用修订后的折现率折现)；④购买选择权的评估结果发生变化(该情形下，采用修订后的折现率折现)；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化(该情形下，采用修订后的折现率折现)。

28. 预计负债

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

29. 收入确认原则和计量方法

(1) 收入确认总体原则

本集团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的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团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。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

1. 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
2. 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。
3. 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定时，本集团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。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团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，本集团考虑下列迹象：

1. 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
2. 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
3. 本集团已将该商品的实物转移给客户。
4. 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
5. 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

(2) 收入确认具体方法

本集团的营业收入主要包括系统集成收入、解决方案收入和 IT 服务收入。

1) 系统集成收入：

对于系统集成业务，公司根据合同的约定，在相关货物发出并取得客户的相关文件时一次性确认收入实现。

a. 对于合同中规定了货物交付后需要安装调试条款的项目，公司于货物交付并取得安装调试验收报告时一次性确认收入实现。

b. 对于合同中只规定货物交付未规定安装调试条款的项目，公司在取得买方收货签收单时确认收入的实现。

2) 解决方案收入：

解决方案项目主要为软件产品的销售、应用等，在项目完成并经验收合格后确认收入。

3) IT 服务收入

对于单独与客户签订运维服务等技术服务合同的，根据合同约定的服务期间确认收入。

30. 政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、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。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照平均分配方法分期计入当期损益。

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。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

31. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团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。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

32. 租赁

(1) 租赁的识别

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，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，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，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注四“21. 使用权资产”以及“27. 租赁负债”。

2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①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或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长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，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当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。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本集团为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本集团作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本集团通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的90%）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本集团也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1) 融资租赁会计处理

初始计量

在租赁期开始日，本集团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。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

本集团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。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①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；②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。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本集团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。

2) 经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

提供免租期的，本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

本集团取得的与经营租赁有关的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。

经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，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。

33. 持有待售

(1) 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：(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。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流

动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

(3) 本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

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

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

34. 终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分

已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

35. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

本集团自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部于 2018 年 12 月 7 日以财会[2018]35 号修订发布的《企业会计准则第 21 号—租赁》（以下简称新租赁准则）。

本集团采取以下方法对租赁进行衔接会计处理：将首次执行新租赁准则的累积影响，调整首次执行本准则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。

本集团 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，无需要调整当年年初财务报表的事项。

（2）重要会计估计变更

1) 变更原因

为了更客观、公正地反映公司客户信用状况，公司当前的实际经营、业务情况和管控模式，更加合理、客观地反映公司的财务状况和经营成果，提供更加可靠、相关及可比的会计信息，公司改变了应收款项及应收票据组合的分类方法。公司根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，对应收款项及应收票据组合的分类方法进行会计估计变更。

2) 变更日期

本次会计估计变更自 2021 年 7 月 1 日起执行。

3) 变更审议程序

本次会计估计变更已经公司第三届董事会第三次会议审议通过。

4) 变更前采用的会计估计情况

本集团依据信用风险特征将应收款项分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征	预期信用损失率
无风险组合	根据款项性质和对方单位的信用情况，管理层认定无风险组合（押金、保证金、备用金）	不计提坏账准备

采用账龄组合的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失（%）
0-6 个月	1	1
7-12 个月	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

5) 变更后采用的会计估计情况

本集团依据信用风险特征将应收款项确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征	预期信用损失率

采用账龄组合的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失（%）
0-6 个月	1	1
7-12 个月	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

6) 会计估计变更对公司的影响

根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，本次会计估计变更采用未来适用法进行相应的会计处理，无需对公司已披露的财务报表进行追溯调整，不会对以往各年度财务状况、经营成果和现金流量产生影响。

经测算，本次会计估计变更事项预计减少本集团 2021 年度利润总额 72.79 万元。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%

税种	计税依据	税率
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
房产税	自用的房产税，以房产原值的70%为计税依据	1.2%
	对外租赁的房产税，以租赁收入为计税依据	12%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	企业所得税税率
北京月新时代科技股份有限公司	15%
上海月新生科信息科技有限公司	15%
北京大成观语数据科技有限公司	25%

2. 税收优惠

1、企业所得税

根据《企业所得税法》及其《实施条例》，高新技术企业享受15%的优惠所得税率，本公司2021年9月14日取得编号为GR202111000097的《高新技术企业证书》，有效期三年，从2021年至2023年三年内享受15%的企业所得税优惠税率。

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)，2019至2021年度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。

根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(税务总局公告2021年第12号)规定，自2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

2021年度子公司北京大成观语数据科技有限公司享受小微企业所得税优惠政策。

本公司原子公司上海月新生科信息科技有限公司2020年11月18日取得编号为GR202031004799的《高新技术企业证书》，有效期三年，从2020年-2022年三年内享受15%的企业所得税优惠税率。

2、增值税

根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号)，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按13%的税率征收增值税后，对其增值

税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2021 年 1 月 1 日，“年末”系指 2021 年 12 月 31 日，“本年”系指 2021 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2020 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	22,086.04	18,169.38
银行存款	64,147,336.69	84,930,772.04
其他货币资金	7,684,487.49	3,513,659.99
合计	71,853,910.22	88,462,601.41

本集团年末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

使用受到限制的货币资金

项目	年末余额	年初余额
保函保证金	7,684,487.49	3,513,659.99
合计	7,684,487.49	3,513,659.99

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	45,721,949.79	10,712,336.04
合计	45,721,949.79	10,712,336.04

(2) 年末无用于质押的应收票据

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
商业承兑汇票		12,984,690.56

(4) 年末无因出票人未履约而将其转入应收账款的票据

(5) 按坏账计提方法分类列示

类别	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 (%)	
按组合计提坏账准备	46,183,787.67	100.00	461,837.88	1.00	45,721,949.79
其中：账龄组合	46,183,787.67	100.00	461,837.88	1.00	45,721,949.79
合计	46,183,787.67	100.00	461,837.88	—	45,721,949.79

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	10,820,541.45	100.00	108,205.41	1.00	10,712,336.04
其中：账龄组合	10,820,541.45	100.00	108,205.41	1.00	10,712,336.04
合计	10,820,541.45	100.00	108,205.41	—	10,712,336.04

(6) 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	108,205.41	353,632.47				461,837.88
合计	108,205.41	353,632.47				461,837.88

3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	68,408,209.88	100.00	3,272,758.60	4.78	65,135,451.28
其中：账龄组合	68,408,209.88	100.00	3,272,758.60	4.78	65,135,451.28
合计	68,408,209.88	100.00	3,272,758.60	—	65,135,451.28

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	125,259,987.10	100.00	3,568,619.18	2.85	121,691,367.92
其中：账龄组合	125,259,987.10	100.00	3,568,619.18	2.85	121,691,367.92
合计	125,259,987.10	100.00	3,568,619.18	——	121,691,367.92

1) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内	58,498,538.81	584,985.39	1.00
7-12个月	2,860,758.80	143,037.94	5.00
1-2年	3,618,938.86	361,893.89	10.00
2-3年	1,021,560.13	306,468.04	30.00
3-4年	951,391.59	475,695.79	50.00
4-5年	281,720.69	225,376.55	80.00
5年以上	1,175,301.00	1,175,301.00	100.00
合计	68,408,209.88	3,272,758.60	——

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1-6个月	58,498,538.81
7-12个月	2,860,758.80
1-2年	3,618,938.86
2-3年	1,021,560.13
3-4年	951,391.59
4-5年	281,720.69
5年以上	1,175,301.00
合计	68,408,209.88

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他转出	
坏账准备	3,568,619.18	813,621.31		1,101,002.05	8,479.84	3,272,758.60
合计	3,568,619.18	813,621.31		1,101,002.05	8,479.84	3,272,758.60

本年其他转出为原子公司上海月新生科信息科技有限公司的应收账款坏账准备余额因转让股权而减少。

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,101,002.05

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	款项是否由关联交易产生
中国石油集团东南亚管道有限公司	货款	419,978.00	无法收回	第三届董事会第三次会议	否
中海石油(中国)有限公司	货款	141,082.00	无法收回	第三届董事会第三次会议	否
中国石油天然气股份有限公司勘探开发研究院	货款	140,700.00	无法收回	第三届董事会第三次会议	否
合计	—	701,760.00	—	—	—

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
昆仑数智科技有限责任公司	8,535,435.87	4年之内	12.48	181,281.95
北京太极信息系统技术有限公司	6,577,580.80	1年以内	9.62	85,856.37
东华软件股份公司	6,320,100.00	1年以内	9.24	63,201.00
中海油能源物	4,962,460.18	1年以内	7.25	82,246.62

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
流有限公司				
北京东方天安科技有限公司	4,399,181.44	1年以内	6.43	43,991.81
合计	30,794,758.29		45.02	456,577.76

4. 应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		730,000.00
合计		730,000.00

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄组合

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	8,044,543.11	99.90	4,935,318.06	71.00
1-2年	7,940.00	0.10	8,698.86	0.13
2-3年			72,456.44	1.04
3年以上	29.00	0.00	1,935,090.56	27.83
合计	8,052,512.11	100.00	6,951,563.92	100.00
坏账准备			518,788.90	
预付款项账面价值	8,052,512.11		6,432,775.02	

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款项情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
大庆市让胡路区科讯科技有限公司	3,550,000.00	1年以内	44.09
北京水木成科技有限责任公司	1,769,911.60	1年以内	21.98
北京两条鱼科技有限公司	800,000.00	1年以内	9.93
江苏思普睿智信息科技有限公司	544,247.77	1年以内	6.76
北京豪末云栈软件有限公司	255,498.45	1年以内	3.17

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
合计	6,919,657.82		85.93

(3) 本年实际核销的预付款项

项目	核销金额
实际核销的预付款项	1,228,288.33

其中重要的预付款项核销情况:

单位名称	预付账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
北京宏宇一博科技有限公司	货款	518,788.90	无法收回	第三届董事会第三次会议	否
北京力合惠天货运代理有限公司	货款	286,543.00	无法收回	第三届董事会第三次会议	否
北京睿蓝奇科技有限责任公司	货款	132,000.00	无法收回	第三届董事会第三次会议	否
合计	—	937,331.90	—	—	—

6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	3,638,650.62	3,024,607.77
合计	3,638,650.62	3,024,607.77

6.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金保证金	4,336,566.79	2,946,788.33
备用金	30,000.00	30,000.00
其他		111,659.38
合计	4,366,566.79	3,088,447.71

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

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		2,219.94	61,620.00	63,839.94
2021年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		725,696.23		725,696.23
本年转回				
本年转销				
本年核销			61,620.00	61,620.00
其他变动				
2021年12月31日余额		727,916.17		727,916.17

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
0-6个月	2,681,979.31
7-12个月	687,267.50
1-2年	303,429.98
2-3年	
3-4年	95,000.00
4-5年	50,000.00
5年以上	548,890.00
合计	4,366,566.79

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	63,839.94	725,696.23		61,620.00		727,916.17
合计	63,839.94	725,696.23		61,620.00		727,916.17

(5) 本年实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	61,620.00

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
北京盈创天地科技有限公司	保证金	1,400,000.00	1年以内	32.06	14,000.00
北京京仪科技孵化器有限公司	房屋押金	840,704.50	1年以内、 5年以上	19.25	557,305.73
中国石化国际事业有限公司南京招标中心	保证金	347,908.98	1年以内、 1-2年	7.97	20,249.91
上海昊镭软件科技有限公司	保证金	250,000.00	1年以内	5.73	2,500.00
中化建国际招标有限责任公司	保证金	224,000.00	1年以内	5.13	2,240.00
合计		3,062,613.48		70.14	596,295.63

7. 存货

(1) 存货分类

项目	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
库存商品	4,077,371.61	1,174,624.56	2,902,747.05
发出商品	27,298,456.87		27,298,456.87
合同履约成本	19,141,316.14		19,141,316.14
合计	50,517,144.62	1,174,624.56	49,342,520.06

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	3,155,485.63	2,561,869.83	593,615.80
发出商品	65,330,189.24		65,330,189.24
合同履约成本	5,781,728.89		5,781,728.89
合计	74,267,403.76	2,561,869.83	71,705,533.93

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	2,561,869.83	-250,556.30		1,136,688.97		1,174,624.56
合计	2,561,869.83	-250,556.30		1,136,688.97		1,174,624.56

本集团本年清理积压存货，转销以前年度已计提存货跌价准备 1,136,688.97 元。

8. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	5,266,268.94	52,662.69	5,213,606.25	10,405,815.08	104,058.15	10,301,756.93
合计	5,266,268.94	52,662.69	5,213,606.25	10,405,815.08	104,058.15	10,301,756.93

(2) 本年合同资产计提减值准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	104,058.15	-43,400.46			7,995.00	52,662.69
合计	104,058.15	-43,400.46			7,995.00	52,662.69

本年其他转出为原子公司上海月新生科信息科技有限公司的合同资产减值准备余额因转让股权而减少。

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
增值税留抵税额		29,715.34
合计		29,715.34

10. 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
一、账面原值		
1. 年初余额	4,492,088.04	4,492,088.04
2. 本年增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 年末余额	4,492,088.04	4,492,088.04
二、累计折旧和累计摊销		
1. 年初余额	231,155.34	231,155.34
2. 本年增加金额	213,374.16	213,374.16
(1) 计提或摊销	213,374.16	213,374.16
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 年末余额	444,529.50	444,529.50
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		
(2) 其他转出		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	4,047,558.54	4,047,558.54
2. 年初账面价值	4,260,932.70	4,260,932.70

(2) 本年末无未办妥产权证书的投资性房地产。

11. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	3,220,823.91	3,467,476.42
固定资产清理		
合计	3,220,823.91	3,467,476.42

11.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	1,910,029.17	2,268,101.83	3,808,634.70	7,986,765.70
2. 本年增加金额			681,507.58	681,507.58
(1) 购置			681,507.58	681,507.58
3. 本年减少金额			498,956.79	498,956.79
(1) 处置或报废			103,185.84	103,185.84
(2) 企业合并减少			395,770.95	395,770.95
4. 年末余额	1,910,029.17	2,268,101.83	3,991,185.49	8,169,316.49
二、累计折旧				
1. 年初余额	204,390.94	1,318,079.60	2,056,928.93	3,579,399.47
2. 本年增加金额	90,840.36	215,469.67	269,373.34	575,683.37
(1) 计提	90,840.36	215,469.67	269,373.34	575,683.37
3. 本年减少金额			146,480.07	146,480.07
(1) 处置或报废			17,971.52	17,971.52
(2) 企业合并减少			128,508.55	128,508.55
4. 年末余额	295,231.30	1,533,549.27	2,179,822.20	4,008,602.77
三、减值准备				
1. 年初余额			939,889.81	939,889.81
2. 本年增加金额				
3. 本年减少金额				
4. 年末余额			939,889.81	939,889.81
四、账面价值				
1. 年末账面价值	1,614,797.87	734,552.56	871,473.48	3,220,823.91
2. 年初账面价值	1,705,638.23	950,022.23	811,815.96	3,467,476.42

(2) 本年末无未办妥产权证书的固定资产。

12. 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额	11,923,564.04	11,923,564.04
(1) 租入	11,923,564.04	11,923,564.04
3. 本年减少金额		
4. 年末余额	11,923,564.04	11,923,564.04
二、累计折旧		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额	2,974,022.64	2,974,022.64
(1) 计提	2,974,022.64	2,974,022.64
3. 本年减少金额		
4. 年末余额	2,974,022.64	2,974,022.64
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	8,949,541.40	8,949,541.40
2. 年初账面价值		

13. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	920,686.64	920,686.64
2. 本年增加金额	884,955.75	884,955.75
(1) 购置	884,955.75	884,955.75
3. 本年减少金额	268,726.19	268,726.19
(1) 处置		
(2) 企业合并减少	268,726.19	268,726.19
4. 年末余额	1,536,916.20	1,536,916.20
二、累计摊销		
1. 年初余额	194,781.16	194,781.16
2. 本年增加金额	121,762.34	121,762.34
(1) 计提	121,762.34	121,762.34
3. 本年减少金额	91,516.52	91,516.52
(1) 处置		

项目	软件	合计
(2) 企业合并减少	91,516.52	91,516.52
4. 年末余额	225,026.98	225,026.98
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	1,311,889.22	1,311,889.22
2. 年初账面价值	725,905.48	725,905.48

14. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
北京大成观语数据科技有限公司	45,636.91					45,636.91
合计	45,636.91					45,636.91

15. 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	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,782,167.80	1,017,325.17	7,964,454.24	1,194,668.14
使用权资产	201,715.74	30,257.36		
合计	6,983,883.54	1,047,582.53	7,964,454.24	1,194,668.14

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异		47,213.00
可抵扣亏损		5,226,610.28
合计		5,279,733.74

未确认递延所得税资产的年初余额为本公司的原子公司上海月新生科信息科技有限公司

司的可抵扣亏损及可抵扣暂时性差异余额，因本公司本年处置了上海月新生科信息科技有限公司 100%股权，故年末余额为 0。

(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	年末金额	年初金额	备注
2022		567,194.84	
2023		1,528,708.33	
2024		3,130,707.11	
合计		5,226,610.28	

16. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	15,247,810.06	152,478.10	15,095,331.96	14,639,602.21	146,396.02	14,493,206.19
合计	15,247,810.06	152,478.10	15,095,331.96	14,639,602.21	146,396.02	14,493,206.19

17. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款		1,100,000.00
保证借款	49,054,486.11	49,000,000.00
已贴现未到期商业汇票	11,287,162.54	4,376,095.95
合计	60,341,648.65	54,476,095.95

(2) 担保借款情况如下：

银行名称	余额	起始日	到期日
中国工商银行股份有限公司北京海淀西区支行	10,000,000.00	2021-10-25	2022-10-21
中国工商银行股份有限公司北京海淀西区支行	10,000,000.00	2021-10-25	2022-9-21
北京银行股份有限公司双秀支行	11,000,000.00	2021-3-15	2022-3-15
北京银行股份有限公司双秀支行	4,000,000.00	2021-4-26	2022-4-26
华夏银行股份有限公司北京中关村支行	4,000,000.00	2021-6-23	2022-6-23
中国银行股份有限公司北京科技园区支行	10,000,000.00	2021-4-27	2022-4-27
合计	49,000,000.00		

(续)

银行名称	担保方名称	反担保方名称
中国工商银行股份有限公司北京海淀西区支行	北京中关村科技融资担保有限公司	王映昕、姜庆庆、杜朋(注 1)
北京银行股份有限公司双秀支行	北京中关村科技融资担保有限公司	王映昕、姜庆庆(注 1)
华夏银行股份有限公司北京中关村支行	北京海淀科技企业融资担保有限公司	王映昕、姜庆庆(注 2)
中国银行股份有限公司北京科技园支行	北京中关村科技融资担保有限公司	王映昕、姜庆庆、李文嘉(注 3)

注 1: 本公司以余额为 60,173,323.51 元的应收账款为北京银行股份有限公司双秀支行提供的 1100 万元借款及 400 万元借款、中国工商银行股份有限公司北京海淀西区支行提供的 2000 万元借款同时进行质押担保。

注 2: 本公司以《GioCloud 云平台单井自动分层系统 V1.0》的软件著作权为华夏银行股份有限公司北京中关村支行提供的 400 万元借款同时进行质押担保, 该软件著作权的账面价值为 0。

注 3: 本公司以《一种许可管理办法及装置》的专利权为中国银行股份有限公司北京科技园支行提供的 1000 万元借款同时进行质押担保, 该专利权的账面价值为 0。

18. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		1,035,257.99
合计		1,035,257.99

19. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	53,185,569.79	158,798,598.77
1 年以上	5,579,551.81	3,416,318.77
合计	58,765,121.60	162,214,917.54

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
北京北邮中鸿科技发展有限公司	1,592,920.34	尚未结算
北京旗云恒基科技有限公司	1,337,000.00	尚未结算
深圳天之励诚科技有限公司	857,313.40	尚未结算
北京万里红科技股份有限公司	686,600.00	尚未结算

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
合计	4,473,833.74	—

20. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
货款	41,635,507.14	27,970,803.70
合计	41,635,507.14	27,970,803.70

21. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	3,571,244.90	31,774,807.00	30,698,857.91	4,647,193.99
离职后福利-设定提存计划		1,617,529.42	1,519,658.02	97,871.40
辞退福利		110,572.50	110,572.50	
合计	3,571,244.90	33,502,908.92	32,329,088.43	4,745,065.39

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,128,328.75	28,831,258.54	28,124,789.42	3,834,797.87
职工福利费		298,600.33	298,600.33	
社会保险费	72,171.70	1,048,902.89	1,060,647.31	60,427.28
其中：医疗保险费	72,171.70	1,010,738.56	1,024,780.58	58,129.68
工伤保险费		29,715.39	27,417.79	2,297.60
生育保险费		8,448.94	8,448.94	
住房公积金		992,388.00	992,388.00	
工会经费和职工教育经费	370,744.45	603,657.24	222,432.85	751,968.84
合计	3,571,244.90	31,774,807.00	30,698,857.91	4,647,193.99

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		1,563,132.44	1,468,226.84	94,905.60
失业保险费		54,396.98	51,431.18	2,965.80
合计		1,617,529.42	1,519,658.02	97,871.40

22. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	5,643,782.31	8,242,068.23
企业所得税	1,770,681.09	1,593,036.99
个人所得税	356,083.32	216,394.44
城市维护建设税	300,688.94	358,995.64
教育费附加	128,866.69	153,855.27
地方教育费附加	85,911.13	102,570.18
印花税	64,489.30	156,838.47
合计	8,350,502.78	10,823,759.22

23. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
其他应付款	358,592.97	83,976.41
合计	358,592.97	83,976.41

22.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
往来款	287,605.80	83,976.41
预提费用	70,987.17	
合计	358,592.97	83,976.41

24. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	2,861,724.88	
合计	2,861,724.88	

25. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
预收销售款的销项税	166,444.04	336,198.78
合计	166,444.04	336,198.78

26. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
房屋租赁款	5,600,400.75	
合计	5,600,400.75	

27. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
王映昕	31,005,000.00	2,427,100.00				2,427,100.00	33,432,100.00
北京月新时代投资合伙企业(有限合伙)	10,998,000.00						10,998,000.00
李文嘉	3,510,000.00	274,700.00				274,700.00	3,784,700.00
张行	1,755,000.00						1,755,000.00
冯国强		1,750,000.00				1,750,000.00	1,750,000.00
杨春华	1,170,000.00	91,600.00				91,600.00	1,261,600.00
董旻	585,000.00	45,800.00				45,800.00	630,800.00
刘涛	585,000.00	45,800.00				45,800.00	630,800.00
安飞	351,000.00	27,500.00				27,500.00	378,500.00
刘克俭	351,000.00	27,500.00				27,500.00	378,500.00
股份总额	50,310,000.00	4,690,000.00				4,690,000.00	55,000,000.00

本年增加股份是由于本年本公司向特定投资者定向增发股份形成，具体详见本附注一、公司的基本情况所述。

28. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	4,405,183.69	9,762,448.52		14,167,632.21
合计	4,405,183.69	9,762,448.52		14,167,632.21

(1) 资本公积本年增加数中，因本年定向增发股票形成股本溢价 7,316,400.00 元。

(2) 本公司本年度以 0 元向实际控制人王映昕转让全资子公司上海月新生科信息科技有限公司 100% 股权，将出售股权交易价格与出售日上海月新生科信息科技有限公司所有者权益账面价值的差额 2,446,048.52 元计入资本公积。

29. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	6,417,399.52	2,085,143.60		8,502,543.12
合计	6,417,399.52	2,085,143.60		8,502,543.12

30. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	15,633,682.50	21,187,016.87
加：年初未分配利润调整数		
其中：重要前期差错更正		-10,015,291.30
本年年初余额	15,633,682.50	11,171,725.57
加：本年归属于母公司所有者的净利润	22,720,042.37	16,441,998.35
减：提取法定盈余公积	2,085,143.60	1,918,041.42
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	14,086,800.00	10,062,000.00
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	22,181,781.27	15,633,682.50

2021 年 4 月 25 日，本公司召开 2020 年年度股东大会审议通过了 2020 年度分派方案，以总股本 50,310,000 股为基数，向全体股东每 10 股派人民币现金 2.80 元，本次权益分派共计派发现金红利 14,086,800.00 元。

31. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	387,365,255.43	312,405,366.02	310,471,301.92	252,117,548.21
其他业务	292,777.10	213,374.16	292,777.10	213,374.16
合计	387,658,032.53	312,618,740.18	310,764,079.02	252,330,922.37

32. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城建税	617,731.03	510,385.51
教育费附加	264,728.66	218,649.33
地方教育费附加	176,485.78	145,766.25
印花税	231,226.93	234,437.47
房产税	52,087.68	54,295.83
土地使用税	113.34	113.34
车船税	7,300.00	10,200.00
合计	1,349,673.42	1,173,847.73

33. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	3,473,447.12	1,836,213.74
投标费	1,703,865.29	1,187,969.60
招待费	873,648.10	282,311.73
差旅交通费	390,190.82	267,732.75
办公费	277,049.46	103,039.20
会议费	100,000.00	114,565.00
其他	48,203.15	48,508.55
合计	6,866,403.94	3,840,340.57

34. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	10,303,945.90	7,607,921.99
租赁费	1,965,680.99	1,279,576.52
办公费	1,347,992.21	1,357,643.20
招待费	1,157,773.71	1,247,534.59
服务费	856,218.37	1,992,890.56
中介服务费	892,942.66	429,689.92
差旅交通费	571,486.15	599,915.13
折旧及摊销费	566,939.55	542,287.30
会议费	204,464.79	170,875.54
其他	479,563.25	523,094.34

项目	本年发生额	上年发生额
合计	18,347,007.58	15,751,429.09

35. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	14,975,211.39	11,719,304.49
租赁费	1,456,334.84	1,026,023.31
委外研发费	1,496,792.24	2,857,471.26
其他	661,486.29	543,558.45
合计	18,589,824.76	16,146,357.51

36. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	3,147,173.19	2,379,242.13
减：利息收入	194,994.81	48,365.51
加：汇兑损失	-23,804.59	24,884.99
其他支出	137,510.26	51,797.84
担保费	918,194.58	958,555.88
合计	3,984,078.63	3,366,115.33

37. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
增值税即征即退	392,364.63	130,678.79
政府补助	418,630.13	348,521.41
个人所得税返还	41,585.34	36,529.97
合计	852,580.10	515,730.17

(1) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关 / 与收益相关
企业知识产权融资成本补贴	395,300.00	144,300.00	中关村科学城管理委员会质押融资补贴	与收益相关
生育保险补贴	23,330.13	50,442.14	北京市海淀区社会保险基金管理中心	与收益相关
徐汇区培训补贴		50,300.00	徐汇区培训补贴	与收益相关
失业保险补贴		47,569.27	北京市海淀区社会保险基金管理中心	与收益相关
培训补贴		39,000.00	北京市海淀区社会保险基金管理中心	与收益相关

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关 / 与收益相关
现代服务业务发展专项资金		10,000.00	徐汇现代服务业务发展专项资金	与收益相关
稳岗补贴		6,910.00	稳岗补贴	与收益相关
合计	418,630.13	348,521.41		

38. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	180,634.75	208,590.69
合计	180,634.75	208,590.69

39. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		-17,471.20
合计		-17,471.20

40. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	-353,632.47	-86,630.23
应收账款坏账损失	-813,621.31	-746,521.31
其他应收款坏账损失	-725,696.23	-778.17
合计	-1,892,950.01	-833,929.71

41. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	250,556.30	126,123.38
合同资产减值损失	37,318.38	-45,694.14
预付款项减值损失	-709,499.43	
合计	-421,624.75	80,429.24

42. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本年 发生额	上年 发生额	计入本年非 经常性损益 的金额
非流动资产处置收益	25,037.89		25,037.89
其中:划分为持有待售的非流动资产处置收益	25,037.89		25,037.89
其中:固定资产处置收益	25,037.89		25,037.89

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
合计	25,037.89		25,037.89

43. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
债务重组利得	49,182.06		49,182.06
其他	50,335.98	14,090.09	50,335.98
合计	99,518.04	14,090.09	99,518.04

44. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	10,000.00		10,000.00
其他	0.13	109.03	0.13
合计	10,000.13	109.03	10,000.13

45. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	1,868,371.93	1,593,651.16
递延所得税费用	147,085.61	86,747.16
合计	2,015,457.54	1,680,398.32

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	24,735,499.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,710,324.98
子公司适用不同税率的影响	-14,171.69
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-750,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	241,509.03
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异	380,599.87

项目	本年发生额
或可抵扣亏损的影响	
其他—研发费用加计扣除	-1, 552, 804. 65
所得税费用	2, 015, 457. 54

46. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	194, 994. 81	48, 365. 51
政府补助	418, 630. 13	348, 521. 41
往来款	3, 402, 152. 98	2, 340, 370. 28
其他	140, 855. 83	50, 620. 06
收到保证金	12, 538, 215. 25	11, 927, 032. 73
合计	16, 694, 849. 00	14, 714, 909. 99

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
付现费用	8, 772, 593. 70	9, 888, 583. 15
手续费	137, 510. 26	51, 797. 84
支付保证金	24, 329, 365. 35	17, 583, 894. 74
其他	10, 000. 13	109. 03
合计	33, 249, 469. 44	27, 524, 384. 76

3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
处置全资子公司支付的现金	1, 568, 036. 23	
合计	1, 568, 036. 23	

4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
票据贴现	44, 860, 795. 66	10, 463, 287. 01
合计	44, 860, 795. 66	10, 463, 287. 01

5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
房租租赁费	4, 281, 522. 50	

项目	本年发生额	上年发生额
融资担保费	918,194.58	958,555.88
合计	5,199,717.08	958,555.88

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	22,720,042.37	16,441,998.35
加: 资产减值准备	421,624.75	-80,429.24
信用减值损失	1,892,950.01	833,929.71
固定资产折旧、投资性房地产折旧	789,057.53	831,127.85
使用权资产折旧	2,974,022.64	
无形资产摊销	121,762.34	80,789.89
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“-”填列)	-25,037.89	
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		17,471.20
财务费用(收益以“-”填列)	4,041,563.18	3,362,683.00
投资损失(收益以“-”填列)	-180,634.75	-208,590.69
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	147,085.61	86,747.06
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	21,207,839.09	-53,325,487.52
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-20,201,911.88	-39,039,008.30
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-77,584,949.58	73,979,674.31
其他	-10,659,547.50	-2,485,628.33
经营活动产生的现金流量净额	-54,336,134.08	495,277.29
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	64,169,422.73	84,948,941.42
减: 现金的年初余额	84,948,941.42	59,350,199.35
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-20,779,518.69	25,598,742.07

(3) 本年收到的处置子公司的现金净额

项目	本年金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	
其中：上海月新生科信息科技有限公司	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,568,036.23
其中：上海月新生科信息科技有限公司	1,568,036.23
处置子公司收到的现金净额	-1,568,036.23

(4) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	64,169,422.73	84,948,941.42
其中：库存现金	22,086.04	18,169.38
可随时用于支付的银行存款	64,147,336.69	84,930,772.04
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物	64,169,422.73	84,948,941.42
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	64,169,422.73	84,948,941.42
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		

47. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	7,684,487.49	保函保证金
应收账款	60,173,323.51	借款质押
合计	67,857,811.00	—

48. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
企业知识产权融资成本补贴	395,300.00	其他收益	395,300.00
生育保险补贴	23,330.13	其他收益	23,330.13
合计	418,630.13		

七、合并范围的变化

1. 处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日公允价值确定方法及假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
上海月新生科信息科技有限公司	0.00	100	现金出售	2021-12-21	工商变更	2,446,048.52	0.00%					

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
北京大成观语数据科技有限公司	北京	北京	数据存储服务	100		出资和非同一控制下企业合并

九、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
王映昕				76.67%	76.67%

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
王映昕	39,742,911.00	2,427,100.00		42,170,011.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
王映昕	42,170,011.00	39,742,911.00	76.67%	78.94%

上述持股金额及持股比例为王映昕直接对本公司的投资以及通过北京月新时代投资合伙企业（有限合伙）对本公司投资之和。

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
北京月新时代投资合伙企业（有限合伙）	股东

其他关联方名称	与本公司关系
姜庆庆	实际控制人王映昕之妻
李文嘉	持股比例 5%以上股东
杨春华	董事、副总经理
安飞	董事、副总经理
董旻	董事、技术总监
刘克俭	董事、财务总监
梁燕	董事会秘书
魏燕金	监事会主席
王晓雪	监事
周欣	监事
王映晓	实际控制人王映昕之兄

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
王映晓	薪酬	84,696.74	12,100.23
合计		84,696.74	12,100.23

2. 关联担保情况

(1) 作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王映昕、姜庆庆	534,000.00	2020-11-27	2021-11-1	是
王映昕、姜庆庆	11,000,000.00	2021-2-22	2021-2-22	是
王映昕、姜庆庆	4,000,000.00	2021-4-28	2021-4-26	是
王映昕、姜庆庆、李文嘉	10,000,000.00	2020-11-2	2021-9-21	是
王映昕、姜庆庆、李文嘉	10,000,000.00	2020-11-2	2021-10-21	是
王映昕、姜庆庆	10,000,000.00	2020-6-24	2021-6-24	是
王映昕、姜庆庆	4,000,000.00	2020-4-24	2021-4-24	是
王映昕、姜庆庆	10,000,000.00	2021-10-25	2022-9-21	否
王映昕、姜庆庆	10,000,000.00	2021-10-25	2022-10-21	否
王映昕、姜庆庆	11,000,000.00	2021-3-15	2022-3-15	否
王映昕、姜庆庆	4,000,000.00	2021-4-26	2022-4-26	否
王映昕、姜庆庆	4,000,000.00	2021-6-23	2022-6-23	否
王映昕、姜庆庆、李文嘉	10,000,000.00	2021-4-27	2022-4-27	否
王映昕、姜庆庆	710,000.00	2021-12-14	2022-12-14	否

3. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	4,822,066.89	2,949,661.87

(三) 关联方往来余额

无

十、或有事项

本集团年末受限资金合计数为 7,684,487.49 元，全部为保函保证金。

本集团以余额为 60,173,323.51 元的应收账款为银行短期借款进行质押担保。

除存在上述或有事项外，截至 2021 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的其他重大或有事项。

十一、承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

2022 年 4 月 25 日，本公司召开的第三届董事会第三次会议审议通过了 2021 年度分派方案，以总股本 55,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发人民币现金 2.80 元，本次权益分派共计派发现金红利 15,400,000.00 元。该事项尚需股东大会审议。

除上述事项外，截至本财务报告批准报出日，本集团无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1. 前期差错更正和影响

本公司 2021 年发现前期会计差错，经第三届董事会第三次会议审议，采用追溯重述法进行调整，调整年初归属于母公司股东权益-10,787,249.98 元，其中调整年初未分配利润-9,812,046.00 元，盈余公积-975,203.98 元。具体调整事项及对合并报表的影响金额如下：

会计差错更正的内容	受影响的比较期间报表项目名称	累积影响数
部分研发支出不符合资本化标准，计入发生当期损益	无形资产	-8,264,510.60
	管理费用	-1,012,001.65
	年初未分配利润	-9,276,512.25
补提职工教育经费	应付职工薪酬	370,744.45
	管理费用	370,744.45
将不属于存货的测试用电子设备调整至固定资产科目	固定资产净值	39,599.81
	管理费用	14,338.90

会计差错更正的内容	受影响的比较 期间报表项目名称	累积影响数
	存货	-31,858.41
	年初未分配利润	-16,494.57
	资产减值损失	38,574.87
供应商于 2019 年注销，对预付款项 计提坏账准备	预付款项	-518,788.90
	年初未分配利润	-518,788.90
调整 2020 年收入跨期、并调整对应 成本	应收账款	-1,725,481.94
	合同资产	-75,256.88
	存货	3,243,595.89
	应付账款	483,352.19
	合同负债	2,780,118.82
	应交税费	-27,065.70
	营业收入	-1,315,358.17
	营业成本	-840,543.09
	年初未分配利润	-1,318,733.17
重分类调整	信用减值损失	122,540.73
	资产减值损失	-122,540.73
	其他收益	387,024.47
	营业外收入	-387,024.47
	管理费用	1,068,264.64
	研发费用	-1,068,264.64
	应收账款	-11,878,211.70
	合同资产	-835,100.42
	其他非流动资产	14,493,206.19
	合同负债	1,753,394.41
	其他流动负债	336,198.78
应交税费	-309,699.11	
按照坏账政策调整坏账准备	应收票据	-43,760.95
	应收账款	313,250.04
	合同资产	-127,913.44
	信用减值损失	49,040.85
	资产减值损失	76,846.59
	年初未分配利润	15,688.21
调整上述事项对所得税的影响	递延所得税资产	11,025.17
	所得税费用	24,199.39
	年初未分配利润	35,224.56
调整计提的盈余公积	盈余公积	-975,203.98
	未分配利润	975,203.98
现金流量表调整	销售商品、提供劳务收到的现金	-9,363,287.01

会计差错更正的内容	受影响的比较 期间报表项目名称	累积影响数
	收到其他与筹资活动有关的现金	9,363,287.01
	支付给职工以及为职工支付的现金	905,379.28
	支付的各项税费	-905,379.28

2. 其他信息

本公司拟申请公开发行股票并在北京证券交易所上市，于 2021 年 12 月 16 日向中国证券监督管理委员会北京监管局报送了辅导备案申请材料，辅导机构为申万宏源承销保荐。2021 年 12 月 30 日，中国证券监督管理委员会北京监管局对本公司报送的申请材料予以受理。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	68,408,209.88	100.00	3,272,758.60	4.78	65,135,451.28
其中：账龄组合	68,408,209.88	100.00	3,272,758.60	4.78	65,135,451.28
合计	68,408,209.88	100.00	3,272,758.60	—	65,135,451.28

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	123,118,387.10	100.00	3,529,401.18	2.87	119,588,985.92
其中：账龄组合	123,118,387.10	100.00	3,529,401.18	2.87	119,588,985.92
合计	123,118,387.10	100.00	3,529,401.18	—	119,588,985.92

1) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内	58,498,538.81	584,985.39	1.00
7-12个月	2,860,758.80	143,037.94	5.00
1-2年	3,618,938.86	361,893.89	10.00
2-3年	1,021,560.13	306,468.04	30.00
3-4年	951,391.59	475,695.79	50.00
4-5年	281,720.69	225,376.55	80.00
5年以上	1,175,301.00	1,175,301.00	100.00
合计	68,408,209.88	3,272,758.60	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
0-6个月	58,498,538.81
7-12个月	2,860,758.80
1-2年	3,618,938.86
2-3年	1,021,560.13
3-4年	951,391.59
4-5年	281,720.69
5年以上	1,175,301.00
合计	68,408,209.88

(3) 本年应账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	3,529,401.18	844,359.47		1,101,002.05		3,272,758.60
合计	3,529,401.18	844,359.47		1,101,002.05		3,272,758.60

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,101,002.05

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	款项是否由关联交易产生
中国石油集团东南亚管道有限公司	货款	419,978.00	无法收回	第三届董事会第三次会议	否
中海石油(中国)有限公司	货款	141,082.00	无法收回	第三届董事会第三次会议	否
中国石油天然气股份有限公司勘探开发研究院	货款	140,700.00	无法收回	第三届董事会第三次会议	否
合计	—	701,760.00	—	—	—

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
昆仑数智科技有限责任公司	8,535,435.87	4年之内	12.48	181,281.95
北京太极信息系统技术有限公司	6,577,580.80	1年以内	9.62	85,856.37
东华软件股份公司	6,320,100.00	1年以内	9.24	63,201.00
中海油能源物流有限公司	4,962,460.18	1年以内	7.25	82,246.62
北京东方天安科技有限公司	4,399,181.44	1年以内	6.43	43,991.81
合计	30,794,758.29		45.02	456,577.76

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	3,638,650.62	2,947,667.57
合计	3,638,650.62	2,947,667.57

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金保证金	4,336,566.79	2,869,848.13
备用金	30,000.00	30,000.00
其他		111,659.38
合计	4,366,566.79	3,011,507.51

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

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		2,219.94	61,620.00	63,839.94
2021年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		725,696.23		725,696.23
本年转回				
本年转销				
本年核销			61,620.00	61,620.00
其他变动				
2021年12月31日余额		727,916.17		727,916.17

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
0-6 个月	2,681,979.31
7-12 个月	687,267.50
1-2 年	303,429.98
2-3 年	
3-4 年	95,000.00
4-5 年	50,000.00
5 年以上	548,890.00
合计	4,366,566.79

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	63,839.94	725,696.23		61,620.00		727,916.17
合计	63,839.94	725,696.23		61,620.00		727,916.17

(5) 本年实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	61,620.00

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
北京盈创天地科技有限公司	保证金	1,400,000.00	1 年以内	32.06	14,000.00
北京京仪科技孵化器有限公司	房屋押金	840,704.50	1 年以内、5 年以上	19.25	557,305.73
中国石化国际事业有限公司南京招标中心	保证金	347,908.98	1 年以内、1-2 年	7.97	20,249.91
上海昊镭软件科技有限公司	保证金	250,000.00	1 年以内	5.73	2,500.00
中化建国际招标有限责任公司	保证金	224,000.00	1 年以内	5.13	2,240.00

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
司					
合计		3,062,613.48		70.14	596,295.63

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	977,522.12		977,522.12	5,977,522.12		5,977,522.12
对联营、合营企业投资						
合计	977,522.12		977,522.12	5,977,522.12		5,977,522.12

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
上海月新生科信息科技有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00			
北京大成观语数据科技有限公司	977,522.12			977,522.12		
合计	5,977,522.12		5,000,000.00	977,522.12		

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	373,293,427.93	301,651,099.71	297,227,577.76	241,496,288.05
其他业务	292,777.10	213,374.16	292,777.10	213,374.16
合计	373,586,205.03	301,864,473.87	297,520,354.86	241,709,662.21

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-5,000,000.00	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	180,634.75	188,667.00
合计	-4,819,365.25	188,667.00

十五、 财务报告批准

本财务报告于 2022 年 4 月 26 日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	25,037.89	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	418,630.13	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	180,634.75	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	89,517.91	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	41,585.34	个人所得税返还
小计	755,406.02	
减：所得税影响额	112,953.05	

项目	本年金额	说明
少数股东权益影响额（税后）		
合计	642,452.97	—

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收 益	稀释每股收 益
归属于母公司普通股股东的净利润	26.76	0.43	0.43
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	26.00	0.42	0.42

北京月新时代科技股份有限公司

二〇二二年四月二十六日

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

北京市海淀区北三环西路 25 号 27 号楼四层 4001 室