

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： 110101562022564017154

报告名称： 北京清大科越股份有限公司 2019 年度、
2020 年度 及 2021 年度审计报告

报告文号： 致同审字（2022）第 110A019277 号

被审（验）单位名称： 北京清大科越股份有限公司

会计师事务所名称： 致同会计师事务所（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 05 月 16 日

报备日期： 2022 年 05 月 16 日

签字人员： 闫磊(411500040007)，
张崇(110001610215)



(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。

北京清大科越股份有限公司
2019 年度、2020 年度
及 2021 年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	1-6
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5-7
公司资产负债表	8-9
公司利润表	10
公司现金流量表	11
公司股东权益变动表	12-14
财务报表附注	15-126

审计报告

致同审字（2022）第 110A019277 号

北京清大科越股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京清大科越股份有限公司（以下简称清大科越公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度、2020 年度、2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了清大科越公司 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度、2020 年度、2021 年度的合并及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，我们独立于清大科越公司，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 2019 年度、2020 年度和 2021 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）应收账款坏账准备的计提

相关会计期间：2019 年度、2020 年度和 2021 年。

相关信息披露详见财务报表附注三、10 金融工具，附注三、12 应收款项，附注三、32 重大会计判断和估计，以及附注五、4 应收账款。

1、事项描述

2019 年至 2021 年，清大科越公司应收账款账面余额分别为 3,574.40 万元、9,049.02 万元、8,105.77 万元，已计提的坏账准备分别为 318.36 万元、557.97 万元、639.15 万元。清大科越公司管理层（以下简称“管理层”）按照预期信用损失模型，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及前瞻性信息的预测，通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，确认坏账准备。

由于应收账款余额及预期信用损失准备金额重大，且评估预期信用损失准备涉及重大会计判断及估计，因此我们将应收账款坏账准备计提作为关键审计事项。

2、审计应对

2021 年度财务报表审计中，我们对应收账款坏账准备的计提主要执行了以下程序：

（1）了解及评价管理层与信用政策及应收账款管理相关的内部控制的设计和运行，并对控制的运行有效性进行了测试；

（2）分析预期信用损失模型的合理性，包括确定应收账款组合的依据以及确定预期信用损失率的相关假设和参数等；

（3）就资产负债表日已计提的坏账准备金额，与前期坏账准备计提数和实际损失数做出比较，判断应收账款坏账准备计提是否充分；

（4）通过分析应收账款的账龄和客户信誉情况，并根据重要性原则对应收账款执行函证程序并检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的准确性；

（5）获取坏账准备计提表，重新计算账龄区间和坏账计提金额是否准确。

（二）收入确认

相关会计期间：2019 年度、2020 年度和 2021 年。

相关信息披露详见财务报表附注三、26 的收入和附注五、33 的营业收入和营业成本。

1、事项描述

清大科越公司一家长期专注于电力市场交易、电网智能调度、智能发售电和能源互联网等应用领域的研究咨询、算法研究、软件开发的高新技术企业，主营业务为自研软件产品、软件开发服务、研究咨询、系统集成和技术服务。公司的产品和服务主要应用于电力市场交易、电网智能调度、智能发售电和能源互联网等应用领域，持续为电力行业客户提供安全、稳定、高效的应用软件产品及技术服务。2019 年度、2020 年度及 2021 年度营业收入分别为 12,450.55 万元、17,301.22 万元、19,752.00 万元。

鉴于营业收入是清大科越公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为达到特定目标而操纵收入的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

2019 年度、2020 年度和 2021 年度财务报表审计中，我们对收入确认主要执行了以下程序：

（1）了解、评价了与收入确认相关的内部控制的设计和执行，并测试了关键控制流程运行的有效性。

（2）选取样本检查合同，识别与收入确认相关的条款，对于 2020 年 1 月 1 日以前的业务，分析重大风险及报酬转移时点的条件；对于 2020 年 1 月 1 日以后的业务，分析履约义务的识别、交易价格的分摊、相关商品或服务的控制权转移时点的确定以及在某一时点确认和在某一时段确认的区分等是否符合清大科越公司的经营模式，评价收入确认的具体方法是否符合企业会计准则的要求。

（3）选取样本检查与收入确认相关的支持性文件，如中标文件、合同、验收单据、结算确认单、客户回款的银行进账单等。

(4) 对营业收入和毛利率的构成及波动实施了分析程序，识别是否存在异常波动，并查明变动原因。

(5) 结合对应收账款、预收款项、合同负债的审计程序，以抽样方式选取函证样本，对主要客户本期交易额及期末应收账款、预收款项及合同负债余额实施了函证程序。

(6) 查询主要客户的工商信息如注册地址、注册资本、经营范围、股东等信息，了解并核实清大科越公司与客户交易背景，是否存在关联关系，判断其交易的商业实质。

(7) 检查主要客户各销售合同累计确认收入金额，与合同总金额进行比对，识别是否存在异常情况，以判断营业收入的完整性和真实性。

(8) 针对重要客户，我们到现场进行走访，对项目进度和验收情况进行访谈，核实收入确认的时点是否在恰当的期间。

(9) 就资产负债表日前后记录的收入交易执行截止测试程序，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

清大科越公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其真实公允反映，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，管理层负责评估清大科越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清大科越公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督清大科越公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对清大科越公司的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清大科越公司不能持续经营。

（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）就清大科越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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2019 年度、2020 年度和 2021 年度期间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。



致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师
(项目合伙人)



中国注册会计师



中国·北京

二〇二二年五月十六日



合并资产负债表

编制单位：北京清大科越股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、1	1,869,023.22	2,809,505.80	520,886.36
交易性金融资产	五、2	250,049,984.43	113,277,862.16	120,564,120.16
应收票据	五、3	2,760,398.92	3,079,644.09	1,850,364.38
应收账款	五、4	74,666,197.28	84,910,448.12	32,560,393.52
应收款项融资				
预付款项	五、5	948,724.62	203,799.63	167,765.34
其他应收款	五、6	1,943,620.59	2,167,568.08	1,168,976.06
其中：应收利息				
应收股利				
存货	五、7	14,631,222.30	23,273,476.39	22,448,736.53
合同资产	五、8	9,179,759.38	11,239,179.16	
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、9	1,255,750.21	1,273,094.48	518,073.42
流动资产合计		357,304,680.95	242,234,577.91	179,799,315.77
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	五、10	350,430.72		
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产	五、11			
固定资产	五、12	91,208,278.85	92,573,312.46	93,467,767.84
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	五、13	1,619,790.03		
无形资产	五、14	687,711.30	144,000.00	
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五、15	3,358,569.43	3,735,231.43	
递延所得税资产	五、16	1,514,619.03	1,421,805.85	674,009.17
其他非流动资产	五、17	2,910,987.50	3,172,514.87	87,096.65
非流动资产合计		101,650,386.86	101,046,864.61	94,228,873.66
资产总计		458,955,067.81	343,281,442.52	274,028,189.43



合并资产负债表（续）

编制单位：北京清大科越股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	五、18	14,963,250.06	19,684,131.43	13,077,772.79
预收款项	五、19			47,536,900.07
合同负债	五、20	8,750,509.54	35,992,329.43	
应付职工薪酬	五、21	22,670,420.82	21,653,670.46	15,998,493.08
应交税费	五、22	5,754,087.92	13,845,683.69	10,338,610.55
其他应付款	五、23	1,897,210.36	1,838,800.57	3,603,296.26
其中：应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	五、24	617,681.03		11,557,500.00
其他流动负债	五、25	206,000.00	160,000.00	728,500.00
流动负债合计		54,859,159.73	93,174,615.58	102,841,072.75
非流动负债：				
长期借款	五、26			
应付债券				
租赁负债	五、27	498,192.10		
长期应付款				
预计负债	五、28	2,567,923.20	2,868,442.17	1,548,895.26
递延收益				
递延所得税负债	五、16	601,994.94	358,513.79	490,494.79
其他非流动负债	五、29	10,664,145.30	4,731,932.06	
非流动负债合计		14,332,255.54	7,958,888.02	2,039,390.05
负债合计		69,191,415.27	101,133,503.60	104,880,462.80
股本	五、30	111,644,359.00	106,075,400.00	101,200,000.00
资本公积	五、31	205,349,412.83	115,748,507.89	59,733,032.42
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	五、32	19,391,089.43	11,477,045.82	5,630,007.79
未分配利润	五、33	53,378,791.28	8,846,985.21	2,584,686.42
归属于母公司股东权益合计		389,763,652.54	242,147,938.92	169,147,726.63
少数股东权益				
股东权益合计		389,763,652.54	242,147,938.92	169,147,726.63
负债和股东权益总计		458,955,067.81	343,281,442.52	274,028,189.43

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：





合并利润表

编制单位：北京清大科越股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业收入	五、34	197,519,955.76	173,012,239.21	124,505,507.15
减：营业成本	五、34	52,258,631.67	54,764,089.51	42,694,322.42
税金及附加	五、35	1,808,562.15	2,650,634.94	2,272,016.87
销售费用	五、36	12,546,135.25	9,241,589.71	11,161,051.80
管理费用	五、37	24,465,720.73	20,385,465.87	24,770,042.37
研发费用	五、38	33,533,338.94	26,636,618.66	21,414,700.27
财务费用	五、39	29,369.72	23,793.84	767,963.00
其中：利息费用		45,688.21	18,299.38	770,098.69
利息收入		33,467.89	7,039.97	7,672.49
加：其他收益	五、40	7,212,407.90	6,817,539.67	5,444,333.05
投资收益（损失以“-”号填列）	五、41	714,272.71	475,460.86	853,960.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		150,430.72		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、42	8,607,559.87	2,439,204.47	1,820,721.73
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、43	-893,693.74	-2,571,200.63	2,003,482.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、44	47,134.88	-1,234,601.75	
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		88,565,878.92	65,236,449.30	31,547,908.31
加：营业外收入	五、45		1,000,291.89	7,370.14
减：营业外支出	五、46	809.59		5,645.07
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		88,565,069.33	66,236,741.19	31,549,633.38
减：所得税费用	五、47	8,208,129.90	6,563,404.37	3,672,664.40
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		80,356,939.43	59,673,336.82	27,876,968.98
（一）按经营持续性分类：				
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		80,356,939.43	59,673,336.82	27,876,968.98
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类：				
其中：归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		80,356,939.43	59,673,336.82	27,876,968.98
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-
（一）归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额				
1、不能重分类进损益的其他综合收益				
2、将重分类进损益的其他综合收益				
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
六、综合收益总额		80,356,939.43	59,673,336.82	27,876,968.98
归属于母公司股东的综合收益总额		80,356,939.43	59,673,336.82	27,876,968.98
归属于少数股东的综合收益总额				
七、每股收益				
（一）基本每股收益		0.73	0.58	0.31
（二）稀释每股收益				

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

王明兰

公司会计机构负责人：

王明兰



合并现金流量表

编制单位：北京清大科越股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度	2019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		201,658,954.97	111,409,283.61	175,851,692.52
收到的税费返还		6,560,484.03	6,599,182.99	5,444,333.05
收到其他与经营活动有关的现金	五、48	6,533,573.70	3,317,445.30	5,707,654.49
经营活动现金流入小计		214,753,012.70	121,325,911.90	187,003,680.06
购买商品、接受劳务支付的现金		18,877,006.55	32,318,080.54	29,744,933.12
支付给职工以及为职工支付的现金		82,880,308.34	55,633,334.15	53,250,173.86
支付的各项税费		26,170,334.44	14,425,454.36	20,082,930.05
支付其他与经营活动有关的现金	五、48	18,059,879.92	15,509,995.51	15,000,423.81
经营活动现金流出小计		145,987,529.25	117,886,864.56	118,078,460.84
经营活动产生的现金流量净额		68,765,483.45	3,439,047.34	68,925,219.22
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		7,411,709.93	3,787,686.44	853,960.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	五、48	839,527,138.94	304,193,236.89	177,673,757.05
投资活动现金流入小计		846,938,848.87	307,980,923.33	178,527,717.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,202,212.40	5,987,423.30	247,662.19
投资支付的现金		200,000.00		
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	五、48	974,690,000.00	297,780,000.00	229,160,000.00
投资活动现金流出小计		978,092,212.40	303,767,423.30	229,407,662.19
投资活动产生的现金流量净额		-131,153,363.53	4,213,500.03	-50,879,944.86
三、筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资收到的现金		94,500,000.00	60,220,000.00	30,200,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		94,500,000.00	60,220,000.00	30,200,000.00
偿还债务支付的现金			11,557,500.00	9,246,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		31,821,640.75	53,758,954.38	43,916,323.69
其中：子公司支付少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	五、48	1,393,223.95	950,000.00	
筹资活动现金流出小计		33,214,864.70	66,266,454.38	53,162,323.69
筹资活动产生的现金流量净额		61,285,135.30	-6,046,454.38	-22,962,323.69
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				
		-1,102,744.78	1,606,092.99	-4,917,049.33
加：期初现金及现金等价物余额		2,126,979.35	520,886.36	5,437,935.69
六、期末现金及现金等价物余额				
		1,024,234.57	2,126,979.35	520,886.36

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



编制单位：北京清大科越股份有限公司

合并股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2021年度								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	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		
一、上年年末余额	106,075,400.00	115,748,507.89	-	-	-	11,477,045.82	8,846,985.21	-	242,147,938.92
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	106,075,400.00	115,748,507.89	-	-	-	11,477,045.82	8,846,985.21	-	242,147,938.92
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,568,959.00	89,600,904.94	-	-	-	7,914,043.61	44,531,806.07	-	147,615,713.62
（一）综合收益总额							80,356,939.43		80,356,939.43
（二）股东投入和减少资本	5,568,959.00	89,600,904.94	-	-	-	-	-	-	95,169,863.94
1. 股东投入资本	5,568,959.00	88,931,041.00	-	-	-	-	-	-	94,500,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额		669,863.94	-	-	-	-	-	-	669,863.94
3. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积						7,914,043.61	-35,825,133.36	-	-27,911,089.75
2. 对股东的分配						7,914,043.61	-7,914,043.61	-	-
3. 其他							-27,911,089.75	-	-27,911,089.75
（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									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用（以负号填列）									
（六）其他									
四、本年年末余额	111,644,359.00	205,349,412.83	-	-	-	19,391,089.43	53,378,791.28	-	389,763,652.54

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

5

公司会计机构负责人：

王明兰

王明兰

王明兰

合并股东权益变动表

编制单位：北京清大科越股份有限公司

单位：人民币元

项目	2020年度							少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益								
	股本	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		
一、上年年末余额	101,200,000.00	59,733,032.42	-	-	-	5,630,007.79	2,584,686.42	-	169,147,726.63
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	101,200,000.00	59,733,032.42	-	-	-	5,630,007.79	2,584,686.42	-	169,147,726.63
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,875,400.00	56,015,475.47	-	-	-	5,847,038.03	6,262,298.79	-	73,000,212.29
（一）综合收益总额							59,673,336.82		59,673,336.82
（二）股东投入和减少资本	4,875,400.00	56,015,475.47	-	-	-	-	-	-	60,890,875.47
1. 股东投入资本	4,875,400.00	55,344,600.00	-	-	-	-	-	-	60,220,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额		670,875.47							670,875.47
3. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积						5,847,038.03	-53,411,038.03		-47,564,000.00
2. 对股东的分配						5,847,038.03	-5,847,038.03		-
3. 其他							-47,564,000.00		-47,564,000.00
（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									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用（以负号填列）									
（六）其他									
四、本年年末余额	106,075,400.00	115,748,507.89	-	-	-	11,477,045.82	8,846,985.21	-	242,147,938.92

主管会计工作的公司负责人：王明兰

公司会计机构负责人：王明兰

王明兰

王明兰

合并股东权益变动表

编制单位：北京清大科越股份有限公司

单位：人民币元

项目	2019年度							少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益								
	股本	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		
一、上年年末余额	55,000,000.00	67,619,724.12				3,130,559.09	14,942,383.11		140,692,666.32
加：会计政策变更							11,008.03		11,008.03
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年初余额	55,000,000.00	67,619,724.12				3,130,559.09	14,953,391.14		140,703,674.35
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	46,200,000.00	-7,886,691.70				2,499,448.70	-12,368,704.72		28,444,052.28
（一）综合收益总额							27,876,968.98		27,876,968.98
（二）股东投入和减少资本	30,200,000.00	8,113,308.30							38,313,308.30
1. 股东投入资本	30,200,000.00	8,113,308.30							30,200,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额									8,113,308.30
3. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积						2,499,448.70	-40,245,673.70		-37,746,225.00
2. 对股东的分配						2,499,448.70	-2,499,448.70		
3. 其他							-37,746,225.00		-37,746,225.00
（四）股东权益内部结转	16,000,000.00	-16,000,000.00							
1. 资本公积转增股本	16,000,000.00	-16,000,000.00							
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用（以负号填列）									
（六）其他									
四、本年年末余额	101,200,000.00	59,733,032.42				5,630,007.79	2,584,686.42		169,147,726.63

主管会计工作的公司负责人：王明兰

公司会计机构负责人：王明兰

王明兰

王明兰

王明兰



公司资产负债表

编制单位：北京清大科越股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：				
货币资金		1,846,513.96	2,737,635.03	462,423.01
交易性金融资产		247,947,531.27	110,633,569.56	118,424,141.31
应收票据	十五、1	2,760,398.92	3,079,644.09	1,850,364.38
应收账款	十五、2	74,666,197.28	84,910,448.12	32,560,393.52
应收款项融资				
预付款项		911,758.62	152,778.86	166,797.34
其他应收款	十五、3	1,927,651.09	2,046,466.57	1,060,656.78
其中：应收利息				
应收股利				
存货		14,631,222.30	23,273,476.39	22,448,736.53
合同资产		9,179,759.38	11,239,179.16	
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		1,255,750.21	1,273,094.48	518,073.42
流动资产合计		355,126,783.03	239,346,292.26	177,491,586.29
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	十五、4	10,350,430.72	10,000,000.00	5,000,000.00
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		91,066,107.62	92,509,462.44	93,371,859.69
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产		1,619,790.03		
无形资产		687,711.30	144,000.00	
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		3,358,569.43	3,735,231.43	
递延所得税资产		1,514,534.98	1,420,590.47	673,439.07
其他非流动资产		2,910,987.50	3,172,514.87	87,096.65
非流动资产合计		111,508,131.58	110,981,799.21	99,132,395.41
资产总计		466,634,914.61	350,328,091.47	276,623,981.70



公司资产负债表（续）

编制单位：北京清大科越股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款		31,841,035.56	33,477,428.43	20,492,162.79
预收款项				47,536,900.07
合同负债		8,750,509.54	35,992,329.43	
应付职工薪酬		19,500,785.87	19,624,719.34	14,803,297.05
应交税费		5,053,057.90	13,217,854.48	9,604,769.85
其他应付款		1,872,123.79	1,838,800.57	3,598,590.79
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		617,681.03		11,557,500.00
其他流动负债		206,000.00	160,000.00	728,500.00
流动负债合计		67,841,193.69	104,311,132.25	108,321,720.55
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
租赁负债		498,192.10		
长期应付款				
预计负债		2,567,923.20	2,868,442.17	1,548,895.26
递延收益				
递延所得税负债		601,749.62	354,084.53	488,121.20
其他非流动负债		10,664,145.30	4,731,932.06	
非流动负债合计		14,332,010.22	7,954,458.76	2,037,016.46
负债合计		82,173,203.91	112,265,591.01	110,358,737.01
股本		111,644,359.00	106,075,400.00	101,200,000.00
资本公积		205,349,412.83	115,748,507.89	59,733,032.42
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		19,391,089.43	11,477,045.82	5,630,007.79
未分配利润		48,076,849.44	4,761,546.75	-297,795.52
股东权益合计		384,461,710.70	238,062,500.46	166,265,244.69
负债和股东权益总计		466,634,914.61	350,328,091.47	276,623,981.70

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



[Signature]



[Signature]





公司利润表

编制单位：北京清大科越股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业收入	十五、5	197,519,955.76	173,012,239.21	124,505,507.15
减：营业成本	十五、5	61,285,659.30	61,858,323.48	49,553,419.78
税金及附加		1,737,820.52	2,599,950.66	2,225,689.58
销售费用		12,546,135.25	9,241,589.71	11,161,051.80
管理费用		24,201,527.03	19,858,476.98	24,285,724.98
研发费用		26,007,593.43	21,307,247.20	18,171,684.22
财务费用		28,893.27	23,405.72	767,693.22
其中：利息费用		45,688.21	18,299.38	770,098.69
利息收入		33,310.27	6,950.59	7,464.57
加：其他收益		7,192,456.09	6,808,383.12	5,444,333.05
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、6	709,020.21	468,874.45	847,618.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		150,430.72		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		8,566,818.41	2,360,563.53	1,796,985.83
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-905,007.02	-2,564,747.86	2,009,183.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）		47,134.88	-1,234,601.75	
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		87,322,749.53	63,961,716.95	28,438,365.23
加：营业外收入			1,000,291.89	7,370.14
减：营业外支出		809.59		5,645.07
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		87,321,939.94	64,962,008.84	28,440,090.30
减：所得税费用		8,181,503.89	6,491,628.54	3,445,603.26
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		79,140,436.05	58,470,380.30	24,994,487.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		79,140,436.05	58,470,380.30	24,994,487.04
（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				
1、不能重分类进损益的其他综合收益				
2、将重分类进损益的其他综合收益				
六、综合收益总额		79,140,436.05	58,470,380.30	24,994,487.04
七、每股收益				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

公司法定代表人：王明兰



主管会计工作的公司负责人：王明兰



公司会计机构负责人：王明兰



公司现金流量表

编制单位：北京清大科越股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度	2019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		194,643,443.47	111,409,283.61	175,851,692.52
收到的税费返还		6,560,484.03	6,599,182.99	5,444,333.05
收到其他与经营活动有关的现金		6,403,643.98	3,308,199.37	5,705,466.57
经营活动现金流入小计		207,607,571.48	121,316,665.97	187,001,492.14
购买商品、接受劳务支付的现金		18,877,006.55	33,800,958.54	29,744,933.12
支付给职工以及为职工支付的现金		76,054,710.20	50,792,414.28	51,099,795.13
支付的各项税费		25,620,868.43	13,779,225.27	20,081,930.05
支付其他与经营活动有关的现金		17,788,376.06	14,941,407.28	14,441,622.46
经营活动现金流出小计		138,340,961.24	113,314,005.37	115,368,280.76
经营活动产生的现金流量净额		69,266,610.24	8,002,660.60	71,633,211.38
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		7,323,876.53	3,723,015.79	847,618.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
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		831,237,138.94	297,926,993.94	174,840,000.00
投资活动现金流入小计		838,561,015.47	301,650,009.73	175,687,618.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,066,144.28	5,983,530.38	124,019.31
投资支付的现金		200,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金		966,900,000.00	291,030,000.00	224,210,000.00
投资活动现金流出小计		970,166,144.28	302,013,530.38	229,334,019.31
投资活动产生的现金流量净额		-131,605,128.81	-363,520.65	-53,646,400.37
三、筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资收到的现金		94,500,000.00	60,220,000.00	30,200,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		94,500,000.00	60,220,000.00	30,200,000.00
偿还债务支付的现金			11,557,500.00	9,246,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		31,821,640.75	53,758,954.38	43,916,323.69
其中：子公司支付少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金		1,393,223.95	950,000.00	
筹资活动现金流出小计		33,214,864.70	66,266,454.38	53,162,323.69
筹资活动产生的现金流量净额		61,285,135.30	-6,046,454.38	-22,962,323.69
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				
加：期初现金及现金等价物余额		2,055,108.58	462,423.01	5,437,935.69
六、期末现金及现金等价物余额				
		1,001,725.31	2,055,108.58	462,423.01

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

王明兰

(Handwritten signature)

王明兰



公司股东权益变动表

编制单位：北京清大科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	2021年度							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	106,075,400.00	115,748,507.89	-	-	-	11,477,045.82	4,761,546.75	238,062,500.46
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	106,075,400.00	115,748,507.89	-	-	-	11,477,045.82	4,761,546.75	238,062,500.46
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,568,959.00	89,600,904.94	-	-	-	7,914,043.61	43,315,302.69	146,399,210.24
（一）综合收益总额								
（二）股东投入和减少资本	5,568,959.00	89,600,904.94	-	-	-	-	79,140,436.05	79,140,436.05
1. 股东投入资本	5,568,959.00	88,931,041.00	-	-	-	-	-	95,169,863.94
2. 股份支付计入股东权益的金额		669,863.94	-	-	-	-	-	94,500,000.00
3. 其他								669,863.94
（三）利润分配	-	-	-	-	-	7,914,043.61	-35,825,133.36	-27,911,089.75
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配								-7,914,043.61
3. 其他								-27,911,089.75
（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								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取								
2. 本期使用（以负号填列）								
（六）其他								
四、本年年末余额	111,644,359.00	205,349,412.83	-	-	-	19,391,089.43	48,076,849.44	384,461,710.70

公司法定代表人：王明兰

主管会计工作的公司负责人：王明兰

公司会计机构负责人：王明兰

王明兰

王明兰

王明兰



公司股东权益变动表

编制单位：北京清大科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	2020年度							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	101,200,000.00	59,733,032.42	-	-	-	5,630,007.79	-297,795.52	166,265,244.69
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	101,200,000.00	59,733,032.42	-	-	-	5,630,007.79	-297,795.52	166,265,244.69
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,875,400.00	56,015,475.47	-	-	-	5,847,038.03	5,059,342.27	71,797,255.77
（一）综合收益总额								
（二）股东投入和减少资本	4,875,400.00	56,015,475.47	-	-	-	-	58,470,380.30	60,890,875.47
1. 股东投入资本	4,875,400.00	55,344,600.00	-	-	-	-	-	60,220,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额		670,875.47	-	-	-	-	-	670,875.47
3. 其他								
（三）利润分配	-	-	-	-	-	5,847,038.03	-53,411,038.03	-47,564,000.00
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								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取								
2. 本期使用（以负号填列）								
（六）其他								
四、本年年末余额	106,075,400.00	115,748,507.89	-	-	-	11,477,045.82	4,761,546.75	238,062,500.46

主管会计工作的公司负责人：王明兰

公司会计机构负责人：王明兰

公司法定代表人：王明兰

王明兰

王明兰



编制单位：北京清大科越股份有限公司

公司股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2019年度							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	55,000,000.00	67,619,724.12				3,130,559.09	14,942,383.11	140,692,666.32
加：会计政策变更							11,008.03	11,008.03
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	55,000,000.00	67,619,724.12				3,130,559.09	14,953,391.14	140,703,674.35
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	46,200,000.00	-7,886,691.70				2,499,448.70	-15,251,186.66	25,561,570.34
（一）综合收益总额							24,994,487.04	24,994,487.04
（二）股东投入和减少资本	30,200,000.00	8,113,308.30						38,313,308.30
1. 股东投入资本	30,200,000.00	8,113,308.30						30,200,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额								8,113,308.30
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积						2,499,448.70	-40,245,673.70	-37,746,225.00
2. 对股东的分配						2,499,448.70	-2,499,448.70	
3. 其他							-37,746,225.00	-37,746,225.00
（四）股东权益内部结转	16,000,000.00	-16,000,000.00						
1. 资本公积转增股本	16,000,000.00	-16,000,000.00						
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用（以负号填列）								
（六）其他								
四、本年年末余额	101,200,000.00	59,733,032.42				5,630,007.79	-297,795.52	166,265,244.69

公司法定代表人：王明兰

主管会计工作的公司负责人：王明兰

公司会计机构负责人：王明兰

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

北京清大科越股份有限公司（以下简称“清大科越或本公司”）前身为北京清大科越科技有限公司（以下简称“科越有限”）。科越有限系由郭少青、夏清、徐承章、刘寄庆共同出资，于 2004 年 6 月 7 日在北京市工商局海淀分局成立的有限责任公司。

（1）科越有限设立

2004 年 3 月 30 日，北京市工商局海淀分局核发了“（京海）企名预核（内）字[2004]第 11284131 号”《企业名称预先核准通知书》。

2004 年 5 月 28 日，北京中诚恒达资产评估有限责任公司出具“中诚恒达评报字（2004）第 01-038 号”《非专利技术-“电力市场交易管理系统技术”资产评估报告书》，确认截至评估基准日 2004 年 4 月 30 日，该项非专利技术评估价值为 2,000 万元，郭少青、徐承章、夏清、刘寄庆分别拥有该项非专利技术所有权的 52%、10%、30%、8%。

2004 年 6 月 1 日，郭少青、夏清、徐承章、刘寄庆共同签署了《高新技术成果说明书及确认书》，确认以其共同持有的高新技术成果“电力市场交易管理系统技术”作价 2000 万元，向科越有限出资，占注册资本的 100%。同日，郭少青、夏清、徐承章、刘寄庆共同签署了《北京清大科越科技有限公司章程》，约定科越有限的注册资本为 2,000 万元，以其共有的非专利技术“电力市场交易管理系统技术”出资，郭少青、夏清、徐承章、刘寄庆分别出资 1,040 万元、600 万元、200 万元、160 万元。

2004 年 6 月 7 日，北京市工商局向科越有限核发了注册号为“1101082702311”的《企业法人营业执照》。

2004 年 6 月 14 日，华青会计师事务所有限公司出具了“华青财审字（2004）第 1-069 号”《非专利技术资产转移专项审计报告》，确认截至 2004 年 6 月 7 日，“电力市场交易管理系统技术”非专利技术已办理完毕财产转移手续。

2004 年 7 月 8 日，科越有限取得了北京市工商局换发的《企业法人营业执照》。

科越有限设立时的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	认缴出资比例%
郭少青	1,040.00	1,040.00	52.00
夏清	600.00	600.00	30.00
徐承章	200.00	200.00	10.00
刘寄庆	160.00	160.00	8.00
合计	2,000.00	2,000.00	100.00

（2）2007 年 2 月，第一次股权转让

2007 年 1 月 23 日，科越有限召开股东会并做出决议，同意夏清将其持有科越有限 600 万元出资额、徐承章将其持有科越有限 200 万元出资额、刘寄庆将其持有科越有限 160 万元出资额转让给郭少青，并修改公司章程相应条款。同日，郭少青分别与夏清、徐承章、刘寄庆签署了《出资转让协议书》，对上述股权转让事宜进行约定。

本次股权转让后，科越有限的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	认缴出资比例%
郭少青	2,000.00	2,000.00	100.00
合计	2,000.00	2,000.00	100.00

（3）2007 年 3 月，第二次股权转让

2007 年 3 月 12 日，科越有限股东做出决定，确认郭少青将其持有科越有限 200 万元出资额转让给王选良，并修改公司章程。同日，郭少青与王选良签署《出资转让协议书》，对上述股权转让事宜进行约定。

本次股权转让后，科越有限的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	认缴出资比例%
郭少青	1,800.00	1,800.00	90.00
王选良	200.00	200.00	10.00
合计	2,000.00	2,000.00	100.00

（4）2013 年 2 月，增资至 6,000 万元

2013 年 1 月 4 日，北京中诚正信资产评估事务所（普通合伙）出具“中诚正信评报字[2013]第 2002 号”及“中诚正信评报字[2013]第 2003 号”《资产评估报告书》，确认截至评估基准日 2012 年 12 月 20 日，非专利技术“电网综合信息多维可视分析与展示系统”“智能电网发电调度技术支持系统”的评估价值分别为 2,023 万元、2,011 万元。

2013 年 1 月 5 日，科越有限召开股东会并做出决议，同意公司注册资本增加至 6,000 万元，新增注册资本 4,000 万元由郭少青以非专利技术“电网综合信息多维可视分析与展示系统”“智能电网发电调度技术支持系统”认缴；并修改公司章程相应条款。

同日，郭少青与科越有限签署《财产转移协议书》，约定自在协议签署之日起，郭少青将其拥有的非专利技术“电网综合信息多维可视分析与展示系统”和“智能电网发电调度技术支持系统”之所有权转移至科越有限。

本次增资完成后，科越有限的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	认缴出资比例%
郭少青	5,800.00	5,800.00	96.67
王选良	200.00	200.00	3.33
合计	6,000.00	6,000.00	100.00

(5) 2014年6月，增资至7,200万元

2014年6月3日，科越有限召开股东会并做出决议，同意公司注册资本增加至7,200万元，郭梦婕以货币资金认缴300万元，郭少青以货币资金认缴900万元，并修改公司章程。

本次增资完成后，科越有限的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	认缴出资比例%
郭少青	6,700.00	6,700.00	93.06
郭梦婕	300.00	300.00	4.17
王选良	200.00	200.00	2.77
合计	7,200.00	7,200.00	100.00

(6) 2015年8月，减资至3,200万元、第三次股权转让

2015年8月6日，科越有限召开股东会并做出决议，同意公司注册资本减少至3,200万元，减少郭少青以非专利技术“电网综合信息多维可视分析与展示系统”“智能电网发电调度技术支持系统”出资的4,000万元；王选良将其持有科越有限200万元出资额转让给薛燕华；并修改公司章程。同日，王选良与薛燕华签署《出资转让协议书》，对上述股权转让事宜进行约定。2015年8月14日，科越有限在《新京报》刊登减资公告。

本次减资、股权转让完成后，科越有限的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	认缴出资比例%
郭少青	2,700.00	2,700.00	84.38
郭梦婕	300.00	300.00	9.37
薛燕华	200.00	200.00	6.25
合计	3,200.00	3,200.00	100.00

(7) 2015年11月，增资至4,500万元

2015年11月2日，科越有限召开股东会并做出决议，同意公司注册资本增加至4,500万元，郭少青以货币资金认缴1,100万元，郭梦婕以货币资金认缴200万元，并修改公司章程。各股东已于2015年12月18日至2015年12月30日缴纳了本次出资款合计1,300万元。

本次增资、股权转让完成后，科越有限的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	认缴出资比例%
郭少青	3,800.00	3,800.00	84.44
郭梦婕	500.00	500.00	11.11
薛燕华	200.00	200.00	4.45

合 计	4,500.00	4,500.00	100.00
-----	----------	----------	--------

(8) 2016年4月，增资至5,300万元

2016年1月7日，科越有限召开股东会并做出决议，同意公司注册资本增加至5,300万元，由北京科越创新信息咨询中心（有限合伙）以货币资金认缴500万元出资额，北京科越京华信息咨询中心（有限合伙）以货币资金认缴300万元出资额，并修改公司章程。

2016年5月20日，致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具了“致同验字（2016）第110ZC0305号”验资报告，截至2016年4月30日，北京科越创新信息咨询中心（有限合伙）、北京科越京华信息咨询中心（有限合伙）已缴足其认缴的出资额，出资方式为货币，其中800万元计入注册资本，1,280万元计入资本公积。

本次增资完成后，科越有限的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	认缴出资比例%
郭少青	3,800.00	3,800.00	71.70
郭梦婕	500.00	500.00	9.43
北京科越创新信息咨询中心（有限合伙）	500.00	500.00	9.43
北京科越京华信息咨询中心（有限合伙）	300.00	300.00	5.66
薛燕华	200.00	200.00	3.78
合 计	5,300.00	5,300.00	100.00

(9) 股份公司设立

2016年5月18日，科越有限召开临时股东会并作出决议，同意科越有限由有限责任公司整体变更为股份有限公司，以2016年4月30日为审计基准日和评估基准日，委托致同会计师事务所（特殊普通合伙）、北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）分别对科越有限进行审计和资产评估。

2016年7月5日，致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具了“致同审字（2016）第110ZB5422号”审计报告，确认截至2016年4月30日，公司经审计的净资产为10,628.05万元。

2016年7月6日，北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）出具“北方亚事评报字[2016]第01-400号”评估报告，确认截至评估基准日2016年4月30日，科越有限的净资产评估值为14,162.37万元。

2016年7月6日，科越有限召开临时股东会并作出决议，同意以2016年4月30日公司净资产按原持股比例折合成股份有限公司股本，共计折合股本5,300万股，每股面值为人民币1元，超过股本总额部分的净资产计入股份公司资本公积金；有限公司的债权债务全部由变更设立后的股份公司承继。2016年7月22日，致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具“致同验字（2016）第110ZC0491号”验资报告。

整体变更后，股份公司的股权结构如下：

发起人姓名/名称	持股数量（万股）	持股比例%
郭少青	3,800.00	71.70
郭梦婕	500.00	9.43
北京科越创新信息咨询中心（有限合伙）	500.00	9.43
北京科越京华信息咨询中心（有限合伙）	300.00	5.66
薛燕华	200.00	3.78
合计	5,300.00	100.00

（10）2017年12月，增资至5,500万元

2017年6月30日，清大科越召开2017年第一次临时股东大会，审议通过关于公司注册资本增资至5,500万元及修改公司章程的相关议案，同意新增股份由北京科越京华信息咨询中心（有限合伙）认购。北京科越京华信息咨询中心（有限合伙）分别于2017年9月26日、2018年8月30日缴纳了认购款合计520万元，其中200万元计入注册资本，320万元计入资本公积。

2022年5月13日，信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具了编号为“XYZH/2022BJAA120342”的验资报告。截至2018年8月30日，公司已经收到上述增资款项。

本次增资完成后，公司股权结构如下：

股东名称	持股数量（万股）	持股比例%
郭少青	3,800.00	69.09
郭梦婕	500.00	9.09
北京科越创新信息咨询中心（有限合伙）	500.00	9.09
北京科越京华信息咨询中心（有限合伙）	500.00	9.09
薛燕华	200.00	3.64
合计	5,500.00	100.00

（11）2019年3月，增资至10,120万元

2019年2月18日，清大科越召开2019年第一次临时股东大会，审议通过了关于注册资本增加至10,120万元及修改公司章程的相关议案；其中1,600万股以资本公积向全体股东按持股比例转增；3,020万股由郭少青认购2,086.52万股，郭梦婕认购274.52万股，北京科越创新信息咨询中心（有限合伙）认购274.52万股，北京科越京华信息咨询中心（有限合伙）认购274.52万股，薛燕华认购109.92万股，全体股东同比例增资，并修改公司章程。各股东已于2019年5月14日至2019年5月24日缴纳了本次认购款合计3,020万元。

2022年5月13日，信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具了编号为“XYZH/2022BJAA120343”的验资报告对上述增资情况进行了验证。

本次增资完成后，公司的股权结构如下：

股东名称	持股数量（万股）	持股比例%
郭少青	6,991.96	69.09
郭梦婕	919.96	9.09
北京科越创新信息咨询中心（有限合伙）	919.96	9.09
北京科越京华信息咨询中心（有限合伙）	919.96	9.09
薛燕华	368.16	3.64
合计	10,120.00	100.00

（12）2020年4月，第四次股份转让

2020年4月24日，清大科越股东薛燕华与诸暨乔贝昕弘创业投资合伙企业（有限合伙）签署了《股权转让协议》，约定薛燕华将其所持清大科越368.16万股股份（占清大科越总股本的3.64%）全部转让给诸暨乔贝昕弘创业投资合伙企业（有限合伙），转让价格为10.37元/股，对应股份转让总价款为3,817.90万元。

本次股份转让完成后，公司的股权结构如下：

股东名称	持股数量（万股）	持股比例%
郭少青	6,991.96	69.09
郭梦婕	919.96	9.09
北京科越创新信息咨询中心（有限合伙）	919.96	9.09
北京科越京华信息咨询中心（有限合伙）	919.96	9.09
诸暨乔贝昕弘创业投资合伙企业（有限合伙）	368.16	3.64
合计	10,120.00	100.00

（13）2020年6月，增资至10,607.54万元

2020年6月24日，清大科越召开2020年第二次临时股东大会，审议通过了关于增发股份及修改公司章程的相关议案，同意公司注册资本增加至10,607.54万元，由合肥同创安元二期股权投资合伙企业（有限合伙）认购320.601万股，西藏同创伟业创业投资有限公司认购80.96万股，张文军认购85.979万股，认购价格均为12.3518元/股，并修改公司章程。同日，上述新增股东与清大科越、郭少青、郭梦婕、北京科越创新信息咨询中心（有限合伙）、北京科越京华信息咨询中心（有限合伙）、诸暨乔贝昕弘创业投资合伙企业（有限合伙）签订了《增资扩股协议》，就上述增资事项做出具体约定。

2022年5月13日，信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具了编号为“XYZH/2022BJAA120344”的验资报告。截至2019年6月29日，公司已经收到上述增资款项。

本次增资完成后，公司的股权结构如下：

股东名称	持股数量（万股）	持股比例%
郭少青	6,991.96	65.92
郭梦婕	919.96	8.67
北京科越创新信息咨询中心（有限合伙）	919.96	8.67
北京科越京华信息咨询中心（有限合伙）	919.96	8.67
诸暨乔贝昕弘创业投资合伙企业（有限合伙）	368.16	3.47
合肥同创安元二期股权投资合伙企业（有限合伙）	320.60	3.02
张文军	85.98	0.81
西藏同创伟业创业投资有限公司	80.96	0.77
合计	10,607.54	100.00

(14) 2020年12月，第五次股份转让

2020年12月24日，公司召开股东会并做出决议，同意郭少青将其持有176.7930万股转让给合肥同创诚泰股权投资合伙企业（有限合伙），转让价格为16.969元/股，对应股份转让总价款为3,000.00万元。同日，郭少青与合肥同创诚泰股权投资合伙企业（有限合伙）签署了《股权转让协议》，对上述股权转让事宜进行约定。

本次股权转让后，公司的股权结构如下：

股东名称	持股数（万股）	持股比例%
郭少青	6,815.17	64.25
郭梦婕	919.96	8.67
北京科越创新信息咨询中心（有限合伙）	919.96	8.67
北京科越京华信息咨询中心（有限合伙）	919.96	8.67
诸暨乔贝昕弘创业投资合伙企业（有限合伙）	368.16	3.47
合肥同创安元二期股权投资合伙企业（有限合伙）	320.60	3.02
合肥同创诚泰股权投资合伙企业（有限合伙）	176.79	1.67
张文军	85.98	0.81
西藏同创伟业创业投资有限公司	80.96	0.77
合计	10,607.54	100.00

(15) 2021年1月，增资至11,164.44万元

2021年1月25日，公司召开股东大会并做出决议，同意中国互联网投资基金（有限合伙）以每股16.969元人民币的价格认购公司之新增股份5,568,959股，占公司增资后注册资本的比例为4.9881%。

2022年5月13日，信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具了编号为“XYZH/2022BJAA120345”的验资报告。截至2021年2月4日，公司已经收到上述增资款项。

本次增资后，公司的股权结构如下：

股东名称	持股数（万股）	持股比例%
郭少青	6,815.17	61.04
郭梦婕	919.96	8.24
北京科越创新信息咨询中心（有限合伙）	919.96	8.24
北京科越京华信息咨询中心（有限合伙）	919.96	8.24
中国互联网投资基金（有限合伙）	556.90	4.99
诸暨乔贝昕弘创业投资合伙企业（有限合伙）	368.16	3.30
合肥同创安元二期股权投资合伙企业（有限合伙）	320.60	2.87
合肥同创诚泰股权投资合伙企业（有限合伙）	176.79	1.58
张文军	85.98	0.77
西藏同创伟业创业投资有限公司	80.96	0.73
合 计	11,164.44	100.00

截至 2021 年 12 月 31 日，公司股权未发生变更。

公司注册地址：北京市朝阳区望京东园四区 11 号楼 18 层 1801-1，统一社会信用代码：911101087635308194，法定代表人：郭少青。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，拥有子公司北京清大科越软件有限公司。

本公司企业法人营业执照规定的经营范围是：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广；计算机技术培训；基础软件服务；应用软件开发；计算机系统服务；数据处理；计算机维修；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、机械设备；企业策划；企业管理咨询；会议服务；工程和技术研究与试验发展；出租办公用房；人力资源服务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；人力资源服务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。）

清大科越是一家长期专注于电力市场交易、电网智能调度、智能发售电和能源互联网等应用领域的研究咨询、算法研究、软件开发的高新技术企业，主营业务为自研软件产品、软件开发服务、研究咨询、系统集成和技术服务。公司的产品研发团队充分运用运筹优化及人工智能技术，结合云平台、大数据、区块链、物联网、移动互联等新一代信息技术和电力行业 Know-How，广泛应用于电力市场交易、电网智能调度、智能发售电和能源互联网等应用领域，持续为电力行业客户提供安全、稳定、高效的应用软件产品及技术服务，实现电力系统智能化调度交易、智慧能源市场化运营决策，助力我国能源行业绿色低碳发展。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第十五次会议于 2022 年 5 月 16 日批准。

2、合并财务报表范围

报告期内合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

报告期内的合并财务报表范围及其变动情况详见“附注六、合并范围的变动”，本公司在其他主体中的权益情况详见“附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、16、附注三、19、附注三、20 和附注三、26。

1、遵循企业会计准则的声明

本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 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度、2020 年度、2021 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并。

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应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该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同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所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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；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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：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。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式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；
- 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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的商业模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。商业模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的商业模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的商业模式时，所有受影响的相关金融资产在商业模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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。对于此类金融负债，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等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（4）金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ① 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- ② 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③ 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④ 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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。

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，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（5）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（6）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（7）金融资产减值

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：

- 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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义 的合同资产（2020 年 1 月 1 日以后）；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款和合同资产（2020 年 1 月 1 日以后），无论是否存在重大融资成分，本公司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。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组

合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收国有企业/政府客户
- 应收账款组合 2：应收合并范围关联方
- 应收账款组合 3：应收其他企业客户

C、合同资产（2020 年 1 月 1 日以后）

- 合同资产组合 1：应收国有企业/政府客户
- 合同资产组合 2：应收合并范围关联方
- 合同资产组合 3：应收其他企业客户

其他应收款

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收押金和保证金
- 其他应收款组合 2：应收合并范围关联方
- 其他应收款组合 3：应收备用金及其他

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑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。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但

是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（8）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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

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

（9）金融资产和金融负债的抵销

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

11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在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。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

参见附注三、10、（7）金融资产减值。

13、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为库存商品、低值易耗品、合同履约成本等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。存货发出时采用个别认定法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投

资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：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初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施

共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、21。

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、21。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额

计入当期损益。

16、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20-40	5	4.75-2.375
运输设备	3-5	5	31.67-19.00
电子设备及其他	3-5	5	31.67-19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为

未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

17、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、21。

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

19、无形资产

本公司无形资产包括非专利技术、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
非专利技术	10 年	直线法	
软件	5-10 年	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、21。

20、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归

属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

21、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

23、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

25、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的

无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

26、收入

2020 年 1 月 1 日以前

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：**A**、收入的金额能够可靠地计量；**B**、相关的经济利益很可能流入企业；**C**、交易的完工程度能够可靠地确定；**D**、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

(2) 具体方法

①自研软件产品收入

自研软件产品收入包括自主研发的标准软件产品收入和定制软件产品收入。

A、标准软件产品是指拥有自主知识产权，无差异化、可批量复制的软件产品，无需根据用户需求进行定制。公司已将软件交付给购货方、完成安装和试运行并经客户验收合格后确认收入。

B、定制软件产品是指根据合同约定，对用户的业务进行充分实地调查，并根据用户的实际需求进行专门的软件设计与开发，形成的拥有自主知识产权的软件。本公司在项目实施完成并经客户验收合格后确认收入。

②软件开发服务收入

软件开发服务是指根据用户的实际需求进行专门的软件设计与开发服务。本公司在项目实施完成并经客户验收合格后确认收入。

③研究咨询收入

研究咨询是公司为电网企业、电力交易中心等客户提供电力行业技术研究及咨询等服务。公司按照合同约定服务完成并经客户验收合格后确认收入。

④技术服务收入

A、运维服务收入

运维服务是公司为用户提供维护和技术服务，包括数据库软件维护、应用服务器软件维护、应用软件系统服务等。对于合同明确约定验收条款的，公司经客户组织验收后确认收入；对于未约定验收条款的，按照合同约定内容提供了劳务，在服务期间内分期确认运维服务收入。

B、其他技术服务收入

其他技术服务主要为培训、测试、风险评估、云平台服务等专项技术服务收入。

对于按照固定金额结算的服务合同，公司在劳务已经提供，收到价款或取得收款的依据，并经客户验收合格后确认收入。

对于按照工作量结算的服务合同，合同中约定按照提供的工作量收取服务费用，按经双方确认的工作量确认服务费收入。

⑤系统集成收入

系统集成是公司为了实现客户需求综合计算机软件、硬件、数据库等进行软硬件系统集成最终实现特定的功能的业务类型。公司按照合同约定，在相关货物发出或服务完成后并经客户验收合格后确认收入。

2020 年 1 月 1 日以后

(1) 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，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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。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，本公司会考虑下列迹象：

- ① 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ② 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③ 本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④ 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤ 客户已接受该商品或服务。
- ⑥ 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、10（7））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或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。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

① 自研软件产品收入

自研软件产品收入包括自主研发的标准软件产品收入和定制软件产品收入。

A、标准软件产品是指拥有自主知识产权，无差异化、可批量复制的软件产品，无需根据用户需求进行定制。公司已将软件交付给购货方、完成安装和试运行并经客户验收合格后确认收入。

B、定制软件产品是指根据合同约定，对用户的业务进行充分实地调查，并根据用户的实际需求进行专门的软件设计与开发，形成的拥有自主知识产权的软件。本公司在项目实施完成并经客户验收合格后确认收入。

② 软件开发服务收入

软件开发服务是指根据用户的实际需求进行专门的软件设计与开发服务。本公司在项目实施完成并经客户验收合格后确认收入。

③ 研究咨询收入

研究咨询是公司为电网企业、电力交易中心等客户提供电力行业技术研究及咨询等服务。公司按照合同约定服务完成并经客户验收合格后确认收入。

④技术服务收入

A、运维服务收入

运维服务是公司为用户提供维护和技术服务，包括数据库软件维护、应用服务器软件维护、应用软件系统服务等。对于合同明确约定验收条款的，公司经客户组织验收后确认收入；对于未约定验收条款的，按照合同约定内容提供了劳务，在服务期间内分期确认运维服务收入。

B、其他技术服务收入

其他技术服务主要为培训、测试、风险评估、云平台服务等专项技术服务收入。

对于按照固定金额结算的服务合同，公司在劳务已经提供，收到价款或取得收款的依据，并经客户验收合格后确认收入。

对于按照工作量结算的服务合同，合同中约定按照提供的工作量收取服务费用，按经双方确认的工作量确认服务费收入。

⑤系统集成收入

系统集成是公司为了实现客户需求综合计算机软件、硬件、数据库等并进行软硬件系统集成最终实现特定的功能的业务类型。公司按照合同约定，在相关货物发出或服务完成后并经客户验收合格后确认收入。

27、合同成本（2020 年 1 月 1 日以后）

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减

值准备，并确认为资产减值损失：

① 本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

② 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

28、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

29、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用

资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

30、租赁

2021 年 1 月 1 日以前

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中

较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

2021 年 1 月 1 日以后

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人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。如果合同中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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、31。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：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；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

- 房产

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

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；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应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。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

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

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分

类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

31、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

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。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。

32、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

33、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

2019 年度会计政策变更

①财政部于 2019 年 4 月发布了《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），2018 年 6 月发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）同时废止；财政部于 2019 年 9 月发布了《财政部关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号），《财政部关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》（财会[2019]1 号）同时废止。根据财会[2019]6 号和财会[2019]16 号，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

②新金融工具准则

财政部于 2017 年发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（以下统称“新金融工具准则”），本公司于 2019 年 7 月 27 日召开的第二届董事会第一次会议，批准自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、10。

新金融工具准则要求根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：（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；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。混合合同包含的主合同属于金融资产的，不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

除财务担保合同负债外，采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策并无重大影响。

2019 年 1 月 1 日，本公司没有将任何金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，也没有撤销之前的指定。

新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则规定的、根据实际已发生减值损失确认减值准备的方法。“预期信用损失法”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

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：

- 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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的收入（2020 年 1 月 1 日以后）；

- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

本公司按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

③新债务重组准则

财政部于 2019 年 5 月发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（以下简称“新债务重组准则”），修改了债务重组的定义，明确了债务重组中涉及金融工具的适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等准则，明确了债权人受让金融资产以外的资产初始按成本计量，明确债务人以资产清偿债务时不再区分资产处置损益与债务重组损益。

根据财会[2019]6 号文件的规定，“营业外收入”和“营业外支出”项目不再包含债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失。

本公司对 2019 年 1 月 1 日新发生的债务重组采用未来适用法处理，对 2019 年 1 月 1 日以前发生的债务重组不进行追溯调整。

新债务重组准则对本公司财务状况和经营成果无影响。

④新非货币性交换准则

财政部于 2019 年 5 月发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（以下简称“新非货币性交换准则”），明确了货币性资产和非货币性资产的概念和准则的适用范围，明确了非货币性资产交换的确认时点，明确了不同条件下非货币交换的价值计量基础和核算方法及同时完善了相关信息披露要求。本公司对 2019 年 1 月 1 日以后新发生的非货币性资产交换交易采用未来适用法处理，对 2019 年 1 月 1 日以前发生的非货币性资产交换交易不进行追溯调整。

新非货币性资产交换准则对本公司财务状况和经营成果产生无影响。

2020 年度会计政策变更

①新收入准则

财政部于 2017 年发布了《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》（以下简称“新收入准则”），本公司经 2020 年 4 月 7 日召开第二届董事会第三次会议，自 2020 年 1 月 1 日起执行该准则，对会计政策相关内容进行了调整。

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。在满足一定条件时，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。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单

项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。例如：合同成本、质量保证、预收款项等。

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作为合同资产列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

本公司根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整本公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。本公司仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数调整本公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额 (2020 年 1 月 1 日)
因执行新收入准则，本公司将与销售商品及提供劳务相关、不满足无条件收款权的收取对价的权利计入合同资产；将与提供劳务相关、不满足无条件收款权的已完工未结算计入合同资产和其他非流动资产；将与提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债。	合同资产	7,569,848.21
	其他非流动资产	3,048,821.41
	应收账款	-10,618,669.62
	预收款项	-47,536,900.07
	合同负债	18,839,580.26
	其他非流动负债	28,697,319.81

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影晌如下：

受影响的资产负债表项目	影响金额 2020 年 12 月 31 日
应收账款	-14,201,517.03
合同资产	11,239,179.16
其他非流动资产	2,962,337.87
预收款项	-40,724,261.49
合同负债	35,992,329.43
其他非流动负债	4,731,932.06

② 企业会计准则解释第 13 号

财政部于 2019 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号）（以下简称“解释第 13 号”）。

解释第 13 号修订了构成业务的三个要素，细化了业务的判断条件，对非同一控制下企业合并的购买方在判断取得的经营活动或资产的组合是否构成一项业务时，引入了“集中度测试”的方法。

解释第 13 号明确了企业的关联方包括企业所属企业集团的其他共同成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业，以及对企业实施共同控制的投资方的合营企业或联营企业等。

解释第 13 号自 2020 年 1 月 1 日起实施，本公司采用未来适用法对上述会计政策变更进行会计处理。

采用解释第 13 号未对本公司财务状况、经营成果和关联方披露产生重大影响。

2021 年度会计政策变更

①新租赁准则

财政部于 2018 年发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（修订）》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2021 年 3 月 10 日召开的第二届董事会第十一次会议，批准自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、30 和 31。

作为承租人

新租赁准则要求承租人对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外，并分别确认折旧和利息费用。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

新租赁准则允许承租人选择下列方法之一对租赁进行衔接会计处理：

- 按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定采用追溯调整法处理。
- 根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

本公司按照新租赁准则的规定，对于首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整入 2021 年年初留存收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

- 对于首次执行日之前的融资租赁，本公司按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；
- 对于首次执行日之前的经营租赁，本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并对于所有租赁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。
- 在首次执行日，本公司按照附注三、31 对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

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

本公司对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁可采用同一折现率；使用权资产的计量可不包含初始直接费用；
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 首次执行日前的租赁变更，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表项目的的影响如下：

项目	调整前账面金额 (2020年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2021年1月1日)
资产：				
其他流动资产	333,972.65	-333,972.65		
使用权资产		333,972.65	1,424,227.50	1,424,227.50
资产总额	333,972.65		1,424,227.50	1,424,227.50
负债				
一年内到期的非流动负债			779,607.10	779,607.10
租赁负债			644,620.40	644,620.40
负债总额			1,424,227.50	1,424,227.50

执行新租赁准则对 2021 年度财务报表项目的的影响如下：

合并资产负债表项目	2021.12.31 报表数	假设按原租赁准则	增加/减少(-)
资产：			
使用权资产	1,619,790.03		1,619,790.03
资产总额	1,619,790.03		1,619,790.03
负债			
一年内到期的非流动负债	617,681.03		617,681.03
租赁负债	498,192.10		498,192.10
负债总额	1,115,873.13		1,115,873.13

合并利润表项目	2021年度报表数	假设按原租赁准则	增加/减少 (-)
财务费用	45,688.21		45,688.21
管理费用	861,664.14		861,664.14

作为出租人

根据新租赁准则，本公司无需对其作为出租人的租赁按照衔接规定进行调整，但需自首次执行新租赁准则之日按照新租赁准则进行会计处理。

(2) 重要会计估计变更

报告期内，公司无重要会计估计变更。

(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则和新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

① 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项 目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
应收账款	32,560,393.52	21,941,723.90	-10,618,669.62
合同资产		7,569,848.21	7,569,848.21
其他非流动资产		3,048,821.41	3,048,821.41
预收款项	47,536,900.07		-47,536,900.20
合同负债		18,839,580.26	18,839,580.26
其他非流动负债		28,697,319.81	28,697,319.81

母公司资产负债表

项 目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
应收账款	32,560,393.52	21,941,723.90	-10,618,669.62
合同资产		7,569,848.21	7,569,848.21
其他非流动资产		3,048,821.41	3,048,821.41
预收款项	47,536,900.07		-47,536,900.20
合同负债		18,839,580.26	18,839,580.26
其他非流动负债		28,697,319.81	28,697,319.81

② 首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况-未追溯调整前期比较报表

合并资产负债表

项 目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
其他流动资产	333,972.65		-333,972.65
使用权资产		1,758,200.15	1,758,200.15
一年内到期的非流动负债		779,607.10	779,607.10
租赁负债		644,620.40	644,620.40

母公司资产负债表

项 目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
其他流动资产	333,972.65		-333,972.65
使用权资产		1,758,200.15	1,758,200.15
一年内到期的非流动负债		779,607.10	779,607.10
租赁负债		644,620.40	644,620.40

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	16/13/6
营业税	应税收入	5
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	25

说明：根据《关于调整增值税税率的通知》财税〔2018〕32号规定自2018年5月1日起税率调整为16%，根据财政部税务总局海关总署公告2019年第39号《关于深化增值税改革有关政策的公告》的规定，自2019年4月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%和10%税率的，税率分别调整为13%、9%。

2、税收优惠及批文

(1) 根据财政部、国家税务总局2011年10月13日发布的财税[2011]100号《软件产品增值税政策的通知》的规定，本公司销售自行开发生产的计算机软件产品按法定17%的税率征收后，对实际税负超过3%的部分实行即征即退。故本公司2019年度、2020年度、2021年度均享受上述增值税优惠政策。

(2) 根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税2016年36号）附件3《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》规定，自2016年5月1日起，在全国范围内纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务取得的收入免征增值税。

(3) 公司分别于2017年12月6日和2020年12月2日通过高新技术企业认定（证书编号：GR201711006654、GR202011007249），根据《高新技术企业认定管理办法》及《中

《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，公司自获得高新技术企业认定后三年内所得税税率为 15%，故本公司 2019 年度、2020 年度、2021 年度按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

(4) 根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）、《财政部 税务总局公告》（2021 年第 12 号），报告期内，本公司之子公司北京清大科越软件有限公司符合上述文件规定，故 2019 年度、2020 年度、2021 年度按上述税收优惠政策执行。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
库存现金	5,374.24	19,983.75	5,240.63
银行存款	1,018,860.33	2,106,995.60	515,645.73
其他货币资金	844,788.65	682,526.45	
合 计	1,869,023.22	2,809,505.80	520,886.36

(1) 各期末本公司抵押、质押或冻结等款项

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
保函保证金	844,788.65	682,526.45	
合 计	844,788.65	682,526.45	

(2) 各期末本公司存放在境外且资金汇回受到限制的款项

各期末，本公司不存在存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
交易性金融资产	250,049,984.43	113,277,862.16	120,564,120.16
其中：理财产品	250,049,984.43	113,277,862.16	120,564,120.16
合 计	250,049,984.43	113,277,862.16	120,564,120.16

3、应收票据

票据种类	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	206,000.00	10,905.04	195,094.96	856,268.00	47,417.70	808,850.30
商业承兑汇票	2,706,068.12	140,764.16	2,565,303.96	2,394,536.40	123,742.61	2,270,793.79
合 计	2,912,068.12	151,669.20	2,760,398.92	3,250,804.40	171,160.31	3,079,644.09

（续上表）

票据种类	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,778,500.00	92,748.67	1,685,751.33
商业承兑汇票	173,550.00	8,936.95	164,613.05
合计	1,952,050.00	101,685.62	1,850,364.38

说明：

（1）各报告期期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	2021.12.31		2020.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,145,000.00	206,000.00	80,000.00	160,000.00
商业承兑票据				
合计	1,145,000.00	206,000.00	80,000.00	160,000.00

（续上表）

种类	2019.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	4,104,000.00	728,500.00
商业承兑票据		
合计	4,104,000.00	728,500.00

（2）按坏账计提方法分类

类别	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,912,068.12	100.00	151,669.20	5.21	2,760,398.92
银行承兑汇票	206,000.00	7.07	10,905.04	5.29	195,094.96
商业承兑汇票	2,706,068.12	92.93	140,764.16	5.20	2,565,303.96
合计	2,912,068.12	100.00	151,669.20	5.21	2,760,398.92

（续上表）

类 别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,250,804.40	100.00	171,160.31	5.27	3,079,644.09
银行承兑汇票	856,268.00	26.34	47,417.70	5.54	808,850.30
商业承兑汇票	2,394,536.40	73.66	123,742.61	5.17	2,270,793.79
合 计	3,250,804.40	100.00	171,160.31	5.27	3,079,644.09

(续上表)

类 别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,952,050.00	100.00	101,685.62	5.21	1,850,364.38
银行承兑汇票	1,778,500.00	91.11	92,748.67	5.21	1,685,751.33
商业承兑汇票	173,550.00	8.89	8,936.95	5.15	164,613.05
合 计	1,952,050.00	100.00	101,685.62	5.21	1,850,364.38

说明：各报告期末应收票据余额账龄均为 1 年以内。

(3) 各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2021 年转回坏账准备金额 19,491.11 元。

2020 年计提坏账准备 69,474.69 元。

2019 年转回的坏账准备 108,600.98 元。

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	66,500,886.63	87,070,032.37	27,448,734.31
1 至 2 年	11,832,347.06	1,544,455.25	5,289,796.92
2 至 3 年	1,254,276.20	919,678.09	1,823,232.61
3 至 4 年	1,170,154.00	606,624.22	1,182,261.25
4 至 5 年	179,401.72	349,400.00	

5年以上	120,600.00		
小计	81,057,665.61	90,490,189.93	35,744,025.09
减：坏账准备	6,391,468.33	5,579,741.81	3,183,631.57
合计	74,666,197.28	84,910,448.12	32,560,393.52

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	81,057,665.61	100.00	6,391,468.33	7.89	74,666,197.28
应收国有企业/政府客户	76,035,913.98	93.80	5,669,881.48	7.46	70,366,032.50
应收其他企业客户	5,021,751.63	6.20	721,586.85	14.37	4,300,164.78
合计	81,057,665.61	100.00	6,391,468.33	7.89	74,666,197.28

(续上表)

类别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	90,490,189.93	100.00	5,579,741.81	6.17	84,910,448.12
应收国有企业/政府客户	88,023,742.72	97.27	5,218,494.26	5.93	82,805,248.46
应收其他企业客户	2,466,447.21	2.73	361,247.55	14.65	2,105,199.66
合计	90,490,189.93	100.00	5,579,741.81	6.17	84,910,448.12

(续上表)

类别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	35,744,025.09	100.00	3,183,631.57	8.91	32,560,393.52
应收国有企业/政府客户	28,238,844.00	79.00	2,632,522.84	9.32	25,606,321.16
应收其他企业客户	7,505,181.09	21.00	551,108.73	7.34	6,954,072.36
合计	35,744,025.09	100.00	3,183,631.57	8.91	32,560,393.52

①截至2021年12月31日坏账准备按组合计提情况：

组合计提项目：应收国有企业/政府客户

账 龄	2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	63,055,866.60	3,276,104.44	5.20
1至2年	11,294,975.77	1,541,355.35	13.65
2至3年	618,715.89	192,295.46	31.08
3至4年	815,755.72	432,019.63	52.96
4至5年	130,000.00	107,506.60	82.70
5年以上	120,600.00	120,600.00	100.00
合 计	76,035,913.98	5,669,881.48	7.46

组合计提项目：应收其他企业客户

账 龄	2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	3,445,020.03	193,382.18	5.61
1至2年	537,371.29	91,145.13	16.96
2至3年	635,560.31	204,184.28	32.13
3至4年	354,398.28	191,871.83	54.14
4至5年	49,401.72	41,003.43	83.00
合 计	5,021,751.63	721,586.85	14.37

②截至2020年12月31日坏账准备按组合计提情况：

组合计提项目：应收国有企业/政府客户

账 龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	85,614,010.47	4,424,280.66	5.17
1至2年	1,078,064.94	126,204.78	11.71
2至3年	503,844.81	152,479.70	30.26
3至4年	507,222.50	258,760.58	51.02
4至5年	320,600.00	256,768.54	80.09
合 计	88,023,742.72	5,218,494.26	5.93

组合计提项目：应收其他企业客户

账龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	1,456,021.90	85,058.06	5.84
1至2年	466,390.31	67,305.98	14.43
2至3年	415,833.28	130,574.27	31.40
3至4年	99,401.72	53,829.24	54.15
4至5年	28,800.00	24,480.00	85.00
合计	2,466,447.21	361,247.55	14.65

③截至2019年12月31日坏账准备按组合计提情况：

组合计提项目：应收国有企业/政府客户

账龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	21,159,552.26	1,089,611.02	5.15
1至2年	4,302,079.79	477,413.15	11.10
2至3年	1,689,750.70	516,261.43	30.55
3至4年	1,087,461.25	549,237.24	50.51
合计	28,238,844.00	2,632,522.84	9.32

组合计提项目：应收其他企业客户

账龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	6,289,182.05	349,298.03	5.55
1至2年	987,717.13	112,480.83	11.39
2至3年	133,481.91	40,907.93	30.65
3至4年	94,800.00	48,421.94	51.08
合计	7,505,181.09	551,108.73	7.34

(3) 各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2021年计提坏账准备金额811,726.52元。

2020年计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	坏账准备金额
2019.12.31	3,183,631.57
首次执行新收入准则的调整金额	-941,027.77

2020.01.01	2,242,603.80
本期计提	3,337,138.01
本期收回或转回	
本期核销	
2020.12.31	5,579,741.81

2019年计提、收回或转回的坏账准备情况：

项 目	坏账准备金额
2018.12.31	5,092,216.47
首次执行新金融工具准则的调整金额	73,386.84
2019.01.01	5,165,603.31
本期计提	-1,981,971.74
本期收回或转回	
本期核销	
2019.12.31	3,183,631.57

（4）各报告期末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至2021年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
国网山西省电力公司	10,369,540.00	12.79	1,121,676.31
国网山东省电力公司	7,620,600.00	9.40	457,463.16
国电南瑞南京控制系统有限公司	6,385,164.28	7.88	390,674.94
广东电力信息科技有限公司	5,920,503.40	7.30	307,603.22
国网冀北电力有限公司	4,544,700.00	5.61	258,117.01
合 计	34,840,507.68	42.98	2,535,534.64

截至2020年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
国网山西省电力公司	62,476,200.00	69.04	3,229,363.37
国网江西省电力有限公司	3,760,889.39	4.16	218,694.38
国网重庆市电力公司物资分公司	2,949,100.00	3.26	152,400.83
国电南瑞南京控制系统有限公司	2,542,264.18	2.81	139,860.97
广西电网有限责任公司	1,596,416.67	1.76	82,498.13
合 计	73,324,870.24	81.03	3,822,817.68

截至2019年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
北京清大高科系统控制有限公司	2,591,248.00	7.25	143,916.61
广东电力信息科技有限公司	2,507,904.00	7.02	129,144.51
国网山东省电力公司物资公司	1,877,856.39	5.25	201,370.44
国网江西省电力有限公司	1,823,128.80	5.10	106,237.23
内蒙古电力（集团）有限责任公司	1,481,430.19	4.14	101,351.93
合 计	10,281,567.38	28.76	682,020.72

5、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账 龄	2021.12.31		2020.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	942,506.62	99.34	203,799.63	100.00
1至2年	6,218.00	0.66		
合 计	948,724.62	100.00	203,799.63	100.00

（续上表）

账 龄	2019.12.31	
	金 额	比例%
1年以内	7,765.34	4.63
1至2年		
2至3年	40,000.00	23.84
3年以上	120,000.00	71.53
合 计	167,765.34	100.00

（2）各报告期末按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

截至2021年12月31日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下：

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余 额合计数的比例%
北京宏链科技有限公司	259,622.64	27.37
北京仲量联行物业管理服务有限公司第一分公司	150,815.09	15.90
北京锐德越管理咨询有限公司	99,009.90	10.44
山西合力创新科技股份有限公司	89,116.52	9.39

北京京威荣恩科技有限公司	58,861.40	6.20
合 计	657,425.55	69.30

截至2020年12月31日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下：

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余 额合计数的比例%
北京仲量联行物业管理服务有限公司第一分公司	62,918.95	30.87
北京京威荣恩科技有限公司	36,000.00	17.66
上海圣维仕物业管理有限公司郑州分公司	14,729.25	7.23
苹果电子产品商贸（北京）有限公司	14,475.00	7.10
北京长静投资中心(有限合伙)	9,905.66	4.86
合 计	138,028.86	67.72

截至2019年12月31日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下：

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余 额合计数的比例%
北京微创思源科技有限责任公司	160,000.00	95.37
北京细软智谷知识产权代理有限公司	6,197.34	3.69
北京京东世纪信息技术有限公司	968.00	0.58
广东方胜人力资源服务有限公司	600.00	0.36
合 计	167,765.34	100.00

6、其他应收款

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款	1,943,620.59	2,167,568.08	1,168,976.06
合 计	1,943,620.59	2,167,568.08	1,168,976.06

（1）按账龄披露

账 龄	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	1,174,969.69	1,812,901.68	1,070,944.98
1至2年	628,530.45	388,652.02	162,864.80
2至3年	276,414.40	136,463.80	
3至4年	136,463.80		
4至5年			25,000.00
5年以上	25,000.00	25,850.00	850.00

小计	2,241,378.34	2,363,867.50	1,259,659.78
减：坏账准备	297,757.75	196,299.42	90,683.72
合计	1,943,620.59	2,167,568.08	1,168,976.06

(2) 按款项性质披露

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金和保证金	1,803,762.14	266,646.24	1,537,115.90	1,997,767.47	176,450.75	1,821,316.72
备用金及其他	437,616.20	31,111.51	406,504.69	366,100.03	19,848.67	346,251.36
合计	2,241,378.34	297,757.75	1,943,620.59	2,363,867.50	196,299.42	2,167,568.08

(续上表)

项目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
押金和保证金	992,113.34	77,306.40	914,806.94
备用金及其他	267,546.44	13,377.32	254,169.12
合计	1,259,659.78	90,683.72	1,168,976.06

(3) 各报告期末坏账准备计提情况

截至2021年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,241,378.34	13.28	297,757.75	1,943,620.59	信用风险未显著增加
押金和保证金	1,803,762.14	14.78	266,646.24	1,537,115.90	信用风险未显著增加
备用金及其他	437,616.20	7.11	31,111.51	406,504.69	信用风险未显著增加
合计	2,241,378.34	13.28	297,757.75	1,943,620.59	

截至2021年12月31日，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

截至2021年12月31日，本公司不存在处于第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

截至2020年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,363,867.50	8.30	196,299.42	2,167,568.08	信用风险未显著增加
押金和保证金	1,997,767.47	8.83	176,450.75	1,821,316.72	信用风险未显著增加
备用金及其他	366,100.03	5.42	19,848.67	346,251.36	信用风险未显著增加
合计	2,363,867.50	8.30	196,299.42	2,167,568.08	

截至2020年12月31日，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

截至2020年12月31日，本公司不存在处于第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

截至2019年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,259,659.78	7.20	90,683.72	1,168,976.06	信用风险未显著增加
押金和保证金	992,113.34	7.79	77,306.40	914,806.94	信用风险未显著增加
备用金及其他	267,546.44	5.00	13,377.32	254,169.12	信用风险未显著增加
合计	1,259,659.78	7.20	90,683.72	1,168,976.06	

截至2019年12月31日，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

截至2019年12月31日，本公司不存在处于第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

(4) 各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2020年12月31日余额	196,299.42			196,299.42
2020年12月31日余额在本期 --转入第二阶段				

--转入第三阶段		
--转回第二阶段		
--转回第一阶段		
本期计提	112,771.61	112,771.61
本期转回	11,313.28	11,313.28
本期转销		
本期核销		
其他变动		
2021年12月31日余额	297,757.75	297,757.75

(续上表)

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)	
2019年12月31日余额	90,683.72			90,683.72
2019年12月31日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	105,615.70			105,615.70
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	196,299.42			196,299.42

(续上表)

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)	
2018年12月31日余额	76,980.67			76,980.67
首次执行新金融工具准则的调整金额				
2019年1月1日余额	76,980.67			76,980.67

2019年1月1日余额在本期		
--转入第二阶段		
--转入第三阶段		
--转回第二阶段		
--转回第一阶段		
本期计提	13,703.05	13,703.05
本期转回		
本期转销		
本期核销		
其他变动		
2019年12月31日余额	90,683.72	90,683.72

(5) 各报告期末按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

截至2021年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
中国能源建设集团广东省 电力设计研究院有限公司	保证金	325,001.00	1年以内 53,500.00元， 1至2年 271,501.00元	14.50	29,825.10
中国电能成套设备有限公 司北京分公司	保证金	300,000.00	1年以内	13.38	15,000.00
广西电网有限责任公司	保证金	269,280.00	1年以内 52,770.00元， 1至2年 216,510.00元	12.01	24,289.50
住房公积金管理中心	代付款	243,162.20	1年以内	10.85	12,158.11
大唐东营发电有限公司	保证金	127,800.00	2至3年	5.70	38,340.00
合 计		1,265,243.20		56.44	119,612.71

截至2020年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
中国能源建设集团广东省电力设计研究院有限公司	保证金	364,794.00	1年以内	15.43	18,239.70
广西电网有限责任公司	保证金	216,510.00	1年以内	9.16	10,825.50
北京仲量联行物业管理服务有限 公司第一分公司	押金	200,000.00	1年以内	8.46	10,000.00
住房公积金管理中心	代付款	185,408.00	1年以内	7.84	9,270.40
大唐东营发电有限公司	保证金	127,800.00	1至2年	5.41	12,780.00
合 计		1,094,512.00		46.30	61,115.60

截至2019年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
住房公积金管理中心	代付款	177,919.00	1年以内	14.12	8,895.95
大唐东营发电有限公司	保证金	127,800.00	1年以内	10.15	6,390.00
北京康宏瑞普物业管理有限公司	保证金	109,820.29	1年以内	8.72	5,491.01
广西电网有限责任公司	保证金	88,620.00	1年以内	7.04	4,431.00
内蒙古自治区机械设备成套有限公司	保证金	70,000.00	1年以内	5.56	3,500.00
上海资文建设工程咨询有限公司	保证金	70,000.00	1年以内	5.56	3,500.00
合 计		644,159.29		51.15	32,207.96

7、存货

存货种类	2021.12.31	
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备
合同履约成本	14,293,451.68	
库存商品	336,221.95	
低值易耗品	1,548.67	
合 计	14,631,222.30	

（续上表）

存货种类	2020.12.31	
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备
合同履约成本	22,937,254.44	
库存商品	336,221.95	
合 计	23,273,476.39	

（续上表）

存货种类	2019.12.31	
	账面余额	跌价准备
项目实施成本	22,000,440.60	
库存商品	448,295.93	
合 计	22,448,736.53	

8、合同资产

项 目	2021.12.31	2020.12.31
合同资产	12,865,381.87	15,436,118.78
减：合同资产减值准备	505,306.02	614,454.12
小 计	12,360,075.85	14,821,664.66
减：列示于其他非流动资产的合同资产	3,180,316.47	3,582,485.50
合 计	9,179,759.38	11,239,179.16

(1) 合同资产减值准备计提情况

类 别	2021.12.31				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,685,065.40	100.00	505,306.02	5.22	9,179,759.38
应收国企/政府客户	9,179,403.40	94.78	476,921.27	5.20	8,702,482.13
应收其他客户	505,662.00	5.22	28,384.75	5.61	477,277.25
合 计	9,685,065.40	100.00	505,306.02	5.22	9,179,759.38

(续上表)

类 别	2020.12.31				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	11,853,633.28	100.00	614,454.12	5.18	11,239,179.16
应收国企/政府客户	11,572,793.28	97.63	598,047.98	5.17	10,974,745.30
应收其他客户	280,840.00	2.37	16,406.14	5.84	264,433.86
合 计	11,853,633.28	100.00	614,454.12	5.18	11,239,179.16

(2) 各报告期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

2021年转回的合同资产减值准备109,148.10元。

2020年度计提合同资产减值准备614,454.12元。

9、其他流动资产

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
上市费用	1,226,415.09	896,226.41	

房租	29,335.12	376,868.07	511,784.02
法律顾问费			6,289.40
合 计	1,255,750.21	1,273,094.48	518,073.42

10、长期股权投资

被投资单位	2020.12.31	本期增减变动						2021.12.31	减值准备期末余额	
		追加/新增投资	减少投资	权益法下确认投资损益	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
合营企业										
电技科越智慧能源科技（海南）有限责任公司		200,000.00		150,430.72					350,430.72	
合 计		200,000.00		150,430.72					350,430.72	

说明：具体情况详见附注七、2、在合营安排或联营企业中的权益。

11、投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1.2018.12.31	95,406,614.17	95,406,614.17
2.本期增加金额		
(1) 外购		
3.本期减少金额	95,406,614.17	95,406,614.17
(1) 处置		
(2) 其他减少	95,406,614.17	95,406,614.17
4. 2019.12.31		
二、累计折旧和累计摊销		
1.2018.12.31	3,398,860.63	3,398,860.63
2.本期增加金额		
(1) 计提或摊销	1,321,779.14	1,321,779.14
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出	4,720,639.77	4,720,639.77
4. 2019.12.31		
三、减值准备		
1.2018.12.31		

2.本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2019.12.31		
四、账面价值		
1. 2019.12.31 账面价值		
2. 2018.12.31 账面价值	92,007,753.54	92,007,753.54

说明：2019年末投资性房地产已转回至固定资产。

12、固定资产

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
固定资产	91,208,278.85	92,573,312.46	93,467,767.84
固定资产清理			
合 计	91,208,278.85	92,573,312.46	93,467,767.84

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值				
1. 2020.12.31	98,067,340.23	4,914,624.88	2,880,138.53	105,862,103.64
2.本期增加金额			2,043,435.36	2,043,435.36
(1) 购置			2,043,435.36	2,043,435.36
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 2021.12.31	98,067,340.23	4,914,624.88	4,923,573.89	107,905,539.00
二、累计折旧				
1. 2020.12.31	8,151,846.80	4,440,097.26	696,847.12	13,288,791.18
2.本期增加金额	2,329,099.08	228,796.80	850,573.09	3,408,468.97
(1) 计提	2,329,099.08	228,796.80	850,573.09	3,408,468.97
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 2021.12.31	10,480,945.88	4,668,894.06	1,547,420.21	16,697,260.15
三、减值准备				
1. 2020.12.31				
2.本期增加金额				

(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 2021.12.31				
四、账面价值				
1. 2021.12.31 账面价值	87,586,394.35	245,730.82	3,376,153.68	91,208,278.85
2. 2020.12.31 账面价值	89,915,493.43	474,527.62	2,183,291.41	92,573,312.46

(续上表)

项 目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值				
1. 2019.12.31	98,067,340.23	4,914,624.88	904,437.18	103,886,402.29
2. 本期增加金额			1,975,701.35	1,975,701.35
(1) 购置			1,975,701.35	1,975,701.35
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 2020.12.31	98,067,340.23	4,914,624.88	2,880,138.53	105,862,103.64
二、累计折旧				
1. 2019.12.31	5,822,747.72	4,021,789.62	574,097.11	10,418,634.45
2. 本期增加金额	2,329,099.08	418,307.64	122,750.01	2,870,156.73
(1) 计提	2,329,099.08	418,307.64	122,750.01	2,870,156.73
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 2020.12.31	8,151,846.80	4,440,097.26	696,847.12	13,288,791.18
三、减值准备				
1. 2019.12.31				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 2020.12.31				
四、账面价值				
1. 2020.12.31 账面价值	89,915,493.43	474,527.62	2,183,291.41	92,573,312.46
2. 2019.12.31 账面价值	92,244,592.51	892,835.26	330,340.07	93,467,767.84

(续上表)

项 目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值				
1. 2018.12.31	2,660,726.06	4,914,624.88	636,210.62	8,211,561.56
2. 本期增加金额	95,406,614.17		268,226.56	95,674,840.73
(1) 购置			268,226.56	268,226.56
(2) 其他增加	95,406,614.17			95,406,614.17
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 2019.12.31	98,067,340.23	4,914,624.88	904,437.18	103,886,402.29
二、累计折旧				
1. 2018.12.31	94,788.00	3,603,481.98	484,346.63	4,182,616.61
2. 本期增加金额	5,727,959.72	418,307.64	89,750.48	6,236,017.84
(1) 计提	1,007,319.95	418,307.64	89,750.48	1,515,378.07
(2) 其他增加	4,720,639.77			4,720,639.77
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 2019.12.31	5,822,747.72	4,021,789.62	574,097.11	10,418,634.45
三、减值准备				
1. 2018.12.31				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 2019.12.31				
四、账面价值				
1. 2019.12.31 账面价值	92,244,592.51	892,835.26	330,340.07	93,467,767.84
2. 2018.12.31 账面价值	2,565,938.06	1,311,142.90	151,863.99	4,028,944.95

说明：2019 年度其他增加系投资性房地产转为固定资产所致。

(2) 各报告期暂时闲置的固定资产情况

截至各期期末，本公司无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 各报告期通过融资租赁租入的固定资产情况

截至各期期末，本公司无通过融资租赁租入固定资产的情况。

(4) 各报告期通过经营租赁租出的固定资产

截至各期期末，本公司无通过经营租赁租出固定资产的情况。

(5) 各报告期期末未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	2021.12.31 账面价值	2020.12.31 账面价值	2019.12.31 账面价值
办公楼			90,685,974.40

说明：办公楼产权证已于2020年度办理完毕。

(6) 各报告期与固定资产相关的政府补助采用净额法的情况

截至各期期末，本公司无与固定资产相关的政府补助采用净额法的情况。

13、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
2020.12.31		
加：会计政策变更	1,758,200.15	1,758,200.15
1.2021.01.01	1,758,200.15	1,758,200.15
2.本期增加金额	723,254.02	723,254.02
(1) 租入	723,254.02	723,254.02
(2) 租赁负债调整		
3.本期减少金额		
(1) 转租赁为融资租赁		
(2) 转让或持有待售		
(3) 其他减少		
4. 2021.12.31	2,481,454.17	2,481,454.17
二、累计折旧		
2020.12.31		
加：会计政策变更		
1.2021.01.01		
2.本期增加金额	861,664.14	861,664.14
(1) 计提	861,664.14	861,664.14
(2) 其他增加		
3.本期减少金额		
(1) 转租赁为融资租赁		
(2) 转让或持有待售		
(3) 其他减少		

4. 2021.12.31	861,664.14	861,664.14
三、减值准备		
2020.12.31		
加：会计政策变更		
1.2021.01.01		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 其他增加		
3.本期减少金额		
(1) 转租赁为融资租赁		
(2) 转让或持有待售		
(3) 其他减少		
4. 2021.12.31		
四、账面价值		
1. 2021.12.31 账面价值	1,619,790.03	1,619,790.03
2. 2020.01.01 账面价值		

14、无形资产

项 目	非专利技术	软件	合 计
一、账面原值			
1. 2020.12.31	20,000,000.00	167,200.00	20,167,200.00
2.本期增加金额		590,707.98	590,707.98
(1) 购置		590,707.98	590,707.98
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2021.12.31	20,000,000.00	757,907.98	20,757,907.98
二、累计摊销			
1. 2020.12.31	20,000,000.00	23,200.00	20,023,200.00
2.本期增加金额		46,996.68	46,996.68
(1) 计提		46,996.68	46,996.68
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2021.12.31	20,000,000.00	70,196.68	20,070,196.68
三、减值准备			
1. 2020.12.31			

2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2021.12.31		
四、账面价值		
1.2021.12.31 账面价值	687,711.30	687,711.30
2.2020.12.31 账面价值	144,000.00	144,000.00

(续上表)

项 目	非专利技术	软件	合 计
一、账面原值			
1. 2019.12.31	20,000,000.00	7,200.00	20,007,200.00
2.本期增加金额		160,000.00	160,000.00
(1) 购置		160,000.00	160,000.00
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2020.12.31	20,000,000.00	167,200.00	20,167,200.00
二、累计摊销			
1. 2019.12.31	20,000,000.00	7,200.00	20,007,200.00
2.本期增加金额		16,000.00	16,000.00
(1) 计提		16,000.00	16,000.00
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2020.12.31	20,000,000.00	23,200.00	20,023,200.00
三、减值准备			
1. 2019.12.31			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2020.12.31			
四、账面价值			
1. 2020.12.31 账面价值		144,000.00	144,000.00
2. 2019.12.31 账面价值			

（续上表）

项 目	非专利技术	软件	合 计
一、账面原值			
1. 2018.12.31	20,000,000.00	7,200.00	20,007,200.00
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2019.12.31	20,000,000.00	7,200.00	20,007,200.00
二、累计摊销			
1. 2018.12.31	20,000,000.00	7,200.00	20,007,200.00
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2019.12.31	20,000,000.00	7,200.00	20,007,200.00
三、减值准备			
1. 2018.12.31			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2019.12.31			
四、账面价值			
1. 2019.12.31 账面价值			
2. 2018.12.31 账面价值			

15、长期待摊费用

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少		2021.12.31
			本期摊销	其他减少	
装修费	3,735,231.43		376,662.00		3,358,569.43
合 计	3,735,231.43		376,662.00		3,358,569.43

（续上表）

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少		2020.12.31
			本期摊销	其他减少	
装修费		3,766,619.93	31,388.50		3,735,231.43
合 计		3,766,619.93	31,388.50		3,735,231.43

16、递延所得税资产与递延所得税负债

项 目	2021.12.31		2020.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	8,028,362.15	1,204,212.30	7,181,803.29	1,076,662.81
预计负债	2,069,378.22	310,406.73	2,300,953.58	345,143.04
小 计	10,097,740.37	1,514,619.03	9,482,756.87	1,421,805.85
递延所得税负债：				
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	4,014,117.31	601,994.94	2,404,856.10	358,513.79
小 计	4,014,117.31	601,994.94	2,404,856.10	358,513.79

(续上表)

项 目	2019.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：		
资产减值准备	3,376,000.91	506,115.09
预计负债	1,119,293.89	167,894.08
小 计	4,495,294.80	674,009.17
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	3,277,877.21	490,494.79
小 计	3,277,877.21	490,494.79

17、其他非流动资产

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	3,180,316.47	682,160.85	2,498,155.62	3,582,485.50	620,147.63	2,962,337.87
无形资产预付款	412,831.88		412,831.88	210,177.00		210,177.00
合 计	3,593,148.35	682,160.85	2,910,987.50	3,792,662.50	620,147.63	3,172,514.87

（续上表）

项 目	2019.12.31	
	账面余额	减值准备
预付车位增值税	87,096.65	
合 计	87,096.65	

18、应付账款

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
货款	14,766,784.39	18,275,733.55	12,736,276.25
服务费及其他	196,465.67	1,408,397.88	341,496.54
合 计	14,963,250.06	19,684,131.43	13,077,772.79

其中，各报告期期末账龄超过1年的重要应付账款

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31	未偿还或未结转的原因
四川众鹏科技有限公司	1,500,000.00			尚未结算
国电南瑞南京控制系统有限公司	1,037,735.85		638,889.00	尚未结算
北京清能互联科技有限公司	865,022.29		1,813,560.53	尚未结算
深圳市橙智科技有限公司	830,923.78			尚未结算
山东鲁能控制工程有限公司	665,800.00	665,800.00	665,800.00	尚未结算
天津华大亿电科技有限公司	572,772.28			尚未结算
北京用尚科技股份有限公司	550,943.40			尚未结算
北京华风超越科技有限公司	345,127.35	608,383.75	608,383.75	尚未结算
合 计	6,368,324.95	1,274,183.75	3,726,633.28	

19、预收款项

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
项目款			47,536,900.07
合 计			47,536,900.07

其中，各报告期期末账龄超过1年的重要预收款项

项 目	2019.12.31	未偿还或未结转的原因
广西电网有限责任公司	1,445,094.34	尚未验收
国网山东省电力公司物资公司	1,320,726.56	尚未验收
海南电网有限责任公司	1,129,245.28	尚未验收
贵州电力交易中心有限责任公司	535,849.06	尚未验收

中国长江电力股份有限公司	447,169.81	尚未验收
合 计	4,878,085.05	

20、合同负债

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2020.01.01
预收项目款	8,750,509.54	35,992,329.43	18,839,580.26
合 计	8,750,509.54	35,992,329.43	18,839,580.26

其中，各报告期期末账龄超过1年的重要合同负债

项 目	2021.12.31	2020.12.31	未偿还或未结转的原因
国网山东省电力公司物资公司	1,495,726.56	24,589,111.68	尚未验收
莒县丰源热电有限公司	780,000.00	780,000.00	尚未验收
国网新疆电力有限公司	733,199.96	733,199.96	尚未验收
国网冀北电力有限公司		702,452.83	尚未验收
浙江华云电力工程设计咨询有限公司		598,490.57	尚未验收
合 计	3,008,926.52	27,403,255.04	

21、应付职工薪酬

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
短期薪酬	21,653,670.46	80,062,969.33	79,287,428.53	22,429,211.26
离职后福利-设定提存计划		3,834,089.37	3,592,879.81	241,209.56
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	21,653,670.46	83,897,058.70	82,880,308.34	22,670,420.82

（续上表）

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
短期薪酬	15,869,126.53	61,070,129.90	55,285,585.97	21,653,670.46
离职后福利-设定提存计划	129,366.55	218,381.63	347,748.18	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	15,998,493.08	61,288,511.53	55,633,334.15	21,653,670.46

（续上表）

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	12,844,446.87	53,742,806.22	50,718,126.56	15,869,126.53

北京清大科越股份有限公司

财务报表附注

2019年度至2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

离职后福利-设定提存计划	150,488.55	2,510,925.30	2,532,047.30	129,366.55
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	12,994,935.42	56,253,731.52	53,250,173.86	15,998,493.08
(1) 短期薪酬				
项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	21,541,560.34	72,646,955.17	71,903,302.65	22,285,212.86
职工福利费		2,332,652.01	2,332,652.01	
社会保险费	112,110.12	2,175,710.15	2,143,821.87	143,998.40
其中：1. 医疗保险费	103,855.55	1,944,744.98	1,918,989.66	129,610.87
2. 工伤保险费		41,453.22	38,527.29	2,925.93
3. 生育保险费	8,254.57	189,511.95	186,304.92	11,461.60
住房公积金		2,907,652.00	2,907,652.00	
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				
其他短期薪酬				
合 计	21,653,670.46	80,062,969.33	79,287,428.53	22,429,211.26
(续上表)				
项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	15,779,349.43	56,271,111.03	50,508,900.12	21,541,560.34
职工福利费		1,160,828.49	1,160,828.49	
社会保险费	89,776.77	1,387,793.71	1,365,460.36	112,110.12
其中：1. 医疗保险费	81,718.84	1,257,830.45	1,235,693.74	103,855.55
2. 工伤保险费	1,574.10	2,446.06	4,020.16	
3. 生育保险费	6,483.83	127,517.20	125,746.46	8,254.57
住房公积金	0.33	2,250,396.67	2,250,397.00	
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				
其他短期薪酬				
合 计	15,869,126.53	61,070,129.90	55,285,585.97	21,653,670.46

（续上表）

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	12,758,505.18	48,652,130.96	45,631,286.71	15,779,349.43
职工福利费		1,517,527.41	1,517,527.41	
社会保险费	85,941.69	1,518,404.52	1,514,569.44	89,776.77
其中：1. 医疗保险费	78,128.80	1,362,916.27	1,359,326.23	81,718.84
2. 工伤保险费	1,562.57	26,635.02	26,623.49	1,574.10
3. 生育保险费	6,250.32	128,853.23	128,619.72	6,483.83
住房公积金		2,054,743.33	2,054,743.00	0.33
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				
其他短期薪酬				
合 计	12,844,446.87	53,742,806.22	50,718,126.56	15,869,126.53

（2）设定提存计划

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
离职后福利		3,834,089.37	3,592,879.81	241,209.56
其中：1. 基本养老保险费		3,697,727.89	3,463,813.56	233,914.33
2. 失业保险费		136,361.48	129,066.25	7,295.23
3. 企业年金缴费				
4. 其他				
合 计		3,834,089.37	3,592,879.81	241,209.56

（续上表）

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
离职后福利	129,366.55	218,381.63	347,748.18	
其中：1. 基本养老保险费	123,191.92	209,014.20	332,206.12	
2. 失业保险费	6,174.63	9,367.43	15,542.06	
3. 企业年金缴费				
4. 其他				
合 计	129,366.55	218,381.63	347,748.18	

（续上表）

北京清大科越股份有限公司

财务报表附注

2019年度至2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
离职后福利	150,488.55	2,510,925.30	2,532,047.30	129,366.55
其中：1. 基本养老保险费	144,408.17	2,402,506.08	2,423,722.33	123,191.92
2. 失业保险费	6,080.38	108,419.22	108,324.97	6,174.63
3. 企业年金缴费				
4. 其他				
合 计	150,488.55	2,510,925.30	2,532,047.30	129,366.55

22、应交税费

税 项	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
增值税	2,660,281.24	8,487,244.85	924,947.54
个人所得税	919,306.81	784,091.52	6,922,534.12
企业所得税	1,925,341.23	3,544,195.13	2,363,072.74
城市维护建设税	145,342.54	600,922.11	74,553.59
教育费附加及其他	103,816.10	429,230.08	53,502.56
合 计	5,754,087.92	13,845,683.69	10,338,610.55

23、其他应付款

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应付利息			
应付股利			
其他应付款	1,897,210.36	1,838,800.57	3,603,296.26
合 计	1,897,210.36	1,838,800.57	3,603,296.26

(续上表)

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
待付款项	1,617,571.13	1,412,328.33	1,709,420.23
押金及保证金		96,000.00	1,218,306.48
其他	279,639.23	330,472.24	675,569.55
合 计	1,897,210.36	1,838,800.57	3,603,296.26

其中，各报告期期末账龄超过1年的重要其他应付款

项 目	金 额			未偿还或未 结转的原因
	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31	
北京力拓联创企业管理有限公司			1,050,306.48	尚未结算

国电南瑞科技股份有限公司		148,000.00	尚未结算
郭少青	262,629.41		尚未结算
合 计	262,629.41	1,198,306.48	

24、一年内到期的非流动负债

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
一年内到期的长期借款			11,557,500.00
一年内到期的租赁负债	617,681.03		
合 计	617,681.03		11,557,500.00

(1) 一年内到期的长期借款

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
保证借款			11,557,500.00
合 计			11,557,500.00

说明：具体借款情况详见附注五、26、长期借款。

(2) 一年内到期的租赁负债

项 目	2021.12.31
房屋租赁	617,681.03
合 计	617,681.03

25、其他流动负债

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
未终止确认的应收票据	206,000.00	160,000.00	728,500.00
合 计	206,000.00	160,000.00	728,500.00

26、长期借款

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31	利率区间
保证借款			11,557,500.00	4.75%
小 计			11,557,500.00	
减：一年内到期的长期借款			11,557,500.00	4.75%
合 计				

说明：2016年1月22日，公司与中国银行股份有限公司北京昌平支行签订了4,623.00万元的固定资产借款合同，借款期间自2016年1月29日至2021年1月29日，借款利率为4.75%，由郭少青和北京绿地京华置业有限公司提供连带责任保证。该款项已于2020年1月提前偿还完毕。

27、租赁负债

项 目	2021.12.31	2021.01.01
房屋租赁	1,115,873.13	1,424,227.50
小计	1,115,873.13	1,424,227.50
减：一年内到期的租赁负债	617,681.03	779,607.10
合 计	498,192.10	644,620.40

说明：2021年度计提的租赁负债利息费用金额为人民币45,688.21元，计入财务费用-利息支出。

28、预计负债

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31	形成原因
产品质量保证	2,567,923.20	2,868,442.17	1,548,895.26	系根据合同质保期内，对可能发生的售后服务所产生的费用进行计提
合 计	2,567,923.20	2,868,442.17	1,548,895.26	

29、其他非流动负债

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
预收项目款	10,664,145.30	4,731,932.06	—
合 计	10,664,145.30	4,731,932.06	

30、股本（单位：万股）

股东名称	2018.12.31		本期增加	本期减少	2019.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
郭少青	3,800.00	69.09	3,191.95		6,991.95	69.09
郭梦婕	500.00	9.09	419.96		919.96	9.09
北京科越京华信息咨询中心（有限合伙）	500.00	9.09	419.96		919.96	9.09
北京科越创新信息咨询中心（有限合伙）	500.00	9.09	419.96		919.96	9.09
薛燕华	200.00	3.64	168.17		368.17	3.64
合 计	5,500.00	100.00	4,620.00		10,120.00	100.00

（续上表）

股东名称	2019.12.31		本期增加	本期减少	2020.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
郭少青	6,991.95	69.09			6,991.95	65.91
郭梦婕	919.96	9.09			919.96	8.67
北京科越京华信息咨询中心（有限合伙）	919.96	9.09			919.96	8.67
北京科越创新信息咨询中心（有限合伙）	919.96	9.09			919.96	8.67
薛燕华	368.17	3.64		368.17		
合肥同创安元二期股权投资合伙企业（有限合伙）			320.60		320.60	3.02
诸暨乔贝昕弘创业投资合伙企业（有限合伙）			368.17		368.17	3.47
西藏同创伟业创业投资有限公司			80.96		80.96	0.76
张文军			85.98		85.98	0.81
合 计	10,120.00	100.00	855.71	368.17	10,607.54	100.00

(续上表)

股东名称	2020.12.31		本期增加	本期减少	2021.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
郭少青	6,991.95	65.91		176.79	6,815.16	61.04
郭梦婕	919.96	8.67			919.96	8.24
北京科越京华信息咨询中心（有限合伙）	919.96	8.67			919.96	8.24
北京科越创新信息咨询中心（有限合伙）	919.96	8.67			919.96	8.24
中国互联网投资基金（有限合伙）			556.90		556.90	4.99
合肥同创安元二期股权投资合伙企业（有限合伙）	320.60	3.02			320.60	2.87
诸暨乔贝昕弘创业投资合伙企业（有限合伙）	368.17	3.47			368.17	3.30
合肥同创诚泰股权投资合伙企业（有限合伙）			176.79		176.79	1.58
西藏同创伟业创业投资有限公司	80.96	0.76			80.96	0.73
张文军	85.98	0.81			85.98	0.77
合 计	10,607.54	100.00	733.69	176.79	11,164.44	100.00

说明：股本变动情况详见附注一、1、公司概况。

31、资本公积

项 目	股本溢价	其他资本公积	合 计
2018.12.31	57,791,550.79	9,828,173.33	67,619,724.12
本期增加		8,113,308.30	8,113,308.30
本期减少	16,000,000.00		16,000,000.00
2019.12.31	41,791,550.79	17,941,481.63	59,733,032.42
本期增加	55,344,600.00	670,875.47	56,015,475.47
本期减少			
2020.12.31	97,136,150.79	18,612,357.10	115,748,507.89
本期增加	88,931,041.00	669,863.94	89,600,904.94
本期减少			
2021.12.31	186,067,191.79	19,282,221.04	205,349,412.83

说明:

(1) 股本溢价变动情况

①根据公司于2019年2月18日2019年第一次临时股东大会，审议通过了关于注册资本增加至101,200,000.00元及修改公司章程的相关议案；其中16,000,000.00股以资本公积向全体股东按持股比例转增；3,020万股由郭少青认购2,086.52万股，郭梦婕认购274.52万股，北京科越创新信息咨询中心（有限合伙）认购274.52万股，北京科越京华信息咨询中心（有限合伙）认购274.52万股，薛燕华认购109.92万股，全体股东同比例增资，并修改公司章程。

②根据公司于2020年6月8日第二届董事会第五次会议及2020年6月24日2020年第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币4,875,400.00元，分别由合肥同创安元二期股权投资合伙企业（有限合伙）、张文军、西藏同创伟业创业投资有限公司于2020年6月29日之前一次缴足，变更后的注册资本为人民币106,075,400.00元。上述新增股东以货币出资60,220,000.00元，其中计入股本4,875,400.00元，计入资本公积55,344,600.00元。

③根据公司于2021年1月8日第二届董事会第十次会决议及2021年1月25日2021年第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币5,568,959.00元，由中国互联网投资基金（有限合伙）于2021年2月4日之前一次缴足，变更后的注册资本为人民币111,644,359.00元。新增股东以货币出资94,500,000.00元，其中计入股本5,568,959.00元，计入资本公积88,931,041.00元。

(2) 其他资本公积变动情况

其他资本公积变动分别为2016年度、2017年度、2019年度股权激励摊销金额和2019年度持股平台普通合伙人回购离职的有限合伙人股份形成的股份支付金额。情况详见附注十一、股份支付。

32、盈余公积

项 目	法定盈余公积	任意盈余公积	合 计
2018.12.31	3,130,559.09		3,130,559.09
本期增加	2,499,448.70		2,499,448.70
本期减少			
2019.12.31	5,630,007.79		5,630,007.79
本期增加	5,847,038.03		5,847,038.03
本期减少			
2020.12.31	11,477,045.82		11,477,045.82
本期增加	7,914,043.61		7,914,043.61
本期减少			
2021.12.31	19,391,089.43		19,391,089.43

33、未分配利润

根据本公司章程规定，计提所得税后的利润，按如下顺序进行分配：

- ① 弥补以前年度的亏损；
- ② 提取 10% 的法定盈余公积金；
- ③ 提取任意盈余公积金；
- ④ 支付普通股股利。

项 目	2021年度	2020年度	2019年度
调整前 上年年末未分配利润	8,846,985.21	2,584,686.42	14,942,383.11
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）			11,008.03
调整后 年初未分配利润	8,846,985.21	2,584,686.42	14,953,391.14
加：本年归属于母公司所有者的净利润	80,356,939.43	59,673,336.82	27,876,968.98
减：提取法定盈余公积	7,914,043.61	5,847,038.03	2,499,448.70
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	27,911,089.75	47,564,000.00	37,746,225.00
应付其他权益持有者的股利			
转作股本的普通股股利			
年末未分配利润	53,378,791.28	8,846,985.21	2,584,686.42

34、营业收入和营业成本

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	197,519,955.76	52,258,631.67	173,012,239.21	54,764,089.51
其他业务				

(续上表)

项 目	2019 年度	
	收入	成本
主营业务	121,904,748.26	40,577,143.31
其他业务	2,600,758.89	2,117,179.11

(1) 主营业务（分行业）

行业名称	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
软件及信息技术	197,519,955.76	52,258,631.67	173,012,239.21	54,764,089.51

(续上表)

行业名称	2019 年度	
	收入	成本
软件及信息技术	121,904,748.26	40,577,143.31

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
自研软件产品	70,555,174.19	13,422,487.83	64,220,004.53	12,466,107.73
软件开发服务	69,131,987.16	16,375,497.35	56,255,237.72	14,023,780.90
技术服务	20,292,635.66	5,238,253.70	14,323,026.36	3,645,239.52
系统集成	19,273,177.62	12,749,448.44	27,526,434.73	22,314,567.15
研究咨询	18,266,981.13	4,472,944.34	10,687,535.87	2,314,394.21
合 计	197,519,955.76	52,258,631.67	173,012,239.21	54,764,089.51

(续上表)

产品名称	2019 年度	
	收入	成本
自研软件产品	57,331,845.18	15,694,635.51
软件开发服务	34,474,044.39	10,039,635.54

技术服务	9,494,192.01	2,767,995.31
系统集成	11,682,119.54	8,606,131.34
研究咨询	8,922,547.14	3,468,745.61
合 计	121,904,748.26	40,577,143.31

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	2021 年度		2020 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
华北地区	32,294,033.26	8,178,477.82	78,899,446.50	28,845,318.96
华东地区	98,903,274.77	27,342,212.15	22,188,288.23	7,464,323.19
华南地区	37,481,274.97	8,336,602.33	45,875,030.68	9,902,706.82
华中地区	4,647,690.81	1,372,949.88	13,032,866.33	3,944,940.02
西北地区	16,911,817.36	5,610,047.97	1,382,122.02	613,316.31
西南地区	7,281,864.59	1,418,341.52	11,634,485.45	3,993,484.21
合 计	197,519,955.76	52,258,631.67	173,012,239.21	54,764,089.51

(续上表)

地区名称	2019 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
华北地区	25,584,328.82	10,747,179.90
华东地区	36,326,201.89	11,525,306.38
华南地区	26,125,614.54	6,593,787.67
华中地区	10,039,227.20	3,357,003.68
西北地区	15,083,366.06	4,959,955.69
西南地区	8,746,009.75	3,393,909.99
合 计	121,904,748.26	40,577,143.31

35、税金及附加

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
房产税	850,326.90	823,835.42	783,383.66
城市维护建设税	518,536.71	983,643.99	822,784.20
教育费附加	370,383.35	702,602.86	587,702.99
其他税金	69,315.19	140,552.67	78,146.02
合 计	1,808,562.15	2,650,634.94	2,272,016.87

36、销售费用

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	5,337,709.35	2,810,401.93	3,278,623.20
售后服务费	3,342,041.65	3,030,387.57	1,945,171.71
业务招待费	1,988,135.32	1,335,795.08	2,151,215.23
中标服务费	1,025,755.37	1,488,227.39	1,603,615.48
办公会议费	416,935.26	115,698.64	776,708.58
交通差旅费	397,172.97	447,279.10	785,516.15
股份支付			612,322.40
其他费用	38,385.33	13,800.00	7,879.05
合 计	12,546,135.25	9,241,589.71	11,161,051.80

37、管理费用

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	11,994,544.54	9,301,087.73	8,772,973.54
折旧摊销费	4,457,538.39	2,843,154.29	1,456,330.78
业务招待费	2,433,213.44	1,098,290.42	1,011,201.38
租赁及物业费	2,323,658.72	4,511,429.64	3,260,727.56
办公会议费	1,317,343.03	706,072.89	1,536,498.85
交通差旅费	689,685.19	492,741.51	741,628.36
股份支付	669,863.94	670,875.47	7,500,985.90
中介机构费用	294,320.38	512,390.24	79,725.55
残保金	245,566.58	246,623.72	264,846.13
其他费用	39,986.52	2,799.96	145,124.32
合 计	24,465,720.73	20,385,465.87	24,770,042.37

38、研发费用

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	31,971,383.15	24,872,256.08	19,829,758.56
交通差旅费	1,314,741.28	1,192,526.91	1,329,493.88
折旧摊销费	228,974.32	74,390.94	59,047.29
办公会议费	18,240.19	120,086.24	183,005.55
检测费及其他		377,358.49	13,394.99
合 计	33,533,338.94	26,636,618.66	21,414,700.27

北京清大科越股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度至2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

39、财务费用

项 目	2021年度	2020年度	2019年度
利息支出	45,688.21	18,299.38	770,098.69
利息收入	-33,467.89	-7,039.97	-7,672.49
手续费及其他	17,149.40	12,534.43	5,536.80
合 计	29,369.72	23,793.84	767,963.00

40、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	2021 年度	2020 年度	2019 年度	与资产相关/ 与收益相关
与收益相关的政府补助	6,871,930.71	6,635,135.39	5,444,333.05	与收益相关
代收个税手续费返还款	340,477.19	182,404.28		与收益相关
合 计	7,212,407.90	6,817,539.67	5,444,333.05	

说明：

（1）政府补助的具体信息，详见附注五、51、政府补助。

（2）作为非经常性损益的政府补助，具体原因见附注十六、1、非经常性损益明细表。

41、投资收益

项 目	2021年度	2020年度	2019年度
交易性金融资产持有期间的投资收益	563,841.99	475,460.86	853,960.28
权益法核算的长期股权投资收益	150,430.72		
合 计	714,272.71	475,460.86	853,960.28

42、公允价值变动收益

项 目	2021年度	2020年度	2019年度
交易性金融资产	8,607,559.87	2,439,204.47	1,820,721.73
合 计	8,607,559.87	2,439,204.47	1,820,721.73

43、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	2021年度	2020年度	2019年度
应收账款坏账损失	-811,726.52	-2,393,524.12	1,905,998.78
其他应收款坏账损失	-101,458.33	-105,615.70	-13,703.05
应收票据坏账损失	19,491.11	-72,060.81	111,187.10
合 计	-893,693.74	-2,571,200.63	2,003,482.83

44、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	2021年度	2020年度	2019年度
合同资产减值损失	47,134.88	-1,234,601.75	
合 计	47,134.88	-1,234,601.75	

45、营业外收入

项 目	2021年度	2020年度	2019年度
违约金利得		1,000,291.89	
其他			7,370.14
合 计		1,000,291.89	7,370.14

说明：2017年6月12日公司与北京力拓联创企业管理有限公司签订《北京市房屋租赁合同》，约定公司将其位于北京市朝阳区崔各庄乡大望京村环境整治土地储备项目3号地1008-627地块商业金融项目用地4号商务办公楼18层1801的房屋出租，租赁期间2017年6月16日至2023年9月15日，并收押金1,050,306.48元人民币；2020年6月30日双方签订《房租租赁合同解除协议》，解除协议约定押金不予退还，公司形成营业外收入1,000,291.89元，并全部计入非经常性损益。

46、营业外支出

项 目	2021年度	2020年度	2019年度
违约及滞纳金	809.59		5,645.07
合 计	809.59		5,645.07

说明：上述项目全部计入非经常性损益。

47、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	2021年度	2020年度	2019年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	8,057,461.93	7,443,182.05	3,267,829.54
递延所得税调整	150,667.97	-879,777.68	404,834.86
合 计	8,208,129.90	6,563,404.37	3,672,664.40

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	2021年度	2020年度	2019年度
利润总额	88,565,069.33	66,236,741.19	31,549,633.38
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	13,284,760.40	9,935,511.18	4,732,445.01
某些子公司适用不同税率的影响	-137,156.47	-113,736.61	-205,477.14

对以前期间当期所得税的调整			
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-22,564.61		
无须纳税的收入（以“-”填列）	-1,080,863.59	-1,022,173.13	-816,649.96
不可抵扣的成本、费用和损失	928,574.14	4,913,797.47	825,931.49
税率变动对期初递延所得税余额的影响			
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-2,020,125.37	-5,456,122.95	
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响			
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-2,740,783.84	-1,794,502.91	-2,080,581.25
其他	-3,710.76	100,631.32	1,216,996.25
所得税费用	8,208,129.90	6,563,404.37	3,672,664.40

说明：其他核算的内容为股权激励摊销不可抵扣金额、安置残疾人员所支付的工资加计扣除可抵扣金额。

48、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2021年度	2020年度	2019年度
押金及保证金	5,094,301.33	3,092,048.65	4,734,402.00
受限资金变动	682,526.45		963,600.00
政府补助及返还	671,199.74	218,356.68	
往来款及其他	52,078.29		1,980.00
利息收入	33,467.89	7,039.97	7,672.49
合 计	6,533,573.70	3,317,445.30	5,707,654.49

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2021年度	2020年度	2019年度
付现期间费用	11,736,802.76	10,095,526.87	8,275,466.09
押金及保证金	5,183,515.00	4,477,287.00	5,690,596.54
受限资金变动	844,788.65	682,526.45	293,000.00
往来款及备用金	276,814.52	242,120.76	615,232.21
银行手续费及其他	17,958.99	12,534.43	126,128.97
合 计	18,059,879.92	15,509,995.51	15,000,423.81

（3）收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2021年度	2020年度	2019年度
理财产品	839,527,138.94	304,193,236.89	177,673,757.05
合 计	839,527,138.94	304,193,236.89	177,673,757.05

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2021年度	2020年度	2019年度
理财产品	974,690,000.00	297,780,000.00	229,160,000.00
合 计	974,690,000.00	297,780,000.00	229,160,000.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021年度	2020年度	2019年度
上市费用	350,000.00	950,000.00	
合 计	350,000.00	950,000.00	

49、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2021年度	2020年度	2019年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	80,356,939.43	59,673,336.82	27,876,968.98
加：信用减值损失	893,693.74	2,571,200.63	-2,003,482.83
资产减值损失	-47,134.88	1,234,601.75	
固定资产折旧、投资性房地产折旧	3,408,468.97	2,870,156.73	2,837,157.21
使用权资产折旧	861,664.14		
无形资产摊销	46,996.68	16,000.00	
长期待摊费用摊销	376,662.00	31,388.50	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）			
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-8,607,559.87	-2,439,204.47	-1,820,721.73
财务费用（收益以“-”号填列）	45,688.21	18,299.38	770,098.69
投资损失（收益以“-”号填列）	-714,272.71	-475,460.86	-853,960.28
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-92,813.18	-747,796.68	132,913.39
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	243,481.15	-131,981.00	271,921.47
存货的减少（增加以“-”号填列）	8,642,254.09	-824,739.86	-11,104,349.31
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	11,904,832.43	-73,108,827.54	23,680,074.48

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-29,223,280.69	14,081,198.47	21,025,290.85
其他	669,863.94	670,875.47	8,113,308.30
经营活动产生的现金流量净额	68,765,483.45	3,439,047.34	68,925,219.22

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

当期新增的使用权资产 2,481,454.17

3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	1,024,234.57	2,126,979.35	520,886.36
减：现金的期初余额	2,126,979.35	520,886.36	5,437,935.69
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	-1,102,747.89	1,606,096.10	-4,917,049.33

说明：其他为申报期内各年度的股权激励摊销款。

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
一、现金	1,024,234.57	2,126,982.46	520,886.36
其中：库存现金	5,374.24	19,983.75	5,240.63
可随时用于支付的银行存款	1,018,860.33	2,106,998.71	515,645.73
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	1,024,234.57	2,126,982.46	520,886.36
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物			

50、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2021.12.31 账面价值	2020.12.31 账面价值	2019.12.31 账面价值	受限原因
货币资金	844,788.65	682,526.45		保函保证金
合 计	844,788.65	682,526.45		

51、政府补助

补助项目	种类	2021年度计入 损益的金额	2021年度计入 损益的列报项目	与资产相关/ 与收益相关
增值税即征即退	财政拨款	6,560,484.03	其他收益	与收益相关
朝阳区科学技术和信息化局 对2020年研发费用补贴	财政拨款	300,000.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	11,446.68	其他收益	与收益相关
合计		6,871,930.71		

（续上表）

补助项目	种类	2020年度计入 损益的金额	2020年度计入 损益的列报项目	与资产相关/ 与收益相关
增值税即征即退	财政拨款	6,599,182.99	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	35,952.40	其他收益	与收益相关
合计		6,635,135.39		

（续上表）

补助项目	种类	2019年度计入 损益的金额	2019年度计入 损益的列报项目	与资产相关/ 与收益相关
增值税即征即退	财政拨款	5,444,333.05	其他收益	与收益相关
合计		5,444,333.05		

六、合并范围的变动

报告期内，合并范围未发生变动。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

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	
北京清大科越软件有限公司	北京	北京	软件开发	100		投资设立

2、在合营安排或联营企业中的权益

企业名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例%		会计处 理方法
				直接	间接	
合营企业						
电技科越智慧能源科技 （海南）有限责任公司	海口市	海口市	电力相关业务	49		权益法

说明：电技科越智慧能源科技（海南）有限责任公司成立于 2021 年 8 月 5 日，注册资本 200.00 万元，法定代表人赵风云，统一社会信用代码 91460100MAA906EB9N，注册地址为海南省海口市秀英区粤海大道 155 号海南未来产业园企业服务中心 5-24-318。

八、金融工具及风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、交易性金融资产、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期借款及租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。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、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，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用

资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 42.98%（2020 年 12 月 31 日：81.03%；2019 年 12 月 31 日：28.76%）；截至 2021 年 12 月 31 日，本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 56.44%（2020 年 12 月 31 日：46.30%；2019 年 12 月 31 日：45.59%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。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。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2021 年 12 月 31 日，本公司无尚未使用的银行借款额度。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元）依然存在外汇风险。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2021 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 15.08%（2020 年 12 月 31 日：29.46%；2019 年 12 月 31 日：38.27%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

报告期内本公司无以公允价值计量的项目。

（2）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司无母公司，郭少青、薛纪华和郭梦婕为公司的共同实际控制人。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、2。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
北京科越京华信息咨询中心(有限合伙)	直接和间接持有清大科越5%以上股份的股东
北京科越创新信息咨询中心(有限合伙)	直接和间接持有清大科越5%以上股份的股东
北京清新越华商贸有限公司	共同实际控制人投资的企业
北京信博达科技有限公司	郭少青任职总经理(公司已于2002年6月吊销)
珠海阿格贸易有限公司	郭少青之弟郭少明任执行董事,弟媳杨波任经理
北京特色小镇文化创意发展有限公司	匡洪辉(关键管理人员)持股20%,任监事 匡洪广(匡洪辉之兄弟)持股80%,任执行董事兼经理
乾程电力有限公司	倪晖曾担任经理的企业
董事、经理、财务总监及董事会秘书及其关系密切的家庭成员	关键管理人员

5、关联交易情况

(1) 关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	2021年度 确认的租赁费	2020年度 确认的租赁费	2019年度 确认的租赁费
郭少青	房屋租赁	768,000.00	1,244,000.00	1,096,629.42
薛纪华	房屋租赁	312,000.00	643,142.86	486,000.00

说明：上述租赁为公司承租，价格均为市场价。

(2) 关联担保情况

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已 履行完毕
郭少青	4,623.00 万元	2016年1月29日	2022年1月29日	否

说明：2016 年 1 月 22 日，公司与中国银行股份有限公司北京昌平支行签订了 4,623.00 万元的固定资产借款合同，借款期间自 2016 年 1 月 29 日至 2021 年 1 月 29 日，借款利率为 4.75%。同日，郭少青与中国银行股份有限公司北京昌平支行签订保证合同，郭少青为该借款提供连带责任保证，保证期间为主债权的清偿期届满之日起两年，如主债权为分期清偿，则保证期间为自合同生效之日起至最后一期债务履行期届满之日后两年。

（3）关键管理人员薪酬

本公司截至 2021 年 12 月 31 日关键管理人员 18 人，截至 2020 年 12 月 31 日关键管理人员 18 人，截至 2019 年 12 月 31 日关键管理人员 11 人，支付薪酬情况见下表：

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
关键管理人员薪酬	12,807,154.56	10,967,122.63	9,022,656.31

（4）受让软件著作权

2021 年 7 月 25 日，北京清新越华商贸有限公司与清大科越签署了《软件著作权转让合同》，约定北京清新越华商贸有限公司将其拥有的两项名称为“发电厂并网调度互动平台软件 V1.0”和“电网发电调度技术支持系统 V1.0”的软件著作权无偿转让给清大科越，转让后清大科越享有该项著作权。上述软件著作权已于 2021 年 8 月 31 日登记为清大科越单独所有。

6、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
其他应付款	郭少青	276,974.13	323,356.11	325,325.41
其他应付款	陈卫华	573,406.82	244,958.00	94,513.26
其他应付款	匡洪辉	50,287.42	25,255.30	14,016.17
其他应付款	朱国锋	37,031.44	35,772.63	40,221.89
其他应付款	郭梦婕	33,620.00	14,709.00	
其他应付款	刘亚	23,542.60	33,684.71	
其他应付款	张德亮	14,400.81	3,734.96	22,729.33
其他应付款	薛纪华	1,291.61	3,246.00	1,188.30
其他应付款	倪晖	8,897.50	24,199.70	13,005.50
其他应付款	陈玉婷			4,000.00
其他应付款	李云龙	2,083.00	140.00	
其他应付款	王明兰	82.80	10,343.00	
其他应付款	徐英		27,327.00	
其他应付款	谢天		4,756.00	8,826.00
其他应付款	王子悦		126.71	

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
公司报告期授予的各项权益工具总额			1,637,526.00
公司报告期行权的各项权益工具总额		4,000,000.00	
公司报告期失效的各项权益工具总额			340,000.00

2、以权益结算的股份支付情况

（1）第一次股份支付

本公司于2016年3月29日设立北京科越创新信息咨询中心（有限合伙），该合伙企业为员工持股平台，以每股2.6元认购权价格授予公司若干员工本公司股权4,000,000份。

项 目	内 容
授予日权益工具公允价值的确定方法	以2015年12月31日经采用收益法评估的每股净资产
可行权权益工具数量的确定依据	协议约定公司授予数量
估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	11,359,000.00
2018年及以前年度以权益结算的股份支付确认的费用总额	9,218,387.96
2019年度以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,140,612.04

（2）第二次股份支付

本公司实际控制人郭少青、薛纪华于2016年3月24日设立北京科越京华信息咨询中心（有限合伙），该合伙企业为员工持股平台，并于2017年9月18日以每股2.6元认购权价格授予公司若干员工本公司股权1,280,000份。

项 目	内 容
授予日权益工具公允价值的确定方法	以2016年12月31日经采用收益法评估的每股净资产
可行权权益工具数量的确定依据	协议约定公司授予数量
估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,699,358.87
2018年度及以前以权益结算的股份支付确认的费用总额	609,785.37
2019年度以权益结算的股份支付确认的费用总额	350,150.13
2020年度以权益结算的股份支付确认的费用总额	370,217.45
2021年度以权益结算的股份支付确认的费用总额	369,205.92
2022年及以后年度将以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,847,041.13

（3）第三次股份支付

本公司实际控制人郭少青于 2019 年 5 月 13 日以每股 1.41 元认购权价格向倪晖转让其所持有的北京科越京华信息咨询中心（有限合伙）股权 1,892,000 份。

项 目	内 容
授予日权益工具公允价值的确定方法	以 2018 年 12 月 31 日经采用收益法评估的每股净资产
可行权权益工具数量的确定依据	协议约定公司授予数量
估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	818,184.12
2019 年度以权益结算的股份支付确认的费用总额	216,868.08
2020 年度以权益结算的股份支付确认的费用总额	300,658.02
2021 年度以权益结算的股份支付确认的费用总额	300,658.02
2022 年及以后年度将以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,499,190.54

（4）股份回购涉及股份支付

2019 年 12 月，北京科越创新信息咨询中心（有限合伙）召开合伙人会议，鉴于有限合伙人黄武辉与清大科越解除劳动关系，按照合伙协议约定，同意将其所持北京科越创新信息咨询中心（有限合伙）的 103.20 万元出资份额（其中实缴出资 94.50 万元）全部转让给普通合伙人郭少青，转让价格为 95.43 万元，定价过程为黄武辉对北京科越创新信息咨询中心（有限合伙）的实际出资额 94.50 万元+自黄武辉所持财产份额实际出资之日起至原合同生效之日止的同期银行活期利息之和。

2019 年 12 月，北京科越京华信息咨询中心（有限合伙）召开合伙人会议，鉴于有限合伙人孙宇与清大科越解除劳动关系，按照合伙协议约定，同意将其所持北京科越京华信息咨询中心（有限合伙）的 13.76 万元出资份额（其中实缴出资 12.60 万元）全部转让给普通合伙人薛纪华，转让价格为 12.68 万元，定价过程为孙宇对北京科越京华信息咨询中心（有限合伙）的实际出资额 12.60 万元+自孙宇所持财产份额实际出资之日起至原合同生效之日止的同期银行活期利息之和。

项 目	内 容
授予日权益工具公允价值的确定方法	以最近一次股份转让价格
可行权权益工具数量的确定依据	协议约定回购数量
估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	5,405,678.05
2019 年度以权益结算的股份支付确认的费用总额	5,405,678.05

说明：最近一次股份转让价格详见附注一、1、公司概况（12）。

十二、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至2021年12月31日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

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

十三、资产负债表日后事项

1、股权激励

2021年12月13日公司第二届十三次董事会及2021年12月31日公司第三次临时股东大会审议通过了《关于公司拟进行股权激励的议案》，确定了7名股权激励对象。本次股权激励采取北京科越创新信息咨询中心（有限合伙）（以下简称科越创新）普通合伙人郭少青先生转让科越创新财产份额的方式，使激励对方通过科越创新间接持有公司股份。本次股权激励计划的授予价格为13.60元/股，实施完毕后，激励对象共持有科越创新87.88万元财产份额，间接持有公司股份数量为47万股。截至目前，该股权激励计划尚未实施完毕。

2、夯实资本

2022年5月8日，公司召开2021年年度股东大会，审议通过《关于股东以现金夯实非专利技术出资的议案》，全体股东同意郭少青、郭梦婕和乔贝昕弘共同向公司投入现金2,000.00万元，计入公司资本公积。截至目前，尚未缴款完毕。

3、股份转让

2022年5月11日，天津冰雪管理咨询合伙企业（有限合伙）与清大科越、郭少青、郭梦婕、北京科越创新信息咨询中心（有限合伙）、北京科越京华信息咨询中心（有限合伙）签订了《股权转让协议》，拟受让郭少青持有清大科越的446.5775万股股份，股份转让价款为12,000.00万元。截至目前，该股份转让尚未交割完毕。

截至2022年5月16日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

截至2022年5月16日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

票据种类	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	206,000.00	10,905.04	195,094.96	856,268.00	47,417.70	808,850.30

商业承兑汇票	2,706,068.12	140,764.16	2,565,303.96	2,394,536.40	123,742.61	2,270,793.79
合 计	2,912,068.12	151,669.20	2,760,398.92	3,250,804.40	171,160.31	3,079,644.09

(续上表)

票据种类	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,778,500.00	92,748.67	1,685,751.33
商业承兑汇票	173,550.00	8,936.95	164,613.05
合 计	1,952,050.00	101,685.62	1,850,364.38

说明:

(1) 各报告期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	2021.12.31		2020.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,145,000.00	206,000.00	80,000.00	160,000.00
商业承兑票据				
合 计	1,145,000.00	206,000.00	80,000.00	160,000.00

(续上表)

种 类	2019.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	4,104,000.00	728,500.00
商业承兑票据		
合 计	4,104,000.00	728,500.00

(2) 按坏账计提方法分类

类 别	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,912,068.12	100.00	151,669.20	5.21	2,760,398.92
银行承兑汇票	206,000.00	7.07	10,905.04	5.29	195,094.96
商业承兑汇票	2,706,068.12	92.93	140,764.16	5.20	2,565,303.96
合 计	2,912,068.12	100.00	151,669.20	5.21	2,760,398.92

（续上表）

类别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,250,804.40	100.00	171,160.31	5.27	3,079,644.09
银行承兑汇票	856,268.00	26.34	47,417.70	5.54	808,850.30
商业承兑汇票	2,394,536.40	73.66	123,742.61	5.17	2,270,793.79
合计	3,250,804.40	100.00	171,160.31	5.27	3,079,644.09

（续上表）

类别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,952,050.00	100.00	101,685.62	5.21	1,850,364.38
银行承兑汇票	1,778,500.00	91.11	92,748.67	5.21	1,685,751.33
商业承兑汇票	173,550.00	8.89	8,936.95	5.15	164,613.05
合计	1,952,050.00	100.00	101,685.62	5.21	1,850,364.38

说明：各报告期末应收票据余额账龄均为1年以内。

（3）各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2021年转回坏账准备金额19,491.11元。

2020年计提坏账准备69,474.69元。

2019年转回的坏账准备108,600.98元。

2、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	66,500,886.63	87,070,032.37	27,448,734.31
1至2年	11,832,347.06	1,544,455.25	5,289,796.92
2至3年	1,254,276.20	919,678.09	1,823,232.61

3至4年	1,170,154.00	606,624.22	1,182,261.25
4至5年	179,401.72	349,400.00	
5年以上	120,600.00		
小计	81,057,665.61	90,490,189.93	35,744,025.09
减：坏账准备	6,391,468.33	5,579,741.81	3,183,631.57
合计	74,666,197.28	84,910,448.12	32,560,393.52

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	81,057,665.61	100.00	6,391,468.33	7.89	74,666,197.28
应收国有企业/政府客户	76,035,913.98	93.80	5,669,881.48	7.46	70,366,032.50
应收其他企业客户	5,021,751.63	6.20	721,586.85	14.37	4,300,164.78
合计	81,057,665.61	100.00	6,391,468.33	7.89	74,666,197.28

(续上表)

类别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	90,490,189.93	100.00	5,579,741.81	6.17	84,910,448.12
应收国有企业/政府客户	88,023,742.72	97.27	5,218,494.26	5.93	82,805,248.46
应收其他企业客户	2,466,447.21	2.73	361,247.55	14.65	2,105,199.66
合计	90,490,189.93	100.00	5,579,741.81	6.17	84,910,448.12

(续上表)

类别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	35,744,025.09	100.00	3,183,631.57	8.91	32,560,393.52
应收国有企业/政府客户	28,238,844.00	79.00	2,632,522.84	9.32	25,606,321.16

应收其他企业客户	7,505,181.09	21.00	551,108.73	7.34	6,954,072.36
合计	35,744,025.09	100.00	3,183,631.57	8.91	32,560,393.52

①截至2021年12月31日坏账准备按组合计提情况：

组合计提项目：应收国有企业/政府客户

账龄	2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	63,055,866.60	3,276,104.44	5.20
1至2年	11,294,975.77	1,541,355.35	13.65
2至3年	618,715.89	192,295.46	31.08
3至4年	815,755.72	432,019.63	52.96
4至5年	130,000.00	107,506.60	82.70
5年以上	120,600.00	120,600.00	100.00
合计	76,035,913.98	5,669,881.48	7.46

组合计提项目：应收其他企业客户

账龄	2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	3,445,020.03	193,382.18	5.61
1至2年	537,371.29	91,145.13	16.96
2至3年	635,560.31	204,184.28	32.13
3至4年	354,398.28	191,871.83	54.14
4至5年	49,401.72	41,003.43	83.00
合计	5,021,751.63	721,586.85	14.37

②截至2020年12月31日坏账准备按组合计提情况：

组合计提项目：应收国有企业/政府客户

账龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	85,614,010.47	4,424,280.66	5.17
1至2年	1,078,064.94	126,204.78	11.71
2至3年	503,844.81	152,479.70	30.26
3至4年	507,222.50	258,760.58	51.02
4至5年	320,600.00	256,768.54	80.09
合计	88,023,742.72	5,218,494.26	5.93

组合计提项目：应收其他企业客户

账 龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	1,456,021.90	85,058.06	5.84
1至2年	466,390.31	67,305.98	14.43
2至3年	415,833.28	130,574.27	31.40
3至4年	99,401.72	53,829.24	54.15
4至5年	28,800.00	24,480.00	85.00
合 计	2,466,447.21	361,247.55	14.65

③截至2019年12月31日坏账准备按组合计提情况：

组合计提项目：应收国有企业/政府客户

账 龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	21,159,552.26	1,089,611.02	5.15
1至2年	4,302,079.79	477,413.15	11.10
2至3年	1,689,750.70	516,261.43	30.55
3至4年	1,087,461.25	549,237.24	50.51
合 计	28,238,844.00	2,632,522.84	9.32

组合计提项目：应收其他企业客户

账 龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	6,289,182.05	349,298.03	5.55
1至2年	987,717.13	112,480.83	11.39
2至3年	133,481.91	40,907.93	30.65
3至4年	94,800.00	48,421.94	51.08
合 计	7,505,181.09	551,108.73	7.34

(3) 各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2021年计提坏账准备金额811,726.52元。

2020年计提、收回或转回的坏账准备情况：

项 目	坏账准备金额
2019.12.31	3,183,631.57
首次执行新收入准则的调整金额	-941,027.77

2020.01.01	2,242,603.80
本期计提	3,337,138.01
本期收回或转回	
本期核销	
2020.12.31	5,579,741.81

2019年计提、收回或转回的坏账准备情况：

项 目	坏账准备金额
2018.12.31	5,092,216.47
首次执行新金融工具准则的调整金额	73,386.84
2019.01.01	5,165,603.31
本期计提	-1,981,971.74
本期收回或转回	
本期核销	
2019.12.31	3,183,631.57

（4）各报告期末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至2021年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
国网山西省电力公司	10,369,540.00	12.79	1,121,676.31
国网山东省电力公司	7,620,600.00	9.40	457,463.16
国电南瑞南京控制系统有限公司	6,385,164.28	7.88	390,674.94
广东电力信息科技有限公司	5,920,503.40	7.30	307,603.22
国网冀北电力有限公司	4,544,700.00	5.61	258,117.01
合 计	34,840,507.68	42.98	2,535,534.64

截至2020年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
国网山西省电力公司	62,476,200.00	69.04	3,229,363.37
国网江西省电力有限公司	3,760,889.39	4.16	218,694.38
国网重庆市电力公司物资分公司	2,949,100.00	3.26	152,400.83
国电南瑞南京控制系统有限公司	2,542,264.18	2.81	139,860.97
广西电网有限责任公司	1,596,416.67	1.76	82,498.13
合 计	73,324,870.24	81.03	3,822,817.68

截至2019年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
北京清大高科系统控制有限公司	2,591,248.00	7.25	143,916.61
广东电力信息科技有限公司	2,507,904.00	7.02	129,144.51
国网山东省电力公司物资公司	1,877,856.39	5.25	201,370.44
国网江西省电力有限公司	1,823,128.80	5.10	106,237.23
内蒙古电力（集团）有限责任公司	1,481,430.19	4.14	101,351.93
合 计	10,281,567.38	28.76	682,020.72

2、其他应收款

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款	1,927,651.09	2,046,466.57	1,060,656.78
合 计	1,927,651.09	2,046,466.57	1,060,656.78

（1）按账龄披露

账 龄	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	1,158,159.69	1,789,466.68	956,924.69
1至2年	628,530.45	278,831.73	162,864.80
2至3年	276,414.40	136,463.80	
3至4年	136,463.80		
4至5年			25,000.00
5年以上	25,000.00	25,850.00	850.00
小 计	2,224,568.34	2,230,612.21	1,145,639.49
减：坏账准备	296,917.25	184,145.64	84,982.71
合 计	1,927,651.09	2,046,466.57	1,060,656.78

（2）按款项性质披露

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金和保证金	1,803,762.14	266,646.24	1,537,115.90	1,887,947.18	165,468.72	1,722,478.46
备用金及其他	420,806.20	30,271.01	390,535.19	342,665.03	18,676.92	323,988.11
合 计	2,224,568.34	296,917.25	1,927,651.09	2,230,612.21	184,145.64	2,046,466.57

（续上表）

项 目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
押金和保证金	882,293.05	71,815.39	810,477.66
备用金及其他	263,346.44	13,167.32	250,179.12
合 计	1,145,639.49	84,982.71	1,060,656.78

（3）各报告期期末坏账准备计提情况

截至 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理 由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,224,568.34	13.35	296,917.25	1,927,651.09	信用风险未显著增加
押金和保证金	1,803,762.14	14.78	266,646.24	1,537,115.90	信用风险未显著增加
备用金及其他	420,806.20	7.19	30,271.01	390,535.19	信用风险未显著增加
合 计	2,224,568.34	13.35	296,917.25	1,927,651.09	

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理 由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,230,612.21	8.26	184,145.64	2,046,466.57	信用风险未显著增加
押金和保证金	1,887,947.18	8.76	165,468.72	1,722,478.46	信用风险未显著增加
备用金及其他	342,665.03	5.45	18,676.92	323,988.11	信用风险未显著增加
合 计	2,230,612.21	8.26	184,145.64	2,046,466.57	

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

截至2020年12月31日，本公司不存在处于第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

截至2019年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,145,639.49	7.42	84,982.71	1,060,656.78	信用风险未显著增加
押金和保证金	882,293.05	8.14	71,815.39	810,477.66	信用风险未显著增加
备用金及其他	263,346.44	5.00	13,167.32	250,179.12	信用风险未显著增加
合计	1,145,639.49	7.42	84,982.71	1,060,656.78	

截至2019年12月31日，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

截至2019年12月31日，本公司不存在处于第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

（4）各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

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)	
2020年12月31日余额	184,145.64			184,145.64
2020年12月31日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	112,771.61			112,771.61
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	296,917.25			296,917.25

（续上表）

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)	
2019年12月31日余额	84,982.71			84,982.71
2019年12月31日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	99,162.93			99,162.93
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	184,145.64			184,145.64

(续上表)

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)	
2018年12月31日余额	76,980.67			76,980.67
首次执行新金融工具准则的 调整金额				
2019年1月1日余额	76,980.67			76,980.67
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	8,002.04			8,002.04
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	84,982.71			84,982.71

(5) 各报告期末按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

截至2021年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
中国能源建设集团广东省 电力设计研究院有限公司	保证金	325,001.00	1年以内 53,500.00元， 1至2年 271,501.00元	14.61	29,825.10
中国电能成套设备有限公 司北京分公司	保证金	300,000.00	1年以内	13.49	15,000.00
广西电网有限责任公司	保证金	269,280.00	1年以内 52,770.00元， 1至2年 216,510.00元	12.10	24,289.50
住房公积金管理中心	代付款	243,162.20	1年以内	10.93	12,158.11
大唐东营发电有限公司	保证金	127,800.00	2至3年	5.74	38,340.00
合 计		1,265,243.20		56.87	119,612.71

截至2020年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
中国能源建设集团广东省电力设计 研究院有限公司	保证金	364,794.00	1年以内	16.35	18,239.70
广西电网有限责任公司	保证金	216,510.00	1年以内	9.71	10,825.50
北京仲量联行物业管理服务有限 公司第一分公司	押金	200,000.00	1年以内	8.97	10,000.00
住房公积金管理中心	代付款	185,408.00	1年以内	8.31	9,270.40
大唐东营发电有限公司	保证金	127,800.00	1至2年	5.73	12,780.00
合 计		1,094,512.00		49.07	61,115.60

截至2019年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
住房公积金管理中心	代付款	177,919.00	1年以内	15.53	8,895.95
大唐东营发电有限公司	保证金	127,800.00	1年以内	11.16	6,390.00
广西电网有限责任公司	保证金	88,620.00	1年以内	7.74	4,431.00
内蒙古自治区机械设备成套有限 责任公司	保证金	70,000.00	1年以内	6.11	3,500.00
上海资文建设工程咨询有限公司	保证金	70,000.00	1年以内	6.11	3,500.00
合 计		534,339.00		46.65	26,716.95

4、长期股权投资

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
对合营企业投资	350,430.72		350,430.72			
合 计	10,350,430.72		10,350,430.72	10,000,000.00		10,000,000.00

（续上表）

项 目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,000,000.00		5,000,000.00
对合营企业投资			
合 计	5,000,000.00		5,000,000.00

（1）对子公司投资

被投资单位	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
北京清大科越 软件有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合 计	10,000,000.00			10,000,000.00		

（续上表）

被投资单位	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
北京清大科越 软件有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00		10,000,000.00		
合 计	5,000,000.00	5,000,000.00		10,000,000.00		

（续上表）

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
北京清大科越 软件有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
合 计		5,000,000.00		5,000,000.00		

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	2020.12.31	本期增减变动							2021.12.31	减值准备期末余额	
		追加/新增投资	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
合营企业											
电技科越智慧能源科技(海南)有限责任公司		200,000.00		150,430.72						350,430.72	
合计		200,000.00		150,430.72						350,430.72	

说明：具体情况详见附注七、2、在合营安排或联营企业中的权益。

5、营业收入和营业成本

项目	2021年度		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	197,519,955.76	61,285,659.30	173,012,239.21	61,858,323.48
其他业务				

(续上表)

项目	2019年度	
	收入	成本
主营业务	121,904,748.26	47,436,240.67
其他业务	2,600,758.89	2,117,179.11

(1) 主营业务（分行业）

行业名称	2021年度		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
软件及信息技术	197,519,955.76	61,285,659.30	173,012,239.21	61,858,323.48

(续上表)

行业名称	2019年度	
	收入	成本
软件及信息技术	121,904,748.26	47,436,240.67

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
自研软件产品	70,555,174.19	13,422,487.83	64,220,004.53	12,466,107.73
软件开发服务	69,131,987.16	25,402,524.98	56,255,237.72	21,118,014.87
技术服务	20,292,635.66	5,238,253.70	14,323,026.36	3,645,239.52
系统集成	19,273,177.62	12,749,448.44	27,526,434.73	22,314,567.15
研究咨询	18,266,981.13	4,472,944.34	10,687,535.87	2,314,394.21
合 计	197,519,955.76	61,285,659.30	173,012,239.21	61,858,323.48

(续上表)

产品名称	2019 年度	
	收入	成本
自研软件产品	57,331,845.18	15,694,635.51
软件开发服务	34,474,044.39	16,898,732.90
技术服务	9,494,192.01	2,767,995.31
系统集成	11,682,119.54	8,606,131.34
研究咨询	8,922,547.14	3,468,745.61
合 计	121,904,748.26	47,436,240.67

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	2021 年度		2020 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
华北地区	32,294,033.26	17,205,505.45	78,899,446.50	35,939,552.93
华东地区	98,903,274.77	27,342,212.15	22,188,288.23	7,464,323.19
华南地区	37,481,274.97	8,336,602.33	45,875,030.68	9,902,706.82
华中地区	4,647,690.81	1,372,949.88	13,032,866.33	3,944,940.02
西北地区	16,911,817.36	5,610,047.97	1,382,122.02	613,316.31
西南地区	7,281,864.59	1,418,341.52	11,634,485.45	3,993,484.21
合 计	197,519,955.76	61,285,659.30	173,012,239.21	61,858,323.48

(续上表)

地区名称	2019 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
华北地区	25,584,328.82	17,606,277.26

华东地区	36,326,201.89	11,525,306.38
华南地区	26,125,614.54	6,593,787.67
华中地区	10,039,227.20	3,357,003.68
西北地区	15,083,366.06	4,959,955.69
西南地区	8,746,009.75	3,393,909.99
合 计	121,904,748.26	47,436,240.67

6、投资收益

项 目	2021年度	2020年度	2019年度
交易性金融资产持有期间的投资收益	558,589.49	468,874.45	847,618.94
权益法核算的长期股权投资收益	150,430.72		
合 计	709,020.21	468,874.45	847,618.94

十六、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	2021年度	2020年度	2019年度
计入当期损益的政府补助	311,446.68	35,952.40	
委托他人投资或管理资产的损益	8,607,559.87	2,439,204.47	1,820,721.73
处置交易性金融资产取得的投资收益	563,841.99	475,460.86	853,960.28
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-809.59	1,000,291.89	1,725.07
其他符合非经常性损益定义的损益项目	340,477.19	182,404.28	5,405,678.05
非经常性损益总额	9,822,516.14	4,133,313.90	8,082,085.13
减：非经常性损益的所得税影响数	1,473,377.42	619,997.09	1,212,312.77
非经常性损益净额	8,349,138.72	3,513,316.81	6,869,772.36
归属于公司普通股股东的非经常性损益	8,349,138.72	3,513,316.81	6,869,772.36

2、加权平均净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率		
	2021年度	2020年度	2019年度
归属于公司普通股股东的净利润	22.25%	26.05%	15.03%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.94%	24.51%	11.33%

北京清大科越股份有限公司

财务报表附注

2019年度至2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3、每股收益

报告期利润	基本每股收益			稀释每股收益		
	2021年度	2020年度	2019年度	2021年度	2020年度	2019年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.73	0.58	0.31			
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.65	0.54	0.23			



北京清大科越股份有限公司

2022年5月16日

闫磊



姓名 闫磊
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1976-10-20
 Date of birth
 工作单位 新蔡县广信联合会计师事务所
 Working unit
 身份证号码 412828197610200019
 Identity card No



证书编号
 412040001
 新蔡县广信联合会计师事务所
 Henan Province CPA Association
 发证日期
 2006 12 15

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书经验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.

2007年5月9日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

CPA
 年检专用章

2008年4月

姓名 闫磊
 证书编号 411500040007

CPA
 2017

This certificate is valid for ... after
 this renewal.

2009年3月20日

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

可受理地
 Acceptable location

新蔡县广信联合会计师事务所
 2012年12月4日

原受理地
 Origin of former work certificate

新蔡县广信联合会计师事务所
 2012年12月4日

注意事项

1. 注册会计师执业注册，应当符合《注册会计师法》的有关规定。
2. 本证书经验合格，继续有效一年。
3. 本证书经验合格，继续有效一年。
4. 本证书经验合格，继续有效一年。

NOTES

1. When practicing, the CPA shall show the client the certificate when necessary.
2. This certificate shall be cancelled if not used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting voluntary business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of re-issuance after obtaining an announcement of loss on the newspaper.

张崇



姓名 张崇
Full name 张崇
性别 男
Sex 男
出生日期 1983-09-23
Date of birth 1983-09-23
工作单位 立信大华会计师事务所有限公司
Working unit 立信大华会计师事务所有限公司
身份证号码 12822198309232157
Identity card No. 12822198309232157



证书编号 110001010215
No. of Certificate 110001010215
批准会计师事务所 立信会计师事务所
Authorized Institute of CPAs 立信会计师事务所
发证日期 2017-05-11
Date of Issue 2017-05-11

2017年3月1日

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



2014

2016

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

变更理由
Reason for the change of unit

致同
CICPA
2017年5月30日
2017年5月30日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

立信大华
CICPA
2017年5月30日
2017年5月30日

转入立信大华分所，2017.8.4
转入大华，2017.8.4

1. 注册会计师执业公告，注册会计师变更工作单位证书。
2. 本证书只授予本人使用，不得转让、涂改。
3. 注册会计师变更工作单位证书，须经本证书发证主管注册会计师协会。
4. 本证书如丢失，应及时向主管注册会计师协会挂失。

NOTES

1. When practicing, the CPA shall use this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops her/his/their business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of re-issue after making an autonym content loss on the newspaper.



此件仅用于业务报告使用，复印无效

证书序号：0014469

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》。

会计师事务所 执业证书



名称：北京惠同会计师事务所（特殊普通合伙）
 首席合伙人：惠琦
 主任会计师：
 经营场所：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式：特殊普通合伙
 执业证书编号：11010156
 批准执业文号：京财会许可[2011]0130号
 批准执业日期：2011年12月13日

发证机关：北京市财政局
 二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制

