

北京市博汇科技股份有限公司
审计报告
天职业字[2022]15912号

目 录

审 计 报 告	1
2021 年度财务报表	5
2021 年度财务报表附注	17

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110101502022109002991
报告名称:	北京市博汇科技股份有限公司审计报告
报告文号:	天职业字[2022]15912号
被审(验)单位名称:	北京市博汇科技股份有限公司
会计师事务所名称:	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	财务报表审计
报告意见类型:	无保留意见
报告日期:	2022年04月11日
报备日期:	2022年03月16日
签字注册会计师:	汪吉军(510100050145), 王亚彬(110101500001)
 (可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

审计报告

天职业字[2022]15912 号

北京市博汇科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了后附的北京市博汇科技股份有限公司（以下简称博汇科技公司）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、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了博汇科技公司 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，我们独立于博汇科技公司，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2021 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
收入确认 博汇科技公司 2021 年度营业收入为 2.87 亿元，营业收入确认是否适当对博汇科技公司经营成果产生很大影响。我们关注产品销售收入的确认真实性。 收入的真实性以及是否在恰当的财务报表期间确认可能存在潜在错报，同时对博汇科技公司的净利润产生重大影响，因此我们将收入的确认确定为关键审计事项。 相关信息参见财务报表附注三、（三十二）及六、（三十四）。	审计过程中，我们实施的审计程序主要包括： （1）我们了解、评估并测试了博汇科技公司与收入确认相关的流程以及管理层关键内部控制，并评价这些内部控制的设计和运行有效性。 （2）了解博汇科技公司收入确认政策，抽取样本检查销售合同，对与营业收入确认有关的重大风险及确认时点进行了分析评估，进而评估营业收入的确认政策是恰当、合理的。 （3）对营业收入执行实质性检查及分析程序：检查大额项目招投标及中标资料；检查大额项目收入确认单据；检查业务回款情况；分析客户构成，以及销售给各客户的毛利率情况；同比分析博汇科技公司业绩变动情况，结合同行业公司营业情况分析博汇科技公司毛利率变动的合理性。 （4）向主要客户函证当期交易金额，并与账面记录进行核对，确认销售金额的真实性、准确性。 （5）核查各报告期重要客户背景信息，评价相关收入确认是否真实且准确。

四、其他信息

博汇科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括博汇科技公司 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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。

审计报告（续）

天职业字[2022]15912 号

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估博汇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博汇科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督博汇科技公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，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。

（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，就可能导致对博汇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

审计报告（续）

天职业字[2022]15912 号

使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致博汇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（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就博汇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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2021 年度财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师

（项目合伙人）：



中国注册会计师：



合并资产负债表

编制单位：北京市博汇科技股份有限公司

2021年12月31日

金额单位：元

项 目	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	269,632,495.73	459,690,471.06	六、（一）
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	120,142,191.78	130,283,302.74	六、（二）
衍生金融资产			
应收票据	950,000.00		六、（三）
应收账款	139,938,788.32	118,268,072.70	六、（四）
应收款项融资	722,000.00	758,972.37	六、（五）
预付款项	157,251.25	225,917.20	六、（六）
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	22,387,970.90	31,233,068.69	六、（七）
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	26,537,271.73	34,407,028.71	六、（八）
合同资产	9,098,734.27	6,534,252.75	六、（九）
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	16,145,791.13		六、（十）
流动资产合计	605,712,495.11	781,401,086.22	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,482,009.78	1,351,783.53	六、（十一）
其他权益工具投资	6,500,000.00	6,000,000.00	六、（十二）
其他非流动金融资产	5,000,000.00		六、（十三）
投资性房地产			
固定资产	33,746,682.71	3,221,887.08	六、（十四）
在建工程	161,289,972.04		六、（十五）
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	4,053,441.87		六、（十六）
无形资产	13,230,127.32	1,755,191.54	六、（十七）
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,504,739.79	4,135,530.17	六、（十八）
递延所得税资产	3,660,001.60	3,075,706.90	六、（十九）
其他非流动资产			
非流动资产合计	230,466,975.11	19,540,099.22	
资产总计	836,179,470.22	800,941,185.44	

法定代表人：郭忠武

主管会计工作负责人：陈贺

会计机构负责人：陈贺



合并资产负债表（续）

编制单位：北京市博汇科技股份有限公司

2021年12月31日

金额单位：元

项 目	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款			
△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	9,177,291.59	9,021,021.31	六、（二十）
应付账款	44,828,143.16	41,901,591.70	六、（二十一）
预收款项			
合同负债	3,214,005.12	10,161,801.97	六、（二十二）
△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	13,713,079.74	13,835,069.13	六、（二十三）
应交税费	8,922,996.62	10,094,028.47	六、（二十四）
其他应付款	3,717,704.27	2,738,147.02	六、（二十五）
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	2,571,728.03		六、（二十六）
其他流动负债	354,438.21	445,418.37	六、（二十七）
流动负债合计	86,499,386.74	88,197,077.97	
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	1,469,779.67		六、（二十八）
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	75,000.00		六、（十九）
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,544,779.67		
负 债 合 计	88,044,166.41	88,197,077.97	
所有者权益			
股本	56,800,000.00	56,800,000.00	六、（二十九）
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	440,320,961.88	440,320,961.88	六、（三十）
减：库存股			
其他综合收益	425,000.00		六、（三十一）
专项储备			
盈余公积	28,757,461.83	24,250,192.58	六、（三十二）
△一般风险准备			
未分配利润	221,831,880.10	191,372,953.01	六、（三十三）
归属于母公司所有者权益合计	748,135,303.81	712,744,107.47	
少数股东权益			
所有者权益合计	748,135,303.81	712,744,107.47	
负债及所有者权益合计	836,179,470.22	800,941,185.44	

法定代表人：郭忠武

主管会计工作负责人：陈贺

会计机构负责人：陈贺

郭忠武

陈贺

陈贺

合并利润表

编制单位：北京市博汇科技股份有限公司

2021年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	287,145,117.73	287,865,320.18	
其中：营业收入	287,145,117.73	287,865,320.18	六、（三十四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	245,666,680.59	251,598,781.81	
其中：营业成本	128,481,039.23	141,268,462.63	六、（三十四）
△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	2,142,881.03	1,669,185.09	六、（三十五）
销售费用	57,278,241.51	50,676,989.62	六、（三十六）
管理费用	16,817,976.59	14,564,740.92	六、（三十七）
研发费用	47,841,358.41	47,324,513.52	六、（三十八）
财务费用	-6,894,816.18	-3,905,109.97	六、（三十九）
其中：利息费用	197,531.44		
利息收入	7,174,225.75	4,067,072.88	
加：其他收益	10,151,955.68	14,281,523.47	六、（四十）
投资收益（损失以“-”号填列）	1,890,149.82	4,358,259.80	六、（四十一）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	203,826.25	35,811.60	
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）	142,191.78	283,302.74	六、（四十二）
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,097,733.81	-5,177,719.98	六、（四十三）
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-910,579.82	-343,908.04	六、（四十四）
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-39,232.97	-10,437.06	六、（四十五）
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	50,615,187.82	49,657,559.30	
加：营业外收入	3,110,501.16	169,567.31	六、（四十六）
减：营业外支出	47,010.00	54,983.84	六、（四十七）
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	53,678,678.98	49,772,142.77	
减：所得税费用	4,512,482.64	3,346,640.46	六、（四十八）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	49,166,196.34	46,425,502.31	
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）	49,166,196.34	46,425,502.31	
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	49,166,196.34	46,425,502.31	
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额	425,000.00		六、（四十九）
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	425,000.00		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	425,000.00		
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	425,000.00		
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（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			
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	49,591,196.34	46,425,502.31	
归属于母公司所有者的综合收益总额	49,591,196.34	46,425,502.31	
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）	0.87	0.93	
（二）稀释每股收益（元/股）	0.87	0.93	

法定代表人：郭忠武

主管会计工作负责人：陈贺

会计机构负责人：陈贺

郭忠武
印

陈贺
印

陈贺
印

合并现金流量表

编制单位：北京市博汇科技股份有限公司

2021年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	285,888,152.63	256,849,274.99	
△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	10,151,955.68	14,281,523.47	
收到其他与经营活动有关的现金	33,101,774.23	35,362,425.30	六、（五十）
经营活动现金流入小计	329,141,882.54	306,493,223.76	
购买商品、接受劳务支付的现金	132,087,795.74	121,010,468.07	
△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			
△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	83,276,611.34	76,852,464.62	
支付的各项税费	22,769,139.56	27,773,500.66	
支付其他与经营活动有关的现金	50,327,926.26	54,333,011.68	六、（五十）
经营活动现金流出小计	288,461,472.90	279,969,445.03	
经营活动产生的现金流量净额	40,680,409.64	26,523,778.73	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金	2,043,226.31	5,245,434.50	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		210.30	
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	540,000,000.00	525,000,000.00	六、（五十）
投资活动现金流入小计	542,043,226.31	530,245,644.80	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	219,007,104.56	6,200,618.86	
投资支付的现金	5,000,000.00	6,000,000.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	530,000,000.00	557,000,000.00	六、（五十）
投资活动现金流出小计	754,007,104.56	569,200,618.86	
投资活动产生的现金流量净额	-211,963,878.25	-38,954,974.06	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		379,962,092.45	
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		379,962,092.45	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,200,000.00		
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	3,923,426.63	22,176,614.40	六、（五十）
筹资活动现金流出小计	18,123,426.63	22,176,614.40	
筹资活动产生的现金流量净额	-18,123,426.63	357,785,478.05	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	-189,406,895.24	345,354,282.72	六、（五十一）
加：期初现金及现金等价物的余额	457,251,370.65	111,897,087.93	六、（五十一）
六、期末现金及现金等价物余额	267,844,475.41	457,251,370.65	六、（五十一）

法定代表人：郭忠武

主管会计工作负责人：陈贺

会计机构负责人：陈贺

郭忠武

陈贺

陈贺

合并所有者权益变动表

编制单位：北京市博汇科技股份有限公司

2021年度

金额单位：元

归属于母公司所有者权益														本期金额
项目	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								其他	小计	少数股东权益
一、上年年末余额	56,800,000.00				440,320,961.88				24,250,192.58		191,372,953.01	712,744,107.47	712,744,107.47	
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、本年初余额	56,800,000.00				440,320,961.88				24,250,192.58		191,372,953.01	712,744,107.47	712,744,107.47	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									4,507,269.25		30,458,927.09	35,391,196.34	35,391,196.34	
（一）综合收益总额							425,000.00				49,166,196.34	49,591,196.34	49,591,196.34	
（二）所有者投入和减少资本														
1.所有者投入的普通股														
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									4,507,269.25		-18,707,269.25	-14,200,000.00	-14,200,000.00	
1.提取盈余公积									4,507,269.25		-4,507,269.25			
2.提取一般风险准备														
3.对所有者（或股东）的分配											-14,200,000.00	-14,200,000.00	-14,200,000.00	
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.本年提取														
2.本年使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	56,800,000.00				440,320,961.88				425,000.00		28,757,461.83	748,135,303.81	748,135,303.81	

法定代表人：郭忠武

主管会计工作负责人：陈贺

会计机构负责人：陈贺

郭忠武

陈贺

合并所有者权益变动表(续)

上期金额														
项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	归属于母公司所有者权益				少数股东权益	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他				专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	42,600,000.00				96,953,492.07			19,546,589.18			149,651,054.10		308,751,135.35	308,751,135.35
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、本年初余额	42,600,000.00				96,953,492.07			19,546,589.18			149,651,054.10		308,751,135.35	308,751,135.35
三、本年初减少金额（减少以“-”号填列）	14,200,000.00				343,367,469.81			4,703,603.40			41,721,898.91		403,992,972.12	403,992,972.12
（一）综合收益总额											46,425,502.31		46,425,502.31	46,425,502.31
（二）所有者投入和减少资本	14,200,000.00				343,367,469.81								357,567,469.81	357,567,469.81
1.所有者投入的普通股	14,200,000.00				343,367,469.81								357,567,469.81	357,567,469.81
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
（三）利润分配														
1.提取盈余公积								4,703,603.40			-4,703,603.40			
2.提取一般风险准备								4,703,603.40			-4,703,603.40			
3.对所有者（或股东）的分配														
4.其他														
（四）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本（或股本）														
2.盈余公积转增资本（或股本）														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
（五）专项储备提取和使用														
1.本年提取														
2.本年使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	56,800,000.00				440,320,961.88			24,250,192.58			191,372,953.01		712,744,107.47	712,744,107.47

法定代表人：郭忠武

主管会计工作负责人：陈贺

会计机构负责人：陈贺

郭忠武

陈贺

母公司资产负债表

编制单位：北京市博汇科技股份有限公司

2021年12月31日

金额单位：元

项 目	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	250,089,306.05	451,086,862.67	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	120,142,191.78	130,283,302.74	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	131,910,499.92	114,460,043.67	十七、（一）
应收款项融资	422,000.00	758,972.37	
预付款项	28,046.51	225,917.20	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	33,769,703.90	31,095,156.46	十七、（二）
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	26,483,426.39	34,407,028.71	
合同资产	9,098,734.27	6,534,252.75	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	16,142,122.88		
流动资产合计	588,086,031.70	768,851,536.57	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	11,482,009.78	11,351,783.53	十七、（三）
其他权益工具投资	6,500,000.00	6,000,000.00	
其他非流动金融资产	5,000,000.00		
投资性房地产			
固定资产	33,581,302.39	3,181,033.73	
在建工程	161,289,972.04		
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	4,053,441.87		
无形资产	12,453,481.24	1,755,191.54	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,504,739.79	4,135,530.17	
递延所得税资产	3,291,768.24	2,958,623.01	
其他非流动资产			
非流动资产合计	239,156,715.35	29,382,161.98	
资产总计	827,242,747.05	798,233,698.55	

法定代表人：郭忠武

主管会计工作负责人：陈贺

会计机构负责人：陈贺



母公司资产负债表（续）

编制单位：北京市博汇科技股份有限公司

2021年12月31日

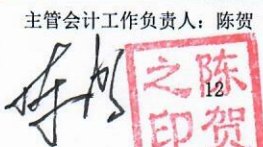
金额单位：元

项 目	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款			
△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	9,177,291.59	9,021,021.31	
应付账款	43,529,550.19	41,529,666.67	
预收款项			
合同负债	3,158,429.90	10,055,144.01	
△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	11,148,093.61	11,765,686.86	
应交税费	7,549,295.11	9,523,070.22	
其他应付款	3,564,033.86	2,539,051.93	
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	2,571,728.03		
其他流动负债	347,213.43	445,418.37	
流动负债合计	81,045,635.72	84,879,059.37	
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	1,469,779.67		
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	75,000.00		
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,544,779.67		
负 债 合 计	82,590,415.39	84,879,059.37	
所有者权益			
股本	56,800,000.00	56,800,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	440,320,961.88	440,320,961.88	
减：库存股			
其他综合收益	425,000.00		
专项储备			
盈余公积	28,757,461.83	24,250,192.58	
△一般风险准备			
未分配利润	218,348,907.95	191,983,484.72	
所有者权益合计	744,652,331.66	713,354,639.18	
负债及所有者权益合计	827,242,747.05	798,233,698.55	

法定代表人：郭忠武

主管会计工作负责人：陈贺

会计机构负责人：陈贺



母公司利润表

编制单位：北京市博汇科技股份有限公司

2021年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	262,371,642.02	282,390,747.55	
其中：营业收入	262,371,642.02	282,390,747.55	十七、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	224,492,086.39	245,616,653.89	
其中：营业成本	125,693,585.19	140,923,232.93	十七、（四）
△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	1,840,417.96	1,592,186.03	
销售费用	50,909,803.32	48,431,806.99	
管理费用	15,019,618.29	14,429,956.24	
研发费用	37,651,684.56	44,129,985.66	
财务费用	-6,623,022.93	-3,890,513.96	
其中：利息费用	197,531.44		
利息收入	6,900,255.32	4,052,202.18	
加：其他收益	8,966,610.34	14,047,209.85	
投资收益（损失以“-”号填列）	1,861,218.31	4,344,298.16	十七、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	203,826.25	35,811.60	
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）	142,191.78	283,302.74	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,122,430.63	-4,709,384.41	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-910,579.82	-343,908.04	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	-39,232.97	-10,437.06	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	46,777,332.64	50,385,174.90	
加：营业外收入	3,106,001.95	169,567.31	
减：营业外支出	47,010.00	54,983.84	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	49,836,324.59	50,499,758.37	
减：所得税费用	4,763,632.11	3,463,724.35	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	45,072,692.48	47,036,034.02	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	45,072,692.48	47,036,034.02	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额	425,000.00		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	425,000.00		
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	425,000.00		
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（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			
七、综合收益总额	45,497,692.48	47,036,034.02	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：郭忠武

主管会计工作负责人：陈贺

会计机构负责人：陈贺

郭忠武
武忠印

陈贺
陈贺印

陈贺
陈贺印

母公司现金流量表

编制单位：北京市博汇科技股份有限公司

2021年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	263,447,937.13	254,818,412.49	
△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	8,966,610.34	14,047,209.85	
收到其他与经营活动有关的现金	112,172,902.47	35,188,554.59	
经营活动现金流入小计	384,587,449.94	304,054,176.93	
购买商品、接受劳务支付的现金	129,569,411.52	120,984,968.07	
△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			
△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	68,807,935.39	74,362,008.73	
支付的各项税费	20,331,394.64	27,414,915.84	
支付其他与经营活动有关的现金	136,319,985.51	53,358,152.31	
经营活动现金流出小计	355,028,727.06	276,120,044.95	
经营活动产生的现金流量净额	29,558,722.88	27,934,131.98	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金	2,014,294.80	5,231,472.86	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		210.30	
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	510,000,000.00	518,000,000.00	
投资活动现金流入小计	512,014,294.80	523,231,683.16	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	218,796,067.58	6,200,618.86	
投资支付的现金	5,000,000.00	16,000,000.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	500,000,000.00	550,000,000.00	
投资活动现金流出小计	723,796,067.58	572,200,618.86	
投资活动产生的现金流量净额	-211,781,772.78	-48,968,935.70	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		379,962,092.45	
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		379,962,092.45	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,200,000.00		
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	3,923,426.63	22,176,614.40	
筹资活动现金流出小计	18,123,426.63	22,176,614.40	
筹资活动产生的现金流量净额	-18,123,426.63	357,785,478.05	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	-200,346,476.53	336,750,674.33	
加：期初现金及现金等价物的余额	448,647,762.26	111,897,087.93	
六、期末现金及现金等价物余额	248,301,285.73	448,647,762.26	

法定代表人：郭忠武

主管会计工作负责人：陈贺

会计机构负责人：陈贺



母公司所有者权益变动表

编制单位：北京市博汇科技股份有限公司

2021年度

金额单位：元

项目	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、上年年末余额	56,800,000.00				440,320,961.88				24,250,192.58		191,983,484.72	713,354,639.18
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	56,800,000.00				440,320,961.88				24,250,192.58		191,983,484.72	713,354,639.18
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							425,000.00		4,507,269.25		26,365,423.23	31,297,692.48
（一）综合收益总额							425,000.00				45,072,692.48	45,497,692.48
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
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									4,507,269.25		-18,707,269.25	-14,200,000.00
1.提取盈余公积									4,507,269.25		-4,507,269.25	
2.提取一般风险准备											-14,200,000.00	-14,200,000.00
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	56,800,000.00				440,320,961.88		425,000.00		28,757,461.83		218,348,907.95	744,652,331.66

法定代表人：郭忠武

主管会计工作负责人：陈贺

会计机构负责人：陈贺

郭忠武

陈贺

陈贺

母公司所有者权益变动表(续)

编制单位: 北京市博仁科技股份有限公司

2021年度

金额单位: 元

项目	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、上年年末余额	42,600,000.00				96,953,492.07				19,546,589.18		149,651,054.10	308,751,135.35
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	42,600,000.00				96,953,492.07				19,546,589.18		149,651,054.10	308,751,135.35
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	14,200,000.00				343,367,469.81				4,703,603.40		42,332,430.62	404,603,503.83
(一) 综合收益总额											47,036,034.02	47,036,034.02
(二) 所有者投入和减少资本	14,200,000.00				343,367,469.81							357,567,469.81
1. 所有者投入的普通股	14,200,000.00				343,367,469.81							357,567,469.81
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									4,703,603.40		-4,703,603.40	
1. 提取盈余公积									4,703,603.40		-4,703,603.40	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	56,800,000.00				440,320,961.88				24,250,192.58		191,983,484.72	713,354,639.18

法定代表人: 郭忠武

主管会计工作负责人: 陈贺

会计机构负责人: 陈贺

武郭忠印

陈贺16印

陈贺印

北京市博汇科技股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

公司全称: 北京市博汇科技股份有限公司

注册资本: 人民币 5680 万元

法定代表人: 郭忠武

注册地址: 北京市海淀区丰贤中路 7 号(孵化楼)5 层 501

2. 历史沿革

1993 年 3 月 22 日, 北京市博汇电子科技有限公司(以下简称“博汇电子”)由郑金福、李诚、柴振明、钱鸣、李爱华、冯楚军、程先安、杭敏、赵震平、罗宝林、刘凤平、徐杰、张振云、韩铭娟、柴立红十五人集资共同设立, 注册资本 50.00 万元, 企业性质为集体所有制企业(民办), 法定代表人为钱鸣。

1998 年 8 月 19 日, 博汇电子召开职工大会, 会议决议改制为有限责任公司。1998 年 8 月 20 日, 博汇电子取得北京市工商行政管理局出具的(京)企名预核[1998 年]第 0000521918 号《改制(建)企业名称核准通知书》, 同意核准名称为北京市博汇科技有限公司(以下简称“博汇科技有限”)。1998 年 8 月 24 日, 天平会计师事务所出具了天平验资 982029 号《验资报告》, 对出资行为进行了确认。1998 年 9 月 3 日, 博汇科技有限取得了北京市工商局颁发的《企业法人营业执照》, 注册资本为 50.00 万元, 企业性质为有限责任公司, 法定代表人为郑金福。

2013 年 12 月 13 日, 博汇科技有限召开股东会, 同意变更为股份公司。博汇科技有限全体股东作为发起人, 以 2013 年 6 月 30 日经审计的净资产折股 4,000.00 万股, 每股 1.00 元, 注册资本为 4,000.00 万元。各股东以各自所持有公司的股权比例作为在博汇科技有限的持股比例。2013 年 12 月 23 日, 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)出具了(2013)京会兴验字第 04040003 号《验资报告》, 验证截至 2013 年 6 月 30 日, 博汇科技有限全体股东已将经审计的净资产折合为公司股本 4,000.00 万股, 每股 1.00 元, 余额计入资本公积。2013 年 12 月 30 日, 博汇科技有限取得股份公司营业执照, 公司名称变更为北京市博汇科技股份有限公司(以下简称“博汇科技”、“本公司”或“公司”), 注册号: 110108004231143。

2016年8月25日，博汇科技进行了工商变更并获取了北京市工商行政管理局海淀分局颁发的营业执照，统一社会信用代码为9111010810202736X2。

2020年5月14日，经中国证券监督管理委员会《关于同意北京市博汇科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2020〕911号）核准，公司获准向社会公众公开发行人民币普通股（A股）14,200,000股，增加注册资本人民币14,200,000.00元，增加后的注册资本为人民币56,800,000.00元。公司股票已于2020年6月12日在上海证券交易所挂牌交易。

3. 本公司经营范围

通信设备、计算机软硬件及外部设备、办公自动化设备的技术开发、技术服务、销售；货物进出口；代理进出口；技术进出口；机械设备租赁（不含汽车租赁）；软件开发；计算机系统服务；软硬件信息的技术咨询、技术服务；物联网应用服务；大数据服务；信息系统集成服务；生产通信设备、计算机软硬件及外部设备、办公自动化设备；互联网信息服务；从事互联网文化活动；工程设计。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；从事互联网文化活动、互联网信息服务、工程设计以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

4. 本公司实际控制人为孙传明、郭忠武。

5. 本公司财务报告业经公司董事会于2022年4月11日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司自报告期末起12个月内不存在导致对持续经营能力产生重大疑虑的因素。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 分步处置子公司

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置

价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资”进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司本附注 2.（2）1）“一般处理方法”进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

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

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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

（十）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同

现金流量特征分类为：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司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；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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未

显著增加,本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估,详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过30日,本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加,除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说,本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段,对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法:

第一阶段:信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具,本公司应当按照未来12个月的预期信用损失计量损失准备,并按其账面余额(即未扣除减值准备)和实际利率计算利息收入(若该工具为金融资产,下同)。

第二阶段:信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具,本公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备,并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段:初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具,本公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备,但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产,企业应当按其摊余成本(账面余额减已计提减值准备,也即账面价值)和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产,企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备,并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

(2) 本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,选择不与其初始确认时的信用风险进行比较,而直接作出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低,借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强,并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化,也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力,那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

(3) 应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分(包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况)的应收款项,采用预期信用损失的简化模型,始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款,本公司作出会计政策选择,选择采用预期信用损失的简化模型,即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。

6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十一）应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

按组合计提坏账准备的应收票据

确定组合的依据及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

银行承兑汇票组合	不计提坏账准备
商业承兑汇票组合	账龄分析法

商业承兑汇票组合自应收款项发生之日起按照应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表予以计提坏账准备。

（十二）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100 万元以上（含）或占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法组合	参照存续期预期信用损失率对照表计提坏账
---------	---------------------

应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账 龄	应收账款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，以下同）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	50.00
4-5 年	100.00
5 年以上	100.00

本公司对照表以此类应收账款预计存续期的历史违约损失率为基础，并根据前瞻性估计予以调整。在每个资产负债表日，本公司都将分析前瞻性估计的变动，并据此对历史违约损失率进行调整。

3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	其他不重大的应收款项指除上述两种情况以外但有客观证据表明应收款项发生减值的单项应收款。
坏账准备的计提方法	将应收款项账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为信用减值损失，计入当期损益。

（十三）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为

目标；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。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十四）其他应收款

对于其他应收款的减值损失计量，本公司确认标准和计提方法采用预期信用损失的一般模型进行处理。基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法组合	参照历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率计算预期信用损失
职工借款组合	以债务人为本公司职工作为风险特征计算预期信用损失

其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账 龄	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，以下同）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	50.00
4-5 年	100.00
5 年以上	100.00

本公司对照表以此类其他应收款预计存续期的历史违约损失率为基础，并根据前瞻性估计予以调整。在每个资产负债表日，本公司都将分析前瞻性估计的变动，并据此对历史违约损失率进行调整。

（十五）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十六）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《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合同资产，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。合同资产采用与三、（十二）应收账款相同的预期信用损失计提方式。

（十七）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，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。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本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当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。

（十八）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资, 在本公司个别财务报表中采用成本法核算; 对具有共同控制或重大影响的长期股权投资, 采用权益法核算。

采用成本法时, 长期股权投资按初始投资成本计价, 除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外, 按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润, 确认为当期投资收益, 并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时, 取得长期股权投资后, 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额, 确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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, 按照本公司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(但内部交易损失属于资产减值损失的, 应全额确认), 对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动, 调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制, 是指拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额; 重大影响, 是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资, 但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资, 但不丧失控制权时, 应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的, 对于处置的股权, 应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值, 出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额, 确认为投资收益(损失); 同时, 对于剩余股权, 应当按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的, 应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十九）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	40	5.00	2.375
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十一）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十二）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十三）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 发生的初始直接费用；
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。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》对上述第4项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于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。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（二十四）无形资产

- 1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。
- 2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50
非专利技术	10
软件	10

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（二十五）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的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，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十六）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的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。

（二十七）合同负债

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

（二十八）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十九）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

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

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

（三十）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠地计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（三十一）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（三十二）收入

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

1. 客户合同

当公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，公司在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入：

- （1）合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- （2）该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- （3）该合同有明确的与所转让商品或服务相关的付款条款；
- （4）该合同具有商业实质，即公司未来现金流量的风险、时间或金额预计将因合同而发生改变；
- （5）公司很可能取得因向客户转让商品或服务而有权取得的对价。

在合同开始日即满足上述条件的合同，公司在后续期间不对其进行重新评估，除非有迹象表明相关事实和情况发生重大变化。在合同开始日不符合上述条件的合同，公司对其进行持续评估，并在其满足上述条件时进行会计处理。对于不符合上述条件的合同，公司只有在不再负有向客户转让商品或服务的剩余义务，且已向客户收取的对价无需退回时，将已收取的对价确认为收入；否则，将已收取的对价作为负债进行会计处理。

2. 履约义务

合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同中包含的各单项履约义务。履约义务，是指合同中公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

下列情况下，公司将向客户转让商品或服务的承诺作为单项履约义务：一是公司向客户转让一系列实质相同且转让模式相同的、可明确区分商品或服务的承诺；二是公司向客户转让可明确区分商品或服务（或者商品或服务的组合）的承诺。

(1) 公司向客户承诺的商品或服务同时满足下列两项条件的，作为可明确区分的商品或服务：

- ①客户能够从该商品或服务本身或从该商品或服务与其他易于获得资源一起使用中获益；
- ②公司向客户转让该商品或服务的承诺与合同中其他承诺可单独区分。

公司在确定转让商品或服务的承诺是否可单独区分时运用判断并综合考虑所有事实和情况。

(2) 下列情形通常表明公司向客户转让商品或服务的承诺与合同中的其他承诺不可单独区分：

- ①公司需提供重大的服务以将该商品或服务与合同中承诺的其他商品或服务整合成合同约定的组合产出转让给客户；
- ②该商品或服务将对合同中承诺的其他商品或服务予以重大修改或定制；
- ③该商品或服务与合同中承诺的其他商品或服务具有高度关联性。

3. 交易价格

交易价格，是指公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项。公司根据合同条款，并结合以往的惯例确定交易价格。在确定交易价格时，公司考虑可变对价、重大融资成分、应付客户对价、非现金对价等因素的影响。

(1) 可变对价

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

(2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。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，公司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。

(3) 非现金对价

客户支付非现金对价的，公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，公司参照承诺向客户转让商品或服务的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

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

4. 分摊交易价格至各单项履约义务

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。合同折扣公司在各单项履约义务之间按比例分摊，但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。单独售价，是指公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

5. 确认收入

合同开始日，公司识别合同中包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，公司在履行各单项履约义务时分别确认收入。

（1）公司将满足以下条件之一的作为在某一时段内履行的履约义务，否则属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在公司履约的同时即取得并消耗所带来的经济利益；
- ②客户能够控制公司履约过程中在建的商品或服务；
- ③公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确定收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。公司采用产出法确定履约进度，即以已转移给客户的商品或服务对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

（2）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，公司考虑下列迹象：

- ①公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务；
- ②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- ③公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品或服务；

⑥其他表明客户已取得商品或服务控制权的迹象。

6. 合同成本

（1）合同履约成本

公司为履行合同发生的成本，不属于除新收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

（2）合同取得成本

公司为取得合同而发生的增量成本预期能够收回的，确认为一项资产。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

（3）与合同成本有关的资产的摊销

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

（4）与合同成本有关的资产的减值

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项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。

与公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

①公司向客户提供的视听信息技术整体解决方案，公司需要按合同向客户履行履约义务，产品发出并由客户签收或验收确认收入。公司向客户提供的视听信息技术整体解决方案属于某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

②公司向客户提供的平台运维保障服务，客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，属于在某一时段内履行的履约义务。公司采用产出法确定履约进度，每月根据已转移给客户的服务对于客户的价值确定履约进度确认收入。

（三十三）政府补助

1. 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。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）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合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 政府补助采用净额法：

（1）与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，冲减相关成本；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接冲减相关成本。

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

6. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

7. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

1）以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2）以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

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

（三十四）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（三十五）租赁

1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将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的方法计入相关资产成本或当期损益。

2. 出租人

（1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，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，并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。

（2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当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，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、9%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
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%

存在不同企业所得税税率纳税主体，说明如下：

纳税主体名称	所得税税率
北京市博汇科技股份有限公司	15%
北京博汇数据科技有限公司	25%

（二）重要税收优惠政策及其依据

注：1. 本公司于 2017 年 10 月 25 日通过北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局和北京市地方税务局的高新技术企业复审获得《高新技术企业证书》，证书编号：GR201711004399，有效期为三年。本公司于 2020 年 7 月 31 日通过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的高新技术企业复审获得《高新技术企业证书》，证书编号：GR202011000066，有效期为三年。本公司本报告期内按 15% 的税率缴纳企业所得税。

2. 本公司符合《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）规定的软件产品，享受增值税即征即退的政策；受托开发符合该规定的软件产品，不征收增值税。

3. 2021年8月31日，北京市财政局发布《北京市财政局 国家税务总局北京市税务局北京市民政局关于明确北京市城市维护建设税纳税人所在地具体地点的通知》（京财税〔2021〕1770号），其中明确“纳税人所在地在全市各区的镇范围内的，税率为百分之五”，本公司城市维护建设税税率变为5%。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

（1）本公司于2021年4月19日董事会及监事会会议批准，自2021年1月1日采用《企业会计准则第21号——租赁》（财会〔2018〕35号）相关规定，根据累积影响数，调整使用权资产、租赁负债、年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
自2021年01月01日执行2018年12月财政部发布的《关于修订印发〈企业会计准则第21号——租赁〉的通知》（财会〔2018〕35号）	见其他说明

其他说明：

财政部于2018年12月14日发布了《关于修订印发〈企业会计准则第21号——租赁〉的通知》（财会〔2018〕35号），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。

本公司为境内上市企业，自2021年1月1日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司作为承租人

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

首次执行日之前的融资租赁，本公司按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；

对于首次执行日之前的经营租赁，本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，同时每项租赁按照假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值（采用首次执行日的增量借款利率作为折现率）确定使用权资产。

本公司按照资产减值相关规定对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本公司对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于 12 个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。此外，本公司对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

计量租赁负债时，具有相似特征的租赁可采用同一折现率；使用权资产的计量可不包含初始直接费用；

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

作为使用权资产减值测试的替代，本公司评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

首次执行日前的租赁变更，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日财务报表项目无影响。

此外，首次执行日开始本公司将偿还租赁负债本金和利息所支付的现金在现金流量表中计入筹资活动现金流出，支付的采用简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额仍然计入经营活动现金流出。

本公司作为出租人

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

(2) 本公司自 2021 年 1 月 1 日执行《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号）相关规定，该项会计政策变更对报告期财务报表无影响。

(3) 本公司自 2021 年 1 月 1 日执行《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）中“关于资金集中管理相关列报”相关规定，该项会计政策变更对报告期财务报表无影响。

2. 会计估计的变更

(1) 会计估计变更的内容和原因。

为了更加客观公正地反映公司财务状况和经营成果，体现会计谨慎性原则，使资产折旧年限与资产使用寿命更加接近，适应公司业务发展和固定资产管理的需要，公司评估了固定资产未来的使用情况和使用寿命。对固定资产-房屋及建筑物的预计使用年限进行重新确定，折旧年限由目前的 20 年调整为 40 年。

公司于 2021 年 4 月 19 日召开第三届董事会第五次会议、第三届监事会第四次会议，审议通过了《关于公司会计政策和会计估计变更的议案》，公司本次会计估计变更自 2021 年 4 月 1 日起开始执行。公司独立董事发表了同意的独立意见，本议案无需提交公司股东大会审议。

(2) 对当期和未来期间的影响数。

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会计处理，不进行追溯调整，不会对以往各期间财务状况、经营成果和现金流量产生影响，也不会对未来公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。

会计估计变更对当期的影响情况：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处理，无需对已披露的财务数据进行追溯调整，不会对公司已披露的财务报告产生影响。公司自 2021 年 4 月 1 日起变更固定资产折旧年限，以 2021 年 3 月 31 日的固定资产为基础，假设不考虑 2021 年 3 月后固定资产的增减变动，根据变更后的固定资产折旧年限测算，此次会计估计变更预计将导致公司 2021 年度固定资产折旧费用减少 476,324.10 元。

3. 前期会计差错更正

本公司无前期差错更正事项。

4. 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

本公司首次执行新租赁准则无需要追溯调整首次执行当年年初财务报表数据的情况。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2021年01月01日，期末指2021年12月31日，上期指2020年度，本期指2021年度。

(一) 货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	3,915.34	2,085.34
银行存款	267,840,560.07	457,249,285.31
其他货币资金	1,788,020.32	2,439,100.41
<u>合计</u>	<u>269,632,495.73</u>	<u>459,690,471.06</u>

2. 2021年12月31日存在保函保证金及利息等对使用有限制款项1,788,020.32元。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：其他	120,142,191.78	130,283,302.74
<u>合计</u>	<u>120,142,191.78</u>	<u>130,283,302.74</u>

注：其他为本公司购买的不可提前支取、期限不超过6个月的结构存款本金及本年公允价值变动损益。

(三) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	1,000,000.00	
<u>账面余额小计</u>	<u>1,000,000.00</u>	
<u>坏账准备</u>	<u>50,000.00</u>	
<u>合计</u>	<u>950,000.00</u>	

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	1,000,000.00	100.00	50,000.00	5.00	950,000.00					
其中：按账龄分析法计										
提坏账准备的应收票据	1,000,000.00	100.00	50,000.00	5.00	950,000.00					
合计	1,000,000.00	100.00	50,000.00	5.00	950,000.00	—			—	

按组合计提坏账准备

组合计提项目：按账龄分析法计提坏账准备的应收票据

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,000,000.00	50,000.00	5.00
<u>合计</u>	<u>1,000,000.00</u>	<u>50,000.00</u>	<u>5.00</u>

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
银行承兑汇票						
商业承兑汇票		50,000.00				50,000.00
<u>合计</u>		<u>50,000.00</u>				<u>50,000.00</u>

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内 (含 1 年)	116,558,424.25
1-2 年 (含 2 年)	23,029,724.93
2-3 年 (含 3 年)	9,969,692.77
3-4 年 (含 4 年)	2,020,429.27
4-5 年 (含 5 年)	1,018,220.01
5 年以上	1,292,420.00
<u>账面余额小计</u>	<u>153,888,911.23</u>
<u>坏账准备</u>	<u>13,950,122.91</u>
<u>合计</u>	<u>139,938,788.32</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,680,230.01	1.09	969,615.01	57.71	710,615.00
其中：单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,680,230.01	1.09	969,615.01	57.71	710,615.00

类别	期末余额		坏账准备		账面价值
	账面余额				
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	152,208,681.22	98.91	12,980,507.90	8.53	139,228,173.32
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	152,208,681.22	98.91	12,980,507.90	8.53	139,228,173.32
合计	153,888,911.23	100.00	13,950,122.91	9.07	139,938,788.32

接上表：

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例	账面价值
	金额	比例	金额	计提比例			
按单项计提坏账准备							
其中：单项金额虽不重大但单							
项计提坏账准备的应收账款							
按组合计提坏账准备	129,864,528.02	100.00	11,596,455.32	8.93			118,268,072.70
其中：按账龄分析法计提坏账	129,864,528.02	100.00	11,596,455.32	8.93			118,268,072.70
准备的应收账款							
合计	129,864,528.02	100.00	11,596,455.32	8.93			118,268,072.70

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
单位 1	779,720.00	389,860.00	50.00	预计可部分收回
单位 2	586,510.01	293,255.01	50.00	预计可部分收回
单位 3	140,000.00	140,000.00	100.00	预计无法收回
单位 4	119,000.00	119,000.00	100.00	预计无法收回
单位 5	55,000.00	27,500.00	50.00	预计可部分收回
合计	1,680,230.01	969,615.01	—	—

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	116,558,424.25	5,827,921.21	5.00
1-2 年 (含 2 年)	22,249,054.93	2,224,905.49	10.00
2-3 年 (含 3 年)	9,329,132.76	1,865,826.55	20.00
3-4 年 (含 4 年)	2,020,429.27	1,010,214.64	50.00
4-5 年 (含 5 年)	1,018,220.01	1,018,220.01	100.00
5 年以上	1,033,420.00	1,033,420.00	100.00
<u>合计</u>	<u>152,208,681.22</u>	<u>12,980,507.90</u>	-

接上表:

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	88,188,735.64	4,409,436.78	5.00
1-2 年 (含 2 年)	31,550,618.95	3,155,061.90	10.00
2-3 年 (含 3 年)	5,864,498.46	1,172,899.69	20.00
3-4 年 (含 4 年)	2,803,236.04	1,401,618.02	50.00
4-5 年 (含 5 年)	361,438.93	361,438.93	100.00
5 年以上	1,096,000.00	1,096,000.00	100.00
<u>合计</u>	<u>129,864,528.02</u>	<u>11,596,455.32</u>	-

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动
按单项计提					
坏账准备		969,615.01			969,615.01
按组合计提					
坏账准备	11,596,455.32	1,384,052.58			12,980,507.90
<u>合计</u>	<u>11,596,455.32</u>	<u>2,353,667.59</u>			<u>13,950,122.91</u>

4. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
单位 1	9,891,597.00	6.43	494,579.85
单位 2	8,779,287.20	5.70	438,964.36

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 3	6,803,851.33	4.12	340,192.57
单位 4	4,336,000.00	2.82	356,100.00
单位 5	3,812,991.00	2.48	190,649.55
<u>合计</u>	<u>33,623,726.53</u>	<u>21.85</u>	<u>1,820,486.33</u>

(五) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	722,000.00	758,972.37
<u>合计</u>	<u>722,000.00</u>	<u>758,972.37</u>

2. 本公司无期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的银行承兑票据

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内(含 1 年)	157,251.25	100.00	225,917.20	100.00
<u>合计</u>	<u>157,251.25</u>	<u>100.00</u>	<u>225,917.20</u>	<u>100.00</u>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
单位 1	126,213.59	80.26
单位 2	8,150.00	5.18
单位 3	7,500.00	4.77
单位 4	4,200.00	2.67
单位 5	3,681.30	2.34
<u>合计</u>	<u>149,744.89</u>	<u>95.22</u>

(七) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	22,387,970.90	31,233,068.69
<u>合计</u>	<u>22,387,970.90</u>	<u>31,233,068.69</u>

(2) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内 (含 1 年)	11,264,989.09
1-2 年 (含 2 年)	4,851,177.68
2-3 年 (含 3 年)	6,556,591.21
3-4 年 (含 4 年)	3,973,698.80
4-5 年 (含 5 年)	2,459,963.50
5 年以上	1,224,742.50
<u>账面余额小计</u>	<u>30,331,162.78</u>
<u>坏账准备</u>	<u>7,946,191.88</u>
<u>合计</u>	<u>22,387,970.90</u>

(3) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	24,545,856.24	30,579,212.45
备用金	4,126,179.65	5,256,282.62
押金	992,032.90	641,600.00
往来款	670,093.99	3,008,099.28
<u>合计</u>	<u>30,334,162.78</u>	<u>39,485,194.35</u>

(4) 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	8,252,125.66			8,252,125.66
2021 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段	-6,720.00		6,720.00	

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）	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-433,613.78		127,680.00	-305,933.78
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	7,811,791.88		134,400.00	7,946,191.88

(5) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项金额虽不重大但						
单项计提坏账准备的		134,400.00				134,400.00
其他应收账款						
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	8,252,125.66	-440,333.78				7,811,791.88
<u>合计</u>	<u>8,252,125.66</u>	<u>-305,933.78</u>				<u>7,946,191.88</u>

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2021 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
单位 1	保证金	2,515,982.80	3-4 年	8.29	1,257,991.40
单位 2	保证金	2,294,440.00	2-3 年	7.56	458,888.00
单位 3	保证金	1,927,030.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	6.35	273,979.00
单位 4	保证金	1,854,262.00	4-5 年、5 年以上	6.11	1,854,262.00
单位 5	保证金	1,589,806.00	1 年以内、2-3 年、3-4 年	5.24	467,318.00
<u>合计</u>		<u>10,181,520.80</u>		<u>33.55</u>	<u>4,312,438.40</u>

(八) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面 余额	存货跌价 准备	账面 价值	账面 余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面 价值
原材料	2,419,176.70		2,419,176.70	4,208,163.52		4,208,163.52
在产品	662,034.48		662,034.48	1,006,240.34		1,006,240.34
库存商品	18,222,284.77	53,201.23	18,169,083.54	18,389,660.14		18,389,660.14
委托加工物资	1,809,666.08		1,809,666.08	2,694,431.12		2,694,431.12
发出商品	3,951,812.17	474,501.24	3,477,310.93	8,108,533.59		8,108,533.59
合计	<u>27,064,974.20</u>	<u>527,702.47</u>	<u>26,537,271.73</u>	<u>34,407,028.71</u>		<u>34,407,028.71</u>

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品		53,201.23				53,201.23
委托加工物资						
发出商品		474,501.24				474,501.24
合计		<u>527,702.47</u>				<u>527,702.47</u>

注：本期发出商品计提跌价准备原因系东网科技有限公司被本公司起诉，暂无可执行财产，故将相关发出商品全部计提跌价准备。

（九）合同资产

1. 合同资产情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同质保金	9,825,519.66	726,785.39	9,098,734.27	6,878,160.79	343,908.01	6,534,252.75
合计	<u>9,825,519.66</u>	<u>726,785.39</u>	<u>9,098,734.27</u>	<u>6,878,160.79</u>	<u>343,908.01</u>	<u>6,534,252.75</u>

2. 本期合同资产计提减值准备情况

项 目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
合同质保金减值准备	382,877.35			计提减值准备
合计	<u>382,877.35</u>			

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	11,365,592.02	
待摊费用	4,780,199.11	
<u>合计</u>	<u>16,145,791.13</u>	

(十一) 长期股权投资

被投资单位名称	2020年12月 31日	本期增减变动				
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益 调整	其他权 益变动
北京北科驿唐科技有限公司	1,351,783.53			203,826.25		
<u>合计</u>	<u>1,351,783.53</u>			<u>203,826.25</u>		

接上表：

被投资单位名称	宣告发放现 金或利润	本期增减变动		2021年12月31日	减值准备 期末余额
		计提减值准备	其他		
北京北科驿唐科技有限公司	73,600.00			1,482,009.78	
<u>合计</u>	<u>73,600.00</u>			<u>1,482,009.78</u>	

(十二) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
北京和人广智科技有限公司	6,500,000.00	6,000,000.00
<u>合计</u>	<u>6,500,000.00</u>	<u>6,000,000.00</u>

2. 非交易性权益工具投资情况

项目	本期确认的 股利收入	累计利得	累计 损失	其他综合收 益转入留存 收益的金额	指定为以公允价值计量且 其变动计入其他综合收益 的原因	其他综合收益转入 留存收益的原因
北京和人广智 科技有限公司		500,000.00			根据管理层持有意图判断	
<u>合计</u>		<u>500,000.00</u>			-	

(十三) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
杭州创合精选二期创业投资合伙企业(有限合伙)	5,000,000.00	
<u>合计</u>	<u>5,000,000.00</u>	

(十四) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	33,746,682.71	3,221,887.08
<u>合计</u>	<u>33,746,682.71</u>	<u>3,221,887.08</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	办公设备	电子设备	房屋建筑	运输工具	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	817,175.18	7,610,881.40		1,253,566.67	9,681,623.25
2. 本期增加金额	299,719.21	4,407,791.35	26,740,999.35	820,762.58	32,269,272.49
(1) 购置	299,719.21	4,407,791.35	26,740,999.35	820,762.58	32,269,272.49
3. 本期减少金额	11,522.82	575,692.40			587,215.22
(1) 处置或报废	11,522.82	575,692.40			587,215.22
4. 期末余额	1,105,371.57	11,442,980.35	26,740,999.35	2,074,329.25	41,363,680.52
二、累计折旧					
1. 期初余额	549,962.60	4,959,798.10		949,975.47	6,459,736.17
2. 本期增加金额	108,175.37	926,588.86	476,324.01	180,002.21	1,691,090.45
(1) 计提	108,175.37	926,588.86	476,324.01	180,002.21	1,691,090.45
3. 本期减少金额	10,105.05	523,723.76			533,828.81
(1) 处置或报废	10,105.05	523,723.76			533,828.81
4. 期末余额	648,032.92	5,362,663.20	476,324.01	1,129,977.68	7,616,997.81
三、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>457,338.65</u>	<u>6,080,317.15</u>	<u>26,264,675.34</u>	<u>944,351.57</u>	<u>33,746,682.71</u>
2. 期初账面价值	<u>267,212.58</u>	<u>2,651,083.30</u>		<u>303,591.20</u>	<u>3,221,887.08</u>

(十五) 在建工程

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	161,289,972.04	
<u>合计</u>	<u>161,289,972.04</u>	

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
铃兰路8号院	160,410,451.44		160,410,451.44			
供应链及产线可视化信息管理系统	879,520.60		879,520.60			
<u>合计</u>	<u>161,289,972.04</u>		<u>161,289,972.04</u>			

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
铃兰路8号院	188,719,900.00		160,410,451.44			160,410,451.44
供应链及产线可视化信息管理系统	1,200,000.00		879,520.60			879,520.60

接上表:

工程累计投入占 预算的比例 (%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中: 本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
85.00	85.00				募集资金、自有资金
73.29	73.29				自有资金

(十六) 使用权资产

项目	房屋建筑物	运输工具	合计
一、账面原值			
1. 期初余额			

项目	房屋建筑物	运输工具	合计
2. 本期增加金额	<u>7,423,933.51</u>	<u>343,469.38</u>	<u>7,767,402.89</u>
新增租赁	7,423,933.51	343,469.38	7,767,402.89
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	7,423,933.51	343,469.38	7,767,402.89
二、累计折旧			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额	<u>3,515,805.62</u>	<u>198,155.40</u>	<u>3,713,961.02</u>
(1) 计提	3,515,805.62	198,155.40	3,713,961.02
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	3,515,805.62	198,155.40	3,713,961.02
三、账面价值			
1. 期末账面价值	<u>3,908,127.89</u>	<u>145,313.98</u>	<u>4,053,441.87</u>
2. 期初账面价值			

(十七) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	非专利技术	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	<u>5,049,332.08</u>	<u>2,920,172.25</u>	<u>7,969,504.33</u>
2. 本期增加金额		<u>11,984,781.10</u>	<u>11,984,781.10</u>
(1) 购置		11,984,781.10	11,984,781.10
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	<u>5,049,332.08</u>	<u>14,904,953.35</u>	<u>19,954,285.43</u>
二、累计摊销			
1. 期初余额	<u>5,023,626.40</u>	<u>1,190,686.39</u>	<u>6,214,312.79</u>
2. 本期增加金额	<u>3,100.80</u>	<u>506,744.52</u>	<u>509,845.32</u>
(1) 计提	3,100.80	506,744.52	509,845.32
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	<u>5,026,727.20</u>	<u>1,697,430.91</u>	<u>6,724,158.11</u>
三、账面价值			

项目	非专利技术	软件	合计
1. 期末账面价值	<u>22,604.88</u>	<u>13,207,522.41</u>	<u>13,230,127.32</u>
2. 期初账面价值	<u>25,705.68</u>	<u>1,729,485.86</u>	<u>1,755,191.54</u>

(十八) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	4,135,530.17	395,341.64	3,026,132.02		1,504,739.79
<u>合计</u>	<u>4,135,530.17</u>	<u>395,341.64</u>	<u>3,026,132.02</u>		<u>1,504,739.79</u>

(十九) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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
减值准备	23,200,802.65	3,624,484.28	20,192,489.02	3,075,706.90
内部交易未实现利润	29,294.67	7,323.67		
新租赁准则差异	187,957.68	28,193.65		
<u>合计</u>	<u>23,418,055.00</u>	<u>3,660,001.60</u>	<u>20,192,489.02</u>	<u>3,075,706.90</u>

2. 未抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公	500,000.00	75,000.00		
允价值变动				
<u>合计</u>	<u>500,000.00</u>	<u>75,000.00</u>		

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	5,033,916.73	2,512,947.15
<u>合计</u>	<u>5,033,916.73</u>	<u>2,512,947.15</u>

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2022 年			
2023 年			
2024 年			
2025 年	2,512,947.15	2,512,947.15	
2026 年	2,520,969.58		
<u>合计</u>	<u>5,033,916.73</u>	<u>2,512,947.15</u>	

(二十) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	9,177,291.59	9,021,021.31
<u>合计</u>	<u>9,177,291.59</u>	<u>9,021,021.31</u>

(二十一) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	42,092,010.33	40,969,178.30
1 至 2 年 (含 2 年)	2,306,151.91	819,082.74
2 至 3 年 (含 3 年)	381,560.76	113,330.66
3 年以上	48,420.16	
<u>合计</u>	<u>44,828,143.16</u>	<u>41,901,591.70</u>

(二十二) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收合同款	3,214,005.12	10,161,801.97
<u>合计</u>	<u>3,214,005.12</u>	<u>10,161,801.97</u>

(二十三) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	13,406,649.90	75,214,807.21	75,436,790.39	13,184,666.72
二、离职后福利中-设定提存计划负债	428,419.23	6,756,906.50	6,656,912.71	528,413.02
<u>合 计</u>	<u>13,835,069.13</u>	<u>81,971,713.71</u>	<u>82,093,703.10</u>	<u>13,713,079.74</u>

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	13,066,034.78	67,962,055.60	68,161,242.35	12,866,848.03
二、职工福利费		1,038,810.61	1,038,810.61	
三、社会保险费	<u>339,705.12</u>	<u>4,104,545.00</u>	<u>4,127,723.43</u>	<u>316,526.69</u>
其中：医疗保险费	331,749.41	3,955,921.24	3,980,579.25	307,091.40
工伤保险费	7,939.92	133,283.74	131,844.41	9,379.25
生育保险费	15.79	15,340.02	15,299.77	56.04
四、住房公积金	910.00	2,109,396.00	2,109,014.00	1,292.00
<u>合 计</u>	<u>13,406,649.90</u>	<u>75,214,807.21</u>	<u>75,436,790.39</u>	<u>13,184,666.72</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	405,327.52	6,513,605.73	6,109,433.17	509,500.08
2. 失业保险费	23,091.71	243,300.77	247,479.54	18,912.94
<u>合计</u>	<u>428,419.23</u>	<u>6,756,906.50</u>	<u>6,656,912.71</u>	<u>528,413.02</u>

(二十四) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	4,489,721.79	4,020,962.10
2. 增值税	2,879,021.62	4,175,592.78
3. 城市维护建设税	143,951.08	284,510.40
4. 教育费附加	86,370.65	125,267.79
5. 地方教育费附加	57,580.43	83,511.85
6. 代扣代缴个人所得税	1,205,461.75	1,352,291.05
7. 印花税	60,889.30	51,892.50
<u>合计</u>	<u>8,922,996.62</u>	<u>10,094,028.47</u>

(二十五) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,717,704.27	2,738,147.02
<u>合计</u>	<u>3,717,704.27</u>	<u>2,738,147.02</u>

2. 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
预提费用	3,652,854.77	2,697,447.02
押金及保证金	23,200.00	15,000.00
其他	41,649.50	25,700.00
<u>合计</u>	<u>3,717,704.27</u>	<u>2,738,147.02</u>

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的租赁负债	2,571,728.03	
<u>合 计</u>	<u>2,571,728.03</u>	

(二十七) 其他流动负债

1. 其他流动负债情况

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额	354,438.21	
已背书未终止确认的银行承兑汇票		415,418.37
<u>合 计</u>	<u>354,438.21</u>	<u>415,418.37</u>

(二十八) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁	1,469,779.67	
<u>合 计</u>	<u>1,469,779.67</u>	

(二十九) 股本

投资者名称	2020 年 12 月 31 日		增加 金额	减少 金额	2021 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
股份总额	56,800,000.00	100.00			56,800,000.00	100.00
合计	<u>56,800,000.00</u>	<u>100.00</u>			<u>56,800,000.00</u>	<u>100.00</u>

(三十) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	440,069,286.88			440,069,286.88
其他资本公积	251,675.00			251,675.00
合计	<u>440,320,961.88</u>			<u>440,320,961.88</u>

(三十一) 其他综合收益

项目	期初 余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益		500,000.00			75,000.00	425,000.00		425,000.00
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		500,000.00			75,000.00	425,000.00		425,000.00
1. 企业自身信用风险公允价值变动								
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								

项目	期初 余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
5. 现金流量套期的有效部分								
6. 外币财务报表折算差额								
合计		500,000.00			75,000.00	425,000.00		425,000.00

（三十二）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	24,250,192.58	4,507,269.25		28,757,461.83
合计	24,250,192.58	4,507,269.25		28,757,461.83

（三十三）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	191,372,953.01	149,651,054.10
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	191,372,953.01	149,651,054.10
加：本期归属于母公司所有者的净利润	49,166,196.34	46,425,502.31
减：提取法定盈余公积	4,507,269.25	4,703,603.40
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	14,200,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	221,831,880.10	191,372,953.01

（三十四）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	286,281,916.82	127,837,299.04	287,817,702.08	141,232,751.98
其他业务	863,200.91	643,740.19	47,618.10	35,710.65
合计	287,145,117.73	128,481,039.23	287,865,320.18	141,268,462.63

2. 主营业务（分产品）

产品名称	2021 年度	
	营业收入	营业成本
视听业务运维平台	99,033,631.89	30,320,000.12
媒体内容安全	89,219,232.35	40,239,272.22
信息化视听数据管理	98,029,052.58	57,278,026.70
<u>合计</u>	<u>286,281,916.82</u>	<u>127,837,299.04</u>

3. 主营业务（分地区）

地区名称	2021 年度	
	营业收入	营业成本
华北	103,188,588.37	45,170,107.42
华中	18,632,861.73	8,957,513.62
华南	13,647,994.63	4,286,296.46
华东	65,872,400.10	25,811,007.81
东北	20,151,464.03	12,467,939.99
西北	45,099,272.74	23,566,888.57
西南	19,689,335.22	7,577,515.17
<u>合计</u>	<u>286,281,916.82</u>	<u>127,837,299.04</u>

4. 公司前五名客户销售收入情况

客户名称	2021 年度营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
单位 1	16,155,628.80	5.63
单位 2	15,822,556.86	5.51
单位 3	9,495,134.20	3.31
单位 4	9,196,459.69	3.20
单位 5	7,734,513.23	2.69
<u>合计</u>	<u>58,404,292.78</u>	<u>20.34</u>

（三十五）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	822,917.06	899,557.89
教育费附加	435,158.66	391,644.96

项目	本期发生额	上期发生额
地方教育费附加	290,105.78	261,096.64
房产税	352,417.32	
土地使用税	1,273.91	
车船使用税	5,550.00	5,250.00
印花税	235,458.30	111,635.60
<u>合计</u>	<u>2,142,881.03</u>	<u>1,669,185.09</u>

(三十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	31,084,654.99	27,713,694.43
差旅费	5,972,416.70	5,861,624.56
售后维护费	5,140,011.97	3,966,733.81
业务招待费	4,809,476.79	4,474,937.67
房租物业费	3,183,837.94	2,313,406.12
广告宣传费	2,089,758.97	1,695,218.84
折旧与摊销	1,757,642.72	1,159,731.80
办公费	1,733,356.97	1,852,591.60
投标费用	1,507,084.46	1,609,050.79
<u>合计</u>	<u>57,278,211.51</u>	<u>50,676,989.62</u>

(三十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	11,445,936.54	9,924,947.30
办公费	2,484,455.03	2,286,793.42
房租物业费	1,156,519.21	788,435.41
折旧与摊销	918,514.64	815,293.96
中介服务费	640,731.46	274,820.01
业务招待费	68,956.26	157,718.61
差旅费	61,180.78	316,187.89
其他	11,682.67	544.32
<u>合计</u>	<u>16,817,976.59</u>	<u>14,564,740.92</u>

(三十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	37,202,261.87	37,978,573.44
研发测试费	3,010,644.39	2,127,118.02
研发材料费	2,192,842.88	1,886,424.02
折旧与摊销	1,903,044.50	1,712,070.69
房租物业费	1,772,640.29	2,156,991.55
差旅费	1,640,470.48	1,364,753.80
其他	119,454.00	98,582.00
<u>合计</u>	<u>47,841,358.41</u>	<u>47,324,513.52</u>

(三十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	197,531.44	
减：利息收入	7,174,225.75	4,067,072.88
手续费支出	81,878.13	161,962.91
<u>合计</u>	<u>-6,894,816.18</u>	<u>-3,905,109.97</u>

(四十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退	10,151,955.68	14,281,523.47
<u>合计</u>	<u>10,151,955.68</u>	<u>14,281,523.47</u>

(四十一) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	203,826.25	35,811.60
结构性存款利息收益	1,686,323.57	4,322,448.20
<u>合计</u>	<u>1,890,149.82</u>	<u>4,358,259.80</u>

(四十二) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	142,191.78	283,302.74
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
<u>合 计</u>	<u>142,191.78</u>	<u>283,302.74</u>

(四十三) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-50,000.00	20,239.60
应收账款坏账损失	-2,353,667.59	-2,730,688.06
其他应收款坏账损失	305,933.78	-2,467,271.52
<u>合计</u>	<u>-2,097,733.81</u>	<u>-5,177,719.98</u>

(四十四) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产坏账损失	-382,877.35	-343,908.04
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-527,702.47	
<u>合计</u>	<u>-910,579.82</u>	<u>-343,908.04</u>

(四十五) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益	-39,232.97	-10,437.06
<u>合计</u>	<u>-39,232.97</u>	<u>-10,437.06</u>

(四十六) 营业外收入

1. 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	3,095,499.21	169,567.30	3,095,499.21
其他	15,001.95	0.01	15,001.95
<u>合计</u>	<u>3,110,501.16</u>	<u>169,567.31</u>	<u>3,110,501.16</u>

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
2021 年首批企业上市挂牌市级补贴资金	3,000,000.00		与收益相关
北京市高精尖产业技能提升培训补贴	80,000.00		与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
残疾人岗位补贴	13,200.00	5,328.08	与收益相关
稳岗补贴	1,499.21	164,239.22	与收益相关
董秘资格培训费用补贴	800.00		与收益相关
<u>合计</u>	<u>3,095,499.21</u>	<u>169,567.30</u>	-

(四十七) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	30,000.00	16,592.92	30,000.00
其它	17,010.00	38,390.92	17,010.00
<u>合计</u>	<u>47,010.00</u>	<u>54,983.84</u>	<u>47,010.00</u>

(四十八) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,096,777.34	4,092,940.51
递延所得税费用	-584,294.70	-746,300.05
<u>合计</u>	<u>4,512,482.64</u>	<u>3,346,640.46</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	53,678,678.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,051,801.85
子公司适用不同税率的影响	386,911.72
调整以前期间所得税的影响	33,314.07
非应税收入的影响	-2,136,376.63
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,781,403.50
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	630,242.40
税法规定的其他调整项目影响	-5,234,814.27
所得税费用合计	4,512,482.64

（四十九）其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释（三十一）其他综合收益”。

（五十）现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补贴	3,095,499.21	169,567.30
收退还保证金、押金	16,756,081.18	25,022,403.47
收职工归还备用金	5,318,890.75	4,166,244.88
利息收入	7,174,225.75	4,067,072.88
其他	757,077.34	1,937,136.77
<u>合计</u>	<u>33,101,774.23</u>	<u>35,362,425.30</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	38,010,105.69	33,794,886.80
支付保证金、押金	7,031,093.66	12,486,537.12
支付往来款	698,528.92	214,358.75
职工备用金借款	4,558,197.99	7,837,229.01
捐赠支出	30,000.00	
<u>合计</u>	<u>50,327,926.26</u>	<u>54,333,011.68</u>

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
赎回结构性存款	540,000,000.00	525,000,000.00
<u>合计</u>	<u>540,000,000.00</u>	<u>525,000,000.00</u>

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买结构性存款	530,000,000.00	557,000,000.00
<u>合计</u>	<u>530,000,000.00</u>	<u>557,000,000.00</u>

5. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的发行相关费用		22,176,614.40
偿还的租赁负债	3,923,426.63	
<u>合计</u>	<u>3,923,426.63</u>	<u>22,176,614.40</u>

(五十一) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	49,166,196.34	46,425,502.31
加：资产减值准备	910,579.82	313,908.04
信用减值损失	2,097,733.81	5,177,719.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,691,090.45	1,038,218.30
使用权资产摊销	3,713,961.02	
无形资产摊销	509,815.32	157,658.90
长期待摊费用摊销	3,026,132.02	2,745,902.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“－”号填列)	39,232.97	10,437.06
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	-142,191.78	-283,302.74
财务费用(收益以“－”号填列)	197,531.44	
投资损失(收益以“－”号填列)	-1,890,149.82	-4,358,259.80
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-584,294.70	-746,300.05
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)	7,342,054.51	40,806,480.64
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-18,783,738.14	-17,708,215.87
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-6,613,573.62	-47,085,940.90
其他		
经营活动产生的现金流量净额	40,680,409.64	26,523,778.73

二、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

补充资料	本期发生额	上期发生额
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	267,844,475.41	457,251,370.65
减：现金的期初余额	457,251,370.65	111,897,087.93
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-189,406,895.24	345,354,282.72

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	267,844,475.41	457,251,370.65
其中：库存现金	3,915.34	2,085.34
可随时用于支付的银行存款	267,840,560.07	457,249,285.31
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	267,844,475.41	457,251,370.65
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（五十二）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,788,020.32	保函保证金及利息
<u>合计</u>	<u>1,788,020.32</u>	

注：公司截至资产负债表日未结清保函金额为21,756,678.30元。

（五十三）外币货币性项目

本公司无外币货币性项目。

（五十四）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
增值税即征即退	10,151,955.68	其他收益	10,151,955.68
2021 年首批企业上市挂牌市级补贴资金	3,000,000.00	营业外收入	3,000,000.00
北京市高精尖产业技能提升培训补贴	80,000.00	营业外收入	80,000.00
残疾人岗位补贴	13,200.00	营业外收入	13,200.00
稳岗补贴	1,499.21	营业外收入	1,499.21
董秘资格培训费用补贴	800.00	营业外收入	800.00
<u>合计</u>	<u>13,247,454.89</u>		<u>13,247,454.89</u>

七、合并范围的变更

本公司本期未发生合并范围的变更。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
北京博汇数据科技有限公司	北京市	北京市	软件和信息技术服务业	100.00		100.00	新设

（二）在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要合营企业或联营企业

合营企业或联营企业的名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
一、合营企业						
二、联营企业						
1. 北京北科驿唐科技有限公司	北京市	北京市	科技推广和应用服务业	9.79		权益法

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

(一) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

(1) 2021年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	269,632,495.73			269,632,495.73
交易性金融资产		120,142,191.78		120,142,191.78
应收票据	950,000.00			950,000.00
应收账款	139,938,788.32			139,938,788.32
应收款项融资			722,000.00	722,000.00
其他应收款	22,387,970.90			22,387,970.90
其他权益工具投资			6,500,000.00	6,500,000.00
其他非流动金融资产		5,000,000.00		5,000,000.00
<u>合计</u>	<u>432,909,254.95</u>	<u>125,142,191.78</u>	<u>7,222,000.00</u>	<u>565,273,446.73</u>

(2) 2020年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	459,690,471.06			459,690,471.06
交易性金融资产		130,283,302.74		130,283,302.74
应收账款	118,268,072.70			118,268,072.70
应收款项融资			758,972.37	758,972.37
其他应收款	31,233,068.69			31,233,068.69
其他权益工具投资			6,000,000.00	6,000,000.00
<u>合计</u>	<u>609,191,612.45</u>	<u>130,283,302.74</u>	<u>6,758,972.37</u>	<u>746,233,887.56</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2021年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付票据		9,177,291.59	9,177,291.59
应付账款		44,828,143.16	44,828,143.16
其他应付款		3,717,704.27	3,717,704.27
<u>合计</u>		<u>57,723,139.02</u>	<u>57,723,139.02</u>

(2) 2020年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付票据		9,021,021.31	9,021,021.31
应付账款		41,901,591.70	41,901,591.70
其他应付款		2,738,147.02	2,738,147.02
<u>合计</u>		<u>53,660,760.03</u>	<u>53,660,760.03</u>

(二) 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

- 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；
- 违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

• 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

（三）流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款、可转换债券、融资租赁和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

金融负债按未折现的合同现金流量所做的到期期限分析：

金融负债项目	2021 年 12 月 31 日余额				合计
	1 年以内或实时偿还	1 年至 2 年	2 年至 5 年	5 年以上	
应付票据	9,177,291.59				9,177,291.59
应付账款	44,828,143.16				44,828,143.16
其他应付款	3,717,704.27				3,717,704.27
合计	<u>57,723,139.02</u>				<u>57,723,139.02</u>

接上表：

金融负债项目	2020 年 12 月 31 日余额				合计
	1 年以内或实时偿还	1 年至 2 年	2 年至 5 年	5 年以上	
应付票据	9,021,021.31				9,021,021.31
应付账款	41,901,591.70				41,901,591.70
其他应付款	2,738,147.02				2,738,147.02
合计	<u>53,660,760.03</u>				<u>53,660,760.03</u>

（四）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

1. 利率风险

本公司报告期内未面临市场利率变动的风险。

2. 汇率风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司报告期内未面临外汇变动风险。

3. 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

截至2021年12月31日，本公司暴露于因归类为交易性权益工具投资和其他权益工具投资的个别权益工具投资而产生的权益工具投资价格风险之下。本公司持有的北京和人广智科技有限公司权益，在资产负债表日以评估价值计量。本公司持有杭州创合精选二期创业投资合伙企业(有限合伙)基金份额，在资产负债表日以基金管理人公告的基金年报列示价值计量。

十、资本管理

本公司本报告期内未进行资本管理事项。

十一、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产			125,142,191.78	125,142,191.78
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			125,142,191.78	125,142,191.78
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资			5,000,000.00	5,000,000.00
(3) 衍生金融资产			120,142,191.78	120,142,191.78
2. 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 应收款项融资			722,000.00	722,000.00
(四) 其他权益工具投资			6,500,000.00	6,500,000.00

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	
(五) 投资性房地产				
1. 出租的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用 权				
(六) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额			132,364,191.78	132,364,191.78
(八) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损 益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定以公允价值计量且变动计入当 期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率/股票波动率/企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

十二、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司的实际控制人有关信息

本公司实际控制人为孙传明、郭忠武。

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、(一)。

(四) 本公司的合营和联营企业情况

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	合营或联营企业与本公司关系
北京北科驿唐科技有限公司	联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见附注八、(二)。

(五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京数码视讯科技股份有限公司	持有本公司 5%以上股份的股东
郑金福	本公司董事、持有本公司 5%以上股份的股东
陈恒	原持有本公司 5%以上股份的股东
杨秋	原持有本公司 5%以上股份的股东
北京博聚睿智投资咨询中心(有限合伙)	持有本公司 5%以上股份的股东
北京数码视讯软件技术发展有限公司	北京数码视讯科技股份有限公司之子公司
北京数码视讯技术有限公司	北京数码视讯科技股份有限公司之子公司

(六) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京数码视讯软件技术发展有限公司	采购商品	1,151,150.13	667,177.87

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京数码视讯科技股份有限公司	销售商品	2,686,015.93	6,641,696.06
北京数码视讯技术有限公司	销售商品	352,654.85	914,292.06
北京数码视讯软件技术发展有限公司	销售商品	747,322.58	

2. 关联租赁情况

本公司报告期内无需披露的关联租赁情况。

3. 关联担保情况

本公司报告期内无需披露的关联租赁情况。

4. 关联方资金拆借

本公司报告期内无需披露的关联方资金拆借情况。

5. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	5,499,210.75	5,353,400.00

6. 其他关联交易

公司第三届董事会第十二次会议、第三届监事会第十次会议审议通过了《关于参与设立投资基金暨关联交易的议案》。本次关联交易情况具体内容详见公司于2021年11月29日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的《博汇科技关于参与设立投资基金暨关联交易的公告》(公告编号:2021-039)。至本报告期末,杭州创合精选二期创业投资合伙企业(有限合伙)完成了工商注册及私募基金备案手续,公司完成首笔5,000,000.00元认购款支付。

(七) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京数码视讯软件技术发展有限公司	297,000.00	14,850.00		
应收账款	北京数码视讯科技股份有限公司			2,787,358.00	139,367.90
合同资产	北京数码视讯科技股份有限公司			9,000.00	450.00

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京数码视讯技术有限公司	787,625.00	58,837.50	1,089,250.00	57,267.50

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
应付账款	北京数码视讯软件技术有限公司	903,000.00	-

(八) 关联方承诺事项

无。

十三、股份支付

本公司报告期内无需披露的股份支付。

十四、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司无需披露的重要承诺。

(二) 或有事项

本公司无需披露的或有事项。

十五、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	4,941,600.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	4,941,600.00

(二) 其他资产负债表日后调整事项说明

本公司无其他资产负债表日后调整事项。

十六、其他重要事项

（一）租赁

（1）承租人与租赁有关的信息：

项目	金额
租赁负债的利息费用	197,531.44
计入当期损益的短期租赁费用	889,510.83
计入当期损益的低价值资产租赁费用	
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	4,561,759.69
售后租回交易产生的相关损益	

本公司其他无需要披露的重要事项。

十七、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内（含1年）	103,155,555.13
1-2年（含2年）	27,010,796.90
2-3年（含3年）	9,969,692.77
3-4年（含4年）	2,020,429.27
4-5年（含5年）	1,018,220.01
5年以上	1,292,420.00
账面余额小计	144,467,114.08
坏账准备	12,556,614.16
合计	131,910,499.92

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	1,680,230.01	1.16	969,615.01	57.71	710,615.00
其中：单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款	1,680,230.01	1.16	969,615.01	57.71	710,615.00
按组合计提坏账准备	142,786,884.07	98.84	11,586,999.15	8.11	131,199,884.92
其中：按账龄分析法计提坏账准 备的应收账款	125,439,486.22	86.83	11,586,999.15	9.24	113,852,487.07
合并范围内的应收账款	17,347,397.85	12.01			17,347,397.85
合计	144,467,114.08	100.00	12,556,614.16		131,910,499.92

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
<u>按单项计提坏账准备</u>					
其中： 单项金额虽不重大但单项					
计提坏账准备的应收账款					
<u>按组合计提坏账准备</u>	<u>125,588,599.99</u>	<u>100.00</u>	<u>11,128,556.32</u>	<u>8.86</u>	<u>114,460,043.67</u>
其中： 按账龄分析法计提坏账准备					
备的应收账款	120,506,548.02	95.95	11,128,556.32	9.23	109,377,991.70
合并范围内的应收账款	5,082,051.97	4.05			5,082,051.97
<u>合计</u>	<u>125,588,599.99</u>	<u>100.00</u>	<u>11,128,556.32</u>		<u>114,460,043.67</u>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
单位 1	779,720.00	389,860.00	50.00	预计可部分收回
单位 2	586,510.01	293,255.01	50.00	预计可部分收回
单位 3	140,000.00	140,000.00	100.00	预计无法收回
单位 4	119,000.00	119,000.00	100.00	预计无法收回
单位 5	55,000.00	27,500.00	50.00	预计可部分收回
合计	1,680,230.01	969,615.01		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	90,890,209.25	4,544,510.46	5.00
1-2 年 (含 2 年)	21,148,074.93	2,114,807.49	10.00
2-3 年 (含 3 年)	9,329,132.76	1,865,826.55	20.00
3-4 年 (含 4 年)	2,020,429.27	1,010,214.64	50.00
4-5 年 (含 5 年)	1,018,220.01	1,018,220.01	100.00
5 年以上	1,033,420.00	1,033,420.00	100.00
<u>合计</u>	<u>125,439,486.22</u>	<u>11,586,999.15</u>	

接上表:

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	78,830,755.64	3,941,537.78	5.00
1-2 年 (含 2 年)	31,550,618.95	3,155,061.90	10.00
2-3 年 (含 3 年)	5,864,498.46	1,172,899.69	20.00
3-4 年 (含 4 年)	2,803,236.04	1,401,618.02	50.00
4-5 年 (含 5 年)	361,438.93	361,438.93	100.00
5 年以上	1,096,000.00	1,096,000.00	100.00
<u>合计</u>	<u>120,506,548.02</u>	<u>11,128,556.32</u>	-

组合计提项目: 合并范围内的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内的应收账款	17,347,397.85		

接上表:

组合名称	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内的应收账款	5,082,051.97		

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备		969,615.01				969,615.01
按组合计提坏账准备	11,128,556.32	158,442.83				11,586,999.15
<u>合计</u>	<u>11,128,556.32</u>	<u>1,428,057.84</u>				<u>12,556,614.16</u>

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 1	17,347,397.85	12.01	
单位 2	9,891,597.00	6.85	494,579.85
单位 3	8,779,287.20	6.08	438,964.36
单位 4	6,803,851.33	4.71	340,192.57
单位 5	4,336,000.00	3.00	356,100.00
<u>合计</u>	<u>47,158,133.38</u>	<u>32.65</u>	<u>1,629,836.78</u>

(二) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	33,769,703.90	31,095,156.46
<u>合计</u>	<u>33,769,703.90</u>	<u>31,095,156.46</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	22,646,592.09
1-2 年 (含 2 年)	4,854,177.68
2-3 年 (含 3 年)	6,556,591.21
3-4 年 (含 4 年)	3,973,698.80

账龄	期末余额
4-5 年（含 5 年）	2,159,963.50
5 年以上	1,224,742.50
账面余额小计	41,715,765.78
坏账准备	7,946,061.88
合计	33,769,703.90

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	24,545,856.24	30,579,212.45
往来款	12,635,446.99	2,999,367.90
备用金	3,542,429.65	5,126,665.20
押金	992,032.90	641,600.00
合计	41,715,765.78	39,346,845.55

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021 年 1 月 1 日余额	8,251,689.09			8,251,689.09
2021 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段	-6,720.00		6,720.00	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-433,307.21		127,680.00	-305,627.21
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	7,811,661.88		134,400.00	7,946,061.88

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	8,251,689.09	305,627.21				7,946,061.88
合计	8,251,689.09	305,627.21				7,946,061.88

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末 余额
单位 1	往来款	11,967,953.00	1 年以内	28.69	
单位 2	保证金	2,515,982.80	3-4 年	6.03	1,257,991.40
单位 3	保证金	2,294,440.00	2-3 年	5.50	458,888.00
单位 4	保证金	1,927,030.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	4.62	273,979.00
单位 5	保证金	1,854,262.00	4-5 年、5 年以上	4.44	1,854,262.00
合计		20,559,667.80		49.28	3,845,120.40

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	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	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
对联营、合营 企业投资	1,482,009.78		1,482,009.78	1,351,783.53		1,351,783.53
合计	11,482,009.78		11,482,009.78	11,351,783.53		11,351,783.53

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减 值准备	减值准备期 末余额
北京博汇数据 科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	10,000,000.00			10,000,000.00		

2. 对联营企业、合营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、合营企业			
二、联营企业			
北京北科驿唐科技有限公司	1,351,783.53		
小计	1,351,783.53		
合计	1,351,783.53		

接上表：

权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	本期增减变动
			宣告发放现金红利或利润
			203,826.25
			73,600.00
			<u>203,826.25</u>
			<u>73,600.00</u>
			<u>203,826.25</u>
			<u>73,600.00</u>

接上表：

本期计提减值准备	其他	本期增减变动	
		期末余额	减值准备期末余额
		1,482,009.78	
		<u>1,482,009.78</u>	
		<u>1,482,009.78</u>	

（四）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	261,207,064.95	124,748,468.84	282,343,129.45	140,887,522.28
其他业务	1,164,577.07	945,116.35	47,618.10	35,710.65
合计	<u>262,371,642.02</u>	<u>125,693,585.19</u>	<u>282,390,747.55</u>	<u>140,923,232.93</u>

2. 主营业务（分产品）

产品名称	2021 年度	
	营业收入	营业成本
视听业务运维平台	93,846,621.20	30,321,654.27
媒体内容安全	89,219,232.35	40,239,272.22
信息化视听数据管理	78,141,211.40	54,187,542.35
<u>合计</u>	<u>261,207,064.95</u>	<u>124,748,468.84</u>

3. 主营业务（分地区）

地区名称	2021 年度	
	营业收入	营业成本
华北	84,485,326.97	41,974,344.49
华中	18,282,358.17	9,115,427.08
华南	13,225,769.65	4,260,815.71
华东	63,995,135.35	25,578,661.28
东北	19,673,636.61	12,723,855.71
西北	43,247,275.55	23,654,680.10
西南	18,297,562.65	7,410,684.47
<u>合计</u>	<u>261,207,064.95</u>	<u>124,748,468.84</u>

4. 公司前五名客户销售收入情况

客户名称	2021 年度营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
单位 1	16,155,628.80	6.16
单位 2	15,822,556.86	6.03
单位 3	9,944,401.39	3.79
单位 4	9,495,134.20	3.62
单位 5	9,196,459.69	3.51
<u>合计</u>	<u>60,614,180.94</u>	<u>23.11</u>

（五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	203,826.25	35,811.60
结构性存款利息收益	1,657,392.06	4,308,486.56
<u>合计</u>	<u>1,861,218.31</u>	<u>4,344,298.16</u>

十八、补充资料

(一)按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益	-39,232.97	
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	3,095,499.21	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 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		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 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		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 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		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,828,515.35	
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 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		
(18) 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		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-32,008.05	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	4,852,773.54	
减: 所得税影响金额	731,259.10	

非经常性损益明细	金额	说明
扣除所得税影响后的非经常性损益	4,121,514.44	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	4,121,514.44	
归属于少数股东的非经常性损益		

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.75	0.87	0.87
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.19	0.79	0.79

北京市博汇科技股份有限公司

二〇二二年四月十一日



职业联盟

现代中国——

91101085023425568

[illegible]

(圖本) (15-1)

名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2012年03月05日

特殊普通合伙企业

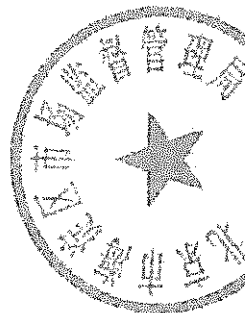
合伙期限 2012年03月05日至长期

執行事務合以 邱繼之

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

[illegible]

米
豆
豆
類



2022年01月28日

1990
 1991
 1992
 1993
 1994
 1995
 1996
 1997
 1998
 1999
 2000
 2001
 2002
 2003
 2004
 2005
 2006
 2007
 2008
 2009
 2010
 2011
 2012
 2013
 2014
 2015
 2016
 2017
 2018
 2019
 2020
 2021
 2022
 2023
 2024
 2025
 2026
 2027
 2028
 2029
 2030
 2031
 2032
 2033
 2034
 2035
 2036
 2037
 2038
 2039
 2040
 2041
 2042
 2043
 2044
 2045
 2046
 2047
 2048
 2049
 2050
 2051
 2052
 2053
 2054
 2055
 2056
 2057
 2058
 2059
 2060
 2061
 2062
 2063
 2064
 2065
 2066
 2067
 2068
 2069
 2070
 2071
 2072
 2073
 2074
 2075
 2076
 2077
 2078
 2079
 2080
 2081
 2082
 2083
 2084
 2085
 2086
 2087
 2088
 2089
 2090
 2091
 2092
 2093
 2094
 2095
 2096
 2097
 2098
 2099
 2100
 2101
 2102
 2103
 2104
 2105
 2106
 2107
 2108
 2109
 2110
 2111
 2112
 2113
 2114
 2115
 2116
 2117
 2118
 2119
 2120
 2121
 2122
 2123
 2124
 2125
 2126
 2127
 2128
 2129
 2130
 2131
 2132
 2133
 2134
 2135
 2136
 2137
 2138
 2139
 2140
 2141
 2142
 2143
 2144
 2145
 2146
 2147
 2148
 2149
 2150
 2151
 2152
 2153
 2154
 2155
 2156
 2157
 2158
 2159
 2160
 2161
 2162
 2163
 2164
 2165
 2166
 2167
 2168
 2169
 2170
 2171
 2172
 2173
 2174
 2175
 2176
 2177
 2178
 2179
 2180
 2181
 2182
 2183
 2184
 2185
 2186
 2187
 2188
 2189
 2190
 2191
 2192
 2193
 2194
 2195
 2196
 2197
 2198
 2199
 2200
 2201
 2202
 2203
 2204
 2205
 2206
 2207
 2208
 2209
 2210
 2211
 2212
 2213
 2214
 2215
 2216
 2217
 2218
 2219
 2220
 2221
 2222
 2223
 2224
 2225
 2226
 2227
 2228
 2229
 2230
 2231
 2232
 2233
 2234
 2235
 2236
 2237
 2238
 2239
 2240
 2241
 2242
 2243
 2244
 2245
 2246
 2247
 2248
 2249
 2250
 2251
 2252
 2253
 2254
 2255
 2256
 2257
 2258
 2259
 2260
 2261
 2262
 2263
 2264
 2265
 2266
 2267
 2268
 2269
 2270
 2271
 2272
 2273
 2274
 2275
 2276
 2277
 2278
 2279
 2280
 2281
 2282
 2283
 2284
 2285
 2286
 2287
 2288
 2289
 2290
 2291
 2292
 2293
 2294
 2295
 2296
 2297
 2298
 2299
 2300
 2301
 2302
 2303
 2304
 2305
 2306
 2307
 2308
 2309
 2310
 2311
 2312
 2313
 2314
 2315
 2316
 2317
 2318
 2319
 2320
 2321
 2322
 2323
 2324
 2325
 2326
 2327
 2328
 2329
 2330
 2331
 2332
 2333
 2334
 2335
 2336
 2337
 2338
 2339
 2340
 2341
 2342
 2343
 2344
 2345
 2346
 2347
 2348
 2349
 2350
 2351
 2352
 2353
 2354
 2355
 2356
 2357
 2358
 2359
 2360
 2361
 2362
 2363
 2364
 2365
 2366
 2367
 2368
 2369
 2370
 2371
 2372
 2373
 2374
 2375
 2376
 2377
 2378
 2379
 2380
 2381
 2382
 2383
 2384
 2385
 2386
 2387
 2388
 2389
 2390
 2391
 2392
 2393
 2394
 2395
 2396
 2397
 2398
 2399
 2400
 2401
 2402
 2403
 2404
 2405
 2406
 2407
 2408
 2409
 2410
 2411
 2412
 2413
 2414
 2415
 2416
 2417
 2418
 2419
 2420
 2421
 2422
 2423
 2424
 2425
 2426
 2427
 2428
 2429
 2430
 2431
 2432
 2433
 2434
 2435
 2436
 2437
 2438
 2439
 2440
 2441
 2442
 2443
 2444

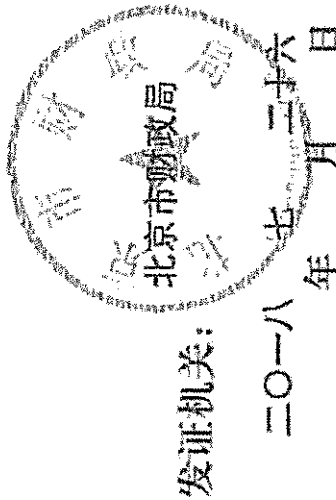
市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

[illegible]

证书序号: 0000175

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:



年度检验合格
Annual Inspection Passed

检验日期: 2015年12月15日
检验地点: 北京



年度检验合格
Annual Inspection Passed

检验日期: 2016年12月15日
检验地点: 北京



年度检验合格
Annual Inspection Passed

检验日期: 2017年12月15日
检验地点: 北京



2012 05 03



2019 05 03

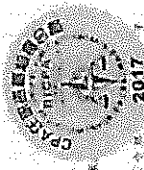


年度检验合格
Annual Inspection Passed

检验日期: 2019年12月15日
检验地点: 北京



2010

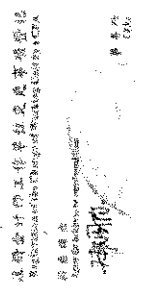


年度检验合格
Annual Inspection Passed

检验日期: 2017年12月15日
检验地点: 北京



2010



2017

2017

2017

2017

2017

2017

2017

2017

2017

2017

2017

2017

2017

2017

2017

2017

2017

2017

2017

2017

2017

2017

2017

2017

2017

2017

2017

2017

2017

2017

2017

2017

2017

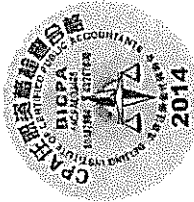
2017

2017

2017

年度检验登记
Annual Renewal Registration

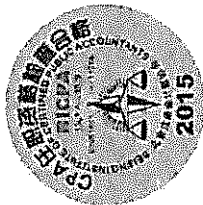
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2014年4月11日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2015年4月13日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

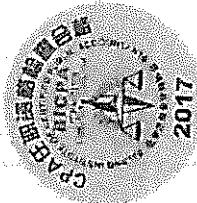
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2016年3月24日

年度检验登记
Annual Renewal Regi

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



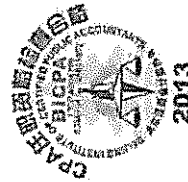
2017年4月13日



姓名 王亚彬
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1979-05-28
Date of Birth
工作单位 天职国际会计师事务所
Working unit
身份证号码 (附送复印件)
Identity card No. 430635197905281331

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2013年4月16日

证书编号: 110101500001
No. of Certificate
经检验合格
Authenticated
发证日期: 2013年4月16日
Date of Issue