

北京竞业达数码科技股份有限公司
2021 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-91

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:	110101362022765004915
报告名称:	审计报告
报告文号:	XYZH/2022CDAA10139
被审(验)单位名称:	北京竞业达数码科技股份有限公司
会计师事务所名称:	信永中和会计师事务所(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14日
报备日期:	2022年04月14日
签字人员:	庄瑞兰(510100020053), 李婕(110001570476)



(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。



信永中和会计师事务所

ShineWing

certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2022CDAA10139

北京竞业达数码科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京竞业达数码科技股份有限公司（以下简称竞业达公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了竞业达公司 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，我们独立于竞业达公司，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。

1. 收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
于 2021 年度，竞业达公司营业收入为 65,739.57 万元。 竞业达公司营业收入主要为软硬件产品销售、信息化解决方案等，在取得客户验收报告时确认收入。 营业收入为合并利润表重要组成项目及竞业达公司关键业绩指标之一，由于收入确认时点存在固有风险，我们将收入确认识别为关键审计事项。 收入确认的会计政策及详情请参阅合并财务报表附注“四、29”和“六、35”。	(1) 通过审阅销售合同以及对管理层的访谈，了解和评估了竞业达公司的收入确认政策； (2) 了解并测试与收入相关的内部控制，确定其是否可信赖； (3) 选取样本检测销售合同，识别与控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点和确认方式是否符合企业会计准则的要求； (4) 对收入交易记录选取样本，核对销售合同、采购合同、出库记录、产品签收记录、验收报告、回款记录等支撑文件，评价相关收入确认是否符合竞业达公司收入确认政策，收入是否真实可靠； (5) 选取大额特殊规定合同，对客户进行访谈，进一步识别合同履约义务，评价相关收入确认是否符合竞业达公司收入确认政策； (6) 检查销售合同台账，评价未确认收入的合同项目的合理性，检查大额未确认收入的合同约定事项，评价收入是否完整记录； (7) 选取资产负债表日前后的交易，核对出库记录、验收报告等支撑文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间； (8) 选取客户函证当期交易金额，结合应收账款及预收款项的函证，对未回函客户执行替代测试，以确认收入的发生及准确性； (9) 结合存货监盘及合同履约成本的审计，检查相关采购合同、出库记录、产品签收记录，对期末合同履约成本进行函证，以佐证收入确认是否完整。
2. 应收账款坏账准备及合同资产减值准备（可收回性）	
关键审计事项	审计中的应对
于 2021 年 12 月 31 日，竞业达公司的应收账款、合同资产账面价值合计为 32,662.34 万元，占资产总额的 16.80%。由于应收账款、合同资产账面价值占资产总额比重较高，增长幅度较大，且在确定款项预	(1) 了解、评价及验证了竞业达公司管理层在对应收账款、合同资产可收回性评估方面的关键控制，包括应收账款、合同资产的账龄分析和对应收账款、合同资产余额的可收回性的评估； (2) 结合收入的审计应对，评价应收账款、合同资产的存在及可收回性； (3) 对账龄超过一年且金额重大的应收账款，评价竞

计可收回金额时需要运用重大会计估计和判断，因此我们将应收账款、合同资产的可收回性确认为关键审计事项。 应收账款的坏账准备政策及详情请参阅合并财务报表附注“四、12”和“六、4”；合同资产减值准备政策及详情请参阅合并财务报表附注“四、15”和“六、8”。	业达公司确定的预期信用损失率及计提的信用损失准备是否恰当；对账龄超过一年且金额重大的合同资产，评价竞业达公司确定的信用风险、履约风险等否恰当； （4）评价管理层识别的风险特征组合的合理性，对于管理层按照风险特征组合计提减值准备的应收账款和合同资产，评价管理层确定的预期损失率是否合理； （5）选取样本对应收账款、合同资产余额实施函证程序，将函证结果与管理层记录的金额进行核对，并评价回函的可靠性； （6）结合期后回款情况检查，评价管理层对应收账款、合同资产余额的可收回性评估的合理性。
--	--

四、 其他信息

竞业达公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括竞业达公司 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。

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，管理层负责评估竞业达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竞业达公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督竞业达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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就竞业达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。

我们与竞业达公司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）。

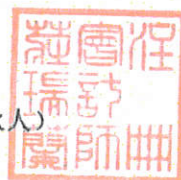
从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

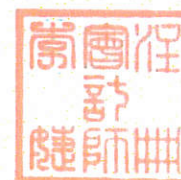


中国 北京

中国注册会计师: 王瑞三 (项目合伙人)



中国注册会计师: 李婧



二〇二二年四月十四日

合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：北京竞业达数码科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	676,965,221.90	929,289,192.95
交易性金融资产	六、2	260,437,499.11	150,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	六、3	45,241,564.43	4,727,076.15
应收账款	六、4	287,545,309.24	256,995,025.77
应收款项融资			
预付款项	六、5	16,277,640.92	8,276,982.25
其他应收款	六、6	32,066,416.05	68,873,804.32
其中：应收利息			
应收股利			
存货	六、7	143,689,400.28	161,935,265.24
合同资产	六、8	39,078,114.86	36,384,696.48
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、9	-	11,507,108.31
其他流动资产	六、10	8,689,189.25	1,660,985.90
流动资产合计		1,509,990,356.04	1,629,650,137.37
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	六、11	22,727,864.54	6,721,205.46
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	六、12	144,481,543.61	93,624,632.79
在建工程	六、13	138,723,610.63	23,075,701.65
使用权资产	六、14	9,120,109.28	
无形资产	六、15	85,708,490.21	87,445,430.15
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、16	5,000.00	823,697.06
递延所得税资产	六、17	14,578,175.81	9,961,925.76
其他非流动资产	六、18	18,748,610.18	23,667,946.21
非流动资产合计		434,093,404.26	245,320,539.08
资产总计		1,944,083,760.30	1,874,970,676.45

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张永智
钱印瑞

张永智

艾冬悦

合并资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：北京竞业达数码科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、19	29,452,515.83	15,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据	六、20	93,596,367.23	99,053,361.20
应付账款	六、21	174,562,622.20	154,668,535.21
预收款项	六、22	1,071,816.50	382,711.07
合同负债	六、23	78,959,253.34	134,956,419.50
应付职工薪酬	六、24	33,941,882.63	33,918,663.21
应交税费	六、25	35,427,009.86	36,216,206.78
其他应付款	六、26	3,192,723.57	4,825,670.19
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	六、27	5,372,440.82	
其他流动负债	六、28	3,321,627.68	4,683,940.92
流动负债合计		458,898,259.66	483,705,508.08
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	六、29	2,920,719.63	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、30	20,216,657.29	15,810,213.74
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		23,137,376.92	15,810,213.74
负 债 合 计		482,035,636.58	499,515,721.82
股东权益：			
股本	六、31	106,000,000.00	106,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、32	783,047,757.53	783,047,757.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、33	38,022,198.81	30,297,553.47
一般风险准备			
未分配利润	六、34	534,137,548.41	454,602,776.57
归属于母公司股东权益合计		1,461,207,504.75	1,373,948,087.57
少数股东权益		840,618.97	1,506,867.06
股东权益合计		1,462,048,123.72	1,375,454,954.63
负债和股东权益总计		1,944,083,760.30	1,874,970,676.45

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：北京竞业达数码科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		533,156,257.47	772,767,018.27
交易性金融资产		121,000,000.00	100,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据		41,675,564.43	4,406,641.15
应收账款	十六、1	267,842,034.33	238,395,760.41
应收款项融资			
预付款项		11,053,971.20	6,364,619.54
其他应收款	十六、2	99,465,190.98	80,616,511.68
其中：应收利息			
应收股利			
存货		117,800,948.94	151,307,608.67
合同资产		39,078,114.86	35,362,451.48
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			11,507,108.31
其他流动资产		-	
流动资产合计		1,231,072,082.21	1,400,727,719.51
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	十六、3	214,178,057.13	120,171,398.05
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		142,425,345.86	92,211,158.72
在建工程		171,184.97	15,534,619.89
使用权资产		5,953,694.55	
无形资产		64,324,801.42	65,593,797.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		5,000.00	17,000.00
递延所得税资产		11,304,319.17	7,581,840.44
其他非流动资产		18,748,610.18	23,667,946.21
非流动资产合计		457,111,013.28	324,777,760.95
资产总计		1,688,183,095.49	1,725,505,480.46

法定代表人：

张永智
印瑞

主管会计工作负责人：

张永智

会计机构负责人：

艾永悦

母公司资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：北京竞业达数码科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款		14,452,515.83	
交易性金融负债			
应付票据		72,537,093.23	84,648,980.20
应付账款		208,952,239.32	260,026,765.71
预收款项		969,139.43	325,234.00
合同负债		70,403,958.49	128,661,906.81
应付职工薪酬		20,386,410.67	22,367,262.53
应交税费		27,978,374.62	30,989,282.30
其他应付款		30,619,299.04	5,206,420.77
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		4,050,141.69	
其他流动负债		3,043,230.08	4,239,754.73
流动负债合计		453,392,402.40	536,465,607.05
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		2,000,481.48	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		15,483,590.08	11,879,705.25
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		17,484,071.56	11,879,705.25
负 债 合 计		470,876,473.96	548,345,312.30
股东权益：			
股本		106,000,000.00	106,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		813,441,701.73	813,441,701.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		34,996,491.99	27,271,846.65
未分配利润		262,868,427.81	230,446,619.78
股东权益合计		1,217,306,621.53	1,177,160,168.16
负债和股东权益总计		1,688,183,095.49	1,725,505,480.46

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

钱印瑞

张永青

艾冬悦

合并利润表

2021年度

单位：人民币元

编制单位：北京竞业达数码科技股份有限公司

项目	附注	2021年度	2020年度
一、营业总收入	六、35	657,395,657.27	600,682,252.57
其中：营业收入	六、35	657,395,657.27	600,682,252.57
二、营业总成本		540,829,955.97	442,875,899.08
其中：营业成本	六、35	369,188,859.04	290,441,631.57
税金及附加	六、36	5,602,886.75	3,339,727.27
销售费用	六、37	73,542,538.11	63,370,844.78
管理费用	六、38	47,863,022.95	43,633,552.53
研发费用	六、39	47,884,364.09	41,493,777.76
财务费用	六、40	-3,251,714.97	596,365.17
其中：利息费用		666,345.83	1,038,562.12
利息收入		4,931,344.61	1,408,776.32
加：其他收益	六、41	15,371,789.70	12,919,804.20
投资收益（损失以“-”号填列）	六、42	25,380,862.83	4,522,254.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		7,256,659.08	511,309.59
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、43	437,499.11	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、44	-18,527,312.24	-7,927,659.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、45	-5,639,778.40	-2,163,790.28
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、46	265,138.88	11,453.91
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		133,853,901.18	165,168,416.07
加：营业外收入	六、47	6,242,157.83	6,564,676.16
减：营业外支出	六、48	694,013.71	1,793,394.30
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		139,402,045.30	169,939,697.93
减：所得税费用	六、49	15,708,876.21	21,886,069.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		123,693,169.09	148,053,628.68
（一）按经营持续性分类		123,693,169.09	148,053,628.68
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		123,693,169.09	148,053,628.68
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		123,693,169.09	148,053,628.68
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		124,359,417.18	147,911,853.61
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-666,248.09	141,775.07
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（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			
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		123,693,169.09	148,053,628.68
归属于母公司股东的综合收益总额		124,359,417.18	147,911,853.61
归属于少数股东的综合收益总额		-666,248.09	141,775.07
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.1732	1.7174
（二）稀释每股收益（元/股）		1.1732	1.7174

本年发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为_____元。上年被合并方实现的净利润为_____元。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张永智
印瑞

张永智

艾子恒

母公司利润表

2021年度

单位：人民币元

编制单位：北京竞业达数码科技股份有限公司

项目	附注	2021年度	2020年度
一、营业收入	十六、4	495,643,445.51	484,496,377.86
减：营业成本	十六、4	305,295,907.90	254,495,262.76
税金及附加		3,367,255.96	2,355,421.45
销售费用		45,973,024.44	43,730,528.63
管理费用		38,735,552.78	34,490,136.26
研发费用		31,546,076.17	31,759,140.27
财务费用		-3,313,867.12	231,189.04
其中：利息费用			388,437.12
利息收入		4,135,173.22	1,105,162.42
加：其他收益		6,588,414.00	6,611,522.42
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	21,174,428.37	1,054,054.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		7,256,659.08	471,205.46
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-16,711,963.71	-6,435,008.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,734,796.45	-1,685,635.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	111,391.05
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		80,355,577.59	117,091,023.72
加：营业外收入		6,036,157.71	6,462,010.46
减：营业外支出		542,948.14	1,657,026.35
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		85,848,787.16	121,896,007.83
减：所得税费用		8,602,333.79	15,809,247.88
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		77,246,453.37	106,086,759.95
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		77,246,453.37	106,086,759.95
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（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		77,246,453.37	106,086,759.95

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：北京竞业达数码科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
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		594,311,056.04	665,687,567.82
收到的税费返还		23,700,362.12	13,056,066.23
收到其他与经营活动有关的现金	六、50	66,272,421.07	28,701,510.58
经营活动现金流入小计		684,283,839.23	707,445,144.63
购买商品、接受劳务支付的现金		383,416,726.56	316,986,392.48
支付给职工以及为职工支付的现金		146,282,195.91	120,040,512.18
支付的各项税费		67,646,215.13	70,031,963.87
支付其他与经营活动有关的现金	六、50	54,644,821.06	128,102,640.70
经营活动现金流出小计		651,989,958.66	635,161,509.23
经营活动产生的现金流量净额		32,293,880.57	72,283,635.40
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		561,728.01	339,000.00
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	六、50	1,748,124,203.75	646,010,944.93
投资活动现金流入小计		1,748,685,931.76	646,349,944.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		146,803,850.36	27,804,755.16
投资支付的现金		15,750,000.00	6,250,000.00
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	六、50	1,833,000,000.00	692,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,995,553,850.36	726,054,755.16
投资活动产生的现金流量净额		-246,867,918.60	-79,704,810.23
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			785,167,825.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		25,000,000.00	15,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、50	31,442,230.38	
筹资活动现金流入小计		56,442,230.38	800,167,825.00
偿还债务所支付的现金		25,000,000.00	35,770,154.99
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		37,766,345.83	1,431,349.10
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、50	30,951,552.65	22,255,000.00
筹资活动现金流出小计		93,717,898.48	59,456,504.09
筹资活动产生的现金流量净额		-37,275,668.10	740,711,320.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-251,849,706.13	733,290,146.08
五、现金及现金等价物净增加额		884,720,014.18	151,429,868.10
加：期初现金及现金等价物余额		632,870,308.05	884,720,014.18
六、期末现金及现金等价物余额			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张永智
之钱
印瑞

张永智

艾文悦

母公司现金流量表

2021年度

编制单位：北京竞业达数码科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
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		405,369,001.23	538,363,614.88
收到的税费返还		13,800,008.28	6,449,143.11
收到其他与经营活动有关的现金		192,975,536.98	90,908,936.15
经营活动现金流入小计		612,144,546.49	635,721,694.14
购买商品、接受劳务支付的现金		342,793,638.92	288,586,123.30
支付给职工以及为职工支付的现金		92,704,271.99	83,565,451.18
支付的各项税费		46,630,230.41	47,608,413.95
支付其他与经营活动有关的现金		202,784,590.54	189,735,930.62
经营活动现金流出小计		684,912,731.86	609,495,919.05
经营活动产生的现金流量净额		-72,768,185.37	26,225,775.09
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,780.00	139,000.00
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		1,253,917,769.29	130,582,849.32
投资活动现金流入小计		1,253,929,549.29	130,721,849.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		37,509,653.18	22,761,259.61
投资支付的现金		93,750,000.00	6,250,000.00
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		1,254,000,000.00	220,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,385,259,653.18	249,011,259.61
投资活动产生的现金流量净额		-131,330,103.89	-118,289,410.29
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			785,167,825.00
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		31,442,230.38	
筹资活动现金流入小计		31,442,230.38	785,167,825.00
偿还债务支付的现金			30,770,154.99
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		37,100,000.00	781,224.10
支付其他与筹资活动有关的现金		4,380,437.00	22,255,000.00
筹资活动现金流出小计		41,480,437.00	53,806,379.09
筹资活动产生的现金流量净额		-10,038,206.62	731,361,445.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-214,136,495.88	639,297,810.71
加：期初现金及现金等价物余额		728,197,839.50	88,900,028.79
六、期末现金及现金等价物余额		514,061,343.62	728,197,839.50

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

2021年度

单位：人民币元

Handwritten signature: *Go Hui*

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 (续)

2021年度

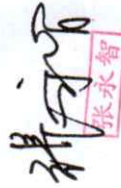
单位:人民币元

2020年度													
项 目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	79,500,000.00				41,609,272.98	-	-	-	19,688,877.47	-	317,299,598.96	458,097,749.41	1,365,091.99
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	79,500,000.00				41,609,272.98	-	-	-	19,688,877.47	-	317,299,598.96	458,097,749.41	1,365,091.99
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	26,500,000.00				741,438,484.55				10,608,676.00	-	137,303,177.61	915,850,338.16	141,775.07
（一）综合收益总额											147,911,853.61	147,911,853.61	141,775.07
（二）股东投入和减少资本	26,500,000.00				741,438,484.55							767,938,484.55	
1. 股东投入的普通股	26,500,000.00				741,438,484.55							767,938,484.55	
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									10,608,676.00	-	-10,608,676.00		
2. 提取一般风险准备									10,608,676.00				
3. 对股东的分配													
4. 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. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	106,000,000.00				783,047,757.53				30,297,553.47	-	454,602,776.57	1,373,948,087.57	1,506,867.06
五、本年年末余额													1,375,454,954.63

法定代表人:


张永智

主管会计工作负责人:


张永智

会计机构负责人:


张永智

母公司股东权益变动表

2021年度

单位：人民币元

项 目	2021年度						其他	未分配利润	盈余公积	专项储备	其他综合收益	减：库存股	资本公积	其他权益工具		股本	所有者权益合计
	一、上年年末余额	加：会计政策变更	前期差错更正	其他	二、本年年初余额	三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								优先股	永续债		
一、上年年末余额	106,000,000.00				106,000,000.00								813,441,701.73			106,000,000.00	1,177,160,168.16
加：会计政策变更																	
前期差错更正																	
其他																	
二、本年年初余额	106,000,000.00				106,000,000.00								813,441,701.73			106,000,000.00	1,177,160,168.16
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）																	
（一）综合收益总额																	
（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																	
1. 提取盈余公积																	
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. 本年提取																	
2. 本年使用																	
（六）其他																	
四、本年年末余额	106,000,000.00				106,000,000.00								813,441,701.73			106,000,000.00	1,217,306,621.53

法定代表人：

张永留

主管会计工作负责人：

张永留

会计机构负责人：

张永留

母公司股东权益变动表 (续)

2021年度

单位: 人民币元

项 目	2020年度									
	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	其他
一、上年年末余额	79,500,000.00	优先股	永续债	72,003,217.18	-	-	-	16,663,170.65	134,968,535.83	-
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	79,500,000.00	-	-	72,003,217.18	-	-	-	16,663,170.65	134,968,535.83	-
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	26,500,000.00	-	-	741,438,484.55	-	-	-	10,608,676.00	95,478,083.95	-
(一) 综合收益总额										
(二) 股东投入和减少资本	26,500,000.00	-	-	741,438,484.55	-	-	-	-	106,086,759.95	-
1. 股东投入的普通股	26,500,000.00			741,438,484.55					767,938,484.55	
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								10,608,676.00	-10,608,676.00	-
2. 对股东的分配								10,608,676.00	-10,608,676.00	-
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. 本年提取										
2. 本年使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	106,000,000.00	-	-	813,441,701.73	-	-	-	27,271,846.65	230,446,619.78	-

法定代表人:

张永智

主管会计工作负责人:

张永智

会计机构负责人:

艾冬悦

一、公司的基本情况

1. 公司历史沿革简介

北京竞业达数码科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）的前身为北京竞业达视频技术有限公司，成立于 1997 年 10 月 17 日，由钱瑞、江军 2 名自然人共同出资设立，注册资本 50.00 万元。

2001 年 6 月，公司第二届第一次股东会决议同意将公司的注册资本增加至 200.00 万元。

2003 年 9 月公司股东会决议，同意用资本公积 800.00 万元转增实收资本，公司注册资本变更为 1,000.00 万元。

2009 年 10 月公司股东会决议，同意公司注册资本由 1,000.00 万元增加至 5,000.00 万元，新增加的注册资本以知识产权评估作价出资 3,500.00 万元，以货币出资 500.00 万元。

2015 年 12 月公司股东会决议，同意公司新增注册资本 600.00 万元，由钱瑞、江源东、张爱军、曹伟以其各自所持北京竞业达数字系统科技有限公司股权出资增加本公司注册资本 550 万元、上海竞业达数码科技有限公司股权出资增加本公司注册资本 50 万元。

2016 年 6 月公司股东会决议，同意公司股东钱瑞、江源东、张爱军、曹伟变更对公司的出资方式，将其 2003 年以资本公积转增资本出资 800.00 万元及 2009 年以知识产权形式出资 3,500.00 万元变更为以货币形式出资 4,300.00 万元。

2017 年 6 月公司股东会决议通过公司整体变更为股份有限公司，以经审计的截至 2016 年 12 月 31 日北京竞业达数码科技有限公司净资产 136,713,215.85 元折合股本 7,300.00 万元。以上净资产折股经天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的天健验（2017）1-28 号《验资报告》验证。

2017 年 11 月 20 日第四次临时股东大会决议通过吸收新股东天津竞业达瑞丰科技咨询中心（有限合伙）、天津竞业达瑞盈科技咨询中心（有限合伙）成为公司新股东。以上股东合计认缴出资款人民币 3,055.00 万元，其中新增注册资本 650.00 万元，资本公积 2,405.00 万元。

2020 年 9 月，公司在深圳证券交易所挂牌上市，首次公开发行人民币普通股（A 股）26,500,000.00 股，募集资金净额为人民币 767,938,484.55 元。

截至 2021 年 12 月 31 日，公司股本为 10,600.00 万元。

公司统一社会信用代码 91110109102367778X 号。注册地为北京市门头沟区石龙工业区雅安路 6 号院 1 号楼 C 座 8 层 805。

2. 本公司的业务性质和主要经营范围

业务性质	主要经营范围
信息传输、软件和信息技术服务业	计算机软硬件及外围设备、教学设备、数字音视频设备、嵌入式系统、有线通讯器材的开发及销售；计算机网络技术服务及系统集成、销售；机械维修；销售化工产品（不含化学危险品及一类易制毒化学品）、汽车、汽车配件、机械电器设备、日用百货、家具；货物进出口；技术进出口；代理进出口；委托加工计算机配件、计算机硬件设备、电子产品；机电设备租赁；教育咨询；专业承包。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；专业承包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。）

二、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括本公司本部、北京竞业达数字系统科技有限公司、北京竞业达沃凯森科技有限公司、上海竞业达数码科技有限公司、北京竞业达信息科技发展有限公司、北京竞业达工程技术研究院有限公司、新疆竞业达数码科技有限公司、怀来竞业达科技产业发展有限公司、山东竞业达网络科技有限公司、贵州竞业达数码科技有限公司、怀来元宇动力科技有限公司、深圳竞业达智慧科技有限公司、北京竞业达蓝天科技有限责任公司 13 家公司。

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

三、财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本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》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持，本公司董事会认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项及合同资产坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、预计负债、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收

益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的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以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，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而产生的其他综合收益除外。

本公司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，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司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损益，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损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果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投资损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

8. 现金及现金等价物

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

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

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

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

本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管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本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管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：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，仅为对本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：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，仅为对本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，此类金融负债按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债，本公司按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本公司作为此类金融负债的发行方的，在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

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

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 本公司具有抵销已确认金额

的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（5）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

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

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

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

（6）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：①以摊余成本计量的金融资产；②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（涉及的金融资产同时符合下列条件：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，仅为对本金金额为基础的利息的支付）；③租赁应收款；④合同资产。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本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。

本公司对于下列各项目，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：①《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成应收款项或合同资产损失准备，但仅包括不包含重大融资成分的项目。②应收融资租赁款；③应收经营租赁款。

除上述项目外，对其他项目，本公司按照下列情形计量损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融工具，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融工具，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损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融工具，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（涉及的金融资产同时符合下列条件：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，仅为对本金金额为基础的利息的支付），本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。除此之外的金融工具的信用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。

1) 对信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。如果本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，本公司将按照金融工具共同信用风险特征，对其进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

2) 预期信用损失的计量

考虑预期信用损失计量方法应反映的要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司对租赁应收款及财务担保合同在单项资产或合同的基础上确定其信用损失。

对应收账款与合同资产，本公司除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单独确定其信用损失外，其余在组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。

对于其他以摊余成本计量的金融资产及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，除对单项金额重大的款项单独确定其信用损失外，本公司在组合基础上确定其信用损失。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处行业等。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①金融资产，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

②租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。其中，用于确定预期信用损失的现金流量，与本公司按照租赁准则用于计量租赁应收款项的现金流量保持一致。

11. 应收票据

本公司对于不含重大融资成分的应收票据，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。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过30日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收票据，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本公司按照信用风险评级、初始确认日期为共同风险特征，对应收票据进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本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。

本公司在资产负债表日计算应收票据预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收票据减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收票据减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合，各组合确认的预期损失准备率如下：

项目	应收商业承兑汇票及未上市地方性银行承兑汇票预期损失率(%)	应收已上市银行承兑汇票及国有银行承兑汇票预期损失率(%)
1年以内(含1年)	5.00	——
1—2年	10.00	——
2—3年	30.00	——
3—4年	50.00	——
4—5年	80.00	——
5年以上	100.00	——

12. 应收账款

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应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收账款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本公司按照初始确认日期为风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本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。

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

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

本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，将应收信用良好且经常往来客户的应收账款作为信用组合，以账龄为信用风险特征，计量预期信用损失的会计估计政策为：

账龄	1 年以内 (含 1 年)	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
违约损失率	5%	10%	30%	50%	80%	100%

13. 其他应收款

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

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照信用风险评级、初始确认日期为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，将信用良好且经常往来客户的其他应收款作为信用组合，以账龄为信用风险特征，计量预期信用损失的会计估计政策为：

账龄	1 年以内 (含 1 年)	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
违约损失率	5%	10%	30%	50%	80%	100%

14. 存货

本公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

15. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

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

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，详见上述四、12 应收账款。

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

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

16. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用、明确由客户承担的成本以及仅

因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

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

（3）与合同成本有关的资产的减值

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

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

17. 长期股权投资

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

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

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

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

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权如果是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，该股权原计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益；如果是公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该股权原计入公允价值变动损益的利得或损失无需转入投资收益。购买日之前持有的股权为其其他权益工具投资的，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存收益。

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

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净

损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

18. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 2,000.00 元的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他等。

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

北京竞业达数码科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	30~40	5.00	2.38~3.17
2	机器设备	10	5.00	9.5
3	运输设备	5~10	5.00	9.5~19.00
4	电子设备及其他	3~5	5.00	19.00~31.67

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

19. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

20. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用状态的固定资产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

21. 使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

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

1) 使用权资产的折旧

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

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

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

2) 使用权资产的减值

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

22. 无形资产

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

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；软件按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

在每个会计期间，本公司对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。开发阶段为在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 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，能够证明其有用性；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

23. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

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

24. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括公租房租金等费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

25. 合同负债

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

26. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺

勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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

27. 租赁负债

(1) 初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本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本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

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

(2) 后续计量

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

本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，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用

的折现率,或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时,本公司所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后,发生下列情形时,本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债,并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);②保余值预计的应付金额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动(该情形下,采用修订后的折现率折现);④购买选择权的评估结果发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现);⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现)。

28. 预计负债

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

公司结合产品售后维修、服务费用支出情况,报告期内按照营业收入及经验估计的比例计提售后维修费用,作为销售费用列支。公司每年定期复核售后维修费用的计提比例,以确定将计入每个报告期销售费用中售后维护费用的估计数额。如果以前的估计发生重大变化,公司会在未来期间对售后维修费用的计提比例进行调整。

29. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入等。

(1) 公司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的控制权时,确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的,本公司在合同开始时,按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务,按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的,本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，本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。

满足下列条件之一时，本公司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) 在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，并按照产出法确定履约进度。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，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。

2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。

3) 本公司已将该商品的实物转移给客户。

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。

5) 客户已接受该商品或服务。

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

(2) 公司收入具体确认原则

公司主营业务分为软硬件产品销售、信息化解决方案的销售及服务、运维服务等。其中软硬件产品销售业务公司不承担安装调试责任，信息化解决方案的销售及服务业务公司需要承担安装调试等服务责任。

1) 软硬件产品销售在产品交付客户指定地点并经客户验收后按合同金额确认收入；

2) 信息化解决方案及服务，在设备安装调试完毕，经客户验收后确认收入；分批（段、站、子项等）验收时，在设备按批（段、站、子项等）安装调试完毕，经客户验收后，根据合同设备清单单价及设备验收清单确认收入；如合同金额中包含后期维护服务费用，以扣除维护服务费用后的金额计算。后期维护服务收入，参照运维服务确认收入；

3) 运维服务，根据签订的运维服务合同，在相应的服务期间按期确认收入。

30. 政府补助

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本公司按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

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

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

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

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

本公司取得政策性优惠贷款贴息的,区分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,分别按照以下原则进行会计处理:

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

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

本公司已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

31. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

32. 租赁

(1) 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(2) 本公司作为承租人

1) 租赁确认

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。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注四“21. 使用权资产”以及“27. 租赁负债”。

2) 租赁变更

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

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司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或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

33. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

根据 2018 年财政部修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》(以下简称新租赁准则)，本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。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包含租赁。公司根据首次执行新租赁准则的累积影响数，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。其中，对于首次执行日前的融资租赁，公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对于首次执行日前的经营租赁，公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

(2) 重要会计估计变更

本报告期无重要会计估计变更。

北京竞业达数码科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2021 年（首次）起执行新租赁准则调整执行当期期初财务报表相关变动项目情况

1) 合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
预付账款	8,276,982.25	7,846,864.89	-430,117.36
非流动资产：			
使用权资产		10,626,301.90	10,626,301.90
长期待摊费用	823,697.06	17,000.00	-806,697.06
流动负债：			
一年内到期的非流动负债		4,512,455.39	4,512,455.39
非流动负债：			
租赁负债		4,877,032.09	4,877,032.09

2) 母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
预付账款	6,364,619.54	6,184,486.22	-180,133.32
非流动资产：			
使用权资产		6,372,017.40	6,372,017.40
流动负债：			
一年内到期的非流动负债		3,325,043.25	3,325,043.25
非流动负债：			
租赁负债		2,866,840.83	2,866,840.83

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	营业收入	13%、9%、6%
城市维护建设税	流转税	7%、5%
教育费附加	流转税	3%
地方教育费附加	流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

北京竞业达数码科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

纳税主体名称	2021 年所得税税率	2020 年所得税税率
北京竞业达数码科技股份有限公司	15%	15%
北京竞业达数字系统科技有限公司	15%	15%
北京竞业达沃凯森科技有限公司	20%	20%
上海竞业达数码科技有限公司	20%	20%
北京竞业达信息科技发展有限公司	20%	20%
北京竞业达工程技术研究院有限公司	20%	20%
新疆竞业达数码科技有限公司	20%	20%
怀来竞业达科技产业发展有限公司	20%	20%
山东竞业达网络科技有限公司	20%	20%
贵州竞业达数码科技有限公司	20%	20%
怀来元宇动力科技有限公司	20%	——
深圳竞业达智慧科技有限公司	20%	——
北京竞业达蓝天科技有限责任公司	20%	——

2. 税收优惠

(1) 企业所得税

1) 北京竞业达数码科技股份有限公司

北京竞业达数码科技股份有限公司经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于 2020 年 7 月 31 日依法认定为高新技术企业，证书编号为 GR202011001105，有效期三年。2021 年度企业所得税执行 15% 的优惠税率。

2) 北京竞业达数字系统科技有限公司

北京竞业达数字系统科技有限公司经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于 2020 年 7 月 31 日依法认定为高新技术企业，证书编号为 GR202011000612，有效期三年。2021 年度企业所得税执行 15% 的优惠税率。

3) 北京竞业达沃凯森科技有限公司

北京竞业达沃凯森科技有限公司经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局 2021 年 10 月 25 日依法认定为高新技术企业，证书编号为 GR202111001668，有效期三年。

根据财政部发布的财税〔2019〕13 号文《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税

北京竞业达数码科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

率缴纳企业所得税。2021 年度北京竞业达沃凯森科技有限公司企业所得税执行该优惠税率。

4) 上海竞业达数码科技有限公司、北京竞业达信息科技发展有限公司、北京竞业达工程技术研究院有限公司、新疆竞业达数码科技有限公司、怀来竞业达科技产业发展有限公司、贵州竞业达数码科技有限公司、怀来元宇动力科技有限公司、深圳竞业达智慧科技有限公司、北京竞业达蓝天科技有限责任公司

上海竞业达数码科技有限公司、北京竞业达信息科技发展有限公司、北京竞业达工程技术研究院有限公司、新疆竞业达数码科技有限公司、怀来竞业达科技产业发展有限公司、贵州竞业达数码科技有限公司、怀来元宇动力科技有限公司、深圳竞业达智慧科技有限公司、北京竞业达蓝天科技有限责任公司系小微企业，根据财政部发布的财税〔2019〕13 号文《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

(2) 增值税

根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）规定：自 2011 年 1 月 1 日起执行，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 的法定税率（2018 年 5 月 1 日起按 16%）征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

北京竞业达数码科技股份有限公司、北京竞业达数字系统科技有限公司、北京竞业达沃凯森科技有限公司享受增值税即征即退政策。

六、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
库存现金	28,325.72	45,634.73
银行存款	657,835,438.14	890,667,835.26
其他货币资金	19,101,458.04	38,575,722.96
合计	676,965,221.90	929,289,192.95

说明：(1) 2021 年 12 月 31 日库存现金中，包含欧元原币 95.00 元，折合人民币 685.87 元；台币原币 15,000.00 元，折合人民币 3,453.00 元。

(2) 2021 年 12 月 31 日银行存款中，包含 25,000,000.00 元被质押的定期存款。

北京竞业达数码科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 2021 年 12 月 31 日其他货币资金中，包含票据保证金 3,907,205.49 元、保函保证金 15,187,708.36 元（其中 1,893,419.82 元被质押）、支付宝等第三方账户余额 6,544.19 元。

2. 交易性金融资产

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资	7,000,000.00	
其他	253,437,499.11	150,000,000.00
合计	260,437,499.11	150,000,000.00

说明：权益工具投资系本公司出资 700.00 万元成立北京北投睿致科创投资基金合伙企业（有限合伙）；其他系购买的人民币结构性存款及其它理财产品。

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	3,666,000.00	2,712,897.83
商业承兑汇票	41,575,564.43	2,014,178.32
合计	45,241,564.43	4,727,076.15

(2) 2021 年 12 月 31 日无已用于质押的应收票据。

(3) 2021 年 12 月 31 日已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
商业承兑汇票		14,452,515.83
合计		14,452,515.83

(4) 年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法分类列示

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	48,490,621.69	100.00	3,249,057.26	6.70	45,241,564.43

北京竞业达数码科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中:商业承兑汇票及未上市地方性银行承兑汇票	47,855,121.69	98.69	3,249,057.26	6.79	44,606,064.43
已上市银行承兑汇票及国有银行承兑汇票	635,500.00	1.31			635,500.00
合计	48,490,621.69	100.00	3,249,057.26	6.70	45,241,564.43

(续)

类别	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	4,975,869.63	100.00	248,793.48	5.00	4,727,076.15
其中:商业承兑汇票及未上市地方性银行承兑汇票	4,975,869.63	100.00	248,793.48	5.00	4,727,076.15
已上市银行承兑汇票及国有银行承兑汇票					
合计	4,975,869.63	100.00	248,793.48	5.00	4,727,076.15

1) 按组合计提应收票据坏账准备

名称	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	44,665,121.69	3,089,557.26	6.92
未上市地方性银行承兑汇票	3,190,000.00	159,500.00	5.00
已上市银行承兑汇票及国有银行承兑汇票	635,500.00		
合计	48,490,621.69	3,249,057.26	6.70

(6) 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	2020年12月31日余额	本年变动金额			2021年12月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据	248,793.48	3,000,263.78			3,249,057.26
合计	248,793.48	3,000,263.78			3,249,057.26

北京竞业达数码科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(7) 本年无实际核销的应收票据。

4. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	328,891,653.91	100.00	41,346,344.67	12.57	287,545,309.24
其中：账龄组合	328,891,653.91	100.00	41,346,344.67	12.57	287,545,309.24
合计	328,891,653.91	100.00	41,346,344.67	12.57	287,545,309.24

(续)

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	282,560,444.20	100.00	25,565,418.43	9.05	256,995,025.77
其中：账龄组合	282,560,444.20	100.00	25,565,418.43	9.05	256,995,025.77
合计	282,560,444.20	100.00	25,565,418.43	9.05	256,995,025.77

1) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	173,089,500.88	8,654,475.05	5
1-2 年	88,480,825.00	8,848,082.50	10
2-3 年	60,128,632.99	18,038,589.90	30
3-4 年	1,981,786.92	990,893.47	50
4-5 年	1,983,021.86	1,586,417.49	80
5 年以上	3,227,886.26	3,227,886.26	100
合计	328,891,653.91	41,346,344.67	—

(2) 应收账款按账龄列示

北京竞业达数码科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	2021 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	173,089,500.88
1-2 年	88,480,825.00
2-3 年	60,128,632.99
3-4 年	1,981,786.92
4-5 年	1,983,021.86
5 年以上	3,227,886.26
合计	328,891,653.91

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	2020 年 12 月 31 日余额	本年变动金额				2021 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	25,565,418.43	15,832,076.24		51,150.00		41,346,344.67
合计	25,565,418.43	15,832,076.24		51,150.00		41,346,344.67

(4) 本年实际核销的预计无法收回的应收账款 51,150.00 元。

(5) 按欠款方归集的 2021 年 12 月 31 日余额前五名的应收账款情况

单位名称	2021 年 12 月 31 日余额	账龄	占应收账款 2021 年 12 月 31 日余额合计数的比例 (%)	2021 年 12 月 31 日坏账准备余额
单位一	41,081,440.87	2-3 年	12.49	12,324,432.26
单位二	28,594,401.69	0-2 年	8.69	2,855,450.75
单位三	25,088,838.43	1 年以内	7.63	1,254,441.92
单位四	24,831,835.63	0-3 年	7.55	5,388,052.47
单位五	18,645,145.03	1 年以内	5.67	932,257.25
合计	138,241,661.65		42.03	22,754,634.65

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	14,135,541.98	86.84	5,053,058.73	61.05
1-2 年	185,564.32	1.14	1,610,543.30	19.46

北京竞业达数码科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2—3 年	439,697.46	2.70	367,644.90	4.44
3 年以上	1,516,837.16	9.32	1,245,735.32	15.05
合计	16,277,640.92	100.00	8,276,982.25	100.00

(2) 2021 年 12 月 31 日无账龄 1 年以上的大额预付款项。

(3) 按预付对象归集的 2021 年 12 月 31 日余额前五名的预付款情况

单位名称	2021 年 12 月 31 日余额	账龄	占预付款项 2021 年 12 月 31 日余额合计数的比例 (%)
单位一	2,240,000.00	1 年以内	13.76
单位二	2,130,570.60	1 年以内	13.09
单位三	1,384,911.18	1 年以内	8.51
单位四	1,179,245.29	1 年以内	7.24
单位五	1,091,886.00	1 年以内	6.71
合计	8,026,613.07		49.31

6. 其他应收款

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	32,066,416.05	68,873,804.32
合计	32,066,416.05	68,873,804.32

6.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2021 年 12 月 31 日账面余额	2020 年 12 月 31 日账面余额
保证金及押金	41,813,288.70	79,349,966.59
备用金	141,280.98	93,273.73
往来款及其他	1,310,952.07	934,697.48
合计	43,265,521.75	80,377,937.80

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

北京竞业达数码科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	11,270,800.15		233,333.33	11,504,133.48
2021 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	-305,027.78			-305,027.78
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	10,965,772.37		233,333.33	11,199,105.70

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	2021 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	5,009,862.52
1-2 年	26,168,760.37
2-3 年	1,778,383.71
3-4 年	4,436,135.09
4-5 年	1,694,464.33
5 年以上	4,177,915.73
合计	43,265,521.75

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	2020 年 12 月 31 日余额	本年变动金额			2021 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
第一阶段	11,270,800.15	-305,027.78			10,965,772.37
第三阶段	233,333.33				233,333.33
合计	11,504,133.48	-305,027.78			11,199,105.70

北京竞业达数码科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(5) 本年度无实际核销其他应收款。

(6) 按欠款方归集的 2021 年 12 月 31 日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 日余额	账龄	占其他应收款 2021 年 12 月 31 日余额合计 数的比例 (%)	2021 年 12 月 31 日坏账准备 余额
单位一	保证金及押金	22,711,132.47	1-2 年	52.49	2,271,113.25
单位二	保证金及押金	5,260,497.05	1-5 年及 5 年以上	12.16	3,245,083.94
单位三	保证金及押金	810,000.00	3-4 年	1.87	405,000.00
单位四	保证金及押金	742,070.00	2-4 年及 5 年以上	1.72	686,461.50
单位五	保证金及押金	634,335.30	0-5 年	1.47	376,018.85
合计	—	30,158,034.82	—	69.71	6,983,677.54

(7) 2021 年 12 月 31 日无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 2021 年 12 月 31 日无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

7. 存货

(1) 存货分类

项目	2021 年 12 月 31 日		
	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	2,207,924.78		2,207,924.78
在产品	651,914.90		651,914.90
库存商品	31,618,286.04	4,034,089.28	27,584,196.76
委托加工物资	941,820.86		941,820.86
合同履约成本	112,558,417.39	254,874.41	112,303,542.98
合计	147,978,363.97	4,288,963.69	143,689,400.28

(续)

北京竞业达数码科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2020 年 12 月 31 日		
	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	1,220,763.63		1,220,763.63
在产品	259,873.01		259,873.01
库存商品	28,452,213.28	2,488,071.38	25,964,141.90
委托加工物资	21,476.82		21,476.82
合同履约成本	134,729,427.94	260,418.06	134,469,009.88
合计	164,683,754.68	2,748,489.44	161,935,265.24

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	2020 年 12 月 31 日	本年增加		本年减少		2021 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	2,488,071.38	1,954,920.20		408,902.30		4,034,089.28
合同履约成本	260,418.06	163,659.90		169,203.55		254,874.41
合计	2,748,489.44	2,118,580.10		578,105.85		4,288,963.69

1) 确定可变现净值的具体依据及本期转回或转销存货跌价准备和合同履约成本的减值准备的原因

项目	确定可变现净值的具体依据	报告期转回或转销原因
库存商品	预计销售售价扣除税金及销售费用	已实现销售
合同履约成本	预计项目可收回金额扣除税金及销售费用	已实现销售

8. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	45,689,662.50	6,611,547.64	39,078,114.86
合计	45,689,662.50	6,611,547.64	39,078,114.86

(续)

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	39,743,561.59	3,358,865.11	36,384,696.48
合计	39,743,561.59	3,358,865.11	36,384,696.48

北京竞业达数码科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

说明：2021年12月31日合同资产主要为应收质量保证金及城市轨道交通项目最终验收审定工程款项。

(2) 本年合同资产坏账准备计提情况

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	3,358,865.11			3,358,865.11
2021年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提	3,252,682.53			3,252,682.53
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	6,611,547.64			6,611,547.64

(3) 本年合同资产计提减值准备情况

项目	本年计提	本年转回	本年转销/核销	原因
按账龄组合计提减值准备	3,252,682.53			按账龄组合计提
合计	3,252,682.53			—

9. 一年内到期的非流动资产

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	性质
摊销的合同履约成本		11,507,108.31	合同履约成本
合计		11,507,108.31	

10. 其他流动资产

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
留抵增值税	8,689,189.25	1,660,985.90
合计	8,689,189.25	1,660,985.90

北京竞业达数码科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

11. 长期股权投资

被投资单位	2020年12月31日	本年增减变动								2021 年 12 月 31 日 减 值 准 备 余 额
		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	宣告发 放现金 股利或 利润	计提 减值 准备	其 他	
一、合营企业										
北京基石传感信息 服务有限公司	4,053,342.23			-1,741,752.07					2,311,590.16	
中科猫头鹰（北 京）科技有限公司		2,000,000.00		-543,512.61					1,456,487.39	
二、联营企业										
北京北投智慧城市 科技有限公司	2,667,863.23	6,750,000.00		9,541,923.76					18,959,786.99	
合计	6,721,205.46	8,750,000.00		7,256,659.08					22,727,864.54	

说明：1）2020 年 10 月，本公司与北京京投投资控股有限公司（以下简称京投公司）、北京慧丰瑞达科技中心（有限合伙）共同出资设立北京基石传感信息服务有限公司（以下简称基石传感），注册资本为人民币 3,000.00 万元。上述出资人认缴出资金额分别为人民币 1,200.00 万元、1,350.00 万元、450.00 万元，持股比例分别为 40.00%、45.00%、15.00%。截止 2021 年 12 月 31 日，本公司实缴出资 400.00 万元，京投公司实缴出资 450.00 万元。根据基石传感公司章程约定，公司股东会决议须经代表三分之二以上表决权的股东同意方可通过；公司董事会成员 5 名，由本公司及京投公司各推荐 2 名、外部董事 1 名组成，董事会决议须经三分之二以上董事表决通过，基石传感为本公司与京投公司的合营企业。本年公司按照实缴出资比例确认权益法下的投资损益。

北京竞业达数码科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 2021年1月,本公司与银河水滴科技(北京)有限公司(以下简称银河水滴)、鲲鹏凌宇(天津)科技合伙企业(有限合伙)(以下简称鲲鹏凌宇)共同投资成立中科猫头鹰(北京)科技有限公司(以下简称中科猫头鹰),中科猫头鹰公司注册资本2,000万元,其中本公司认缴出资800万元,占注册资本的40%;银河水滴出资800万元,占注册资本的40%;鲲鹏凌宇出资400万元,占注册资本的20%。公司章程规定,公司股东会作出决议,必须经代表过半数表决权的股东通过,修改公司章程、增加或减少注册资本、公司合并、分立、解散或变更公司形式、批准股权激励计划或员工持股方案、批准持股平台股东结构调整方案,包括持股平台增资、减资以及平台股东股权转让等决议,须经代表三分之二以上表决权股东通过。公司设立董事会,董事会成员5名,由银河水滴、本公司各自推荐2名,另设外部董事1名,由鲲鹏凌宇的执行事务合伙人推荐,董事会决议须经二分之一董事表决通过。中科猫头鹰为本公司与银河水滴的合营企业。

3) 北京北投智慧城市科技有限公司审定净资产46,522,569.06元,净利润25,593,984.10元,按本公司的会计政策进行统一后,公司确认的本年投资收益9,541,923.76元。本年确认的该单位投资收益较上年大幅度增加,原因系该公司上年成立不久,业务未实际开展,本年开始较多业务导致。

北京竞业达数码科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

12. 固定资产

项目	2021 年 12 月 31 日账面价值	2020 年 12 月 31 日账面价值
固定资产	144,481,543.61	93,624,632.79
固定资产清理		
合计	144,481,543.61	93,624,632.79

12.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 2020年12月31日余额	87,898,095.03	1,255,811.51	9,075,274.63	8,608,858.88	106,838,040.05
2. 本年增加金额	44,517,960.05		1,563,274.33	11,990,831.73	58,072,066.11
(1) 购置			1,563,274.33	11,990,831.73	13,554,106.06
(2) 在建工程转入	44,517,960.05				44,517,960.05
3. 本年减少金额		573,824.77	1,587,933.00	778,860.44	2,940,618.21
(1) 处置或报废		573,824.77	1,587,933.00	778,860.44	2,940,618.21
4. 2021年12月31日余额	132,416,055.08	681,986.74	9,050,615.96	19,820,830.17	161,969,487.95
二、累计折旧					
1. 2020年12月31日余额	1,391,719.84	611,063.19	6,185,308.89	5,025,315.34	13,213,407.26
2. 本年增加金额	2,704,339.00	77,437.09	927,390.18	3,072,073.30	6,781,239.57
(1) 计提	2,704,339.00	77,437.09	927,390.18	3,072,073.30	6,781,239.57
3. 本年减少金额		295,107.62	1,508,536.35	703,058.52	2,506,702.49
(1) 处置或报废		295,107.62	1,508,536.35	703,058.52	2,506,702.49
4. 2021年12月31日余额	4,096,058.84	393,392.66	5,604,162.72	7,394,330.12	17,487,944.34
三、减值准备					
1. 2020年12月31日余额					
2. 本年增加金额					
3. 本年减少金额					
4. 2021年12月31日余额					
四、账面价值					
1. 2021年12月31日账面价值	128,319,996.24	288,594.08	3,446,453.24	12,426,500.05	144,481,543.61
2. 2020年12月31日账面价值	86,506,375.19	644,748.32	2,889,965.74	3,583,543.54	93,624,632.79

北京竞业达数码科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 本年无暂时闲置的固定资产。

(3) 2021 年 12 月 31 日无未办妥产权证书的固定资产。

13. 在建工程

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
在建工程	138,723,610.63	23,075,701.65
工程物资		
合计	138,723,610.63	23,075,701.65

13.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
智慧教育运营中心	171,184.97		171,184.97	15,534,619.89		15,534,619.89
怀来科技园	138,552,425.66		138,552,425.66	7,541,081.76		7,541,081.76
合计	138,723,610.63		138,723,610.63	23,075,701.65		23,075,701.65

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2021 年 12 月 31 日
			转入固定资产	其他减少	
智慧教育运营中心	15,534,619.89	29,154,525.13	44,517,960.05		171,184.97
怀来科技园	7,541,081.76	131,011,343.90			138,552,425.66
合计	23,075,701.65	160,165,869.03	44,517,960.05		138,723,610.63

(续)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
智慧教育运营中心	142,194,450.17	93.43	99.99	3,935,091.50			自有资金、银行借款及募集资金
怀来科技园	283,590,000.00	48.86	50.00				自有资金及募集资金
合计	425,784,450.17	—	—	3,935,091.50			—

北京竞业达数码科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

14. 使用权资产

项目	租赁房屋	合计
一、账面原值		
1. 2021年1月1日金额	10,626,301.90	10,626,301.90
2. 本年增加金额	4,377,514.55	4,377,514.55
(1) 租入	4,377,514.55	4,377,514.55
3. 本年减少金额		
4. 2021年12月31日余额	15,003,816.45	15,003,816.45
二、累计折旧		
1. 2021年1月1日金额		
2. 本年增加金额	5,883,707.17	5,883,707.17
(1) 计提	5,883,707.17	5,883,707.17
3. 本年减少金额		
4. 2021年12月31日余额	5,883,707.17	5,883,707.17
三、减值准备		
1. 2021年1月1日金额		
2. 本年增加金额		
(1) 计提		
3. 本年减少金额		
4. 2021年12月31日余额		
四、账面价值		
1. 2021年12月31日账面价值	9,120,109.28	9,120,109.28
2. 2021年1月1日账面价值	10,626,301.90	10,626,301.90

15. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2020 年 12 月 31 日余额	94,230,102.20	1,211,852.19	95,441,954.39
2. 本年增加金额		283,185.84	283,185.84
(1) 购置		283,185.84	283,185.84
3. 本年减少金额			
4. 2021 年 12 月 31 日余额	94,230,102.20	1,495,038.03	95,725,140.23
二、累计摊销			
1. 2020 年 12 月 31 日余额	7,397,965.58	598,558.66	7,996,524.24

北京竞业达数码科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	软件	合计
2. 本年增加金额	1,884,798.34	135,327.44	2,020,125.78
(1) 计提	1,884,798.34	135,327.44	2,020,125.78
3. 本年减少金额			
4. 2021 年 12 月 31 日余额	9,282,763.92	733,886.10	10,016,650.02
三、减值准备			
1. 2020 年 12 月 31 日余额			
2. 本年增加金额			
(1) 计提			
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
4. 2021 年 12 月 31 日余额			
四、账面价值			
1. 2021 年 12 月 31 日账面价值	84,947,338.28	761,151.93	85,708,490.21
2. 2020 年 12 月 31 日账面价值	86,832,136.62	613,293.53	87,445,430.15

(2) 年末无未办妥产权证书的土地使用权。

16. 长期待摊费用

项目	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	本年其他减少	2021 年 12 月 31 日
公租房租金	806,697.06			806,697.06	
腾讯邮箱租赁服务费	17,000.00		12,000.00		5,000.00
合计	823,697.06		12,000.00	806,697.06	5,000.00

注：公租房租金本年其他减少系公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，将公租房租金计入使用权资产。

17. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	68,586,056.61	10,298,852.49	45,048,221.82	6,761,855.42
内部交易未实现利润	7,995,047.80	1,199,257.17	5,282,643.83	792,396.57
预提售后维修费用	20,216,657.29	3,080,066.15	15,810,213.74	2,407,673.77
合计	96,797,761.70	14,578,175.81	66,141,079.39	9,961,925.76

北京竞业达数码科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

18. 其他非流动资产

项目	2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	19,256,024.70	1,891,037.65	17,364,987.05
预付软件款	1,383,623.13		1,383,623.13
合计	20,639,647.83	1,891,037.65	18,748,610.18

(续)

项目	2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	24,949,205.95	1,622,521.88	23,326,684.07
预付软件款	341,262.14		341,262.14
合计	25,290,468.09	1,622,521.88	23,667,946.21

19. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	2021年12月31日	2020年12月31日
保证借款	15,000,000.00	15,000,000.00
未终止确认的已贴现未到期商业承兑汇票借款	14,452,515.83	
合计	29,452,515.83	15,000,000.00

说明：2021年12月31日保证借款系子公司北京竞业达数字系统科技有限公司向北京银行股份有限公司北清路支行借款1,000.00万元，借款年利率为3.80%，由北京竞业达数码科技股份有限公司提供保证担保；北京竞业达沃凯森科技有限公司向北京银行股份有限公司北清路支行借款500.00万元，借款年利率为4.00%，由北京竞业达数码科技股份有限公司、钱瑞和李文波提供保证担保。

(2) 年末无已逾期未偿还的短期借款。

20. 应付票据

票据种类	2021年12月31日	2020年12月31日
银行承兑汇票	78,649,314.93	54,532,502.85
商业承兑汇票	14,947,052.30	44,520,858.35
合计	93,596,367.23	99,053,361.20

北京竞业达数码科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

年末无已到期未支付的应付票据。

21. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付材料款	116,959,492.06	139,021,505.68
应付外包费用	12,935,252.10	8,923,969.65
应付在建工程款	44,667,878.04	6,723,059.88
合计	174,562,622.20	154,668,535.21

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	2021 年 12 月 31 日	其中：1 年以上的金额	未偿还或结转的原因
单位一	11,547,749.97	4,472,458.04	城市轨道交通项目应付设备采购款，尚未收到上游客户款项
单位二	5,355,067.03	5,355,067.03	城市轨道交通项目应付设备采购款，尚未收到上游客户款项
合计	16,902,817.00	9,827,525.07	—

22. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预收货款	1,071,816.50	382,711.07
合计	1,071,816.50	382,711.07

(2) 2021 年 12 月 31 日无账龄超过 1 年的重要预收款项。

23. 合同负债

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
合同负债	78,959,253.34	134,956,419.50
合计	78,959,253.34	134,956,419.50

24. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

北京竞业达数码科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2020年12月31日	本年增加	本年减少	2021年12月31日
短期薪酬	33,400,891.53	135,672,648.83	135,834,127.44	33,239,412.92
离职后福利-设定提存计划	517,771.68	10,632,766.50	10,448,068.47	702,469.71
合计	33,918,663.21	146,305,415.33	146,282,195.91	33,941,882.63

(2) 短期薪酬

项目	2020年12月31日	本年增加	本年减少	2021年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	32,906,832.29	123,910,302.02	124,038,109.20	32,779,025.11
职工福利费	2,415.00	1,569,573.43	1,568,988.43	3,000.00
社会保险费	489,219.24	6,452,491.82	6,489,206.25	452,504.81
其中:医疗保险费	467,407.62	6,080,849.25	6,127,566.87	420,690.00
工伤保险费	17,335.48	327,400.74	319,501.25	25,234.97
生育保险费	4,476.14	44,241.83	42,138.13	6,579.84
住房公积金	2,425.00	3,281,514.00	3,279,080.00	4,859.00
工会经费和职工教育经费		458,767.56	458,743.56	24.00
合计	33,400,891.53	135,672,648.83	135,834,127.44	33,239,412.92

(3) 设定提存计划

项目	2020年12月31日	本年增加	本年减少	2021年12月31日
基本养老保险	493,215.36	10,249,968.99	10,061,985.23	681,199.12
失业保险费	24,556.32	382,797.51	386,083.24	21,270.59
合计	517,771.68	10,632,766.50	10,448,068.47	702,469.71

25. 应交税费

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
增值税	27,386,149.95	33,537,495.94
企业所得税	6,543,896.91	903,833.35
个人所得税	585,536.03	291,931.38
印花税及其他	90,480.40	10,327.30
城市维护建设税	431,388.72	858,540.21
教育费附加	233,734.71	368,447.16
地方教育费附加	155,823.14	245,631.44
合计	35,427,009.86	36,216,206.78

北京竞业达数码科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

26. 其他应付款

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,192,723.57	4,825,670.19
合计	3,192,723.57	4,825,670.19

26.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
保证金及押金	103,830.00	155,743.99
代扣代缴费用	59,441.01	97,522.67
应付服务供应商款项	1,572,493.68	2,510,134.62
应付职工报销款	1,456,958.88	2,062,268.91
合计	3,192,723.57	4,825,670.19

(2) 2021 年 12 月 31 日无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

27. 一年内到期的非流动负债

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付租金	5,372,440.82	
合计	5,372,440.82	

28. 其他流动负债

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预收待转销项税	3,321,627.68	4,683,940.92
合计	3,321,627.68	4,683,940.92

29. 租赁负债

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
租赁付款额	3,082,726.70	
未确认融资费用	-162,007.07	
合计	2,920,719.63	

30. 预计负债

北京竞业达数码科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
售后维修费	20,216,657.29	15,810,213.74
合计	20,216,657.29	15,810,213.74

31. 股本

项目	2020年12月31日	本年变动增减(+、-)					2021年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	106,000,000.00						106,000,000.00

32. 资本公积

项目	2020年12月31日	本年增加	本年减少	2021年12月31日
股本溢价	783,047,757.53			783,047,757.53
合计	783,047,757.53			783,047,757.53

33. 盈余公积

项目	2020年12月31日	本年增加	本年减少	2021年12月31日
法定盈余公积	30,297,553.47	7,724,645.34		38,022,198.81
合计	30,297,553.47	7,724,645.34		38,022,198.81

34. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	454,602,776.57	317,299,598.96
加：年初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年年初余额	454,602,776.57	317,299,598.96
加：本年归属于母公司所有者的净利润	124,359,417.18	147,911,853.61
减：提取法定盈余公积	7,724,645.34	10,608,676.00
应付普通股股利	37,100,000.00	
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	534,137,548.41	454,602,776.57

35. 营业收入、营业成本

北京竞业达数码科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	656,363,951.93	369,188,859.04	600,682,252.57	290,441,631.57
其他业务	1,031,705.34			
合计	657,395,657.27	369,188,859.04	600,682,252.57	290,441,631.57

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	合计
商品类型	
其中：智慧教学与校园	132,748,701.11
智慧招考与评测	279,007,917.00
智慧轨道	208,918,829.08
其他	36,720,210.08
合同类型	
其中：软硬件产品销售	188,791,227.34
信息化解决方案的销售及服务	463,919,968.32
运维服务及其他	4,684,461.61
按商品转让的时间分类	
其中：在某一时点确认	628,888,616.86
在某一时段内确认	28,507,040.41

(3) 与履约义务相关的信息

1) 软硬件产品销售在产品交付客户指定地点并经客户验收后按合同金额确认收入；

2) 信息化解决方案及服务，在设备安装调试完毕，经客户验收后确认收入；分批（段、站、子项等）验收时，在设备按批（段、站、子项等）安装调试完毕，经客户验收后，根据合同设备清单单价及设备验收清单确认收入；如合同金额中包含后期维护服务费用，以扣除维护服务费用后的金额计算。后期维护服务收入，参照运维服务确认收入；

3) 运维服务，根据签订的运维服务合同，在相应的服务期间按期确认收入。

36. 税金及附加

项目	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	2,175,307.70	1,453,802.79
教育费附加	1,067,138.28	622,067.35

北京竞业达数码科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2021 年度	2020 年度
地方教育费附加	712,064.22	420,517.80
房产税	738,344.00	492,229.33
土地使用税	123,324.00	77,994.17
印花税	718,261.80	242,397.94
车船税	30,009.60	29,332.93
其他	38,437.15	1,384.96
合计	5,602,886.75	3,339,727.27

37. 销售费用

项目	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	44,081,888.04	36,835,558.20
售后维修费	7,016,326.23	6,325,363.60
差旅费	3,393,365.22	3,188,417.82
业务招待费	4,777,059.03	3,841,824.60
房租及水电费	1,225,863.76	5,369,377.39
使用权资产摊销	4,575,990.41	
中标服务费	1,446,590.99	1,998,008.19
办公费	1,529,599.32	1,433,575.48
汽车使用费	600,067.95	788,494.51
会务费	252,577.55	9,600.00
运杂费	963,792.09	859,947.96
广告宣传费	3,027,872.50	2,182,835.28
折旧摊销	532,902.00	292,856.03
其他	118,643.02	244,985.72
合计	73,542,538.11	63,370,844.78

38. 管理费用

项目	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	31,650,740.18	26,471,135.75
房租及水电费	2,801,498.62	5,466,783.42
使用权资产摊销	783,738.47	
折旧摊销	6,764,656.54	4,613,797.20
办公费及培训费	2,691,015.79	3,377,992.86
咨询服务费	239,383.52	229,165.29
业务招待费	1,124,451.13	1,283,097.10
差旅费	297,125.88	542,331.47

北京竞业达数码科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	2021 年度	2020 年度
残疾人就业保障金	3,769.66	139,461.75
汽车使用费	933,593.20	1,086,851.57
通讯费	384,979.52	400,778.37
其他	188,070.44	22,157.75
合计	47,863,022.95	43,633,552.53

39. 研发费用

项目	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	37,477,884.05	33,348,829.83
外协服务费	5,454,589.06	3,520,282.70
材料费	1,068,358.20	1,326,674.62
房租及水电费	1,016,165.57	2,115,894.60
使用权资产摊销	129,599.05	
折旧摊销	1,568,280.18	340,361.05
差旅费	837,167.19	593,034.73
办公费及其他	332,320.79	248,700.23
合计	47,884,364.09	41,493,777.76

40. 财务费用

项目	2021 年度	2020 年度
利息费用	666,345.83	1,038,562.12
减: 利息收入	4,931,344.61	1,408,776.32
加: 汇兑损失	105.01	-253.21
未确认融资费用摊销	477,711.08	
其他支出	535,467.72	966,832.58
合计	-3,251,714.97	596,365.17

41. 其他收益

(1) 其他收益情况

产生其他收益的来源	2021 年度	2020 年度
政府补助	15,371,789.70	12,919,804.20
合计	15,371,789.70	12,919,804.20

(2) 其他收益明细

北京竞业达数码科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

种类	金额	计入当期损益的金额
增值税退税	15,271,277.72	15,271,277.72
稳岗补贴	1,800.43	1,800.43
个税手续费返还	3,623.51	3,623.51
国家知识产权局专利局专利资助金	2,010.00	2,010.00
失业保险费退还	93,078.04	93,078.04
合计	15,371,789.70	15,371,789.70

42. 投资收益

项目	2021 年度	2020 年度
权益法核算的长期股权投资收益	7,256,659.08	511,309.59
交易性金融资产投资收益	18,124,203.75	4,010,944.93
合计	25,380,862.83	4,522,254.52

43. 公允价值变动收益

项目	2021 年度	2020 年度
交易性金融资产公允价值变动	437,499.11	
合计	437,499.11	

44. 信用减值损失

项目	2021 年度	2020 年度
应收票据坏账损失	-3,000,263.78	-134,793.48
应收账款坏账损失	-15,832,076.24	-6,887,964.02
其他应收款坏账损失	305,027.78	-904,902.27
合计	-18,527,312.24	-7,927,659.77

45. 资产减值损失

项目	2021 年度	2020 年度
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,118,580.10	-944,231.55
合同资产减值损失	-3,252,682.53	-1,509,004.66
其他非流动资产坏账损失	-268,515.77	289,445.93
合计	-5,639,778.40	-2,163,790.28

46. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	2021 年度	2020 年度	计入本年非经常性损益的金额

北京竞业达数码科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2021 年度	2020 年度	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	265,138.88	11,453.91	265,138.88
其中:未划分为持有待售的非流动资产处置收益	265,138.88	11,453.91	265,138.88
其中:固定资产处置收益	265,138.88	11,453.91	265,138.88
合计	265,138.88	11,453.91	265,138.88

47. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2021 年度	2020 年度	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	6,206,000.00	6,460,945.86	6,206,000.00
其他	36,157.83	103,730.30	36,157.83
合计	6,242,157.83	6,564,676.16	6,242,157.83

(2) 计入当年损益的政府补助

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本年发生金额	上年发生金额	与资产相关/与收益相关
上市补贴奖励资金	中关村科技园区门头沟园服务中心	上市奖励	政府补助	否	否	3,000,000.00		与收益相关
上市补贴奖励资金	石龙经济管理委员会	上市奖励	政府补助	否	否	3,000,000.00		与收益相关
企业发展奖励资金	北京市门头沟区妙峰山镇人民政府	企业发展奖励资金	政府补助	否	否		4,111,604.66	与收益相关
基于大数据的智能化车辆基地管控系统关键技术研究与应用	北京市科学技术委员会	基于大数据的智能化车辆基地管控系统关键技术研究与应用	政府补助	否	否		1,730,000.00	与收益相关
中关村门头沟科技园促进创新创业和产业发展专项资金	北京石龙经济开发区管理委员会	中关村门头沟科技园促进创新创业和产业发展专项资金	政府补助	否	否		500,000.00	与收益相关

北京竞业达数码科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本年发生金额	上年发生金额	与资产相关/与收益相关
2019 年促进创新创业发展专项资金	门头沟石龙经济开发区管理委员会	2019 年促进创新创业发展专项资金	政府补助	否	否		20,341.20	与收益相关
崇明区财政企业扶持资金	上海崇明区财政局	崇明区财政企业扶持资金	政府补助	否	否	206,000.00	99,000.00	与收益相关
合计						6,206,000.00	6,460,945.86	

(3) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
中关村科技园区门头沟园服务中心上市奖励资金	3,000,000.00		中关村科技园区门头沟园服务中心	与收益相关
石龙经济管理委员会上市奖励资金	3,000,000.00		石龙经济管理委员会	与收益相关
企业发展奖励资金		4,111,604.66	北京市门头沟区妙峰山镇人民政府	与收益相关
基于大数据的智能化车辆基地管控系统关键技术研究与应用		1,730,000.00	北京市科学技术委员会	与收益相关
中关村门头沟科技园促进创新创业和产业发展专项资金		500,000.00	北京石龙经济开发区管理委员会	与收益相关
2019 年促进创新创业发展专项资金		20,341.20	门头沟石龙经济开发区管理委员会	与收益相关
崇明区财政企业扶持资金	206,000.00	99,000.00	上海崇明区财政局	与收益相关
合计	6,206,000.00	6,460,945.86		

48. 营业外支出

项目	2021 年度	2020 年度	计入本年非经常性损益的金额
对外捐赠支出	500,000.00	1,500,000.00	500,000.00
赔偿支出		100,000.00	
非流动资产毁损报废损失	191,383.71	9,424.75	191,383.71
其他	2,630.00	183,969.55	2,630.00
合计	694,013.71	1,793,394.30	694,013.71

北京竞业达数码科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

说明: 2021 年度对外捐赠支出系向北京中医药大学教育基金会捐赠人民币 50.00 万元。

49. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2021 年度	2020 年度
当年所得税费用	20,325,126.26	23,916,652.65
递延所得税费用	-4,616,250.05	-2,030,583.40
合计	15,708,876.21	21,886,069.25

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2021 年度
本年合并利润总额	139,402,045.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	20,910,306.80
子公司适用不同税率的影响	744,932.05
调整以前期间所得税的影响	
研发支出加计扣除的影响	-5,326,295.59
非应税收入的影响	-1,154,123.73
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	534,056.68
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	15,708,876.21

50. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度
履约保证金及其他	43,765,298.49	16,043,647.19
保函保证金	17,275,674.99	6,051,350.43
政府补助	306,511.98	5,197,736.64
利息收入	4,924,935.61	1,408,776.32
合计	66,272,421.07	28,701,510.58

北京竞业达数码科技股份有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度
保证金备用金及其他	11,148,488.02	65,878,217.47
房租及水电费	5,043,527.95	12,760,789.45
差旅费	4,527,658.29	4,323,784.02
业务招待费	5,901,510.16	5,124,921.70
办公费	4,552,935.90	5,060,268.57
保函保证金	8,821,303.52	20,905,511.03
外协服务费	5,454,589.06	3,520,282.70
中标服务费	1,446,590.99	1,998,008.19
汽车使用费	1,533,661.15	1,875,346.08
咨询服务费	239,383.52	229,165.29
残疾人就业保障金	3,769.66	139,461.75
会务费	252,577.55	9,600.00
广告宣传费	3,027,872.50	2,182,835.28
运杂费	963,792.09	859,947.96
捐赠支出	500,000.00	1,500,000.00
通讯费	384,979.52	400,778.37
手续费	535,467.72	966,579.37
赔偿及罚款支出		100,000.00
其他	306,713.46	267,143.47
合计	54,644,821.06	128,102,640.70

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度
银行结构性存款	1,730,000,000.00	642,000,000.00
银行结构性存款利息	18,124,203.75	4,010,944.93
合计	1,748,124,203.75	646,010,944.93

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度
银行结构性存款	1,833,000,000.00	692,000,000.00
合计	1,833,000,000.00	692,000,000.00

5) 收到其他与筹资活动有关的现金

北京竞业达数码科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2021 年度	2020 年度
上市补贴奖励	6,000,000.00	
定期存款质押到期	6,000,000.00	
票据贴现	19,442,230.38	
合计	31,442,230.38	

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度
上市费用		16,255,000.00
租赁租金	5,951,552.65	
质押定期存款	25,000,000.00	6,000,000.00
合计	30,951,552.65	22,255,000.00

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	2021 年度	2020 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	123,693,169.09	148,053,628.68
减: 资产减值准备	-5,639,778.40	-2,163,790.28
信用减值损失	-18,527,312.24	-7,927,659.77
加: 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,781,239.57	3,291,605.53
无形资产摊销	2,020,125.78	1,992,817.64
使用权资产折旧	5,883,707.17	
长期待摊费用摊销	12,000.00	191,265.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-265,138.88	-11,453.91
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	191,383.71	9,424.75
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	-437,499.11	
财务费用(收益以“-”填列)	1,144,056.91	1,038,562.12
投资损失(收益以“-”填列)	-25,380,862.83	-4,522,254.52
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-4,616,250.05	-2,030,583.40
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	16,705,390.71	-21,549,976.55
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-57,300,466.45	-123,784,037.69
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-60,304,065.69	59,513,186.74

北京竞业达数码科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2021 年度	2020 年度
其他		
经营活动产生的现金流量净额	32,293,880.57	72,283,635.40
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	632,870,308.05	884,720,014.18
减: 现金的年初余额	884,720,014.18	151,429,868.10
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-251,849,706.13	733,290,146.08

(3) 现金和现金等价物

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
现金	632,870,308.05	884,720,014.18
其中: 库存现金	28,325.72	45,634.73
可随时用于支付的银行存款	632,835,438.14	884,667,835.26
可随时用于支付的其他货币资金	6,544.19	6,544.19
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	632,870,308.05	884,720,014.18
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

51. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2021年12月31日账面价值	受限原因
货币资金	44,094,913.85	保函保证金、票据保证金及质押
固定资产-房屋建筑物	128,319,996.24	抵押
无形资产-土地使用权	63,723,953.01	抵押
合计	236,138,863.10	

说明: 固定资产和无形资产抵押系本公司将位于北京市海淀区银桦路 60 号院房屋、土地使用权(权证号为京【2020】海不动产权第 0051836 号、京【2021】海不动产权第

北京竞业达数码科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

0008304 号) 向北京银行提供给本公司的最高额 2 亿元银行承兑汇票、保函授信额度提供抵押担保。

52. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	2021年12月31日外币 余额	折算汇率	2021年12月31日折算 人民币余额
货币资金	—	—	4,138.87
其中：美元			
欧元	95.00	7.22	685.87
新台币	15,000.00	0.23	3,453.00

53. 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
增值税退税	15,271,277.72	其他收益	15,271,277.72
稳岗补贴	1,800.43	其他收益	1,800.43
个税手续费返还	3,623.51	其他收益	3,623.51
国家知识产权局专利局专利资助金	2,010.00	其他收益	2,010.00
失业保险费退还	93,078.04	其他收益	93,078.04
上市补贴奖励资金	3,000,000.00	营业外收入	3,000,000.00
上市补贴奖励资金	3,000,000.00	营业外收入	3,000,000.00
崇明区财政企业扶持资金	206,000.00	营业外收入	206,000.00
合计	21,577,789.70		21,577,789.70

七、合并范围的变化

本年合并范围与上年相比，新设成立怀来元宇动力科技有限公司、深圳竞业达智慧科技有限公司、北京竞业达蓝天科技有限责任公司。

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司暂未对怀来元宇动力科技有限公司、深圳竞业达智慧科技有限公司实缴出资，怀来元宇动力科技有限公司、深圳竞业达智慧科技有限公司也未开展经营活动。

北京竞业达数码科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
北京竞业达数字系统科技有限公司	北京	北京	信息传输、软件和信息技术服务	100.00		同一控制下合并
北京竞业达沃凯森科技有限公司	北京	北京	信息传输、软件和信息技术服务	80.00		设立
上海竞业达数码科技有限公司	上海	上海	信息传输、软件和信息技术服务	100.00		同一控制下合并
北京竞业达信息科技发展有限公司	北京	北京	信息传输、软件和信息技术服务	100.00		同一控制下合并
北京竞业达工程技术研究院有限公司	北京	北京	信息传输、软件和信息技术服务	100.00		设立
新疆竞业达数码科技有限公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐	信息传输、软件和信息技术服务	100.00		设立
怀来竞业达科技产业发展有限公司	怀来县	怀来县	信息传输、软件和信息技术服务	100.00		设立
山东竞业达网络科技有限公司	济南	济南	信息传输、软件和信息技术服务	100.00		设立
贵州竞业达数码科技有限公司	贵州	贵州	信息传输、软件和信息技术服务	100.00		设立
怀来元宇动力科技有限公司	怀来县	怀来县	数据服务、云计算装备技术服务	100.00		设立
深圳竞业达智慧科技有限公司	深圳市	深圳市	信息传输、软件和信息技术服务	100.00		设立
北京竞业达蓝天科技有限责任公司	北京	北京	信息传输、软件和信息技术服务		55.00	设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
北京竞业达沃凯森科技有限公司	20.00%	-666,248.09		840,618.97

北京竞业达数码科技股份有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2021 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京竞业达沃凯森科技有限公司	21,426,113.83	859,041.23	22,285,155.06	17,553,742.34	528,317.89	18,082,060.23
合计	21,426,113.83	859,041.23	22,285,155.06	17,553,742.34	528,317.89	18,082,060.23

(续)

子公司名称	2020 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京竞业达沃凯森科技有限公司	21,131,740.01	1,154,710.70	22,286,450.71	14,155,883.02	596,232.43	14,752,115.45
合计	21,131,740.01	1,154,710.70	22,286,450.71	14,155,883.02	596,232.43	14,752,115.45

(续)

子 公 司 名 称	2021 年度			2020 年度		
	营业收入	净利润	综合收益总额	营业收入	净利润	综合收益总额
北京竞业达沃凯森科技有限公司	6,648,249.06	-3,331,240.43	-3,331,240.43	17,636,601.55	708,875.33	708,875.33
合计	6,648,249.06	-3,331,240.43	-3,331,240.43	17,636,601.55	708,875.33	708,875.33

北京竞业达数码科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	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	
北京北投智慧城市科技有限公司	北京	北京	软件和信息技术服务	45.00		权益法
北京基石传感信息服务有限公司	北京	北京	科技推广和应用服务业	40.00	15.00	权益法
中科猫头鹰(北京)科技有限公司	北京	北京	科技推广和应用服务业	40.00		权益法

(2) 重要的合营企业的主要财务信息

项目	2021年12月31日余额/2021年度发生额	2020年12月31日余额/2020年度发生额
	北京基石传感信息服务有限公司	北京基石传感信息服务有限公司
流动资产	6,315,981.12	8,796,638.37
其中：现金和现金等价物	5,386,766.33	8,756,345.28
资产合计	6,354,071.58	8,796,638.37
流动负债	1,398,314.16	289,271.83
负债合计	1,441,942.48	289,271.83
所有者权益	4,912,129.10	8,507,366.54
按持股比例计算的净资产份额	1,964,851.64	3,402,946.62
营业收入	158,000.00	242,000.00
财务费用	-92,728.28	-2,589.35
所得税费用		387.72
净利润	-3,595,237.44	7,366.54
综合收益总额	-3,595,237.44	7,366.54
本年度收到的来自合营企业的股利		

(3) 重要联营企业的主要财务信息

北京竞业达数码科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2021年12月31日余额/2021 年度发生额	2020年12月31日余额/2020 年度发生额
	北京北投智慧城市科技有限 公司	北京北投智慧城市科技有限 公司
流动资产	119,271,982.58	15,129,937.43
其中：现金和现金等价物	6,505,561.62	10,772,882.41
非流动资产	21,582.73	25,688.79
资产合计	119,293,565.31	15,155,626.22
流动负债	77,134,835.32	8,927,041.26
非流动负债	25,870.00	300,000.00
负债合计	77,160,705.32	9,227,041.26
所有者权益	42,132,859.99	5,928,584.96
按持股比例计算的净资产 份额	18,959,786.99	2,667,863.23
营业收入	150,490,351.37	14,190,077.70
财务费用	-30,157.26	-6,918.36
所得税费用	7,120,304.54	48,872.90
净利润	21,204,275.03	928,584.96
综合收益总额	21,204,275.03	928,584.96
本年度收到的来自联营企 业的股利		

九、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。本公司的带息债务主要为短期的固定利率银行借款，因此利率风险产生的影响较小。

(2) 信用风险

于2021年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

应收账款2021年12月31日前五名金额合计：138,241,661.65元，占应收账款2021年12月31日余额合计数的比例为42.03%。

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对公司信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

北京竞业达数码科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2021年12月31日公允价值			
	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	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
(一) 交易性金融资产	45,437,499.11		215,000,000.00	260,437,499.11
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	45,437,499.11		215,000,000.00	260,437,499.11
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资			7,000,000.00	7,000,000.00
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他	45,437,499.11		208,000,000.00	253,437,499.11

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
钱瑞	29.27	29.27
江源东	25.83	25.83
合计	55.10	55.10

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	2021年12月31日	2020年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
钱瑞	31,025,000.00	31,025,000.00	29.27	29.27
江源东	27,375,000.00	27,375,000.00	25.83	25.83
合计	58,400,000.00	58,400,000.00	55.10	55.10

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

北京竞业达数码科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、2. (1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
北京洪瑞燕缘农业发展有限公司	钱瑞参股公司，担任董事
北京泓瑞德投资有限公司	与北京洪瑞燕缘农业发展有限公司受同一实际控制人控制的企业
北京慧丰瑞达科技中心（有限合伙）	钱瑞红担任执行事务合伙人
钱瑞红	与钱瑞为兄妹关系
张爱军	股东、董事
曹伟	董事、副总经理
马忠	独立董事
郝亚泓	独立董事
肖波	独立董事
张永智	副总经理、财务总监
朱传军	副总经理、董事会秘书
刘春风	副总经理
林清	副总经理
李文波	子公司北京竞业达沃凯森科技有限公司股东
李丽	监事会主席
王先明	监事
杜中华	监事

(二) 关联交易

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

关联方	关联交易内容	2021年度	2020年度
中科猫头鹰（北京）科技有限公司	采购材料	92,000.00	
合计		92,000.00	

(2) 销售商品/提供劳务

北京竞业达数码科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	2021年度	2020年度
北京北投智慧城市科技有限公司	销售商品		800,000.00
北京北投智慧城市科技有限公司	提供劳务	835,189.15	
合计		835,189.15	800,000.00

2. 关联租赁情况

(1) 出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	2021年度确认的租赁收益	2020年度确认的租赁收益
本公司	钱瑞红	公租房		28,395.00
本公司	北京基石传感信息服务有限公司	办公室	229,950.00	
合计			229,950.00	28,395.00

(2) 承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	2021年度确认的租赁费	2020年度确认的租赁费
钱瑞	本公司	办公楼	1,962,750.00	3,925,500.00

3. 关联担保情况

(1) 作为担保方

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
钱瑞、江源东(注1)	北京竞业达数码科技股份有限公司	5,000,000.00	2017.06.29	2022.08.24	主合同已经履行完毕,无需承担担保义务
钱瑞、江源东(注1)	北京竞业达数码科技股份有限公司	10,000,000.00	2017.06.29	2022.08.24	
钱瑞(注2)	北京竞业达沃凯森科技有限公司	5,000,000.00	2021.12.29	2024.12.29	
李文波(注2)	北京竞业达沃凯森科技有限公司	5,000,000.00	2021.12.29	2024.12.29	
钱瑞、江源东(注1)	北京竞业达数码科技股份有限公司	30,770,154.99	2017.06.29	2022.08.24	
钱瑞(注1)	北京竞业达沃凯森科技有限公司	5,000,000.00	2020.11.28	2022.11.27	
李文波(注1)	北京竞业达沃凯森科技有限公司	5,000,000.00	2020.11.28	2022.11.27	

北京竞业达数码科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
钱瑞（注 1）	北京竞业达数字系统科技有限公司	10,000,000.00	2021.3.17	2023.3.17	
钱瑞（注 2）	北京竞业达沃凯森科技有限公司	5,000,000.00	2022.12.15	2025.12.14	否
李文波（注 2）	北京竞业达沃凯森科技有限公司	5,000,000.00	2022.12.15	2025.12.14	否

说明：注 1：保证期间为主合同下的债务履行期届满之日起两年。

注 2：保证期间为主合同下的债务履行期届满之日起三年。

4. 本年度公司代扣代缴股东个人所得税 340 万元，收取费用 6,904 元。

5. 关键管理人员薪酬

项目名称	2021年度	2020年度
薪酬合计	10,233,436.23	9,809,404.15

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京北投智慧城市科技有限公司	800,000.00	80,000.00	800,000.00	40,000.00
预付款项	中科猫头鹰（北京）科技有限公司	416,626.55			
其他应收款	北京泓瑞德投资有限公司	100,000.00	30,000.00	100,000.00	10,000.00
其他应收款	北京基石传感信息服务有限公司	229,950.00	11,497.50		

2. 应付项目

项目名称	关联方	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付账款	北京北投智慧城市科技有限公司	1,199,655.78	
应付账款	钱瑞		1,962,750.00
其他应付款	李丽	281,572.81	173,063.13

北京竞业达数码科技股份有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
其他应付款	曹伟	6,398.41	
其他应付款	李文波	1,227.00	6,535.00
其他应付款	杜中华	24,998.92	
其他应付款	王先明	1,300.00	

(四) 关联方承诺

无。

(五) 其他

无。

十二、或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

十三、承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

1、重要的对外投资

2021 年 12 月 20 日，公司召开第二届董事会第十七次会议，审议通过了《关于对外投资设立全资子公司的议案》，同意公司在北京市设立全资子公司“北京数时代教育研究院有限公司（最终以工商局核准名称为准）”，公司认缴出资额人民币 500.00 万元，认缴出资比例 100.00%。北京数时代教育咨询有限公司已于 2022 年 1 月 19 日成立。

2、利润分配情况

2022 年 4 月 14 日，公司召开第二届董事会第十九次会议，审议通过了《关于 2021 年度利润分配及资本公积金转增股本的议案》，拟以截至 2021 年 12 月 31 日公司总股本 106,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 3 元（含税），共计派发现金股利 31,800,000 元，不送红股，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股。在本预案实施前，公司总股本由于股份回购、发行新股等原因而发生变动的，则以未来实施分配方案的股权登记日的总股本为基数，分配比例将按现金分红总额和转增比例固定不变的原则相应调整每股分配比例和转增总股数。

十五、其他重要事项

本公司无其他需要披露的重要事项。

北京竞业达数码科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	304,972,955.99	100.00	37,130,921.66	12.18	267,842,034.33
其中: 账龄组合	303,512,749.12	99.52	37,130,921.66	12.23	266,381,827.46
与纳入合并范围的子公司往来	1,460,206.87	0.48			1,460,206.87
合计	304,972,955.99	100.00	37,130,921.66	12.18	267,842,034.33

(续)

类别	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	261,010,277.23	100.00	22,614,516.82	8.66	238,395,760.41
其中: 账龄组合	257,088,325.88	98.50	22,614,516.82	8.80	234,473,809.06
与纳入合并范围的子公司往来	3,921,951.35	1.50			3,921,951.35
合计	261,010,277.23	100.00	22,614,516.82	—	238,395,760.41

1) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	159,530,831.34	7,976,541.57	5.00
1-2年	81,340,265.82	8,134,026.58	10.00
2-3年	59,262,208.85	17,778,662.66	30.00
3-4年	226,650.99	113,325.50	50.00
4-5年	122,133.86	97,707.09	80.00
5年以上	3,030,658.26	3,030,658.26	100.00
合计	303,512,749.12	37,130,921.66	—

北京竞业达数码科技股份有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	2021 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	160,991,038.21
1-2 年	81,340,265.82
2-3 年	59,262,208.85
3-4 年	226,650.99
4-5 年	122,133.86
5 年以上	3,030,658.26
合计	304,972,955.99

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	2020 年 12 月 31 日	本年变动金额				2021 年 12 月 31 日
		其他变动	计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	22,614,516.82		14,516,404.84			37,130,921.66
合计	22,614,516.82		14,516,404.84			37,130,921.66

(4) 本年无实际核销预计无法收回的应收账款。

(5) 按欠款方归集的 2021 年 12 月 31 日余额前五名的应收账款情况

单位名称	2021 年 12 月 31 日	账龄	占应收账款 2021 年 12 月 31 日余额合计数的比例 (%)	2021 年 12 月 31 日坏账准备余额
单位一	25,088,838.43	1 年以内	8.23	1,254,441.92
单位二	18,645,145.03	1 年以内	6.11	932,257.25
单位三	28,594,401.69	0-2 年	9.38	2,855,450.75
单位四	24,831,835.63	0-3 年	8.14	5,388,052.47
单位五	41,081,440.87	2-3 年	13.47	12,324,432.26
合计	138,241,661.65		45.33	22,754,634.65

(6) 年末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 年末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

2. 其他应收款

北京竞业达数码科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	99,465,190.98	80,616,511.68
合计	99,465,190.98	80,616,511.68

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2021 年 12 月 31 日账面余额	2020 年 12 月 31 日账面余额
保证金及押金	38,871,265.53	77,022,988.97
备用金	97,103.48	23,393.19
往来款及其他	70,200,245.71	13,935,623.17
合计	109,168,614.72	90,982,005.33

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	10,132,160.32		233,333.33	10,365,493.65
2021 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	-662,069.91			-662,069.91
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	9,470,090.41		233,333.33	9,703,423.74

北京竞业达数码科技股份有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	2021 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	72,420,668.25
1-2 年	26,517,598.68
2-3 年	1,488,874.22
3-4 年	4,213,735.09
4-5 年	1,051,464.33
5 年以上	3,476,274.15
合计	109,168,614.72

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	2020 年 12 月 31 日	本年变动金额			2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
第一阶段	10,132,160.32	-662,069.91			9,470,090.41
第三阶段	233,333.33				233,333.33
合计	10,365,493.65	-662,069.91			9,703,423.74

(5) 本年度无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2021 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款 2021 年 12 月 31 日余额合计 数的比例 (%)	2021 年 12 月 31 日坏 账准备余额
单位一	与纳入合并范围 的子公司往来	63,641,048.79	1 年以内	58.30	
单位二	保证金及押金	22,711,132.47	1-2 年	20.80	2,271,113.25
单位三	保证金及押金	5,260,497.05	1-5 年及 5 年以上	4.82	3,245,083.94
单位四	与纳入合并范围 的子公司往来	5,014,054.00	0-2 年	4.59	
单位五	保证金及押金	810,000.00	3-4 年	0.74	405,000.00
合计	—	97,436,732.31		89.25	5,921,197.19

(7) 年末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 年末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	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	191,450,192.59		191,450,192.59	113,450,192.59		113,450,192.59
对联营、合营企业投资	22,727,864.54		22,727,864.54	6,721,205.46		6,721,205.46
合计	214,178,057.13		214,178,057.13	120,171,398.05		120,171,398.05

(2) 对子公司投资

被投资单位	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日	本年计提减值准备	减值准备年末余额
北京竞业达数字系统科技有限公司	69,431,423.71			69,431,423.71		
北京竞业达沃凯森教育科技有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00		
上海竞业达数码科技有限公司	1,918,768.88			1,918,768.88		
北京竞业达信息科技有限公司	100,000.00			100,000.00		
北京竞业达工程技术研究院有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
新疆竞业达数码科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
怀来竞业达科技产业发展有限公司	22,000,000.00	78,000,000.00		100,000,000.00		
山东竞业达网络科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合计	113,450,192.59	78,000,000.00		191,450,192.59		

北京竞业达数码科技股份有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	2020 年 12 月 31 日	本年增减变动						2021 年 12 月 31 日	减值准 备年末 余额
		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	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其 他
一、合营企业									
北京基石传感 信息服务有限 公司	4,053,342.23			-1,741,752.07					2,311,590.16
中科猫头鹰 (北京)科技 有限公司		2,000,000.00		-543,512.61					1,456,487.39
二、联营企业									
北京北投智慧 城市科技有限 公司	2,667,863.23	6,750,000.00		9,541,923.76					18,959,786.99
合计	6,721,205.46	8,750,000.00		7,256,659.08					22,727,864.54

北京竞业达数码科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

项目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	493,457,302.09	305,295,907.90	484,496,377.86	254,495,262.76
其他业务	2,186,143.42			
合计	495,643,445.51	305,295,907.90	484,496,377.86	254,495,262.76

5. 投资收益

项目	2021 年度	2020 年度
权益法核算的长期股权投资收益	7,256,659.08	471,205.46
交易性金融资产投资收益	13,917,769.29	582,849.32
合计	21,174,428.37	1,054,054.78

十七、财务报告批准

本财务报告于 2022 年 4 月 14 日由本公司董事会批准报出。

北京竞业达数码科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	2021 年度	说明
非流动资产处置损益	265,138.88	
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）	6,306,511.98	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	18,561,702.86	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-657,855.88	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	24,475,497.84	
减：所得税影响额	3,620,752.24	
少数股东权益影响额（税后）	14,498.22	
合计	20,840,247.38	

(1) 公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目说明

1) 公司将计入损益的政府补助列为经常性损益的情况

公司将记入“其他收益/营业外收入”的增值税退税列为经常性损益，根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号），该项政府补助系与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助。2021 年度增值税退税金额为 15,271,277.72 元，计入经常性损益。

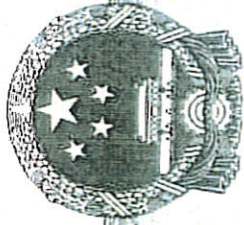
北京竞业达数码科技股份有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	8.66	1.1732	1.1732
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	7.21	0.9766	0.9766

北京竞业达数码科技股份有限公司

二〇二二年四月十四日



营业执照

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多信息、
办事、许可、监
管信息

(副本) (3-1)

名称 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
类型 特殊普通合伙企业
经营范围 审计、验资、资产评估、财务报告审计、内部控制审计、税务咨询、法律、法规、规章规定的其他经营活动。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）



张克、叶韶勋、顾仁荣、李锐、谭小青

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日 至 2042年03月01日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

此件与原件一致，仅限于出具报告使用，他用无效。

登记机关



2022年03月04日

证书序号: 0014624

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》。

发证机关: 北京市财政局

二〇一一年二月五日

中华人民共和国财政部制

名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

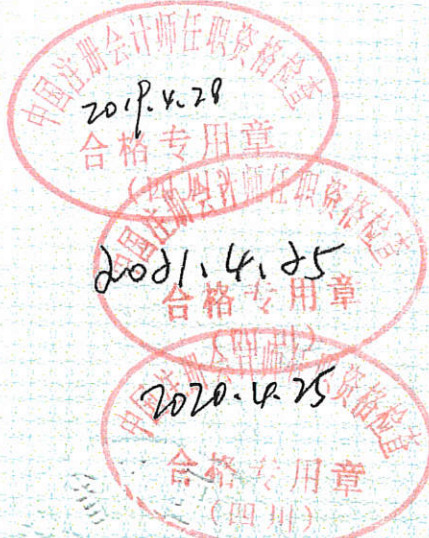
批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日

此件与原件一致，仅限于出具报告使用，他用无效。



姓名 庄瑞兰
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1968-12-10
Date of birth
工作单位 四川君和会计师事务所
Working unit
身份证号码 510102681210658
Identity card No.



证书编号: 510100020053
No. of Certificate

批准注册协会 四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000 年 06 月 01 日
Date of Issuance

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

信义中和会计师事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

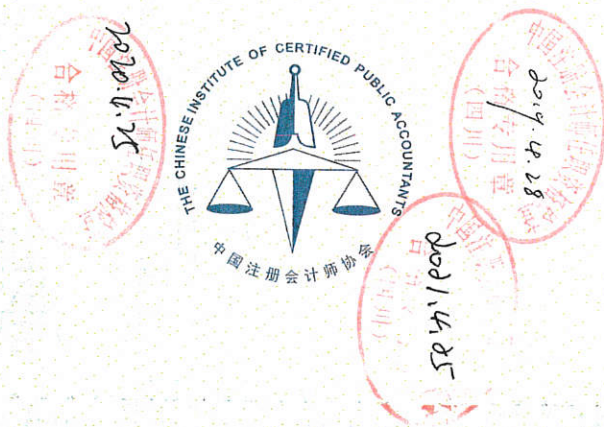
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信义中和会计师事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012 年 12 月 20 日
/y /m /d



姓名 李健
 Full name 女
 性别 女
 Sex 1986-4-27
 出生日期 信永中和会计师事务所有限责任公司
 Date of birth 成都分所
 Working unit
 身份证号 510113198604275325
 Identity card No.

福建省注册会计师协会
 任职资格检查专用章
 任职资格检查合格至 2016 年 6 月 30 日有效

2015.3.6



110001570476

证书编号:
 No. of Certificate
 四川省注册会计师协会
 批准注册协会
 Authorized Institute of CPAs
 2011 12 31
 发证日期: 年 月 日
 Date of Issuance /y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

信永中和成都分所 事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日
 /y /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所 事务所
 (特殊普通合伙)成都分所 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2012 年 12 月 20 日
 /y /m /d