

北京亚康万玮信息技术股份有限公司

审 计 报 告

大信审字[2022]第 1-03892 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 22 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
22/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2022]第 1-03892 号

北京亚康万玮信息技术股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了北京亚康万玮信息技术股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 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，我们独立于贵公司，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，认为对本期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。

（一）收入确认

1. 事项描述

贵公司收入确认政策及分类披露参阅财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”之“（二十五）收入”和“五、合并财务报表重要项目注释”之“（三十二）营业收入和营业



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 22 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
22/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

成本”。贵公司主要从事向大型互联网公司和云厂商销售 IT 设备业务及提供运维服务业务。贵公司 2021 年度合并财务报表中营业收入 117,571.88 万元,其中:IT 运维服务收入 35,159.10 万元。IT 设备销售收入于取得客户签收单时确认收入;IT 运维服务收入,在服务期内按直线法分期确认收入或于服务实施完毕时确认收入。营业收入是贵公司的关键业绩指标,存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险。因此,我们将营业收入的确认作为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对收入确认执行的审计程序主要包括:

(1) 了解、评价贵公司管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计,并对其运行有效性实施测试;

(2) 结合对贵公司业务模式的了解,检查销售合同及服务协议,识别与商品所有权上的风险和报酬转移、服务提供与确认相关的合同条款,评价收入确认方法和时点是否符合企业会计准则的要求;

(3) 询问管理层和相关人员,并结合查询工商登记信息等程序,以确认客户与贵公司是否存在关联关系;

(4) 选取样本检查合同或订单、出库单、物流单据、签收单或确认记录、销售发票、结算记录、回款记录等支持性证据;

(5) 对重要客户进行函证,核对报告期内交易金额和往来余额;

(6) 选取资产负债表日前后记录的收入交易样本,检查出库单、物流单、签收单或确认记录等支持性证据,确定相关收入是否计入正确的会计期间;

(7) 对收入增长、毛利率波动等实施实质性分析程序。

(二) 应收账款坏账准备

1. 事项描述

贵公司应收账款坏账准备计提政策披露参阅附注“三、重要会计政策和会计估计”之“(十)金融工具”、“(十一)预期信用损失的确定方法及会计处理方法”、“五、合并财务报表重要项目注释”之“(四)应收账款”。截至 2021 年 12 月 31 日,贵公司应收账款账面余额 50,851.91



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 22 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
22/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

万元，占各期末资产总额的比重为 47.73%，在资产总额中占比重大。

贵公司以应收账款整个存续期内预期信用损失为基础，对应收账款进行减值会计处理并确认损失准备，管理层需要参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，计算应收账款预期信用损失。这些重大判断存在固有的不确定性，因此，我们将应收账款坏账准备的计提作为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对应收账款坏账准备的计提执行的审计程序主要包括：

(1) 了解、评价贵公司与应收款项日常管理和坏账准备计提相关的关键内部控制的设计，并对其运行有效性实施测试；

(2) 查询可比上市公司相关会计政策和会计估计，评价贵公司坏账准备计提方法和所采用的关键假设的合理性；

(3) 对期末单项重大应收账款，结合询证余额、检查历史回款记录和期后回款记录、分析交易对手信用情况等程序，逐项评估管理层单独减值测试结果是否客观合理；

(4) 复核按组合进行减值测试的应收账款账龄分析情况，分析计算迁徙率及历史损失率、确定预期信用损失率，检查其坏账准备计算的准确性；

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 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并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 22 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
22/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵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：

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 22 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
22/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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贵公司不能持续经营。

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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本期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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中 国 • 北 京

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇二二年四月二十日

合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：北京亚康万玮信息技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	223,752,553.13	196,706,191.07
交易性金融资产	五（二）	212,185,640.49	
衍生金融资产			
应收票据	五（三）	976,080.00	
应收账款	五（四）	508,519,103.32	305,131,015.91
应收款项融资			
预付款项	五（五）	31,077,745.15	14,140,346.37
其他应收款	五（六）	5,520,781.43	2,656,250.11
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五（七）	53,783,695.72	52,618,255.95
合同资产	五（八）	5,271,092.69	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（九）	9,762,253.20	9,880,458.25
流动资产合计		1,050,848,945.13	581,132,517.66
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（十）	5,596,323.73	7,465,660.77
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十一）	5,975,702.57	
无形资产	五（十二）	1,012,696.66	1,455,717.07
开发支出	五（十三）		
商誉	五（十四）	865,400.38	865,400.38
长期待摊费用	五（十五）	248,098.52	371,865.19
递延所得税资产	五（十六）	923,599.03	516,606.87
其他非流动资产			
非流动资产合计		14,621,820.89	10,675,250.28
资产总计		1,065,470,766.02	591,807,767.94

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：北京亚康万玮信息技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五（十七）	30,940,842.14	63,976,252.75
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（十八）	77,787,298.48	50,665,542.00
应付账款	五（十九）	84,497,665.73	72,505,134.41
预收款项			
合同负债	五（二十）	22,194,065.55	5,702,678.56
应付职工薪酬	五（二十一）	34,979,594.61	29,450,900.27
应交税费	五（二十二）	15,114,732.95	14,319,301.46
其他应付款	五（二十三）	2,641,736.56	2,741,404.72
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十四）	3,638,456.95	
其他流动负债	五（二十五）	1,210,630.45	398,364.28
流动负债合计		273,005,023.42	239,759,578.45
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（二十六）	1,822,749.34	
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	五（十六）	29,215.42	1,553.20
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,851,964.76	1,553.20
负债合计		274,856,988.18	239,761,131.65
股东权益：			
股本	五（二十七）	80,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十八）	470,163,940.66	119,586,582.21
减：库存股			
其他综合收益	五（二十九）	-6,570,140.72	-3,931,184.43
专项储备			
盈余公积	五（三十）	13,372,427.21	10,113,042.59
未分配利润	五（三十一）	233,647,550.69	166,278,195.92
归属于母公司股东权益合计		790,613,777.84	352,046,636.29
少数股东权益			
股东权益合计		790,613,777.84	352,046,636.29
负债和股东权益总计		1,065,470,766.02	591,807,767.94

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2021年12月31日

编制单位：北京亚康万玮信息技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		36,383,848.78	31,854,733.94
交易性金融资产		212,184,640.49	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四（一）	138,497,249.22	108,503,960.55
应收款项融资			
预付款项		9,651,997.35	11,336,035.69
其他应收款	十四（二）	193,980,220.24	50,397,428.80
其中：应收利息			
应收股利			
存货		4,060,711.92	4,892,701.46
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,408,352.58	5,685,256.17
流动资产合计		600,167,020.58	212,670,116.61
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四（三）	171,660,450.32	171,660,450.32
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		4,180,008.22	5,482,461.28
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,435,774.74	
无形资产		1,012,696.66	1,455,717.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		189,963.10	248,060.29
递延所得税资产		225,247.67	141,387.34
其他非流动资产			
非流动资产合计		178,704,140.71	178,988,076.30
资产总计		778,871,161.29	391,658,192.91

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：北京亚康万玮信息技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		26,030,903.63	33,841,202.95
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		80,138,087.04	103,212,359.80
预收款项			
合同负债		19,132,369.70	4,526,579.98
应付职工薪酬		9,664,196.52	9,544,342.20
应交税费		181,168.85	87,989.42
其他应付款		5,749,128.42	7,775,620.77
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,025,566.13	
其他流动负债		1,102,661.42	262,266.22
流动负债合计		143,024,081.71	159,250,361.34
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		240,347.26	
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		27,696.07	
其他非流动负债			
非流动负债合计		268,043.33	
负债合计		143,292,125.04	159,250,361.34
股东权益：			
股本		80,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		436,611,959.35	86,034,600.90
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		12,601,190.60	9,341,805.98
未分配利润		106,365,886.30	77,031,424.69
股东权益合计		635,579,036.25	232,407,831.57
负债和股东权益总计		778,871,161.29	391,658,192.91

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2021年度

编制单位：北京亚康万玮信息技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五（三十二）	1,175,718,760.51	1,212,256,517.72
减：营业成本	五（三十二）	1,018,823,391.16	1,016,750,419.54
税金及附加	五（三十三）	4,346,362.36	3,712,247.10
销售费用	五（三十四）	21,933,783.16	19,416,324.92
管理费用	五（三十五）	36,123,665.62	33,770,883.41
研发费用	五（三十六）	10,732,374.99	10,374,567.82
财务费用	五（三十七）	3,462,713.34	11,662,579.07
其中：利息费用		3,509,251.96	6,773,920.69
利息收入		430,270.07	198,689.38
加：其他收益	五（三十八）	1,009,504.60	1,571,079.22
投资收益（损失以“－”号填列）	五（三十九）	44,224.66	280,793.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	五（四十）	184,640.49	
信用减值损失（损失以“－”号填列）	五（四十一）	-1,520,910.66	655,801.08
资产减值损失（损失以“－”号填列）	五（四十二）	-33,787.77	
资产处置收益（损失以“－”号填列）	五（四十三）	2,976.78	-11,650.59
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		79,983,117.98	119,065,518.89
加：营业外收入	五（四十四）	4,426,789.25	1,537,034.11
减：营业外支出	五（四十五）	7,773.83	346,874.78
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		84,402,133.40	120,255,678.22
减：所得税费用	五（四十六）	13,773,394.01	21,153,603.10
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		70,628,739.39	99,102,075.12
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		70,628,739.39	99,102,075.12
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）		70,628,739.39	99,102,075.12
2. 少数股东损益（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-2,638,956.29	-4,873,338.26
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-2,638,956.29	-4,873,338.26
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-2,638,956.29	-4,873,338.26
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
（6）外币财务报表折算差额		-2,638,956.29	-4,873,338.26
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		67,989,783.10	94,228,736.86
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		67,989,783.10	94,228,736.86
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
七、每股收益			
（一）基本每股收益		1.12	1.65
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2021年度

编制单位：北京亚康万玮信息技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十四（四）	300,888,737.58	256,019,565.16
减：营业成本	十四（四）	238,085,013.81	170,755,396.96
税金及附加		1,411,623.87	928,085.61
销售费用		1,025,988.81	858,358.62
管理费用		14,778,636.22	13,548,843.56
研发费用		10,732,374.99	10,374,567.82
财务费用		1,310,313.92	4,007,902.98
其中：利息费用		1,194,928.74	790,650.32
利息收入		214,082.38	41,073.97
加：其他收益		878,784.97	1,076,539.98
投资收益（损失以“－”号填列）			267,313.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		184,640.49	
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-537,140.28	1,352,042.42
资产减值损失（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			-1,754.41
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		34,071,071.14	58,240,550.70
加：营业外收入		3,200,000.00	
减：营业外支出		18.35	116,210.97
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		37,271,052.79	58,124,339.73
减：所得税费用		4,677,206.56	7,908,955.73
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		32,593,846.23	50,215,384.00
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		32,593,846.23	50,215,384.00
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		32,593,846.23	50,215,384.00

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2021年度

编制单位：北京亚康万玮信息技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,103,172,599.47	1,396,190,533.47
收到的税费返还		208,047.90	10,683.90
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十七）	10,471,487.62	10,934,007.79
经营活动现金流入小计		1,113,852,134.99	1,407,135,225.16
购买商品、接受劳务支付的现金		897,535,733.51	1,079,120,279.91
支付给职工以及为职工支付的现金		229,483,537.31	181,701,517.72
支付的各项税费		38,246,542.33	36,277,876.85
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十七）	35,898,547.51	35,529,863.62
经营活动现金流出小计		1,201,164,360.66	1,332,629,538.10
经营活动产生的现金流量净额		-87,312,225.67	74,505,687.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		16,400,000.00	40,000,000.00
取得投资收益收到的现金		44,224.66	1,033,480.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,500.00	5,600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五（四十七）		192,966.53
投资活动现金流入小计		16,447,724.66	41,232,046.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,538,800.00	6,524,431.71
投资支付的现金		228,401,000.00	10,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		229,939,800.00	16,524,431.71
投资活动产生的现金流量净额		-213,492,075.34	24,707,615.04
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		389,800,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		189,863,745.60	244,386,249.85
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十七）		3,500,000.00
筹资活动现金流入小计		579,663,745.60	247,886,249.85
偿还债务支付的现金		224,722,015.58	362,999,358.94
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,545,970.55	23,148,039.45
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十七）	17,663,986.02	8,670,723.13
筹资活动现金流出小计		245,931,972.15	394,818,121.52
筹资活动产生的现金流量净额		333,731,773.45	-146,931,871.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,610,787.53	-4,891,531.89
五、现金及现金等价物净增加额		31,316,684.91	-52,610,101.46
加：期初现金及现金等价物余额		185,439,827.57	238,049,929.03
六、期末现金及现金等价物余额		216,756,512.48	185,439,827.57

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2021年度

编制单位：北京亚康万玮信息技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		303,999,138.23	270,170,377.91
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		243,317,619.36	137,466,423.19
经营活动现金流入小计		547,316,757.59	407,636,801.10
购买商品、接受劳务支付的现金		224,413,834.63	82,935,773.33
支付给职工以及为职工支付的现金		56,902,125.98	40,420,541.32
支付的各项税费		12,096,325.34	11,992,939.91
支付其他与经营活动有关的现金		402,114,012.76	265,456,974.76
经营活动现金流出小计		695,526,298.71	400,806,229.32
经营活动产生的现金流量净额		-148,209,541.12	6,830,571.78
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			30,000,000.00
取得投资收益收到的现金			1,020,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,750.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			31,021,750.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,080,294.01	5,975,621.03
投资支付的现金		212,000,000.00	22,014,960.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		213,080,294.01	27,990,581.03
投资活动产生的现金流量净额		-213,080,294.01	3,031,168.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		389,800,000.00	
取得借款收到的现金		56,000,000.00	33,787,355.34
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		445,800,000.00	33,787,355.34
偿还债务支付的现金		63,787,355.34	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,194,928.74	16,757,351.33
支付其他与筹资活动有关的现金		15,103,373.41	4,583,470.46
筹资活动现金流出小计		80,085,657.49	36,340,821.79
筹资活动产生的现金流量净额		365,714,342.51	-2,553,466.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		104,607.46	322,750.47
五、现金及现金等价物净增加额		4,529,114.84	7,631,024.77
加：期初现金及现金等价物余额		31,854,733.94	24,223,709.17
六、期末现金及现金等价物余额		36,383,848.78	31,854,733.94

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2021年度

编制单位：北京亚康万玮信息技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本 期												
	归属于母公司股东权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	60,000,000.00				119,596,582.21		-3,931,184.43		10,113,042.59	166,278,195.92	352,046,636.29		352,046,636.29
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	60,000,000.00				119,596,582.21		-3,931,184.43		10,113,042.59	166,278,195.92	352,046,636.29		352,046,636.29
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	20,000,000.00				350,577,368.45		-2,638,966.29		3,259,384.62	67,369,354.77	438,567,141.55		438,567,141.55
（一）综合收益总额							-2,638,966.29			70,628,739.39	67,989,783.10		67,989,783.10
（二）股东投入和减少资本	20,000,000.00				350,577,368.45						370,577,368.45		370,577,368.45
1. 股东投入的普通股	20,000,000.00				350,577,368.45						370,577,368.45		370,577,368.45
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积									3,259,384.62	-3,259,384.62			
2. 对股东的分配									3,259,384.62	-3,259,384.62			
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	80,000,000.00				470,183,940.66		-6,570,140.72		13,372,427.21	233,647,550.69	790,613,777.84		790,613,777.84

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2021年度

单位：人民币元

编制单位：北京亚康万玮信息技术股份有限公司

项 目	上 期									
	归属于母公司股东权益									
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计
		优先股	永续债							
			其他							
一、上年期末余额	60,000,000.00			119,588,582.21		942,153.83		5,091,504.19	88,197,669.20	273,817,889.43
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	60,000,000.00			119,588,582.21		942,153.83		5,091,504.19	88,197,669.20	273,817,889.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						-4,873,338.26		5,021,538.40	78,080,536.72	78,228,736.86
（一）综合收益总额						-4,873,338.26			99,102,075.12	94,228,736.86
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配								5,021,538.40	-21,021,538.40	-16,000,000.00
1. 提取盈余公积								5,021,538.40	-5,021,538.40	
2. 对股东的分配									-16,000,000.00	-16,000,000.00
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	60,000,000.00			119,588,582.21		-3,931,184.43		10,113,042.59	166,278,195.92	362,046,636.29

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2021年度

编制单位：北京亚康万玮信息技术股份有限公司

单位：人民币元

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	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	60,000,000.00				86,034,600.90				9,341,805.98	77,031,424.69	232,407,831.57
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	60,000,000.00				86,034,600.90				9,341,805.98	77,031,424.69	232,407,831.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	20,000,000.00				350,577,358.45				3,259,384.62	29,334,461.61	403,171,204.68
（一）综合收益总额										32,593,846.23	32,593,846.23
（二）股东投入和减少资本	20,000,000.00				350,577,358.45						370,577,358.45
1. 股东投入的普通股	20,000,000.00				350,577,358.45						370,577,358.45
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									3,259,384.62	-3,259,384.62	
2. 对股东的分配									3,259,384.62	-3,259,384.62	
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	80,000,000.00				436,611,959.35				12,601,190.60	106,365,886.30	635,579,036.25

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2021年度

编制单位：北京亚康万玮信息技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	股本	上 期			其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他					
一、上年期末余额	60,000,000.00						4,320,267.58	31,837,579.09	182,192,447.57
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	60,000,000.00						4,320,267.58	31,837,579.09	182,192,447.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							5,021,538.40	45,193,845.60	50,215,384.00
（一）综合收益总额								50,215,384.00	50,215,384.00
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配							5,021,538.40	-5,021,538.40	
1. 提取盈余公积							5,021,538.40	-5,021,538.40	
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期期末余额	60,000,000.00						9,341,805.98	77,031,424.69	232,407,831.57

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京亚康万玮信息技术股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址

北京亚康万玮信息技术股份有限公司(以下简称“本公司”或“亚康万玮”)是在北京亚康万玮信息技术有限公司(以下简称“亚康有限”)的基础上整体改制变更设立的股份有限公司, 由徐江、古桂林、王丰、曹伟、吴晓帆、天津祥远顺昌企业管理咨询中心(有限合伙)、天津恒茂益盛企业管理咨询中心(有限合伙)、天津天佑永蓄企业管理咨询中心(有限合伙)、宁波梅山保税港区沅沅股权投资合伙企业(有限合伙)、天津翼杨天益企业管理咨询中心(有限合伙)作为发起人, 注册资本 6,000 万元(每股面值人民币 1 元), 于 2019 年 6 月 12 日取得北京市工商行政管理局海淀分局核准换发的营业执照, 统一社会信用代码为 91110108663124944W。

经中国证券监督管理委员会“证监许可【2021】2602 号”文件核准, 本公司于 2021 年 9 月 29 日以公开发行股票的方式, 发行 A 股股票 2,000 万股, 股票面值为人民币 1 元, 每股发行价格为人民币 21.44 元, 并于 2021 年 10 月 18 日在深圳证券交易所创业板上市, 证券简称为“亚康股份”, 证券代码为“301085”。本公司注册资本变更为 8,000 万元。

注册地址(总部地址): 北京市海淀区丹棱街 18 号 805 室

组织形式: 股份有限公司(上市、自然人投资或控股)

法定代表人: 徐江

注册资本: 人民币 8,000 万元

股 本: 人民币 8,000 万元

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司属批发业(F51)。

本公司是一家互联网数据中心专业服务提供商, 主要从事向大型互联网公司和云厂商销售 IT 设备业务及提供运维服务业务。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本审阅报告业经公司董事会于 2022 年 4 月 20 日批准报出。

(四) 本期间合并财务报表范围

报告期内纳入合并财务报表范围的主体共 11 户，具体为：

公司名称	公司类型	级次	持股比例	表决权比例
亚康石基科技（天津）有限公司	全资子公司	2 级	100.00%	100.00%
北京亚康环宇科技有限公司	全资子公司	2 级	100.00%	100.00%
上海倚康信息科技有限公司	全资子公司	2 级	100.00%	100.00%
融盛高科香港有限公司 RONGSHENG HIGH TECH HONGKONG	全资子公司	2 级	100.00%	100.00%
杭州亚康万玮信息技术有限公司	全资子公司	2 级	100.00%	100.00%
天津亚康万玮信息技术有限公司	全资子公司	2 级	100.00%	100.00%
深圳亚康万玮信息技术有限公司	全资子公司	2 级	100.00%	100.00%
广州亚康万玮信息技术有限公司	全资子公司	2 级	100.00%	100.00%
ASIACOM AMERICAS INC.	全资孙公司	3 级	100.00%	100.00%
TECHNOLOGY SINGAPORE PTE.LTD.	全资孙公司	3 级	100.00%	100.00%
CAMiWell Inc.	全资孙公司	3 级	100.00%	100.00%

注：详细情况参见“附注六、合并范围的变更”及“附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），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 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司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长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方确认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：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方按照《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，本公司为非合营方根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率的近似汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止

确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）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债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

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

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

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显著增加，

将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减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，采用简化方法，即按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项

本公司对于由《企业会计准则第 14 号—收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号—租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。对于某项应收票据或应收账款，如果在无须付出不必要的额外成本或努力后即可评价其预期信用损失的，则单独计算并确认预期信用损失；余下应收票据、应收账款本公司根据信用风险特征将其划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据组合 1：银行承兑票据

应收票据组合 2：商业承兑汇票

应收账款组合 1：应收客户款项

应收账款组合 2：应收关联方款项

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对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。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款

对于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，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

①信用风险变化导致的内部价格指标是否发生显著变化；

②若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化；

③同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化；

④金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；

⑤对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；

⑥预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

⑦债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

⑧同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加；

⑨债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

⑩作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化；

⑪预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

⑫借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率调升、要求追加抵押品或担保对金融工具的合同框架是否做出其他变更；

⑬债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

⑭本公司对金融工具信用管理方法是否变化；

⑮逾期信息。

对于某项其他应收款，如果在无须付出不必要的额外成本或努力后即可以评价其预期信用损失的，则单独计算并确认预期信用损失；余下其他应收款，本公司根据信用风险特征将其划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：保证金、押金

其他应收款组合 2：代垫代付款项

其他应收款组合 3：员工备用金

其他应收款组合 4：关联方款项

其他应收款组合 5：其他款项

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十二）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司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。主要包括库存商品、发出商品、项目实施成本（生产成本）、低值易耗品、包装物、合同履约成本等。

2. 发出存货的计价方法

各类存货以取得时的实际成本计价；存货的实际成本包括购买价、运输费、保险费及其他相关费用等。

存货发出时，采取个别计价法确定其发出的实际成本。

项目实施成本（生产成本）主要由人工成本及其他成本费用构成，其中：人工成本指为项目而发生的人员工资、社保、公积金等员工薪酬支出；其他成本费用指为项目而发生的技术服务成本、差旅费、耗材及其他支出等。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相

关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十三）合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、（十一）。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十四）长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

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采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上

主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十五）投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。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。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

（十六）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：运输设备、电子设备及其他设施等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	10	5.00	9.50
电子设备	3	5.00	31.67

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
其他设施	3	5.00	31.67

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十七）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十八）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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利

率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十九）无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
应用软件	5	直线法

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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；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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（二十）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十一）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

（二十二）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各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发

生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十三) 预计负债

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十四) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；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。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(二十五) 收入

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

(1) 满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，应当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) 对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

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

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

⑤客户已接受该商品或服务。

2. 收入确认的具体方法

(1) IT 设备销售合同

本公司与客户之间的采购或购销合同通常包含设备销售、售后维保等承诺，其中：售后维保通常由设备原厂商负责。本公司通常在综合考虑下列因素的基础上，以合同约定货物整体到货签收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

(2) IT 运维服务业务合同

本公司与客户之间的提供服务合同或框架协议通常包括或分为驻场运维服务、售后维保服务、交付实施服务等履约义务。

1) 驻场运维服务

针对驻场运维服务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，即：按照技术服务合同约定的技术人员劳务费标准及技术人员服务内容、工作日志、出勤情况编制驻场运维服务收入明细表，计算并确认收入。

2) 售后维保服务

①为客户提供产品售后维保服务，合同约定服务期限的，在服务期内按直线法分期确认收入；合同约定按服务单单量及标准维修单价的，于服务实施完毕时确认收入；

②为客户提供产品初次安装上架等产品交付服务及日常零星增量服务，在服务实施完毕时确认收入。

3) 交付实施服务

根据技术服务合同、客户需求指令、派工单、工作日志等，编制月度收入成本计算表，该类服务于服务实施完毕时确认收入。

(二十六) 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列

条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

（二十七）政府补助

1. 政府补助类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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，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；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。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十八) 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，确定该计税基础为其差额），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. 递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十九) 租赁

1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

(1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，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承租人发生的初始直接费用；④承租人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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁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》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

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。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

（2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款、未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(三十) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

财政部于 2018 年 12 月发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行。对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本公司根据首次执行的累计影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

2. 会计政策变更的影响

执行修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》，对本公司无影响。

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》，变更后的会计政策详见附注（二十九）。

在首次执行日，本公司选择不重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁，并将此方法一致应用于所有合同，因此仅对在原租赁准则下识别为租赁的合同采用本准则衔接规定。

此外，本公司对上述租赁合同选择按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定选择采用简化的追溯调整法进行衔接会计处理，即调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息，并对其中的经营租赁根据每项租赁选择使用权资产计量方法和采用相关简化处理，具体如下：

对于首次执行日前的经营租赁，承租人在首次执行日应当根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债；按租赁负债折现值相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

本公司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。

本公司对低价值资产租赁的会计政策为不确认使用权资产和租赁负债。

执行新租赁准则对本期财务报表相关项目的影响列式如下：

合并报表项目	2020 年 12 月 31 日	影响金额	2021 年 1 月 1 日
资产：			
使用权资产		2,878,004.28	2,878,004.28
负债：			
租赁负债		1,099,045.63	1,099,045.63
一年内到期的非流动负债		1,778,958.65	1,778,958.65

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收入	13%、6%
统一销售税 (HST) (注 1)	销售商品或提供应税劳务收入	13%、0%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
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 (注 2)	应纳税所得额	15%、16.5%、17%、25%、21%+X%、15%+X%

注 1: CAMiWell Inc. 公司设立地点为加拿大安大略省, 来源于安大略省内收入的统一销售税税率为 13%; 来源于加拿大境外的收入统一销售税税率为 0%。

注 2: ASIACOM AMERICAS INC 与 CAMiWell Inc. 企业所得税分联邦税、州税或省税, 州税或省税以 X%表示。

执行不同企业所得税税率纳税主体情况

纳税主体名称	所得税税率	
	期末数	期初数
北京亚康万玮信息技术股份有限公司	15%	15%
亚康石基科技(天津)有限公司	25%	25%
北京亚康环宇科技有限公司	25%	25%
上海倚康信息科技有限公司	25%	25%
融盛高科香港有限公司	16.50%	16.50%
杭州亚康万玮信息技术有限公司	25%	25%
天津亚康万玮信息技术有限公司	25%	25%
深圳亚康万玮信息技术有限公司	25%	25%
广州亚康万玮信息技术有限公司	25%	25%
ASIACOM AMERICAS INC (注 3)	联邦税率 21% 州税率 8.84%、6%	联邦税率 21% 州税率 8.84%、6%
TECHNOLOGYSINGAPORE PTE.LTD.	17%	17%
CAMiWell Inc. (注 4)	联邦税率 15% 州税率 11.50%	联邦税率 15% 州税率 11.50%

注 3: ASIACOM AMERICAS INC, 联邦税为 21%, 加利福尼亚州税率为 8.84%, 弗吉尼亚州税率为 6%。

注 4: CAMiWell Inc., 联邦企业所得税税率为 15%, 省/属地企业所得税税率为 11.5%。

(二) 重要税收优惠及批文

1、企业所得税

2019 年 7 月 15 日, 本公司通过高新技术企业复审, 获北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的高新技术企业证书(编号为: GR201911001028),

该证书有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，本公司 2019 年度、2020 年度、2021 年度按 15%的税率征缴企业所得税。

2、增值税

根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号），自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。

五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

类 别	期末数	期初数
现金	7,558.69	17,912.53
银行存款	216,748,953.79	185,421,915.04
其他货币资金	6,996,040.65	11,266,363.50
合 计	223,752,553.13	196,706,191.07
其中：存放在境外的款项总额	73,321,980.78	73,552,958.15

注：本账户期末余额中不存在因抵押或冻结对使用限制、或有潜在回收风险的款项。2021 年 12 月 31 日期末余额中其他货币资金 6,996,040.65 元为银行承兑汇票保证金，作为使用权受到限制的资产已从现金等价物中扣除。

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
1. 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	212,185,640.49	
（1）结构性存款	212,184,640.49	
（2）理财产品	1,000.00	
合 计	212,185,640.49	

（三）应收票据

类 别	期末数	期初数
银行承兑汇票	976,080.00	
减：坏账准备		
合 计	976,080.00	

（四）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
3 个月以内	389,254,801.13	221,396,103.24
4 至 6 个月	91,786,666.56	63,220,016.92

账龄	期末余额	期初余额
7 至 12 个月	21,789,996.81	20,228,721.21
1 至 2 年	7,703,264.23	711,929.18
2 至 3 年	49,000.00	1,841,535.00
3 至 4 年	1,455,535.00	
5 年以上		179,466.00
减：坏账准备	3,520,160.41	2,446,755.64
合计	508,519,103.32	305,131,015.91

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	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	512,039,263.73	100.00	3,520,160.41	0.69
其中：组合 1：应收客户款项组合	512,039,263.73	100.00	3,520,160.41	0.69
组合 2：应收关联方款项组合				
合计	512,039,263.73	100.00	3,520,160.41	0.69

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	307,577,771.55	100.00	2,446,755.64	0.80
其中：组合 1：应收客户款项组合	307,577,771.55	100.00	2,446,755.64	0.80
组合 2：应收关联方款项组合				
合计	307,577,771.55	100.00	2,446,755.64	0.80

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：应收客户款项组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
3 个月以内	389,254,801.13			221,396,103.24		
4 至 6 个月	91,786,666.56	1.00	917,866.65	63,220,016.92	1.00	632,200.17
7 至 12 个月	21,789,996.81	5.00	1,089,499.84	20,228,721.21	5.00	1,011,436.05
1 至 2 年	7,703,264.23	10.00	770,326.42	711,929.18	10.00	71,192.92
2 至 3 年	49,000.00	30.00	14,700.00	1,841,535.00	30.00	552,460.50

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
3 至 4 年	1,455,535.00	50.00	727,767.50		50.00	
4 至 5 年		80.00			80.00	
5 年以上		100.00		179,466.00	100.00	179,466.00
合计	512,039,263.73		3,520,160.41	307,577,771.55		2,446,755.64

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收客户款项组合	2,446,755.64	299,522,689.09	298,369,972.32	79,312.00		3,520,160.41
合计	2,446,755.64	299,522,689.09	298,369,972.32	79,312.00		3,520,160.41

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 79,312.00 元。

其中：本期实际核销的重要应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
北京七零八零网络技术有限公司	货款	79,312.00	诉讼后仍无法收回的货款	股东大会决议	否
合计		79,312.00			

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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
北京华品博睿网络技术有限公司	72,360,598.00	14.13	
北京金山云网络技术有限公司	65,236,390.93	12.74	168,277.42
阿里巴巴（中国）有限公司	42,761,012.54	8.35	367,414.23
北京品恩科技股份有限公司	41,059,047.10	8.02	
中国电信集团系统集成有限责任公司	33,084,479.80	6.46	444,511.74
合计	254,501,528.37	49.70	980,203.39

注 1：北京华品博睿网络技术有限公司与北京歌利沃夫企业管理有限公司同属华品博睿系列公司，上表北京华品博睿网络技术有限公司，期末余额含本公司与华品博睿内其他公司往来款余额。本财务报表附注中以下华品博睿系列公司数据均按此口径列报。

注 2：北京金山云网络技术有限公司与 Kingsoft Cloud PTE. Ltd 同属金山云系列公司，上表北京金山云网络技术有限公司期末余额含本公司与金山云公司内其他公司往来款余额。本财务报表附注中以下金山云系列公司数据均按此口径列报。

注 3：阿里巴巴集团旗下公司，主要包括浙江天猫供应链管理有限公司、阿里云计算有限公司、阿里巴巴（中国）有限公司、淘宝（中国）软件有限公司等，上表阿里巴巴（中国）有限公司期末余额含本公司与阿里巴巴集团旗下公司往来款余额。本财务报表附注中以下阿里系列公司数据均按此口径列报。

注 4：中国电信集团系统集成有限责任公司与中国电信国际有限公司、ChinaTelecom Americas Corporation 同属中国电信系

列公司，上表中国电信集团系统集成有限责任公司期末余额含本公司与中国电信内其他公司往来款余额。本财务报表附注中以下中国电信系列公司数据均按此口径列报。中国电信集团系统集成有限责任公司于2022年3月更名为中电信数智科技有限公司。

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	31,077,526.98	100.00	14,008,099.13	99.06
1至2年	200.02		122,647.24	0.87
2至3年	18.15		9,600.00	0.07
合 计	31,077,745.15	100.00	14,140,346.37	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末数	占预付款项总额的比例(%)
宝德计算机系统股份有限公司	8,811,224.78	28.35
超聚变数字技术有限公司	8,446,391.06	27.18
用友网络科技股份有限公司	2,654,867.26	8.54
北京博睿黑石市场研究有限公司	1,933,962.21	6.22
浪潮电子信息产业股份有限公司	1,539,903.04	4.96
合 计	23,386,348.35	75.25

(六) 其他应收款

类 别	期末数	期初数
其他应收款项	6,136,917.15	2,919,967.18
减：坏账准备	616,135.72	263,717.07
合 计	5,520,781.43	2,656,250.11

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质披露

款项性质	期末数	期初数
保证金、押金	5,163,935.25	2,239,838.40
代垫代付款项	966,997.55	658,253.79
员工备用金	2,901.02	18,756.88
其他款项	3,083.33	3,118.11
减：坏账准备	616,135.72	263,717.07
合 计	5,520,781.43	2,656,250.11

(2) 按账龄披露

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
3 个月以内	3,261,927.32	53.16	840,994.56	28.80
4 至 6 个月	111,732.64	1.82	561,099.88	19.22
7 至 12 个月	970,552.56	15.81	55,749.91	1.91
1 至 2 年	396,220.72	6.46	1,073,053.31	36.75
2 至 3 年	1,027,914.39	16.75	300,917.52	10.31
3 至 4 年	280,417.52	4.57	49,332.00	1.69
4 至 5 年	49,332.00	0.80	28,740.00	0.98
5 年以上	38,820.00	0.63	10,080.00	0.34
合计	6,136,917.15	100.00	2,919,967.18	100.00

(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 年期初余额	263,717.07			263,717.07
期初余额在本期重新评估后	263,717.07			263,717.07
本期计提	363,082.54			363,082.54
本期转回	10,663.89			10,663.89
本期核销				
其他变动				
2021 年期末余额	616,135.72			616,135.72

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
保证金、押金	262,625.76	358,103.74	9,727.89			611,001.61
代垫代付款项		4,953.63				4,953.63
员工备用金	948.08	23.32	936.00			35.40
其他款项	143.23	1.85				145.08
合计	263,717.07	363,082.54	10,663.89			616,135.72

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京海淀科技园建设股份有限公司	保证金、押金	600.00	3 个月以内	0.01	
		2,400.00	1 至 2 年	0.04	240.00
		809,988.00	2 至 3 年	13.20	242,996.40
		11,100.00	5 年以上	0.18	11,100.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备期末 余额
北京国际贸易 有限公司	保证金、押金	800,000.00	3 个月以内	13.04	
阿里云计算有 限公司	保证金、押金	500,000.00	7 至 12 个月	8.15	25,000.00
		5,000.00	1 至 2 年	0.08	500.00
		10,000.00	2 至 3 年	0.16	3,000.00
苏州市吴越智 博大数据科技 有限公司	保证金、押金	386,586.05	3 个月以内	6.30	
北京国美大数 据技术有限公 司	保证金、押金	310,000.00	3 个月以内	5.05	
合计		2,835,674.05		46.21	282,836.40

(七) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	18,610,035.11	7,868.13	18,602,166.98	31,337,552.66	14,222.01	31,323,330.65
发出商品	21,616,418.27		21,616,418.27	15,906,843.22		15,906,843.22
在途物资	6,176,864.56		6,176,864.56	2,053,775.43		2,053,775.43
项目实施成本	7,388,245.91		7,388,245.91	3,334,306.65		3,334,306.65
合 计	53,791,563.85	7,868.13	53,783,695.72	52,632,477.96	14,222.01	52,618,255.95

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初数	本期计提额	本期减少额		期末数
			转回	转销	
库存商品	14,222.01			6,353.88	7,868.13
合 计	14,222.01			6,353.88	7,868.13

(八) 合同资产

1. 合同资产分类

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
质保金	5,304,880.46	33,787.77	5,271,092.69			
合计	5,304,880.46	33,787.77	5,271,092.69			

2. 合同资产减值准备

(1) 按组合计提减值准备的合同资产

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	预期信用损失率(%)	减值准备	账面余额	预期信用损失率(%)	减值准备
3个月以内	1,926,103.46					
4至6个月	3,378,777.00	1.00	33,787.77			
合计	5,304,880.46		33,787.77			

(2) 合同资产减值准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转回	核销	其他变动	
质保金		33,787.77				33,787.77
合计		33,787.77				33,787.77

(九) 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待认证进项税额	5,212,869.60	3,600,786.08
待抵扣进项税额	2,865,225.09	77,957.34
预缴所得税	1,664,468.12	1,757,375.26
预付上市辅导费		4,444,339.57
其他	19,690.39	
合 计	9,762,253.20	9,880,458.25

(十) 固定资产

类 别	期末数	期初数
固定资产	5,596,323.73	7,465,660.77
减：减值准备		
合 计	5,596,323.73	7,465,660.77

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	运输设备	电子设备	其他设施	合计
一、账面原值				
1. 2021年1月1日	5,152,159.14	10,812,481.44	672,109.18	16,636,749.76
2. 本期增加金额		1,756,704.05	-9,387.87	1,747,316.18
(1) 购置		1,756,704.05	-9,387.87	1,747,316.18
(2) 存货转入				
3. 本期减少金额		252,381.04		252,381.04
(1) 处置或报废		252,381.04		252,381.04
4. 2021年12月31日	5,152,159.14	12,316,804.45	662,721.31	18,131,684.90
二、累计折旧				
1. 2021年1月1日	4,043,971.57	4,775,672.33	351,445.09	9,171,088.99

项目	运输设备	电子设备	其他设施	合计
2. 本期增加金额	430,437.81	2,932,366.01	157,041.76	3,519,845.58
(1) 计提	430,437.81	2,932,366.01	157,041.76	3,519,845.58
3. 本期减少金额		155,573.40		155,573.40
(1) 处置或报废		155,573.40		155,573.40
4. 2021 年 12 月 31 日	4,474,409.38	7,552,464.94	508,486.85	12,535,361.17
三、减值准备				
1. 2021 年 1 月 1 日				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 2021 年 12 月 31 日				
四、2021 年 12 月 31 日账面价值	677,749.76	4,764,339.51	154,234.46	5,596,323.73

注：期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值为人民币 8,094,929.54 元。

(十一) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2021 年 1 月 1 日	2,878,004.28	2,878,004.28
2. 本期增加金额	5,534,700.33	5,534,700.33
(1) 新增租赁	5,534,700.33	5,534,700.33
3. 本期减少金额		
4. 2021 年 12 月 31 日余额	8,412,704.61	8,412,704.61
二、累计折旧		
1. 2021 年 1 月 1 日		
2. 本期增加金额	2,437,002.04	2,437,002.04
(1) 计提	2,437,002.04	2,437,002.04
3. 本期减少金额		
4. 2021 年 12 月 31 日余额	2,437,002.04	2,437,002.04
三、减值准备		
1. 2021 年 1 月 1 日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2021 年 12 月 31 日余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	5,975,702.57	5,975,702.57
2. 期初账面价值	2,878,004.28	2,878,004.28

(十二) 无形资产

项目	应用软件	合计
----	------	----

北京亚康万玮信息技术股份有限公司
财务报表附注
2021 年 1 月 1 日—2021 年 12 月 31 日

项目	应用软件	合计
一、账面原值		
1. 2021 年 1 月 1 日	2,039,026.12	2,039,026.12
2. 本期增加金额	33,600.00	33,600.00
(1) 购置	33,600.00	33,600.00
3. 本期减少金额	153,982.30	153,982.30
4. 2021 年 12 月 31 日	1,918,643.82	1,918,643.82
二、累计摊销		
1. 2021 年 1 月 1 日	583,309.05	583,309.05
2. 本期增加金额	354,194.28	354,194.28
(1) 计提	354,194.28	354,194.28
3. 本期减少金额	31,556.17	31,556.17
4. 2021 年 12 月 31 日	905,947.16	905,947.16
三、减值准备		
1. 2021 年 1 月 1 日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2021 年 12 月 31 日		
四、2021 年 12 月 31 日账面价值	1,012,696.66	1,012,696.66

(十三) 开发支出

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数	资本化开始 时点	资本化的具 体依据	
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产				
原调度平台研发项目		6,687,268.11		6,687,268.11					
开发项目		1,751,129.33		1,751,129.33					
中心项目		1,251,414.19		1,251,414.19					
准管理系统项目		1,042,563.36		1,042,563.36					
合 计		10,732,374.99		10,732,374.99					

(十四) 商誉

1. 商誉账面原值

项 目	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
		企业合并形成的	处置	
收购 CAMiWell Inc100%股权形成的商誉	865,400.38			865,400.38

(十五) 长期待摊费用

类 别	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数
办公室装修费	371,865.19	168,844.95	292,611.62		248,098.52
合 计	371,865.19	168,844.95	292,611.62		248,098.52

(十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
坏账准备	727,621.61	4,173,020.41	513,051.37	2,710,472.71
存货跌价准备	1,967.03	7,868.12	3,555.50	14,222.01
使用权资产	6,961.06	36,615.67		
内部交易未实现利润	187,049.33	707,360.77		
小 计	923,599.03	4,924,864.97	516,606.87	2,724,694.72
递延所得税负债：				
非同一控制企业合并资产评估增值	1,519.35	5,733.37	1,553.20	5,861.21
交易性金融工具公允价值变动	27,696.07	184,640.49		
小 计	29,215.42	190,373.86	1,553.20	5,861.21

(十七) 短期借款

借款条件	期末数	期初数
保证借款	30,537,630.58	53,865,179.57
质押+保证借款		10,012,191.78
信用借款	403,211.56	98,881.40
合 计	30,940,842.14	63,976,252.75

(十八) 应付票据

类 别	期末数	期初数
银行承兑汇票	77,787,298.48	50,665,542.00
合 计	77,787,298.48	50,665,542.00

(十九) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	84,234,638.32	72,375,533.12
1 年以上	263,027.41	129,601.29
合计	84,497,665.73	72,505,134.41

2. 账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
泰坦通信科技有限公司	169,881.97	合同未执行完毕
新余湾流科技服务有限公司	70,000.00	合同未执行完毕
合计	239,881.97	--

(二十) 合同负债

项目	期末数	期初数
1 年以内	22,194,065.55	5,702,678.56
合计	22,194,065.55	5,702,678.56

(二十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项 目	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
短期薪酬	29,418,311.83	221,166,799.94	216,565,827.74	34,019,284.03
离职后福利-设定提存计划	32,588.44	13,746,018.66	12,818,296.52	960,310.58
辞退福利		42,459.50	42,459.50	
合 计	29,450,900.27	234,955,278.10	229,426,583.76	34,979,594.61

2. 短期职工薪酬情况

项 目	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	28,782,779.41	196,628,293.02	192,265,856.24	33,145,216.19
职工福利费		1,103,056.57	1,103,056.57	
社会保险费	471,352.39	14,261,103.21	14,177,729.70	554,725.90
其中：医疗保险费	468,614.36	13,885,216.51	13,813,230.23	540,600.64
工伤保险费	2,738.03	222,091.87	210,704.64	14,125.26
生育保险费		153,794.83	153,794.83	
住房公积金	127,465.03	8,593,657.22	8,401,780.31	319,341.94
工会经费和职工教育经费	36,715.00	580,689.92	617,404.92	
合 计	29,418,311.83	221,166,799.94	216,565,827.74	34,019,284.03

3. 设定提存计划情况

项 目	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
基本养老保险	20,667.71	13,186,778.92	12,278,879.92	928,566.71
失业保险费	11,920.73	559,239.74	539,416.60	31,743.87
合 计	32,588.44	13,746,018.66	12,818,296.52	960,310.58

(二十二) 应交税费

税 种	期末数	期初数
企业所得税	8,847,801.46	10,365,573.78
增值税	5,263,399.39	3,036,861.95
印花税	590,297.11	357,507.09
城市维护建设税	190,758.32	165,410.78
个人所得税	86,220.73	275,997.30
教育费附加	81,753.55	70,690.33
地方教育费附加	54,502.39	47,260.23
合 计	15,114,732.95	14,319,301.46

(二十三) 其他应付款

类 别	期末数	期初数
其他应付款项	2,641,736.56	2,741,404.72
合 计	2,641,736.56	2,741,404.72

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末数	期初数
待付报销款项	2,145,858.63	1,835,205.53
代扣代缴社保公积金	377,906.98	477,454.58
关联方往来款	85,126.00	192,506.00
其他款项	32,844.95	236,238.61
合 计	2,641,736.56	2,741,404.72

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额	2021年1月1日余额
一年内到期的租赁负债	3,638,456.95		1,778,958.65
合计	3,638,456.95		1,778,958.65

(二十五) 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	1,210,630.45	398,364.28
合 计	1,210,630.45	398,364.28

(二十六) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额	2021 年 1 月 1 日余额
租赁付款额	5,698,039.12		2,878,004.28
减：未确认融资费用	236,832.83		
减：一年内到期的租赁负债	3,638,456.95		1,778,958.65
合计	1,822,749.34		1,099,045.63

(二十七) 股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	60,000,000.00	20,000,000.00				20,000,000.00	80,000,000.00

注：根据本公司 2020 年 6 月 13 日召开的第一届董事会第六次会议、2020 年 6 月 28 日召开的 2020 年第二次临时股东大会决议，经深圳证券交易所创业板上市委员会审议通过，并获中国证券监督管理委员会《关于同意北京亚康万玮信息技术股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2021〕2602 号）的核准，本公司向社会公开发行人民币普通股 2,000 万股（每股面值 1 元），增加注册资本人民币 20,000,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 80,000,000.00 元，实收股本为人民币 80,000,000.00 元。

(二十八) 资本公积

类 别	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
资本溢价	73,646,049.69	350,577,358.45		424,223,408.14
其他资本公积	45,940,532.52			45,940,532.52
合 计	119,586,582.21	350,577,358.45		470,163,940.66

注：本公司通过向社会公开发行人民币普通股（A 股）2,000 万股，募集资金总额为人民币 428,800,000.00 元，扣除承销费用、保荐费用及其他发行费用 58,222,641.55 元后，净募集资金人民币 370,577,358.45 元，其中增加股本 20,000,000.00 元，增加资本公积 350,577,358.45 元。

(二十九) 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		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：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							
二、将重分类进损益的其他综合收益	-3,931,184.43	-2,638,956.29			-2,638,956.29		-6,570,140.72
其中：外币财务报表折算差额	-3,931,184.43	-2,638,956.29			-2,638,956.29		-6,570,140.72
其他综合收益合计	-3,931,184.43	-2,638,956.29			-2,638,956.29		-6,570,140.72

(三十) 盈余公积

类 别	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
-----	-----	-------	-------	-----

类 别	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
法定盈余公积	10,113,042.59	3,259,384.62		13,372,427.21
合 计	10,113,042.59	3,259,384.62		13,372,427.21

(三十一) 未分配利润

项 目	本期金额	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	166,278,195.92	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	166,278,195.92	
加：本期归属于母公司股东的净利润	70,628,739.39	
减：提取法定盈余公积	3,259,384.62	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	233,647,550.69	

(三十二) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	1,174,799,615.14	1,018,046,193.80	1,211,938,234.00	1,016,479,589.78
IT 设备销售业务	823,208,565.78	767,613,006.17	900,084,643.00	830,621,843.53
IT 运维服务业务-驻场运维服务	193,676,001.40	164,459,420.02	167,535,378.03	124,753,788.63
IT 运维服务业务-售后维保服务	101,429,337.62	48,610,670.19	77,695,986.25	34,807,074.34
IT 运维服务业务-交付实施服务	56,485,710.34	37,363,097.42	66,622,226.72	26,296,883.28
二、其他业务小计	919,145.37	777,197.36	318,283.72	270,829.76
其他零星业务	919,145.37	777,197.36	318,283.72	270,829.76
合 计	1,175,718,760.51	1,018,823,391.16	1,212,256,517.72	1,016,750,419.54

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	IT 设备销售业务	驻场运维服务	售后维保服务	交付实施服务	其他业务收入
在某一时点确认	823,208,565.78		27,725,365.51	56,485,710.34	919,145.37
在某一时段内确认		193,676,001.40	73,703,972.11		
合计	823,208,565.78	193,676,001.40	101,429,337.62	56,485,710.34	919,145.37

(三十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,243,955.74	1,131,833.51
残保金	1,281,253.97	1,118,213.30
印花税	825,750.92	596,351.07
教育费附加	533,301.12	482,405.55
地方教育费附加	355,400.77	339,391.74
车船税	7,300.00	3,826.67
其他	99,399.84	40,225.26
合计	4,346,362.36	3,712,247.10

(三十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,468,742.04	14,098,075.04
业务招待费	3,291,887.24	3,177,958.09
会务费	1,142,295.92	87,903.02
交通差旅费	1,258,856.92	1,078,871.44
折旧费用	339,283.76	560,228.57
办公费	384,371.06	156,479.25
技术咨询服务费		130,859.11
招投标费		2,532.08
其他费用	48,346.22	123,418.32
合计	21,933,783.16	19,416,324.92

(三十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,197,571.31	16,762,213.07
房租、物业费及水电费	2,751,290.75	5,266,648.08
使用权资产折旧	2,392,748.93	
业务招待费	2,355,298.98	1,970,259.21
办公费	2,161,113.49	1,918,012.29
折旧费用	1,832,371.58	1,559,899.68
交通差旅费	1,716,143.29	955,380.41
咨询顾问费	1,525,773.07	2,348,176.43
中介机构费	1,271,559.54	306,271.96
长期待摊费用摊销	233,278.74	160,904.21
车辆费	218,663.45	1,695,540.90
社保代理费	52,157.25	116,882.74
无形资产摊销费	31,118.91	243,472.67
财产保险费	13,042.74	130,084.52

项目	本期发生额	上期发生额
其他费用	371,533.59	337,137.24
合计	36,123,665.62	33,770,883.41

(三十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,256,963.96	8,510,244.80
房租及物业费	540,445.73	592,033.73
交通差旅费	279,420.06	244,124.24
办公费	221,116.19	218,880.08
折旧费	186,861.93	61,548.50
服务器托管费	55,641.50	622,694.35
使用权资产折旧	46,551.45	
其他费用	145,374.17	125,042.12
合计	10,732,374.99	10,374,567.82

(三十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	3,509,251.96	6,773,920.69
减：利息收入	430,270.07	198,689.38
汇兑损失	3,710,254.15	7,011,473.17
减：汇兑收益	3,759,674.88	2,575,443.79
手续费支出	212,620.62	214,321.98
其他支出	220,531.56	436,996.40
合计	3,462,713.34	11,662,579.07

(三十八) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税进项税额加计抵减	809,051.42	929,203.58	与收益相关
稳岗补助	101,201.49	532,162.97	与收益相关
个税手续费退回	99,251.69	97,247.67	与收益相关
就业补贴		12,465.00	与收益相关
合计	1,009,504.60	1,571,079.22	

(三十九) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间的投资收益		280,793.32
处置交易性金融资产的投资收益	44,224.66	
合计	44,224.66	280,793.32

(四十) 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	184,640.49	
合计	184,640.49	

(四十一) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-1,379,475.70	765,018.42
其他应收款信用减值损失	-175,222.73	-109,217.34
合计	-1,554,698.43	655,801.08

(四十二) 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	2,976.78	-11,650.59
合计	2,976.78	-11,650.59

(四十三) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

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
与日常活动无关的政府补助	4,323,697.95	1,537,034.11	4,323,697.95
企业所得税退税	103,091.30		103,091.30
合计	4,426,789.25	1,537,034.11	4,426,789.25

2. 计入营业外收入的政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
财政补贴款	3,600,000.00	430,000.00	与收益相关
新加坡雇佣补贴款	723,697.95	626,822.91	与收益相关
香港保就业计划工资补贴		480,211.20	与收益相关
合计	4,323,697.95	1,537,034.11	--

(四十四) 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
非流动资产损坏报废损失	7,729.96	5,183.46	7,729.96
滞纳金	43.87	335,888.32	43.87
罚金		329.00	
其他非常损失		5,474.00	
合计	7,773.83	346,874.78	7,773.83

(四十五) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	14,155,621.68	20,923,388.57
递延所得税费用	-382,227.67	230,214.53
合计	13,773,394.01	21,153,603.10

2. 本期会计利润与所得税费用的调整过程

项 目	金 额
利润总额	84,402,133.40
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,660,320.01
子公司适用不同税率的影响	2,747,873.98
调整以前期间所得税的影响	-414,080.37
非应税收入的影响	-621,173.99
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	494,319.55
研发支出加计扣除的影响	-1,093,865.17
所得税费用	13,773,394.01

(四十六) 现金流量表

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
往来款	5,613,613.70	7,679,489.22
利息收入	438,942.08	198,689.38
其他收益及营业外收入	4,418,931.84	3,055,829.19
合计	10,471,487.62	10,934,007.79

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
往来款	15,041,080.12	12,640,670.45
业务招待费	5,212,857.73	5,148,217.30
房租、物业费及水电费	3,814,124.91	5,858,681.81
交通差旅费	3,139,886.12	2,278,376.09
办公费	2,844,844.19	2,293,371.62
咨询顾问费	2,530,937.58	2,348,176.43
会务费	1,168,002.92	87,903.02
社保代理费	511,106.39	116,882.74
中介机构费	245,057.95	2,271,767.14
车辆费	228,291.23	160,904.21
财产保险费	101,965.37	130,084.52
服务器托管费	55,641.50	859,544.00

项目	本期发生额	上期发生额
技术咨询服务费		130,859.11
招投标费		2,532.08
营业外支出	43.87	336,217.32
银行手续费	288,248.71	241,748.44
其他支出	632,967.89	623,927.34
合计	35,815,056.48	35,529,863.62

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
银行理财产品		
收回临时拆出资金		3,081.25
收回临时拆出资金利息		189,885.28
合计		192,966.53

4. 收到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
资金拆入		3,500,000.00
未到承兑期的票据贴现款		
合计		3,500,000.00

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
上市辅导费	14,778,301.98	4,444,339.57
支付租赁负债	2,885,684.04	
支付前期拆入资金利息		316,813.62
支付的与筹资相关的担保费		355,867.82
支付的与筹资相关的保险、公证、评审、咨询等其他费用		53,702.12
归还拆入资金		3,500,000.00
合计	17,663,986.02	8,670,723.13

(四十七) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	70,628,739.39	99,102,075.12
加：信用减值损失	1,554,698.43	-655,801.08
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	3,523,522.56	2,809,877.38

项目	本期发生额	上期发生额
使用权资产折旧	2,439,300.38	
无形资产摊销	322,638.11	243,472.67
长期待摊费用摊销	292,611.62	306,271.96
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）	-2,976.78	11,650.59
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	7,729.96	5,183.46
净敞口套期损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-184,640.49	
财务费用（收益以“－”号填列）	3,702,061.21	7,183,490.63
投资损失（收益以“－”号填列）	-44,224.66	-280,793.32
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-406,992.16	232,259.94
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	27,662.22	-68.61
存货的减少（增加以“－”号填列）	-824,451.24	88,527,847.31
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	47,849,689.53	86,105,126.68
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-217,808,381.28	-213,976,437.56
其他	1,610,787.53	4,891,531.89
经营活动产生的现金流量净额	-87,312,225.67	74,505,687.06
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	216,756,512.48	185,439,827.57
减：现金的期初余额	185,439,827.57	238,049,929.03
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	31,316,684.91	-52,610,101.46

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	216,756,512.48	185,439,827.57
其中：库存现金	7,558.69	17,912.53
可随时用于支付的银行存款	216,748,953.79	185,421,915.04
其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	216,756,512.48	185,439,827.57

(四十八) 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
其他货币资金	4,000,966.20	本公司子公司北京亚康环宇科技有限公司向上海浦东发展银行北京中关村支行申请开具银行承兑汇票，用于向供应商海南信创科技有限公司支付货款，按银行承兑汇票票面金额的 30%缴纳保证金，受限期限为 2021 年 11 月 19 日至 2022 年 1 月 18 日。
其他货币资金	2,995,074.45	本公司子公司北京亚康环宇科技有限公司向上海银行股份有限公司北京金融街支行申请开具银行承兑汇票，用于向供应商宁畅信息产业（北京）有限公司、英迈电子商贸（上海）有限公司支付货款，按银行承兑汇票票面金额的 10%缴纳保证金，受限期限为 2021 年 11 月 12 日至 2022 年 1 月 4 日。
合 计	6,996,040.65	--

(四十九) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项 目	期末数		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金			73,571,514.14
其中：美元	11,351,190.73	6.3757	72,371,786.74
港币	35,704.72	0.8176	29,192.18
加币	118,626.56	5.0046	593,678.48
新加坡元	122,269.81	4.7179	576,856.74
应收账款			49,004,654.88
其中：美元	6,893,213.28	6.3757	43,949,059.91
港币	668,888.00	0.8176	546,882.83
新加坡元	955,660.81	4.7179	4,508,712.14
应付账款			6,906,911.44
其中：美元	277,231.80	6.3757	1,767,546.79
港币	399,526.80	0.8176	326,653.11
新加坡元	838,308.09	4.7179	3,955,053.74
英镑	48,055.80	8.6064	413,587.44
欧元	59,675.60	7.2197	430,839.93
澳元	2,862.49	4.6220	13,230.43
其他应收款			55,475.19
其中：美元	5,309.96	6.3757	33,854.71
加币	616.10	5.0046	3,083.33
新加坡元	3,929.11	4.7179	18,537.15
其他应付款			1,021,749.79
其中：美元	13,993.06	6.3757	89,215.55
加币	186,335.42	5.0046	932,534.24
短期借款			403,211.56
其中：美元	26,717.25	6.3757	170,341.17
加币	46,531.27	5.0046	232,870.39

项 目	期末数		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
合 计			130,963,517.00

2. 重要境外经营实体的记账本位币

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
本期数			
融盛高科香港有限公司	香港	港元	主营业务所在地
ASIACOM AMERICAS INC.	美国	美元	主营业务所在地
TECHNOLOGY SINGAPORE PTE.LTD.	新加坡	新加坡元	主营业务所在地
CAMiWell Inc.	加拿大	加拿大元	主营业务所在地
上期数			
融盛高科香港有限公司	香港	港元	主营业务所在地
ASIACOM AMERICAS INC.	美国	美元	主营业务所在地
TECHNOLOGY SINGAPORE PTE.LTD.	新加坡	新加坡元	主营业务所在地
CAMiWell Inc.	加拿大	加拿大元	主营业务所在地

六、合并范围的变更

本公司报告期内合并范围未发生变更。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
亚康石基科技（天津）有限公司	天津市	天津市	商业及信息技术服务	100.00%		投资成立
北京亚康环宇科技有限公司	北京市	北京市	商业及信息技术服务	100.00%		同一控制下企业并购
上海倚康信息科技有限公司	上海市	上海市	商业及信息技术服务	100.00%		同一控制下企业并购
RONGSHENG HIGH TECH HONGKONG 融盛高科香港有限公司	香港	香港	商业及信息技术服务	100.00%		投资成立
ASIACOM AMERICAS INC. 美国亚康公司	美国	美国	信息技术服务	100.00%		投资成立
TECHNOLOGY SINGAPORE PTE.LTD. 新加坡科技有限公司	新加坡	新加坡	信息技术服务	100.00%		投资成立
CAMiWell Inc. 加拿大凯威公司	加拿大	加拿大	信息技术服务	100.00%		非同一控制下企业并购
天津亚康万玮信息技术有限	天津市	天津市	商业及信息技	100.00%		投资成立

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
公司			术服务			
杭州亚康万玮信息技术有限公司	杭州市	杭州市	商业及信息技术服务	100.00%		投资成立
广州亚康万玮信息技术有限公司	广州市	广州市	商业及信息技术服务	100.00%		投资成立
深圳亚康万玮信息技术有限公司	深圳市	深圳市	商业及信息技术服务	100.00%		投资成立

八、公允价值

（一）按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	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	期末余额
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	212,185,640.49			212,185,640.49
1. 分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	212,185,640.49			212,185,640.49
（1）结构性存款	212,184,640.49			212,184,640.49
（2）理财产品	1,000.00			1,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	212,185,640.49			212,185,640.49

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

结构性存款的期末价值按照彭博页面“EUR CURRENCY BFIX”公布的北京时间 14 点的欧元兑美元即期价格与期初定价日的波动率进行计算。

公募固定收益类开放式理财的期末价值按照宁波银行官方网站（<http://www.nbcb.cn>）、宁波银行网上销售平台、宁波银行手机销售平台等途径公布产品净值。

九、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司

本公司实际控制人为本公司股东自然人徐江先生，籍贯为黑龙江省牡丹江市，身份证号为 2310041973****1219，持有本公司 43.7673%的股份，其中：直接持有 40.7456%，间接持有 3.0217%。

（二）本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

（三）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
天津康运德易科技中心（有限合伙）	徐江担任执行事务合伙人（徐江持有出资份额的 70%）
北京中联润通信息技术有限公司	同一实际控制人（徐江持股 61.29%）

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
重庆仙桃易云数据有限公司	同一实际控制人（中联润通持股 80%）
海南京陵易云数据科技有限公司	同一实际控制人（中联润通持股 51%）
北京雁栖山水商贸有限公司	徐江持股 33.3%
嘉兴宏数信息科技合伙企业（有限合伙）	徐江持有出资份额的 40%
天津天佑永蓄企业管理咨询中心（有限合伙）	徐江为有限合伙人（徐江持有出资份额的 98.10%）
天津祥远顺昌企业管理咨询中心（有限合伙）	持股 5%以上的公司股东
天津恒茂益盛企业管理咨询中心（有限合伙）	持股 5%以上的公司股东
徐平	间接持股 5%以上的股东
古桂林	董事、总经理、持股 5%以上的股东
王丰	董事、副总经理、持股 5%以上的股东
Zheng WAN	董事、财务总监
张宏亮	独立董事
刘航	独立董事
薛莲	独立董事
方芳	独立董事
曹伟	董事会秘书、副总经理
韦红军	副总经理
吴晓帆	副总经理
徐清	监事会主席、间接持股 5%以上的股东
李玉明	监事
唐斐	监事
北京云真信科技有限公司	发行人间接持股 5%以上股东徐平的女儿祁宇担任董事的企业
北京采秀坊商店（吊销）	王丰配偶尤佳名下的个体工商户
北京净月科技有限公司	独立董事张宏亮配偶的兄弟姐妹担任执行董事、经理的企业
落英缤彩（北京）文化有限公司	独立董事张宏亮配偶的兄弟姐妹担任执行董事、经理的企业
北京尔韵星玉文化传播有限公司	独立董事张宏亮配偶的兄弟姐妹担任执行董事、经理的企业
北京金望隆升科技有限公司	独立董事张宏亮配偶的兄弟姐妹担任执行董事、经理的企业
北京噜噜熊房地产经纪服务有限公司	独立董事张宏亮配偶的兄弟姐妹担任执行董事、经理的企业
北京翼博云天科技有限公司	独立董事张宏亮配偶的兄弟姐妹担任执行董事、经理的企业
北京清川和韵科技有限公司	独立董事张宏亮配偶的兄弟姐妹担任执行董事、经理的企业
北京雁南应物科技有限公司	独立董事张宏亮配偶的兄弟姐妹担任执行董事、经理的企业
北京盈客创文化传媒有限公司	独立董事张宏亮配偶的兄弟姐妹担任执行董事、经理的企业
北京匡陆高崎科技有限公司	独立董事张宏亮配偶的兄弟姐妹担任执行董事、经理的企业
北京宇航牧星科技有限公司	独立董事张宏亮配偶的兄弟姐妹担任执行董事、经理的企业
北京美全食品有限公司	独立董事张宏亮配偶的兄弟姐妹担任执行董事、经理的企业
北京康邦科技有限公司天津分公司	独立董事刘航的配偶康春担任负责人
北京乐橙时代科技有限公司	独立董事刘航持股 100%；担任执行董事、经理
北京博睿宏远数据科技股份有限公司	独立董事刘航兼任独立董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海云敞网络科技有限公司	独立董事刘航兼任董事
智慧航安（北京）科技有限公司	独立董事刘航兼任监事
北京顺时运科贸有限公司	独立董事刘航兼任监事
深圳磁昇科技有限公司	独立董事刘航兼任监事
深圳励石诺世界投资管理中心（有限合伙）	独立董事刘航兼任普通合伙人
上海加会企业管理中心	发行人独立董事方芳的配偶的个人独资企业
北京智明浩金投资管理有限公司	发行人独立董事方芳的配偶持股 99%、担任监事
深圳聚锐投资企业（有限合伙）	发行人独立董事方芳的配偶担任有限合伙人，持有出资份额 50%
上海加朋企业管理中心	发行人独立董事方芳的配偶的个人独资企业
安丘市加会商务咨询工作室	发行人独立董事方芳的配偶的个人独资企业
深圳益董咨询有限公司	发行人独立董事方芳的配偶担任总经理
上海霄进企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	发行人独立董事方芳的配偶的父亲担任执行事务合伙人，持有出资份额 80%
上海复韬供应链管理合伙企业（有限合伙）	发行人独立董事方芳的配偶的父亲担任执行事务合伙人，持有出资份额 80%
北京智明知金私募基金管理合伙企业（有限合伙）	发行人独立董事方芳的配偶王洋为唯一的有限合伙人，持有出资份额 60%
舟山余旌企业管理咨询服务部	发行人独立董事方芳的配偶的个人独资企业
河南椿鹏私募基金管理有限公司	发行人独立董事方芳的配偶担任董事
上海国坤科技有限公司	上海复韬供应链管理合伙企业（有限合伙）持股 99.9%
平遥县八仙泰行综合商店	曹伟的兄弟姐妹曹治名下的个体工商户
航天云网科技发展有限公司	韦红军的兄弟姐妹韦红文担任董事的企业
深圳航天工业技术研究院有限公司	韦红军的兄弟姐妹韦红文担任董事的企业
蠡县留史王村进峰烘干厂	李玉明配偶的兄弟姐妹温进峰名下的企业
梅州市梅江区中深教育培训有限公司	古桂林兄弟姐妹的配偶李思纯担任董事

注 1：独立董事张宏亮，于 2021 年 4 月 15 日辞职。

注 2：独立董事方芳，于 2021 年 4 月 16 日任职。

(四) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保(抵押)事项	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
徐江	北京亚康万玮信息技术股份有限公司	本公司向杭州银行股份有限公司北京中关村支行贷款，公司实际控制人徐江提供连带责任保证，并签订最高额保证合同。	1,000,000.00	2021/2/3	债务履行期届满之日后 2 年止	否

北京亚康万玮信息技术股份有限公司
财务报表附注
2021 年 1 月 1 日—2021 年 12 月 31 日

担保方	被担保方	担保(抵押)事项	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京亚康环宇科技有限公司公司徐江及其配偶	北京亚康万玮信息技术股份有限公司	本公司向兴业银行股份有限公司北京西单支行贷款, 由本公司子公司北京亚康环宇科技有限公司及本公司实际控制人徐江及配偶提供连带责任保证, 并签订最高额保证合同;	25,000,000.00	2021/9/14	债务履行期届满之日后 2 年止	否
徐江及其配偶亚康万玮	北京亚康环宇科技有限公司	本公司子公司北京亚康环宇科技有限公司向上海浦东发展银行股份有限公司北京中关村支行开具银行承兑汇票, 由本公司控股股东北京亚康万玮信息技术股份有限公司及本公司实际控制人徐江提供连带责任保证; 由本公司实际控制人徐江及其配偶以自有房产提供抵押。	13,336,554.00	2021-11-19	被担保债务履行期届满之日起 2 年	否
徐江及其配偶亚康万玮	北京亚康环宇科技有限公司	本公司子公司北京亚康环宇科技有限公司向上海银行股份有限公司北京金融街支行开具银行承兑汇票, 由本公司控股股东北京亚康万玮信息技术股份有限公司、本公司实际控制人徐江及其配偶提供连带责任保证;	9,972,517.00	2021-11-12	被担保债务履行期届满之日起 2 年	否
			19,978,227.48	2021-11-12	被担保债务履行期届满之日起 2 年	否
徐江	北京亚康环宇科技有限公司	本公司子公司北京亚康环宇科技有限公司向杭州银行股份有限公司北京中关村支行贷款, 由本公司公司实际控制人徐江提供连带责任保证。	500,000.00	2021-12-24	债务履行期届满之日后 2 年止	否
徐江	北京亚康环宇科技有限公司	本公司子公司北京亚康环宇科技有限公司向杭州银行股份有限公司北京中关村支行开具银行承兑汇票, 由本公司公司实际控制人徐江提供连带责任保证。	23,626,000.00	2021-12-20	债务履行期届满之日后 2 年止	否
			10,874,000.00	2021-12-20	年止	否
徐江	亚康石基科技(天津)有限公司	本公司子公司亚康石基科技(天津)有限公司向杭州银行股份有限公司北京中关村支行贷款, 公司实际控制人徐江提供连带责任保证, 并签订最高额保证合同。	30,000,000.00	2021-8-5	债务履行期届满之日后 2 年止	否

3. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	7,087,504.82	6,452,270.34
合 计	7,087,504.82	6,452,270.34

(五) 关联方应付款项

1. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	刘航	40,000.00	40,000.00
其他应付款	薛莲	40,000.00	40,000.00
其他应付款	古桂林	5,126.00	18,368.00

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	王丰		54,138.00
其他应付款	张宏亮		40,000.00
合 计		85,126.00	192,506.00

十、股份支付

(一) 股份支付总体情况

本公司本期未新增股份支付事项。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	45,940,532.52
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	

十一、承诺及或有事项

本公司报告期内涉诉案件为 2018 年 8 月 20 日，上海倚康信息科技有限公司（下简称上海倚康公司）与武汉极风云科技有限公司（下简称武汉极风云公司）签订了一份购销合同，由上海倚康公司按合同配置明细为武汉极风云公司提供华为数通设备，合同总价值为 1,963,385 元。合同签订后上海倚康公司提供了全部设备并经过武汉极风云公司签收，根据合同第四条约定，武汉极风云公司应于合同签订后 180 天内支付合同全款 1,963,385 元。但武汉极风云公司一直未按时支付大部分货款。上海倚康公司于 2020 年 3 月，2020 年 12 月，2021 年 3 月，2021 年 11 月分别与武汉极风云公司、傅士峻（武汉极风云公司法定代表人）签订了还款协议书、还款协议、最终还款协议等，约定武汉极风云公司还款期限、违约金承担、由傅士峻承担连带担保责任等内容，但武汉极风云公司截至 2021 年 12 月，只支付了货款 600,000 元，仍有 1,363,385 元货款仍未支付，也未支付违约金。傅士峻也未偿还上述欠款和违约金。故上海倚康公司于 2021 年 12 月 2 日起诉至上海市徐汇区人民法院，请求判令武汉极风云公司支付货款 1,363,385 元，按购销合同总额 5% 支付违约金 98,169.25 元，并自 2021 年 3 月 31 日起按 1,363,385 元欠款千分之一每日支付滞纳金直至付清全部欠款为止，傅士峻承担连带赔偿责任。目前上海市徐汇区人民法院已受理，正在处在诉前调解阶段。

十二、资产负债表日后事项

无。

十三、其他重要事项

无。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
3 个月以内	78,614,995.27	60,706,825.79
4 至 6 个月	46,351,668.53	38,853,321.20
7 至 12 个月	13,898,739.06	9,157,058.03
1 至 2 年	840,000.00	178,570.00
2 至 3 年	49,000.00	
减：坏账准备	1,257,153.64	864,243.11
合计	138,497,249.22	108,031,531.91

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	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	139,754,402.86	100	1,257,153.64	0.9
其中：组合 1：应收客户款项组合	139,754,402.86	100	1,257,153.64	0.9
组合 2：应收关联方款项组合				
合计	139,754,402.86		1,257,153.64	

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	109,368,203.66	100	864,243.11	0.79
其中：组合 1：应收客户款项组合	108,895,775.02	99.57	864,243.11	0.79
组合 2：应收关联方款项组合	472,428.64	0.43		

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
合计	109,368,203.66	100	864,243.11	0.79

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1: 应收客户款项组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
3 个月以内	78,614,995.27			60,706,825.79		
4 至 6 个月	46,351,668.53	1.00	463,516.69	38,853,321.20	1.00	388,533.21
7 至 12 个月	13,898,739.06	5.00	694,936.95	9,157,058.03	5.00	457,852.90
1 至 2 年	840,000.00	10.00	84,000.00	178,570.00	10.00	17,857.00
2 至 3 年	49,000.00	30.00	14,700.00		30.00	
3 至 4 年		50.00			50.00	
合计	139,754,402.86		1,257,153.64	108,895,775.02		864,243.11

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收客户款项组合	864,243.11	108,399,685.55	108,006,775.02			1,257,153.64
合计	864,243.11	108,399,685.55	108,006,775.02			1,257,153.64

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
阿里巴巴 (中国) 有限公司	42,761,012.54	30.60	367,414.23
中国电信集团系统集成有限责任公司	30,122,479.80	21.55	444,511.74
百度时代网络技术 (北京) 有限公司	20,903,668.54	14.96	208,824.92
腾讯科技 (深圳) 有限公司	18,445,797.35	13.20	107,622.68
苏州市吴越智博大数据科技有限公司	8,136,492.00	5.82	
合计	120,369,450.23	86.13	1,128,373.57

注 1: 百度时代网络技术 (北京) 有限公司与北京百度网讯科技有限公司、百度云计算技术 (北京) 有限公司同属百度系列公司, 上表百度时代网络技术 (北京) 有限公司期末余额含本公司与百度内其他公司往来款余额。本财务报表附注中以下百度系列公司数据均按此口径列报。

注 2: 腾讯科技 (深圳) 有限公司与 ORIENTAL POWER HOLDINGS LIMITED、WECHAT INTERNATIONAL (CANADA) LIMITED、Tencent Cloud LLC 属腾讯系列公司, 上表腾讯科技 (深圳) 有限公司期末余额含本公司与腾讯系列公司内其他公司往来款余额。本财务报表附注中以下腾讯系列公司数据均按此口径列报。

(二) 其他应收款

类 别	期末数	期初数
其他应收款项	194,202,789.15	50,475,767.96
减：坏账准备	222,568.91	78,339.16
合 计	193,980,220.24	50,397,428.80

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末数	期初数
关联方款项	191,449,837.26	49,409,947.21
保证金、押金	2,471,368.15	783,412.77
代垫代付款项	281,583.74	264,407.98
员工备用金		18,000.00
减：坏账准备	222,568.91	78,339.16
合 计	193,980,220.24	50,397,428.80

(2) 按账龄披露

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
3 个月以内	125,217,776.94	64.46	16,407,436.61	32.51
4 至 6 个月	67,453,803.69	34.73	16,195,331.08	32.08
7 至 12 个月	868,599.00	0.45	4,472,820.60	8.86
1 至 2 年	195,000.00	0.10	13,302,581.15	26.35
2 至 3 年	390,511.00	0.20	89,898.52	0.18
3 至 4 年	69,398.52	0.04	4,500.00	0.01
4 至 5 年	4,500.00	0.01	3,200.00	0.01
5 年以上	3,200.00	0.01		
合 计	194,202,789.15	100.00	50,475,767.96	100.00

(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 年期初余额	78,339.16			78,339.16
期初余额在本期重新评估后	78,339.16			78,339.16
本期计提	154,558.45			154,558.45
本期转回	10,328.70			10,328.70
本期核销				
其他变动				
2021 年期末余额	222,568.91			222,568.91

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
保证金、押金	77,403.16	154,558.45	9,392.70			222,568.91
员工备用金	936.00		936.00			
合计	78,339.16	154,558.45	10,328.70			222,568.91

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
北京亚康环宇科技有限公司	关联方款项	119,344,673.57	3 个月以下	61.45	
亚康石基科技(天津)有限公司	关联方款项	63,355,163.69	4 至 6 个月	32.62	
广州亚康万玮信息技术有限公司	关联方款项	4,000,000.00	4 至 6 个月	2.06	
杭州亚康万玮信息技术有限公司	关联方款项	2,150,000.00	3 个月以下	1.11	
天津亚康万玮信息技术有限公司	关联方款项	2,100,000.00	3 个月以下	1.08	
合计		190,949,837.26		98.32	

(三) 长期股权投资

项 目	期末数			期初数		
	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	171,660,450.32		171,660,450.32	171,660,450.32		171,660,450.32
合 计	171,660,450.32		171,660,450.32	171,660,450.32		171,660,450.32

1.对子公司投资

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
(天津) 有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
科技有限公司	34,548,592.10			34,548,592.10		
有限公司	19,582,888.22			19,582,888.22		
有限公司	36,028,970.00			36,028,970.00		
信息技术有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
信息技术有限公司	500,000.00			500,000.00		
信息技术有限公司	500,000.00			500,000.00		
信息技术有限公司	500,000.00			500,000.00		
计	171,660,450.32			171,660,450.32		

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	298,262,987.65	235,727,264.14	254,820,032.06	170,047,082.38
IT 设备销售业务	17,930,064.35	15,992,019.06	8,080,329.45	4,490,723.36
IT 运维服务业务-驻场运维服务	178,920,874.25	166,450,113.64	151,596,062.42	121,551,057.94
IT 运维服务业务-售后维保服务	72,458,005.20	36,900,306.26	55,957,805.72	27,041,177.10
IT 运维服务业务-交付实施服务	28,954,043.85	16,384,825.18	39,185,834.47	16,964,123.98
二、其他业务小计	2,625,749.93	2,357,749.67	1,199,533.10	708,314.58
其他零星业务	2,625,749.93	2,357,749.67	1,199,533.10	708,314.58
合计	300,888,737.58	238,085,013.81	256,019,565.16	170,755,396.96

2.本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	IT 设备销售业务	驻场运维服务	售后维保服务	交付实施服务	其他业务收入
在某一时点确认	17,930,064.35		16,243,848.03	28,954,043.85	932,469.89
在某一时段内确认		178,920,874.25	56,214,157.17		1,693,280.04
合计	17,930,064.35	178,920,874.25	72,458,005.20	28,954,043.85	2,625,749.93

十五、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项 目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-7,729.96	
2. 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）	4,323,697.95	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	103,047.43	
4. 所得税影响额	- 728,415.34	
合 计	3,690,600.08	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		基本每股收益	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	15.77	31.94	1.12	1.65
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.95	31.65	1.06	1.64

（本页无正文）

北京亚康万玮信息技术股份有限公司

二〇二二年四月二十日

第 18 页至第 77 页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

签名： _____

签名： _____

签名： _____

日期： _____

日期： _____

日期： _____