



图安世纪

NEEQ: 834780

北京图安世纪科技股份有限公司

Beijing GraphSafe Technology Co., Ltd



年度报告

2022

公司年度大事记

2022年4月，公司获得中国职业安全健康协会颁发危险作业安全防范
与管理系统研究及应用科学技术奖“一等奖”

2022年4月，公司获得保定国家高新区第五届创新创业大赛，参赛项目
“危化品全流程安全监管信息平台项目”三等奖

2022年12月，公司“基础数字孪生技术的智慧矿山安全管理平台”，
被评为2022年度煤炭科技创新成果转移转化项目三级

2022年12月，公司获得第四届中国工业互联网大赛，参赛项目“基于
数字孪生技术的车路协同核心应用”解决方案，在“工业互联网+智能网
联汽车专业赛”荣获“优秀奖”和“最佳人气奖”

目 录

公司年度大事记.....	2
第一节 重要提示、目录和释义	4
第二节 公司概况	7
第三节 会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节 重大事件	19
第五节 股份变动、融资和利润分配.....	26
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	31
第七节 公司治理、内部控制和投资者保护	35
第八节 财务会计报告	39
第九节 备查文件目录.....	127

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

公司负责人胡淮兵、主管会计工作负责人吴鸿伟及会计机构负责人（会计主管人员）吴鸿伟保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、未按要求披露的事项及原因

未按要求披露的事项及原因由于企业客户信息涉及有保密性质的单位，应收账款前五大客户按名次披露，不直接披露名称。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
公司治理风险	<p>公司由有限公司整体变更为股份有限公司，股份公司成立后，公司制定了较为完备的公司章程、三会议事规则、总经理工作细则、内部控制制度等文件。但由于股份公司成立时间较短，公司在相关制度的执行中尚需理解、熟悉，短时期内仍可能存在治理不规范、内部控制制度不能全部有效执行的风险。</p> <p>应对措施：股份公司成立后，随着时间的发展，公司实践运作经验逐渐增加，管理层对相关制度理解的深入，公司内控制度也在不断完善，并会在实施过程中继续改进。（1）公司全面推进流程化、制度化建设。（2）确立“项目经理责任制”，并对中基层管理者进行培训、辅导。（3）不断学习改进管理机制，更加主动在实践中试错、纠错，不断进行管理创新和实践。</p>

<p>公司规模较小的风险</p>	<p>截至 2022 年 12 月 31 日，资产总额为 7,767.89 万元，公司的营业收入为 8,997.04 万元，与同行业上市公司相比，公司总体资产规模和营业收入依然较小，可能影响公司抵御市场波动的能力。</p> <p>应对措施：1、加强流动资金管理，降低公司财务风险 2、择机进行定向增发融资，保证公司可持续快速发展的资金支持。本期公司规模较上期有所增长。</p>
<p>内部管理水平滞后于业务发展的风险</p>	<p>公司目前尚处于业务快速发展阶段，如公司不能及时建立完备的以风险为导向的内部管理机制，提高识别和承受风险的能力，形成符合公司自身的风险评估和管理体系，将会对公司财务盈利的预测、短期经营计划的落实、长期战略发展的制定造成影响。</p> <p>应对措施：股份公司成立后，随着时间的发展，公司实践运作经验逐渐增加，公司内控制度也在不断完善，并会在实施过程中继续改进。（1）公司全面推进流程化、制度化建设。（2）确立“项目经理责任制”，并对中基层管理者进行培训、辅导。（3）不断学习改进管理机制，更加主动在实践中试错、纠错，不断进行管理创新和实践。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>重大变化情况说明，自行填写</p>

本期重大风险的变化：减少实际控制人不当控制风险，主要原因是 2022 年发行前公司的第一大股东为胡淮兵，持有图安世纪 5,335,629 股股票，公司的控股股东、实际控制人为胡淮兵、梁松分别持有公司 27.21%、20.11%的股份；本次发行后上海浪潮云直接持有图安世纪 5,400,000 股股票，占图安世纪发行后股本总额的比例为 21.59%，为图安世纪第一大股东、控股股东；上海浪潮云的实际控制人为山东省人民政府国有资产监督管理委员会；上海浪潮云与胡淮兵、梁松签订《一致行动人协议》，上海浪潮云可实际支配的公司的表决权比例为 58.70%。本次发行完成后上海浪潮云为图安世纪第一大股东、控股股东。图安世纪的实际控制人将由胡淮兵、梁松变更为山东省国资委，胡淮兵、梁松为实际控制人的一致行动人。

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、图安世纪、本公司、挂牌公司	指	北京图安世纪科技股份有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
中国证券监督管理委员会	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
上海浪潮云、浪潮云	指	上海浪潮云计算服务有限公司
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司章程	指	北京图安世纪科技股份有限公司章程
3S	指	遥感技术（RS）、地理信息系统（GIS）、全球定位系统（GPS）
GIS	指	地理信息系统，是一种特定的十分重要的空间信息系统。它是计算机硬、软件系统支持下，对整个或部分地球表层（包括大气层）空间中的有关地理分布数据进行采集、存储、管理、运算、分析、显示和描述的技术系统
物联网	指	“物物相连的互联网”。它是通过射频识别（RFID）、红外感应器、全球定位系统、激光扫描器等信息传感识别，按约定的协议，把任何物品与互联网连接起来，进行信息交换和通讯，以实现智能化识别、定位、跟踪、监控和管理的一种网络。物联网是在互联网基础上的延伸和扩展的网络，其用户端延伸和扩展到了任何物品与物品之间，进行信息交换和通讯
开源证券	指	开源证券股份有限公司
报告期	指	2022年1月1日-2022年12月31日
元、万元	指	人民币元、万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京图安世纪科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing GraphSafe Technology Co.,Ltd
	GraphSafe
证券简称	图安世纪
证券代码	834780
法定代表人	胡淮兵

二、 联系方式

董事会秘书	韩雪娇
联系地址	北京市海淀区学清路 8 号（科技财富中心）A 座 3 层 A318
电话	010-82619500
传真	010-82616900
电子邮箱	hanxuejiao@graphsafecn.com
公司网址	http://www.graphsafe.com
办公地址	北京市海淀区学清路 8 号（科技财富中心）A 座 3 层 A318
邮政编码	100192
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 4 月 23 日
挂牌时间	2015 年 12 月 7 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I6 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I651 软件开发-I6510 软件开发
主要业务	软件研发
主要产品与服务项目	专业从事 3S（GIS、RS、GPS）、数字孪生、物联网和移动互联网等新技术应用开发，提供智慧安监、智慧应急、智慧工厂等行业应用软件开发、专业咨询和数据服务
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	25,007,878
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（上海浪潮云计算服务有限公司）

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（山东省国资委），一致行动人为（胡淮兵、梁松）
--------------	-------------------------------

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	911101086615677848	否
注册地址	北京市海淀区学清路 8 号（科技财富中心）A 座 3 层 A318	否
注册资本	25,007,878	是
公司 2022 年股票发行并完成新增股份挂牌及公开转让，股本由 19,607,878 股，变更为 25,007,878 股。		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券			
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区都市之门 B 座 5 层			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	开源证券			
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张立辉	张晓萌		
	2 年	1 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层			

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	89,970,352.17	63,636,576.10	41.38%
毛利率%	34.70%	37.06%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,009,618.09	4,682,930.97	71.04%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,732,423.07	4,606,772.66	67.85%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	21.69%	16.83%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	20.94%	16.56%	-
基本每股收益	0.39	0.24	63.57%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	77,678,907.52	53,068,318.26	46.38%
负债总计	23,326,869.37	23,097,133.41	0.99%
归属于挂牌公司股东的净资产	54,498,909.26	30,168,121.36	80.65%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.18	1.54	41.56%
资产负债率%（母公司）	28.30%	38.73%	-
资产负债率%（合并）	30.03%	43.52%	-
流动比率	3.21	2.23	-
利息保障倍数	17.37	21.29	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-10,128,972.12	1,909,736.40	-630.39%
应收账款周转率	2.04	2.00	-
存货周转率	42.97	0	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	46.38%	49.18%	-
营业收入增长率%	41.38%	64.91%	-
净利润增长率%	77.66%	388.06%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	25,007,878	19,607,878	27.54%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	347,821.30
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-20,066.27
非经常性损益合计	327,755.03
所得税影响数	49,163.25
少数股东权益影响额（税后）	1,396.76
非经常性损益净额	277,195.02

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(十) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

新增设立河北图安软件开发有限公司：公司于 2022 年 10 月 18 日召开第三届董事会第八次会议，审议通过《北京图安世纪科技股份有限公司对外投资全资子公司》议案，公司出资设立全资子公司：河北图安软件开发有限公司，注册资本 500 万元人民币，截至报表日公司尚未实际出资，公司认缴比例 100%，公司暂未开展经营活动。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

本公司是处于软件与信息技术服务行业的专业从事 3S（GIS、RS、GPS）、数字孪生、人工智能、物联网、大数据和移动互联网等新技术应用开发的高新技术企业，公司主营业务为软件研发，同时还提供三维建模、动画设计、4D 数据的采集、加工及建库服务。

公司为国家级高新技术企业、北京市专精特新企业、北京市瞪羚企业，拥有 ISO9001 国际质量管理体系认证、健康、安全与环境管理体系认证、职业健康安全管理体系认证、环境管理体系认证、ISO27000 信息安全管理体系认证，具有科技型中小企业认定、软件企业认定证书、软件产品认证证书、国家发明专利、软件著作权等资质。为政府、企事业单位提供基于数字孪生技术的安全生产、应急管理和车路协同等领域的应用软件研发、系统集成、专业咨询和数据服务。

公司通过承担和参与安全生产、应急管理和智慧交通等领域的课题研究、信息化规划、标准体系的建设，自主创新了数字孪生和光引擎及其相关产品，形成了一定技术优势和壁垒。公司明确了市场战略定位，聚焦在大型企业安全生产管理数智化、化工园区安全风险管控智能化和政府应急管理信息化领域，组建了自营销售团队，建立了多层级的战略合作渠道，初步构建了自营为主与渠道为辅的营销体系，公司通过参加安全生产、化工园区与应急管理领域行业会议，获取广泛的市场信息并推广公司品牌。公司的业务来源于央企、国企和上市公司等的市场信息以及全国各级应急管理部门。第一、采用大客户营销方式，开拓新客户，通过参与项目招投标，获取业务订单；第二、销售部通过对存量客户的持续跟进和关注新客户的市场信息两种方式获取业务信息。公司通过“以点带面、以产品带服务”的营销模式，培养和寻找最有价值的典型客户，通过客户的良好体验和良性反馈影响目标客户群，从而迅速扩大市场，获得用户和市场的广泛认可。公司的收入来源于企业安全生产、化工园区、政府应急管理以及车路协同等领域的数智化项目，为客户提供基于数字孪生技术的定制化软件开发、系统集成和数据服务等，获取开发服务收入，技术服务收入，软件升级等后续开发的收入。

报告期内和报告期后至报告披露日，商业模式未发生变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	1.公司于 2022 年 5 月取得北京市“专精特新”中小企业证书。

	<p>2.公司于 2021 年 10 月 25 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局共同批准颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR202111002544，有效期为三年，经复审合格，公司在高新技术企业证书有效期内（2021 年、2022 年、2023 年）减按 15%征收所得税。</p> <p>3.根据国家《科技型中小企业评价办法》公司于 2018 年 3 月被认定为北京科技型中小企业。</p>
--	---

行业信息

是否自愿披露

是 否

公司所处安全应急行业，安全应急产业是为自然灾害、事故灾难、公共卫生事件、社会安全事件等各类突发事件提供安全防范与应急准备、监测与预警、处置与救援等专用产品和服务等活动的总称。安全应急产业作为新兴产业。安全产业和应急产业正式被提出是在 2012 年和 2014 年印发的《工业和信息化部国家安全生产监督管理局关于促进安全产业发展的指导意见》《国务院办公厅关于加快应急产业发展的意见》文件中。2021 年，工业和信息化部、发展改革委、科技部发布《国家安全应急产业示范基地管理办法》（试行），正式将安全产业和应急产业合并为安全应急产业。虽然，我国的安全应急产业发展不足 10 年，但研究显示，“非典”疫情之后，在政府的推动下我国安全应急产业得到了快速发展、初具规模，对我国的安全应急管理事业发挥了重要作用。

（一）安全应急产业初具规模，发展潜力十分看好

《2019—2020 年中国安全（应急）产业发展蓝皮书》数据显示，2019 年我国安全应急产业总产值为 10188 亿元，较 2018 年增长约 14.5%，高于同期工业经济增速。安全应急产品生产的企业超过 5000 家，其中制造业生产企业占比约 60%、服务企业占 40%。根据赛迪研究院统计，2020 年安全应急产业规模为 1.5 万亿，占全球比重超过 60%。从全球来看，到 2022 年全球安全行业市场规模将达到 3526 亿美元。

近年来，随着事故灾害多发，安全应急产业面向政府、企事业单位、社会公众各类对象，服务对象广泛。政府对事故灾难救援处置装备及服务需求增强，企业对安全技术装备升级不断加速，民众对安全应急消费需求增加，安全应急产业发展将成为刚性需求。随着行业标准规范和安全管理体系趋严，面向能源、交通、矿山、化工等高危和传统行业的监测预警产品、防护产品、智能化无人化产品将呈现快速增长；面向城市的监测预警、应急救援处置产品，包括水、电、燃气等管网的城市生命线监测、城市消防装备配套等产品的需求规模将非常庞大。此外，随着《中华人民共和国安全生产法》等法律、规范的规定，对安全应急产业的需求将更加强劲，安全应急产业将呈现广阔的市场潜力。

（二）“统筹发展与安全”给安全应急产业发展提供了新的机遇

党的十九大报告提出“坚持总体国家安全观。统筹发展和安全，增强忧患意识，做到居安思危，是我们党治国理政的一个重大原则”，并要求“树立安全发展理念，弘扬生命至上、安全第一的思想，健全公共安全体系，完善安全生产责任制，坚决遏制重特大安全事故，提升防灾减灾救灾能力”。党的二十大报告指出“坚持安全第一、预防为主，建立大安全大应急框架，完善公共安全体系，推动公共安全治理模式向事前预防转型。提高防灾减灾救灾和急难险重突发公共事件处置保障能力，加强国家区域应急力量建设。”另外，多重因素下我国可能进入事故多发期，加强对高危产业的安全生产材料及装备的技术改造，提升本质安全水平，这将对安全应急产业的装备研发制造、安全应急培训等产生更大的需求。

（三）新的安全消费需求给安全应急产业开辟了新天地

随着全面建成小康社会，我国的经济水平发展和人民富裕程度正逐步提高，很大一部分群体关注的焦点已不再是温饱问题，而是对安全的需求快速增加。纵观安全应急产业发展，目前应用范围仍主要局限在公共领域，潜藏在人们生活中的安全需求未能充分挖掘。从个人防护装备配备水平来看，我国第一产业和第二产业作业人员是美国的 20 倍，但防护装备产值却与美国持平，说明我国个体防护装备市

场仍有较大增长空间。近年来，我国劳动防护装备支出每年以 15%~20% 的速度增长，按照 2018 年约 600 亿~800 亿元的支出规模，预计到 2025 年需求将增加至约 2000 亿元。按照发达国家“重防范、重服务”的发展趋势，未来我国安全应急服务市场或将迎来大爆发。另外，随着新技术新产品的应用，催生了新的市场需求。例如，5G 的应用促进了应急通信装备的升级，大数据云计算的发展催生了更先进的监测预警装备，工业基础的提升使安全应急装备国产化水平更高，不仅催生了更广阔的新消费需求，还增加了有效供给。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	18,964,864.90	24.41%	9,981,777.86	18.81%	89.99%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	49,338,921.62	63.52%	38,699,602.60	72.92%	27.49%
存货	4,187,808.89	5.39%	0.00	0.00%	-
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	1,065,063.92	1.37%	843,776.12	1.59%	26.23%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	-	-	-	-	-
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	11,000,000.00	14.16%	4,793,666.00	9.03%	129.47%
长期借款	-	-	-	-	-
递延所得税资产	742,208.51	0.96%	435,221.88	0.82%	70.54%
应付账款	2,245,106.80	2.89%	8,397,987.10	15.82%	-73.27%
应付职工薪酬	5,220,724.16	6.72%	4,049,770.82	7.63%	28.91%
应交税费	2,557,714.65	3.29%	1,986,507.81	3.74%	28.75%

其他应付款	292,141.25	0.38%	2,002,400.00	3.77%	-85.41%
资产总计	77,678,907.52	-	53,068,318.26	-	46.38%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金：期末货币资金为 18,964,864.90 元，比上期增加 8,983,087.04 元,变动比例为 89.99%，主要原因项目回款增加、股东资本金注入、金融机构借款等。
- 2、应收账款：期末应收账款为 49,338,921.62 元，比上期增加 10,639,319.02 元，变动比例为 27.49%，主要原因是营业收入增加，应收账款增加。
- 3、短期借款：期末短期借款为 11,000,000.00 元，比上期增加了 6,206,334.00 元,变动比例为 129.47%，主要原因是营业收入增加，成本增加，公司加大研发的投入，所以借款增加。
- 4、应付账款：期末应付账款为 2,245,106.80 元，比上期减少了 6,152,880.30 元，变动比例为-73.27%，主要原因上期采购合同履行完毕，本期付款增加，应付账款余额减少。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	89,970,352.17	-	63,636,576.10	-	41.38%
营业成本	58,752,133.65	65.30%	40,050,947.36	62.94%	46.69%
毛利率	34.70%	-	37.06%	-	-
销售费用	3,621,277.10	4.02%	3,796,522.31	5.97%	-4.62%
管理费用	7,087,192.03	7.88%	5,242,226.29	8.24%	35.19%
研发费用	10,676,679.79	11.87%	8,224,465.92	12.92%	29.82%
财务费用	486,381.43	0.54%	245,473.02	0.39%	98.14%
信用减值损失	-2,045,744.22	-2.27%	-920,910.03	-1.45%	-122.14%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	839,959.25	0.93%	224,091.27	0.35%	274.83%
投资收益	-	-	-46,124.90	-0.07%	100.00%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	7,934,068.81	8.82%	5,069,728.70	7.97%	56.50%
营业外收入	47,879.90	0.05%	630.90	0.00%	7,489.14%
营业外支出	20,124.87	0.02%	88,649.10	0.14%	-77.30%
净利润	8,059,683.49	8.96%	4,536,673.47	7.13%	77.66%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入：期末营业收入为 89,970,352.17 元，比上期增加了 26,333,776.07 元，变动比例为 41.38%，主要原因是重点聚焦安全安监行业做大客户营销，加大安全安监行业及企业信息化产品的市场推广，导致收入增加。

2、营业成本：期末营业成本为 58,752,133.65 元，比上期增加了 18,701,186.29 元，变动比例为 46.69%，主要原因是（1）公司本期营业收入较去年增长较多；（2）公司安监及企业信息化产品收入占比较去年提高，但其中一些项目需要外购与软件相配套的商品，其中一些项目需现场办公导致相应成本增加，上述原因导致了本期成本增加。

3、管理费用：期末管理费用为 7,087,192.03 元，比上期增加了 1,844,965.74 元，变动比例为 35.19%，主要原因是行政人员工资增长、增加办公场地房租水电费、装修费等费用相应增加所致。

4、研发费用：期末研发费用为 10,676,679.79 元，比上期增加了 2,452,213.87 元，变动比例为 29.82%，主要原因是重点发展安全生产和应急管理，为了以后的市场，公司加大研发费用的支出。

5、营业利润：期末营业利润为 7,934,068.81 元，比上期增加了 2,864,340.11 元，变动比例为 56.50%，主要原因是营业收入增加所致。

6、净利润：期末净利润为 8,059,683.49 元，比上期增加了 3,523,010.02 元，变动比例为 77.66%，主要原因是营业收入增加所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	89,970,352.17	63,636,576.10	41.38%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	58,752,133.65	40,050,947.36	46.69%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
三维引擎	12,652,416.82	6,158,295.56	51.33%	2.28%	-23.74%	16.61%
安监及企业信息化	76,879,727.80	52,456,186.02	31.77%	53.65%	65.71%	-4.96%
数字规划	389,622.64	133,485.86	65.74%	-45.29%	-33.48%	-6.08%
智慧交通	48,584.91	4,166.21	91.42%	-90.65%	-96.48%	14.22%
合计	89,970,352.17	58,752,133.65	34.70%	41.38%	46.69%	-2.36%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

1、按照产品分，2022 年的收入构成与 2021 年相比，三维引擎、安监及企业信息化、数字规划、智慧交通收入分别是 12,652,416.82 元、76,879,727.80 元、389,622.64 元、48,584.91 元，比上年同期变动比例为 2.28%、53.65%、-45.29%和 -90.65%，主要原因是重点聚焦安全安监行业做大客户营销加大安全安监行业及企业信息化、三维引擎产品的市场推广。

2、安监及企业信息化、三维引擎收入占营业收入比重 99.51%，稳步增长，2022 年公司产品重点聚焦于安监及企业信息化、三维引擎。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	中粮集团有限公司	21,366,546.30	23.75%	否
2	一拓通信集团股份有限公司	15,250,000.00	16.95%	否
3	中化国际（控股）股份有限公司	6,215,350.00	6.91%	否
4	北京万集科技股份有限公司	4,598,996.00	5.11%	否
5	广州高禾泰信息科技有限公司	4,500,000.00	5.00%	否
合计		51,930,892.30	57.72%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	京华信息科技股份有限公司	20,830,000.00	40.05%	否
2	成都易迪森科技有限公司	8,196,000.00	14.78%	否
3	江苏多米链动技术服务有限公司	3,233,946.60	6.22%	否
4	苏州优柿心理咨询技术有限公司	1,455,256.00	2.80%	否
5	成都量子矩阵科技有限公司	801,100.00	1.54%	否
合计		34,516,302.60	65.39%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-10,128,972.12	1,909,736.40	-630.39%
投资活动产生的现金流量净额	-742,840.89	485,933.14	-252.87%
筹资活动产生的现金流量净额	19,854,900.05	1,638,461.03	1,111.80%

现金流量分析：

截止 2022 年期末，现金流量状况变化原因分析如下：

- 1、经营活动现金流量净额较上年同期增加-630.39%，主要原因是公司支付员工工资及货款增加所致。
- 2、投资活动现金流量净额较上年同期增加 -252.87%，主要原因是公司购买固定资产增加所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额本期较上年同期增加 1,111.80%，主要原因是：吸收股东投资额增加、金融借款增加所致。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
天津图安沃德科技有限公司	控股子公司	安全技术防范产品、新能源产品、计算机软硬件技术开发、技术服务、技术咨询、技术推广；	500万	1,491,096.40	175,160.11	13,966,980.74	250,326.98
新疆图安世纪软件开发有限公司	控股子公司	服务：计算机软件开发、软件设计、数据处理和存储、网络技术、系统集成；信息技术咨询、技术推广、技术转让服务；咨询服务；	5000万	732,519.19	730,319.19	0	-23,377.79
河北图安软件开发有限公司	控股子公司	软件开发，技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广，计算机软硬件及辅助设备零售，信息系统集成服务，电子产品销售，货物进出口，技术进出口，进出口代理，计算机系统服务，计算机及通讯设备租赁。	500万	0	0	0	0

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
天津图安沃德科技有限公司	销售公司产品	满足公司战略发展需求
新疆图安世纪软件开发有限公司	销售公司产品	满足公司战略发展需求
河北图安软件开发有限公司	销售公司产品	满足公司战略发展需求

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2. 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

三、 持续经营评价

报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；管理层、核心技术人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。公司主营业务收入稳步增长，并有效的控制成本。因此，公司具备良好的持续经营能力。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填写）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

适用 不适用

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保	担保余额	担保期间	责任类型	被担保人是否	是否履行必要	是否因违规已	是否因违规已	违规担保是否
----	------	------	--------	------	------	------	--------	--------	--------	--------	--------

			责任的金额		起始	终止		为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	的决策程序	被采取行政监管措施	被采取自律监管措施	完成整改
1	胡淮兵	2,000,000	0	0	2021年9月29日	2022年9月30日	连带	是	已事后补充履行	否	否	是
合计	-	2,000,000	0	0	-	-	-	-	-	-	-	-

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序	是否因违规已被采取行政监管措施	是否因违规已被采取自律监管措施	违规担保是否完成整改
					起始	终止						
1	胡淮兵、梁松	5,000,000	0	5,000,000	2022年7月5日	2027年7月5日	一般	是	已事前及时履行	否	否	否
合计	-	5,000,000	0	5,000,000	-	-	-	-	-	-	-	-

担保合同履行情况

√适用 □不适用

胡淮兵先生向北京银行股份有限公司中关村分行借款个人经营贷 500 万元。胡淮兵、梁松以自有不动产抵押（京（2015）海淀区不动产权第 0028132 号）、（京（2015）海淀区不动产权第 0028133 号）房屋等建筑物和土地附着物及其占用范围内的建设用地使用权作为抵押物。梁松先生、公司的控股子公司天津图安沃德科技有限公司（以下简称“图安沃德”）拟为该笔流动资金提供最高额保证。该担保事项已于 2022 年 6 月 1 日通过 2022 年第一次临时股东大会审议，公司控股股东、实际控制人胡淮兵提供信用反担保。

公司为原控股股东、实际控制人胡淮兵、梁松提供的担保情况已按相关规定披露。该笔担保具有抵押物以及反担保措施，不存在损害公司利益的情形。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	2,000,000	0
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	7,000,000	5,000,000
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保		
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额		
公司为报告期内出表公司提供担保		

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

（1）2022 年 6 月 1 日，公司召开 2022 年第一次临时股东大会，审议了《关于控股子公司提供担保暨关联交易的议案》，关联股东回避表决，经出席股东大会持有表决权股份总数的 100%审议通过，同意公司控股子公司天津图安沃德科技有限公司为胡淮兵向北京银行股份有限公司中关村分行申请的个人经营贷 500 万元提供最高额保证担保。

公司控股子公司为胡淮兵 500 万贷款提供担保中，胡淮兵、梁松以自有不动产抵押（京（2015）海淀区不动产权第 0028132 号）、（京（2015）海淀区不动产权第 0028133 号）房屋等建筑物和土地附着物及其占用范围内的建设用地使用权作为抵押物；同时，胡淮兵提供信用反担保。

（2）公司实际控制人胡淮兵先生向北京银行股份有限公司中关村分行办理个人经营贷款 200 万元，通过银行受托支付方式用于公司生产经营支付供应商款项。公司为该笔贷款提供连带责任保证，贷款期限 2021 年 9 月 30 日至 2022 年 9 月 30 日，担保期间为主合同履行期届满，相关责任履行完毕。

上述担保的被担保人为公司实际控制人之一胡淮兵，公司相关人员认为该笔贷款实际为实际控制人协助公司融资，有效缓解公司疫情环境下的融资难题，因此未能及时审议和披露。该笔融资及对外担保有益于公司的生产经营，对公司未产生不利影响。公司已于 2022 年 3 月 18 日召开的第三届董事会第四次会议审议通过《对外担保暨关联交易议案》，并通过 2021 年年度股东大会审议。截止报告期末已归还银行贷款 200 万元，相关责任履行完毕。

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

□适用 √不适用

预计担保及执行情况

□适用 √不适用

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0	0
销售产品、商品，提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	61,000,000	10,690,960

中国光大银行股份有限公司北京金源支行担保借款由胡淮兵及其配偶崔粉芝对合同项下债务承担连带还款责任，金额 3,000,000.00 元。

北京农村商业银行股份有限公司经济技术开发区支行担保借款由胡淮兵及梁松对合同项下债务承担连带还款责任，金额 5,000,000.00 元。

中信银行股份有限公司北京分行担保借款由胡淮兵对合同项下债务承担连带还款责任，金额 2,000,000.00 元。

公司租赁股东胡淮兵、梁松先生的房屋作为办公场所，租用面积约 291.31 平方米，租金为人民币 690,960.00 元/年。

企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年12月17日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
收购人	2022年10月26日		收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
收购人	2022年10月26日	2024年12月31日	收购	业绩补偿承诺	见下文	正在履行中
收购人	2022年10月26日	2025年10月25日	收购	股份增持承诺	见下文	正在履行中
收购人	2022年10月26日		收购	规范关联交易承诺	见下文	正在履行中
收购人	2022年10月26日		收购	资金占用承诺	见下文	正在履行中
收购人	2022年10月26日		收购	关于收购后不向图安世纪注入金融资	见下文	正在履行中

				产和房地产开发相关资产的承诺		
--	--	--	--	----------------	--	--

承诺事项履行情况

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

(1) 胡淮兵、梁松关于避免同业竞争的承诺

为了避免未来可能发生的同业竞争，公司实际控制人向公司出具了《关于避免同业竞争的承诺函》：

1) 承诺人保证不会利用实际控制人的地位损害本公司及本公司其他股东的利益。

2) 承诺人在其作为本公司实际控制人期间，后续如在中华人民共和国境内任何地域进行投资并由其直接或间接控制的、除本公司外的其他企业的，则承诺人及该企业均不会以任何形式直接或间接从事或参与、或协助其他方从事或参与任何与本公司目前的主营业务构成或可能构成竞争的任何业务的情形；亦均不会在中国境内或境外、以任何方式直接或间接从事或参与、或协助其他方（包括但不限于提供生产场地或其他资源、资金、技术、设备、销售渠道、咨询、宣传等）从事或参与对本公司的生产经营构成或可能构成同业竞争的业务或活动。

3) 如违反以上承诺内容，导致本公司遭受损失，承诺人将对由此给本公司造成的全部损失做出全面、及时和足额的赔偿，并保证积极消除由此造成的任何不利影响。

报告期内，承诺人未违反上述承诺事项。

(2) 上海浪潮云计算服务有限公司避免同业竞争的承诺

1) 承诺方（含其控制的其他企业，下同）目前均未以任何方式直接或间接从事或参与、或协助其他方从事或参与对公众公司（含其控股子公司，下同）构成竞争的任何生产经营业务或活动，不存在直接或间接的同业竞争。

2) 承诺方不直接或间接从事或参与、或协助其他方从事或参与对公众公司构成或可能构成竞争的任何生产经营业务或活动。若公众公司从事新的业务领域，则承诺方亦不会从事与公众公司的新业务构成竞争关系的业务活动。

3) 承诺方不会利用其对公众公司的控股或实际控制地位和/或利用从公众公司获取的信息直接或间接从事、参与与公众公司相竞争的活动，且不进行任何损害被收购企业及其他股东利益的竞争行为。

4) 因承诺方违反本承诺函，导致公众公司遭受损失的，承诺方将对由此给公众公司造成的全部损失做出全面、及时和足额的赔偿，并保证积极消除由此造成的任何不利影响。

为避免疑义，本承诺仅在北京图安世纪科技股份有限公司为全国股转系统挂牌公司期间有效，至北京图安世纪科技股份有限公司从全国股转系统摘牌时终止。

(3) 胡淮兵、梁松业绩补偿承诺

1) 胡淮兵、梁松确认并承诺，在未来三年（即 2022 年、2023 年和 2024 年），公司每年实现的合并财务报表中的营业收入增长率不低于 30%（以图安世纪在全国中小企业股份转让系统信息披露平台公告的年报数据为准），即 2022 年营业收入不低于 8,300 万元，2023 年不低于 1.08 亿元，2024 年不低于 1.4 亿元。

如公司未达到上述承诺的业绩，上海浪潮云计算服务有限公司有权根据本协议约定向胡淮兵、梁松提出现金补偿的要求，胡淮兵、梁松应当向甲方支付该等现金补偿，不可抗力事件导致未达到上述业绩承诺的除外。

2) 现金补偿

若公司未来三年内出现一年或多年营业收入低于约定的承诺数额，则胡淮兵、梁松应按年度向甲方进行现金补偿，现金补偿计算方式为：现金补偿金额=1652.4 万元*（本年度承诺营业收入-本年度实际营业收入）/本年度承诺营业收入。现金补偿总金额不超过【1652.4】万元，当年度现金补偿金额不超过【1652.4 万元-已支付现金补偿金额】。

(4) 股权转让的承诺

1) 胡淮兵、梁松承诺，在增发完成后 3 年内，若胡淮兵、梁松拟转让或处置其全部或部分股份，应事先取得上海浪潮云计算服务有限公司的书面同意，否则胡淮兵、梁松不得转让任何股份。

2) 若上海浪潮云计算服务有限公司同意胡淮兵、梁松的上述股份转让要求，则上海浪潮云计算服务有限公司有权但无义务要求收购方以同等条件优先受让上海浪潮云计算服务有限公司所持有公司之部分或全部股份，胡淮兵、梁松应当配合。

(5) 关于规范关联交易的承诺

1) 上海浪潮云计算服务有限公司及其控股股东、董事、监事及高级管理人员相关承诺

为规范关联交易，保护公司及其股东利益，上海浪潮云计算服务有限公司及其控股股东、董事、监事及高级管理人员作出如下承诺：

本次收购完成后，上海浪潮云计算服务有限公司及其控股股东、董事、监事及高级管理人员控制的其他企业将尽可能的避免和减少与被收购企业之间的关联交易。对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将严格按照法律、法规、《公司章程》及公司内部制度中有关关联交易的审批流程，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与图安世纪签订关联交易协议，保证关联交易公平合理，以维护图安世纪及其他股东的利益。

上海浪潮云计算服务有限公司及其控股股东、董事、监事及高级管理人员保证不利用在图安世纪的地位和影响，通过关联交易损害图安世纪其他股东的合法权益；保证不利用图安世纪中的地位和影响，违规占用或转移图安世纪的资金、资产及其他资源，或要求图安世纪违规提供担保。

2) 胡淮兵、梁松相关承诺

本次收购完成后，胡淮兵、梁松控制的其他企业将尽可能的避免和减少与被收购企业之间的关联交易。对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将严格按照法律、法规、《公司章程》及公司内部制度中有关关联交易的审批流程，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与图安世纪签订关联交易协议，保证关联交易公平合理，以维护图安世纪及其他股东的利益。

胡淮兵、梁松保证不利用在图安世纪的地位和影响，通过关联交易损害图安世纪其他股东的合法权益；保证不利用图安世纪中的地位和影响，违规占用或转移图安世纪的资金、资产及其他资源，或要求图安世纪违规提供担保。

(6) 保持公司独立、不占用资金的承诺

上海浪潮云、胡淮兵、梁松承诺将按照《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》和其他有关法律法规对公众公司的要求，对图安世纪进行规范化管理，合法合规地行使股东权利并履行相应的义务，并保证图安世纪在业务、资产、财务、人员、机构等方面的独立性，不利用图安世纪违规提供担保，不以任何形式占用图安世纪的资金，不以任何方式影响公司的独立经营。

(7) 关于收购后不向图安世纪注入金融资产和房地产开发相关资产的承诺

上海浪潮云、胡淮兵、梁松及其控股股东、收购人一致行动人已出具相关承诺：

1) 本次收购完成后，本公司/人承诺不向图安世纪注入金融类企业或金融类资产，不利用公众公司直接或间接开展金融类业务，不利用公众公司为相关关联方提供任何财务资助。上述金融类企业或金融类资产包括但不限于下列企业或相关资产：（1）中国人民银行、中国银监会、中国证监会、中国保监

会监管并持有相应监管部门颁发的《金融许可证》等证牌的企业；（2）私募基金管理机构；（3）小额贷款公司、融资担保公司、融资租赁公司、商业保理公司、典当公司、互联网金融公司等具有金融属性的企业；（4）其他具有金融属性的企业或资产。

2) 本次收购完成后，本公司/人承诺不将房地产开发相关资产注入图安世纪，不利用图安世纪直接或间接从事房地产开发相关业务，不利用图安世纪为房地产开发相关业务提供任何形式的帮助。

3) 在今后的股票发行、重大资产重组等业务中，严格遵守全国中小企业股份转让系统有限责任公司现行监管规定；如违反本承诺函而导致图安世纪遭受的经济损失，本公司/人将给予图安世纪相应的赔偿。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	12,462,295	63.56%	-2,409,575	10,052,720	40.20%
	其中：控股股东、实际控制人	2,319,911	11.83%	-2,319,911	0	0%
	董事、监事、高管	160,850	0.82%	-89,664	71,186	0.28%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	7,145,583	36.44%	7,809,575	14,955,158	59.80%
	其中：控股股东、实际控制人	6,959,733	35.50%	-1,559,733	5,400,000	21.59%
	董事、监事、高管	185,850	0.95%	27,714	213,564	1.10%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		19,607,878	-	5,400,000	25,007,878	-
普通股股东人数		16				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司 2022 年股票发行新增股份挂牌并公开转让，股本由 19,607,878 股，变更为 25,007,878 股。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	上海浪	-	5,400,000	5,400,000	21.59%	5,400,000	-	-	-

	潮云计算服务有限公司								
2	胡淮兵	5,335,629	-	5,335,629	21.34%	5,335,629	-	-	-
3	梁松	3,944,015	-	3,944,015	15.77%	3,944,015	-	-	-
4	莫季长	3,288,217	-	3,288,217	13.15%	-	3,288,017	-	-
5	袁重阳	2,555,789	-	2,555,789	10.22%	-	2,555,789	-	-
6	董湘涛	2,215,332	-805,350	1,409,982	5.64%	-	1,409,982	-	-
7	沙丽明	1,074,461	-	1,074,461	4.30%	-	1,074,461	-	-
8	景文雅	822,735	-	822,735	3.29%	-	822,935	-	-
9	周广道	-	435,350	435,350	1.74%	-	435,350	-	-
10	王卫方	-	288,900	288,900	1.16%	-	288,900	-	-
	合计	19,236,178	5,318,900	24,555,078	98.19%	14,679,644	9,875,434	-	-

普通股前十名股东间相互关系说明：股东上海浪潮云计算服务有限公司、胡淮兵、梁松签署了《一致行动人协议》，三人为一致行动人，股东沙丽明系股东梁松配偶之表姐，除上述情况外，其他股东之间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

报告期末，上海浪潮云直接持有图安世纪 5,400,000 股股票，占图安世纪股本总额的比例为 21.59%，为图安世纪第一大股东、控股股东。

（二）实际控制人情况

上海浪潮云的实际控制人为山东省人民政府国有资产监督管理委员会；上海浪潮云与胡淮兵、梁松签订《一致行动人协议》，上海浪潮云可实际支配的公司的表决权比例为 58.70%。本次发行完成后上海浪潮云为图安世纪第一大股东、控股股东。图安世纪的实际控制人将由胡淮兵、梁松变更为山东省国资委，胡淮兵、梁松为实际控制人的一致行动人。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2022年6月14日	2022年10月26日	3.06	5,400,000	上海浪潮云计算服务有限公司	不适用	16,524,000	归还银行借款、补充流动资金。

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	募集金额	报告期内使用金额	期末募集资金余额	是否存在余额转出	余额转出金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	16,524,000	12,410,095.60	4,138,210.13	否	0	否	不适用	0	不适用

募集资金使用详细情况：

图安世纪为本次发行在中国工商银行股份有限公司北京广安门支行开立了募集资金专用账户，账户账号为 0200001919200219777。图安世纪与中国工商银行股份有限公司北京广安门支行、开源证券签订了《募集资金三方监管协议》。

截至2022年12月31日，公司募集资金使用情况如下：

项目	金额（元）
募集资金总额	16,524,000.00
加：本期利息收入	24,305.73
本期募集资金专户支出总额	12,410,095.60
其中：	
偿还银行贷款	2,000,000.00

补充流动资金-采购软/硬件	2,550,570.00
补充流动资金-员工工资	2,525,415.81
补充流动资金-研发投入	1,657,980.94
补充流动资金-日常开支	3,676,128.85
截至 2022 年 12 月 31 日募集资金账户余额	4,138,210.13

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率
					起始日期	终止日期	
1	信用借款	建设银行	银行	1,000,000	2022年2月23日	2023年3月23日	4.30%
2	信用借款	建设银行	银行	4,000,000	2022年6月27日	2023年7月27日	3.95%
3	保证借款	北京农商 银行	银行	5,000,000	2022年3月31日	2023年3月30日	4.50%
4	保证借款	中信银行	银行	2,000,000	2022年6月17日	2023年6月16日	4.50%
5	保证借款	光大银行	银行	3,000,000	2022年8月3日	2023年8月3日	3.85%
合计	-	-	-	15,000,000	-	-	-

截止报告期末，贷款合同金额 1,500 万元，已归还 400 万元（其中归还建设银行贷款 100 万元，农商行贷款 300 万元）贷款期末余额 1,100 万元。

九、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
胡淮兵	董事长	男	否	1975年2月	2021年6月28日	2024年6月27日
梁松	董事、总经理	男	否	1968年3月	2021年6月28日	2024年6月27日
孙思清	董事	男	否	1977年1月	2022年11月10日	2024年6月27日
刘辉	董事	男	否	1975年8月	2022年11月10日	2024年6月27日
薛立强	董事	男	否	1972年11月	2022年11月10日	2024年6月27日
姚增利	监事	男	否	1984年3月	2022年11月10日	2024年6月27日
申宝伟	监事	男	否	1977年2月	2022年11月10日	2024年6月27日
申鑫星	监事	男	否	1991年9月	2022年11月10日	2024年6月27日
韩雪娇	董事会秘书	女	否	1992年8月	2021年6月28日	2024年6月27日
吴鸿伟	财务总监	男	否	1994年3月	2022年11月10日	2024年6月27日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人无关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
白波	董事	离任	工程部经理	工作变动	无
韩雪娇	董事、财务总监、董事会秘书	离任	董事会秘书	工作变动	无
司宇	监事	离任	三维设计部经理	工作变动	无
杨志成	监事	离任	研发部副经理	工作变动	无
姚增利	董事	新任	监事	工作变动	无
孙思清	无	新任	董事	聘任	无
刘辉	无	新任	董事	聘任	无
薛立强	无	新任	董事	聘任	无
申宝伟	无	新任	监事	聘任	无
申鑫星	无	新任	监事	聘任	无
吴鸿伟	无	新任	财务总监	聘任	无

关键岗位变动情况

√适用 □不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	否	0
总经理	否	0
董事会秘书	否	0
财务总监	是	1

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
姚增利	监事	175,095	0	175,095	0.7002%	0	0
合计	-	175,095	-	175,095	0.7002%	0	0

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

孙思清，男，1977年1月出生，中国籍，无境外永久居留权，1998年7月，毕业于北京理工大学计算机软件专业，本科学历；1998年8月至2003年10月，就职于青岛浪潮海风公司工商产品部；2003年11月至2004年7月，就职于浪潮软件电子政务事业部；2004年8月至2008年9月，就职于青岛明科软件有限公司；2009年4月至2015年6月，就职于浪潮软件；2015年7月至2017年11月，就职于浪潮信息大数据产业部；2017年12月至今，任浪潮云信息技术股份公司大数据事业部经理、云研发中心经理、副总经理。

薛立强，男，1972年11月出生，中国籍，无境外永久居留权，1994年7月，毕业于河海大学计算机应用专业，本科学历；2007年12月毕业于山东大学计算机技术专业，硕士研究生学历；1994年7月至1994年12月，就职于山东电子研究所五室项目管理部；1995年1月至1996年9月，就职于浪潮系统公司金融研发部项目管理部；1996年10月至1997年9月，就职于浪潮计算机事业本部金融研发部项目管理部；1997年10月至2000年3月，就职于浪潮股份公司研发部项目管理部；2000年4月至2016年3月，就职于浪潮软件项目管理部、运营中心、项目管理部、电子政务事业部；2016年4月至今，任浪潮云信息技术股份公司项目管理部、运营管理部。

刘辉，男，1975年8月出生，中国籍，无境外永久居留权，2014年6月，毕业于香港科技大学高级人员工商管理专业，研究生学历；1998年7月至2000年2月，就职于济南柴油机股份有限公司研究所；2000年3月至2005年9月，就职于浪潮集团信息产品部；2005年10月至2017年10月，就职于戴尔中国有限公司；2017年12月至今，任浪潮云信息技术股份公司渠道部、北京中心、生态合作部。

吴鸿伟，男，1994年3月出生，中国籍，无境外永久居留权，2017年6月，毕业于山东财经大学税收学专业，本科学历；2017年7月至2021年4月，就职于云服务集团财务部；2021年5月至今就职于浪潮云信息技术股份公司财务部。

申宝伟，男，1977年2月出生，中国籍，无境外永久居留权，2000年7月，毕业于天津工业大学会计学专业，本科学历；2000年8月至2003年8月，就职于浪潮电子信息产业股份有限公司财务部；2003

年9月至2006年3月,就职于浪潮齐鲁软件产业股份有限公司财务部;2006年4月至2017年12月,就职于浪潮软件财务部;2018年1月至今,任浪潮云信息技术股份公司财务部经理、审计部经理。

申鑫星,男,1991年9月出生,中国籍,无境外永久居留权,2020年8月,毕业于南开大学公共管理专业,硕士学历;2021年8月至2022年4月,就职于浪潮云投资部;2018年5月至今,就职于浪潮云信息技术股份公司生态合作部,职位为投资经理。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选,期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分,期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格,或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上。
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属)	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	否	

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
财务人员	6	1	0	7
销售人员	16	4	7	13
管理人员	2	0	0	2
技术人员	111	76	35	152
员工总计	135	81	42	174

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	7	8
本科	87	108
专科	36	53
专科以下	4	4
员工总计	135	174

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

无

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司能够根据《公司章程》及相关治理制度的要求规范运行。股东大会、董事会、监事会的召开符合《公司法》及《公司章程》的要求，决议内容不存在违反《公司法》、《公司章程》及“三会”议事规则等规定的情形，会议文件完整、会议文件记录规范，并归档保存；公司“三会”相关人员均符合《公司法》的任职要求，能够勤勉尽责的遵守“三会”议事规则，切实履行义务，严格执行“三会”决议。实际运作中管理层仍需要不断深化公司规范治理理念，加强公司内控管理制度及法律法规、规范性文件的学习，提高规范运作的意识，以保证公司治理机制的有效运行及公司内部控制目标的实现。本年度公司新建年报信息披露重大差错责任制度，年报信息披露工作中违反国家有关法律、法规、规范性文件以及公司规章制度，未勤勉尽责或者不履行职责，导致年报信息发生重大错误，应当按照年报信息披露重大差错责任制度的规定追究其责任。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司能确保所有股东，特别是中小股东享受平等地位，确保所有股东能够充分行使自己的权利；报告期内，公司董事会及股东大会的召集、召开程序均符合《公司章程》、《董事会议事规则》、《股东大会议事规则》等的要求，并聘请律师出席年度股东大会进行见证；提案审议符合法定程序，能够确保中小股东的合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

经董事会评估认为，报告期内的公司重大决策，严格遵照《公司章程》的规定要求，并按照《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》的要求，认真履行了权力机构、决策机构、监督机构的职责和要求，公司重大决策事项程序合规、合法，决策有效。公司的人事变动、对外投资、关联交易等事项已履行了规定程序。

截至报告期末，公司重大决策运作情况良好。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

2022年6月10日召开第三届董事会第六次会议，审议通过了《关于增加公司注册资本并修改<公司章程>的议案》，修订相应公司章程。

(二) 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	4	6	5

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	
2021年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	
2022年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司三会会议的召集、召开程序、通知时间、授权委托、表决程序和决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定，公司股东、董事、监事均能按要求出席参加相关会议，并行使相关权利，履行相关义务。三会决议内容真实完整，决议程序合法合规，会议决议文件均能按时签署，三会决议事项均能够得到执行。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现挂牌公司存在重大风险的事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自成立以来，产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《民法典》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有独立的业务体系及面向市场自主经营的能力。

1、业务独立情况：公司设置了产品部、项目研发部、三维研发部、市场部、销售部、行政财务部、经营管理部等部门，分别负责公司的研发、采购、销售、财务、行政等工作。公司具有独立、完整的业务流程，独立的研发、营销、采购系统，独立的经营场所，能独立开展业务。报告期内，公司不存在影响业务独立的重大的或频繁的关联交易。

2、资产独立情况：公司主要电子、办公设备均系公司自身购置所得；计算机软件著作权、专利均登记在公司名下，为公司所有；目前公司经营办公场所系合法租赁取得。

3、机构独立情况：公司拥有完全的机构设置自主权，建立了符合公司经营需要及适应自身业务特点的职能机构，下设产品部、项目研发部、三维研发部、市场部、销售部、财务部、行政部等部门，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预公司机构设置的情形。自成立以来，公司组织机构运行良好，各部门均能依据公司管理制度及业务流程独立履行职能，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以任何形式影响公司机构独立运作的情形；不存在合署办公的情形。

4、人员独立情况：公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东、实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员、核心技术人员均是公司专职人员，且在本公司领薪，均未在控股股东、实际控制人控制的其他企业及关联公司任职及领取报酬；公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司依法独立与员工签署劳动合同，独立办理社会保险参保手续；公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。

5、财务独立情况：公司成立以来，设立了独立的财务部门，配备了相关的财务人员，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，不存在与其他单位或股东共用银行账户的情况；公司依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税现象。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
1、内部控制制度建设情况 根据全国股转系统相关要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展情况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。	
2、董事会关于内部控制的说明 董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。(1) 关于会计核算体系，报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核	

算工作。(2)关于财务管理体系,报告期内,公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度,在国家政策及制度的指引下,做到有序工作、严格管理,继续完善公司财务管理体系。(3)关于风险控制体系报告期内,公司紧紧围绕企业风险控制制度,在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下,采取事前防范、事中控制等措施,从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内,公司进一步提高规范运作水平,增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性,提高年报信息披露的质量和透明度。公司已制定年度报告重大差错责任追究制度。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中兴华审字（2023）第 012360 号			
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层			
审计报告日期	2023 年 3 月 29 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张立辉 2 年	张晓萌 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	2 年			
会计师事务所审计报酬	10 万元			

审计报告

中兴华审字（2023）第 012360 号

北京图安世纪科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京图安世纪科技股份有限公司（以下简称“图安世纪公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了图安世纪公司 2022 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2022 年度合并及母公司的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，我们独立于图安世纪公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

图安世纪公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括图安世纪公司 2022 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估图安世纪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图安世纪公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督图安世纪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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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，就可能对图安世纪公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致图安世纪公司不能持续经营。

(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) 就图安世纪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。我们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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：张立辉
（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：张晓萌

2023年3月29日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	18,964,864.90	9,981,777.86
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	49,338,921.62	38,699,602.60
应收款项融资			
预付款项	六、3	1,308,640.25	1,246,278.39
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	1,134,702.38	1,186,392.85
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	4,187,808.89	0.00
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	5,660.38	5,660.38
流动资产合计		74,940,598.42	51,119,712.08
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	六、7	22,500.00	23,750.00
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、8	1,065,063.92	843,776.12
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	六、9	908,536.67	645,858.18
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、10	742,208.51	435,221.88
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,738,309.10	1,948,606.18
资产总计		77,678,907.52	53,068,318.26
流动负债：			
短期借款	六、11	11,000,000.00	4,793,666.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、12	2,245,106.80	8,397,987.10
预收款项			
合同负债	六、13		21,226.42
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、14	5,220,724.16	4,049,770.82
应交税费	六、15	2,557,714.65	1,986,507.81
其他应付款	六、16	292,141.25	2,002,400.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、17	844,831.55	334,029.63
其他流动负债	六、18	1,166,350.96	1,304,839.40
流动负债合计		23,326,869.37	22,890,427.18
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、19		206,706.23
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			206,706.23
负债合计		23,326,869.37	23,097,133.41
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、20	25,007,878.00	19,607,878.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、21	10,934,270.96	13,101.15
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、22	2,225,881.13	1,442,607.70
一般风险准备			
未分配利润	六、23	16,330,879.17	9,104,534.51
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		54,498,909.26	30,168,121.36
少数股东权益		-146,871.11	-196,936.51
所有者权益（或股东权益）合计		54,352,038.15	29,971,184.85
负债和所有者权益（或股东权益）总计		77,678,907.52	53,068,318.26

法定代表人：胡淮兵

主管会计工作负责人：吴鸿伟

会计机构负责人：吴鸿伟

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		18,824,874.73	9,915,760.92
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、1	49,338,921.62	38,699,602.60
应收款项融资			
预付款项		706,504.21	528,622.35
其他应收款	十六、2	1,094,270.13	1,153,412.90
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		4,187,808.89	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		74,152,379.58	50,297,398.77
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	十六、3	4,851,000.00	4,260,000.00
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		930,787.73	611,557.69
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		630,541.11	125,605.50
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		741,583.51	434,909.38
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,153,912.35	5,432,072.57
资产总计		81,306,291.93	55,729,471.34
流动负债：			
短期借款		11,000,000.00	4,793,666.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,245,106.80	8,397,987.10
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,255,264.87	3,166,252.95
应交税费		2,421,528.09	1,776,039.23
其他应付款		289,941.25	2,000,200.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			21,226.42
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		630,541.11	125,605.50

其他流动负债		1,166,350.96	1,304,839.40
流动负债合计		23,008,733.08	21,585,816.60
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		23,008,733.08	21,585,816.60
所有者权益（或股东权益）：			
股本		25,007,878.00	19,607,878.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		10,934,270.96	13,101.15
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,225,881.13	1,442,607.70
一般风险准备			
未分配利润		20,129,528.76	13,080,067.89
所有者权益（或股东权益）合计		58,297,558.85	34,143,654.74
负债和所有者权益（或股东权益） 总计		81,306,291.93	55,729,471.34

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		89,970,352.17	63,636,576.10
其中：营业收入	六、24	89,970,352.17	63,636,576.10
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		80,830,498.39	57,823,903.74
其中：营业成本	六、24	58,752,133.65	40,050,947.36
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、25	206,834.39	264,268.84
销售费用	六、26	3,621,277.10	3,796,522.31
管理费用	六、27	7,087,192.03	5,242,226.29
研发费用	六、28	10,676,679.79	8,224,465.92
财务费用	六、29	486,381.43	245,473.02
其中：利息费用		489,533.95	234,888.97
利息收入		34,151.50	4,908.91
加：其他收益	六、30	839,959.25	224,091.27
投资收益（损失以“-”号填列）	六、31		-46,124.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、32	-2,045,744.22	-920,910.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,934,068.81	5,069,728.70
加：营业外收入	六、33	47,879.90	630.90
减：营业外支出	六、34	20,124.87	88,649.10
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,961,823.84	4,981,710.50
减：所得税费用	六、35	-97,859.65	445,037.03
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,059,683.49	4,536,673.47
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,059,683.49	4,536,673.47
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		50,065.40	-146,257.50
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		8,009,618.09	4,682,930.97

六、其他综合收益的税后净额			
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
(5)其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额			
(7)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		8,059,683.49	4,536,673.47
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		8,009,618.09	4,682,930.97
(二)归属于少数股东的综合收益总额		50,065.40	-146,257.50
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		0.39	0.24
(二)稀释每股收益(元/股)		0.38	0.23

法定代表人：胡淮兵

主管会计工作负责人：吴鸿伟

会计机构负责人：吴鸿伟

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入	十六、4	89,970,352.17	63,636,576.10
减：营业成本	十六、4	62,035,520.21	39,956,479.04
税金及附加		177,979.27	233,625.81
销售费用		3,012,125.04	3,352,902.19
管理费用		6,565,090.84	4,545,389.18
研发费用		8,739,223.59	6,609,919.08
财务费用		465,824.93	242,032.58
其中：利息费用		489,533.95	233,666.61
利息收入		33,620.55	4,420.22

加：其他收益		805,273.26	186,887.90
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	0.00	-46,124.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,044,494.22	-929,871.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,735,367.33	7,907,119.45
加：营业外收入		19,944.69	630.90
减：营业外支出		20,124.87	88,649.10
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,735,187.15	7,819,101.25
减：所得税费用		-97,547.15	442,796.59
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,832,734.30	7,376,304.66
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		7,832,734.30	7,376,304.66
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		7,832,734.30	7,376,304.66
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		83,662,437.96	53,080,847.23
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	六、36	30,466.93	87,470.97
收到其他与经营活动有关的现金		2,742,866.75	4,572,703.13
经营活动现金流入小计		86,435,771.64	57,741,021.33
购买商品、接受劳务支付的现金		59,604,548.96	26,407,099.14
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		26,568,141.32	18,063,602.22
支付的各项税费		2,941,023.79	2,631,279.25
支付其他与经营活动有关的现金	六、36	7,451,029.69	8,729,304.32
经营活动现金流出小计		96,564,743.76	55,831,284.93
经营活动产生的现金流量净额		-10,128,972.12	1,909,736.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			942,881.60
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			942,881.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		742,840.89	456,948.46

的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		742,840.89	456,948.46
投资活动产生的现金流量净额		-742,840.89	485,933.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		16,309,000.00	
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		15,000,000.00	4,793,666.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		31,309,000.00	4,793,666.00
偿还债务支付的现金		10,793,666.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		489,533.95	234,888.97
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、36	170,900.00	920,316.00
筹资活动现金流出小计		11,454,099.95	3,155,204.97
筹资活动产生的现金流量净额		19,854,900.05	1,638,461.03
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		8,983,087.04	4,034,130.57
加：期初现金及现金等价物余额		9,981,777.86	5,947,647.29
六、期末现金及现金等价物余额		18,964,864.90	9,981,777.86

法定代表人：胡淮兵

主管会计工作负责人：吴鸿伟

会计机构负责人：吴鸿伟

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		83,662,437.96	53,080,847.23
收到的税费返还		11,970.94	87,470.97
收到其他与经营活动有关的现金		2,577,369.84	4,739,172.12
经营活动现金流入小计		86,251,778.74	57,907,490.32
购买商品、接受劳务支付的现金		67,111,900.69	31,639,833.17
支付给职工以及为职工支付的现金		20,216,333.52	12,966,141.06
支付的各项税费		2,204,478.66	2,374,253.35
支付其他与经营活动有关的现金		6,543,859.20	6,861,935.86
经营活动现金流出小计		96,076,572.07	53,842,163.44
经营活动产生的现金流量净额		-9,824,793.33	4,065,326.88

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			942,881.60
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			942,881.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		700,892.91	344,804.46
投资支付的现金		591,000.00	2,560,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,291,892.91	2,904,804.46
投资活动产生的现金流量净额		-1,291,892.91	-1,961,922.86
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		16,309,000.00	
取得借款收到的现金		15,000,000.00	4,793,666.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		31,309,000.00	4,793,666.00
偿还债务支付的现金		10,793,666.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		489,533.95	233,666.61
支付其他与筹资活动有关的现金			690,960.00
筹资活动现金流出小计		11,283,199.95	2,924,626.61
筹资活动产生的现金流量净额		20,025,800.05	1,869,039.39
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		8,909,113.81	3,972,443.41
加：期初现金及现金等价物余额		9,915,760.92	5,943,317.51
六、期末现金及现金等价物余额		18,824,874.73	9,915,760.92

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	19,607,878.00				13,101.15				1,442,607.70		9,104,534.51	-196,936.51	29,971,184.85
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	19,607,878.00				13,101.15				1,442,607.70		9,104,534.51	-196,936.51	29,971,184.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,400,000.00				10,921,169.81				783,273.43		7,226,344.66	50,065.40	24,380,853.30
（一）综合收益总额											8,009,618.09	50,065.40	8,059,683.49
（二）所有者投入和减少资本	5,400,000.00				10,921,169.81								16,321,169.81
1. 股东投入的普通股	5,400,000.00				10,921,169.81								16,321,169.81
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配							783,273.43	-783,273.43				
1. 提取盈余公积							783,273.43	-783,273.43				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	25,007,878.00				10,934,270.96			2,225,881.13	16,330,879.17	-146,871.11	54,352,038.15	

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	19,607,878.00				13,101.15				704,977.23		5,159,234.01	-50,679.01	25,434,511.38
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	19,607,878.00				13,101.15				704,977.23		5,159,234.01	-50,679.01	25,434,511.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									737,630.47		3,945,300.50	-146,257.50	4,536,673.47
（一）综合收益总额											4,682,930.97	-146,257.50	4,536,673.47
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他												
(三) 利润分配								737,630.47	-737,630.47			
1. 提取盈余公积								737,630.47	-737,630.47			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	19,607,878.00				13,101.15			1,442,607.70	9,104,534.51	-196,936.51	29,971,184.85	

法定代表人：胡淮兵

主管会计工作负责人：吴鸿伟

会计机构负责人：吴鸿伟

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	19,607,878.00				13,101.15				1,442,607.70		13,080,067.89	34,143,654.74
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	19,607,878.00				13,101.15				1,442,607.70		13,080,067.89	34,143,654.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	5,400,000.00				10,921,169.81				783,273.43		7,049,460.87	24,153,904.11
（一）综合收益总额											7,832,734.30	7,832,734.30
（二）所有者投入和减少资本	5,400,000.00				10,921,169.81							16,321,169.81
1. 股东投入的普通股	5,400,000.00				10,921,169.81							16,321,169.81
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									783,273.43		-783,273.43	

1. 提取盈余公积								783,273.43		-783,273.43	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	25,007,878.00				10,934,270.96			2,225,881.13		20,129,528.76	58,297,558.85

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	19,607,878.00				13,101.15				704,977.23		6,441,393.70	26,767,350.08
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	19,607,878.00				13,101.15				704,977.23		6,441,393.70	26,767,350.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									737,630.47		6,638,674.19	7,376,304.66
（一）综合收益总额											7,376,304.66	7,376,304.66
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									737,630.47		-737,630.47	
1. 提取盈余公积									737,630.47		-737,630.47	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分												

配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本 (或股本)											
2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	19,607,878.00			13,101.15			1,442,607.70		13,080,067.89	34,143,654.74	

三、 财务报表

北京图安世纪科技股份有限公司 2022 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、 公司注册地、组织形式和总部地址

北京图安世纪科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系北京图安世纪科技有限公司于 2015 年 6 月整体变更设立的股份有限公司。公司于 2007 年 04 月在北京市工商行政管理局海淀分局注册成立, 成立时申请登记的注册资本为 50 万元。《企业法人营业执照》注册号为 110108010148113, 法定代表人为胡淮兵, 注册地址为北京市海淀区学清路 8 号(科技财富中心)A 座 3 层 A318。

2015 年 6 月 12 日, 北京图安世纪科技有限公司召开股东会, 同意有限公司现有股东作为发起人, 以 2015 年 4 月 30 日为股改基准日, 以经审计的账面净资产 10,807,226.81 元折股, 整体变更为股份公司。

2015 年 11 月 25 日, 全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具“股转系统函【2015】8234 号”函, 同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌, 转让方式为协议转让。证券交易代码为 834780。

2016 年 4 月 21 日, 公司召开 2015 年年度股东大会审批通过了《2015 年度利润分配及资本公积转增股本预案》。权益分配方案为: 以公司现有总股本 8,088,000 股为基数, 以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3.36 股, (其中以公司股东溢价增资所形成的资本公积金每 10 股转增 3.36 股)。分配前本公司总股本为 8,088,000 股, 分红后总股本增至 10,805,568 股。

根据公司 2017 年第四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 502.00 万元, 由胡淮兵、梁松、莫季长、方华云、沙丽明、韩雪娇、王英豪、霍跃天、姚增利、邱岭于 2017 年 12 月 28 日之前缴足, 变更后的注册资本为人民币 1,582.5568 万元。本公司实际增发 502.00 万股, 股票面值为人民币 1.00 元, 溢价发行, 发行价格为每股人民币 1.80 元, 扣除发行费用后实际募集资金净额人民币 881.38 万元, 其中增加注册资本人民币 502.00 万元, 增加资本公积人民币 379.38 万元。

2017 年 12 月 28 日, 公司已收到各股东缴纳的新增注册资本(实收资本)。

本次验资业经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)审验, 并出具瑞华验字[2018]01690001 号验资报告。

2020年9月18日，公司召开2020年第一次临时股东大会审批通过了《2020年半年度资本公积转增股本预案》。权益分配方案为：以公司现有总股本15,825,568股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增2.39股（其中以公司股东溢价增资所形成的资本公积金每10股转增2.39股）。分配前本公司总股本为15,825,568股，分红后总股本增至19,607,878股。

2022年06月10日，公司召开了第三届董事会第六次会议决议，同年06月29日召开了2022年第二次临时股东大会决议，经全国中小企业股份转让系统文件股转系统函[2022]2965号文《北京图安世纪科技股份有限公司股票定向发行无异议的函》的核准。拟以每股人民币3.06元的价格向1名符合《全国中小企业股份转让系统投资者适当性管理办法》要求的投资者发行不超过5,400,000股（含），本次股票发行的发行对象以货币资金认购全部增发股份。

截至2022年12月31日，认购对象上海浪潮云计算服务有限公司原计划认购数量为5,400,000股，实际认购数量为5,400,000股，实际认购金额16,524,000.00元。公司共计募集货币资金人民币壹仟陆佰伍拾贰万肆仟元整，扣除不含税发行费用金额人民币贰拾万贰仟捌佰叁拾元壹角玖分，实际募集资金净额为人民币壹仟陆佰叁拾贰万壹仟壹佰陆拾玖元捌角壹分，其中计入“股本”人民币伍佰肆拾万元整，计入“资本公积”为人民币壹仟零玖拾贰万壹仟壹佰陆拾玖元捌角壹分。

截至2022年12月31日，公司股东出资额及持股比例如下：

股东名称	认缴注册资本额	认缴注册资本比例 (%)	实缴注册资本额	实缴注册资本占注册资本比例 (%)
上海浪潮云计算服务有限公司	5,400,000.00	21.5932	5,400,000.00	21.5932
胡淮兵	5,335,629.00	21.3358	5,335,629.00	21.3358
梁松	3,944,015.00	15.7711	3,944,015.00	15.7711
莫季长	3,288,217.00	13.1487	3,288,217.00	13.1487
袁重阳	2,555,789.00	10.2199	2,555,789.00	10.2199
董湘涛	1,409,982.00	5.6382	1,409,982.00	5.6382
沙丽明	1,074,461.00	4.2965	1,074,461.00	4.2965
景文雅	822,735.00	3.2899	822,735.00	3.2899
周广道	435,350.00	1.7409	435,350.00	1.7409
王卫方	288,900.00	1.1552	288,900.00	1.1552
姚增利	175,095.00	0.7002	175,095.00	0.7002
韩雪娇	109,655.00	0.4385	109,655.00	0.4385
邱峻	100,000.00	0.3999	100,000.00	0.3999
王英豪	61,950.00	0.2477	61,950.00	0.2477
王超	6,000.00	0.0240	6,000.00	0.0240
程志龙	100.00	0.0004	100.00	0.0004
合计	25,007,878.00	100.00	25,007,878.00	100.00

2、公司的业务性质和主要经营活动

公司经营范围为：技术服务、技术咨询、技术推广；软件开发、硬件开发；计算机系统集成；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、自行开发的产品、安全技术防范产品；安全技术防范产品、新能源产品的技术开发；货物进出口、技术进出口、代理进出口；租赁计算机、通讯设备。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

3、财务报告的批准报出

本财务报告于 2023 年 03 月 29 日经公司董事会批准报出。

4、合并报表范围

本公司 2022 年度纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

具体情况：

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	
天津图安沃德科技有限公司	天津	天津	软件开发和信息技术咨询	80.00		投资设立
新疆图安世纪软件开发有限公司	新疆	新疆	软件开发和信息技术咨询	100.00		投资设立
河北图安软件开发有限公司	河北	河北	软件开发和信息技术咨询	100.00		投资设立

注：公司于 2022 年 10 月 18 日召开第三届董事会第八次会议，审议通过《北京图安世纪科技股份有限公司对外投资全资子公司》议案，公司出资设立全资子公司：河北图安软件开发有限公司，注册资本 500 万元人民币，截至报表日公司尚未实际出资，公司认缴比例 100%，公司暂未开展经营活动。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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）的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，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。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2022 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为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管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公

允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧

失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12 “长期股权投资” 或本附注四、8 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。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。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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

9、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计

政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

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：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 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；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分

信誉较好的银行承兑汇票一般不考虑计提坏账准备。

② 应收账款

应收账款及合同资产确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
信用风险极低的金融资产组合	应收合并范围内关联方客户	预期信用损失为 0
账龄组合	除关联方组合及进行单项评估以外的应收账款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

③ 其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型，详见附注四、(8) 金融工具进行处理。

10、存货

(1) 存货的分类

本公司存货主要包括发出商品、库存商品、合同履约成本等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按先进先出法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

11、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、9、金融资产减值。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益

在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时,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;对于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。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,对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的,按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易,投出或出售的资产不构成业务的,未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销,在此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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的,投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的,以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本,初始投资成本与投出业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的,取得的对价与业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的,按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理,全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时,以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外,如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务,则按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的,本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资,如存在与该投资相关的股权投资借方差额,按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时,因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中,母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益;母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的,按本附注四、5、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，改按金融工具确认和计量准则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。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13、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。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、已出租的建筑物等。此外，对于本公司

持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。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计入当期损益。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	3、5	5.00	31.67、19.00
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

（4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、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。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

15、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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

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

(3) 使用权资产的折旧自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

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

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

16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

17、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

其中，知识产权类无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项目	使用寿命	摊销方法
专利权	10	年限平均法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：需结合公司内部研究开发项目的特点来披露划分研究阶段和开发阶段的具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件。

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司

在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

22、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情

况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。【对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。】

23、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在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做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

②以现金结算的股份支付

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期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，相应增加负债。

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。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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确认取得服务的增加。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，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，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。

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司合并范围内，另一在本公司合并范围外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司合并范围内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

24、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项

履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

收入政策：

1. 收入的确认

本公司的收入主要包括销售商品、提供劳务等。

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

(1) 本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

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资产。

3) 本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

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

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

1) 本公司就该商品享有现时收款权利，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。

6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

收入确认的具体方法：

1) 销售商品

按照商品销售收入原则确认，取得客户签收单据后确认收入。

2) 提供劳务

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

通过招投标获取客户订单后，根据项目实际情况结合客户需求，为客户量身定制技术开发及软件产品服务，经客户验收后确认收入。

3) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

25、合同成本

为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。【但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，还需说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据，如：本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政

府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，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退回时，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。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳

税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

28、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋租赁。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，本公司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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

④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：

- 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；
- 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。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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。

（2） 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司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。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

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：

- 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；
- 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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 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；

•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。

29、租赁负债

(1) 初始计量本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

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

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

(2) 后续计量在租赁期开始后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

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

30、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②

该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

31、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

32、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 收入确认

本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

对上述各项涉及重大判断和估计的事项，特别是对于确定收入确认的时点和金额具有重大影响的判断以及这些判断的变更，包括确定履约进度的方法（例如，企业是按照产出法还是投入法确认收入，企业如何运用该方法确认收入等）及采用该方法的原因（该方法为何能够如实地反映商品的转让的说明性信息）、评估客户取得所转让商品控制权时点的相关判断，在确定交易价格、估计计入交易价格的可变对价、分摊交易价格以及计量预期将退还给客户的款项等类似义务时所采用的方法、输入值和假设等，应在此处予以说明。

(2) 租赁的归类

①租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

(3) 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(4) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(5) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

(6) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也

进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（7）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产、使用权资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（8）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，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司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。

（9）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（10）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

(11) 公允价值计量

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

33、其他

无

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。

注：母公司北京图安世纪科技股份有限公司所得税税率为 15%，子公司天津图安沃德科技有限公司所得税税率为 15%，子公司新疆图安世纪软件开发有限公司所得税 20%。

2、税收优惠及批文

1. 公司于 2021 年 10 月 25 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局共同批准颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR202111002544，有效期为三年，经复审合格，公司在高新技术企业证书有效期内（2021 年、2022 年、2023 年）减按 15%征收所得税。

2. 北京图安世纪科技股份有限公司及其子公司天津图安沃德科技有限公司根据《财政部、税务总局关于增值税期末留抵退税有关城市维护建设税教育费附加和地方教育附加政策的通知》财税〔2018〕80 号文件规定，对实行增值税期末留抵退税的纳税人，允许其从城市维护建设税、教育费附加和地方教育附加的计税（征）依据中扣除退还的增值税税额。

3. 北京图安世纪科技股份有限公司及其子公司天津图安沃德科技有限公司根据《关于深

化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号）第七条规定，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。纳税人确定适用加计抵减政策后，当年内不再调整，以后年度是否适用，根据上年度销售额计算确定。北京图安世纪科技股份有限公司及其子公司天津图安沃德科技有限公司 2022 年度仍适用。

六、合并财务报表项目注释

下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2022 年 1 月 1 日，“期末”指 2022 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2021 年 12 月 31 日，“本期”指 2022 年度，“上期”指 2021 年度。

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	290.85	615.20
银行存款	18,964,574.05	9,981,162.66
其他货币资金	-	-
合计	18,964,864.90	9,981,777.86
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	35,832,913.58	34,966,700.35
1-2 年（含 2 年）	13,378,705.02	5,403,212.90
2-3 年（含 3 年）	4,657,626.18	775,724.37
3-4 年（含 4 年）	7,829.37	360,900.00
4-5 年（含 5 年）	274,925.00	15,793.00
小计	54,151,999.15	41,522,330.62
减：坏账准备	4,813,077.53	2,822,728.02
合计	49,388,921.62	38,699,602.60

（2）按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	222,300.00	0.41	222,300.00	100.00	-
其中：					
1-2年（含2年）	22,300.00	0.04	22,300.00	100.00	-
4-5年（含5年）	200,000.00	0.37	200,000.00	100.00	-
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	53,929,699.15	99.59	4,590,777.53	8.50	49,338,921.62
合计	54,151,999.15	—	4,813,077.53	—	49,338,921.62

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	41,522,330.62	100.00	2,822,728.02	6.80	38,699,602.60
合计	41,522,330.62	—	2,822,728.02	—	38,699,602.60

①期末单项计提坏账准备的应收账款

期末单项计提坏账准备的应收账款为河北博士林科技开发有限公司 200,000.00 元，账龄 4-5 年；应收蒙牛乳业（乌兰浩特）有限公司 22,300.00 元，账龄 1-2 年。

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	35,832,913.58	1,791,645.68	5.00
1-2年（含2年）	13,356,405.02	1,335,640.50	10.00
2-3年（含3年）	4,657,626.18	1,397,287.85	30.00
3-4年（含4年）	7,829.37	6,263.50	80.00
4-5年（含5年）	74,925.00	59,940.00	80.00
合计	53,929,699.15	4,590,777.53	—

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	34,966,700.35	1,748,335.02	5.00
1-2年 (含2年)	5,403,212.90	540,321.29	10.00
2-3年 (含3年)	775,724.37	232,717.31	30.00
3-4年 (含4年)	360,900.00	288,720.00	80.00
4-5年 (含5年)	15,793.00	12,634.40	80.00
合计	41,522,330.62	2,822,728.02	-

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	2,822,728.02	2,536,691.08	546,341.57		4,813,077.53
合计	2,822,728.02	2,536,691.08	546,341.57		4,813,077.53

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 22,013,734.75 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 40.65%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,896,249.74 元。

单位名称	期末余额	占期末应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
第一名	6,119,860.00	11.30	620,493.00
第二名	4,249,500.00	7.85	616,704.25
第三名	3,978,300.00	7.35	198,915.00
第四名	3,921,000.00	7.24	196,050.00
第五名	3,745,074.75	6.91	264,087.49
合计	22,013,734.75	40.65	1,896,249.74

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	706,338.08	53.97	1,245,278.39	99.92
1至2年	602,002.17	46.00	1,000.00	0.08
2至3年	300.00	0.02		

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
3 年以上				
合计	1,308,640.25	——	1,246,278.39	——

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 1,246,059.04 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 95.22%。

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
宜润(北京)信息技术有限公司	600,000.00	45.85
成都瑞达科讯科技有限公司	561,040.00	42.87
中国联合网络通信有限公司深圳市分公司	32,129.04	2.46
天津华智安信科技有限公司	32,890.00	2.51
重庆骏昂电子有限公司	20,000.00	1.53
合计	1,246,059.04	95.22

4、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,134,702.38	1,186,392.85
合计	1,134,702.38	1,186,392.85

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内 (含 1 年)	494,347.02	951,260.67
1-2 年 (含 2 年)	616,167.89	311,800.00
2-3 年 (含 3 年)	155,000.00	
小计	1,265,514.91	1,263,060.67
减: 坏账准备	130,812.53	76,667.82
合计	1,134,702.38	1,186,392.85

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	1,197,705.40	1,221,556.40
个人借款、备用金及其他	67,809.51	41,504.27

小计	1,265,514.91	1,263,060.67
减：坏账准备	130,812.53	76,667.82
合计	1,134,702.38	1,186,392.85

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	-	76,667.82		76,667.82
年初其他应收款账面余额在本期：	-	-	-	-
——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	-	54,144.71		54,144.71
本期转回	-			
本期转销	-			
本期核销	-			
其他变动	-			
期末余额	-	130,812.53		130,812.53

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	76,667.82	54,144.71		-	130,812.53
合计	76,667.82	54,144.71		-	130,812.53

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中信国际招标有限公司	保证金	33,000.00	1年以内	2.69	1,650.00
中化商务有限公司	保证金	60,000.00	1年以内	4.90	3,000.00

单位名称	款项性质	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
湖北远大富驰医药化工股份有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	4.08	2,500.00
联通数字科技有限公司安徽省分公司	保证金	134,487.50	1 年以内	10.98	6,724.38
北京东升种业有限公司	房屋押金	127,750.00	1 年以内	10.43	6,387.50
合计	——	405,237.50	——	33.08	20,261.88

5、存货

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	4,187,808.89		4,187,808.89
合 计	4,187,808.89		4,187,808.89

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	-		-
合 计	-		-

6、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
留抵进项税	5,660.38	5,660.38
合计	5,660.38	5,660.38

7、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额			折现率区间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
房租押金	25,000.00	2,500.00	22,500.00	25,000.00	1,250.00	23,750.00	
合计	25,000.00	2,500.00	22,500.00	25,000.00	1,250.00	23,750.00	——

(2) 减值准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
年初余额		1,250.00		1,250.00
年初长期应收款账面 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		1,250.00		1,250.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		2,500.00		2,500.00

8、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,065,063.92	843,776.12
固定资产清理	-	
合计	1,065,063.92	843,776.12

固定资产情况

项目	运输设备	办公设施	合计
一、账面原值	-	-	-
1、年初余额	474,712.00	2,776,597.46	3,251,309.46
2、本期增加金额	-	657,381.32	657,381.32
(1) 购置	-	657,381.32	657,381.32
(2) 评估增值	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4、期末余额	474,712.00	3,433,978.78	3,908,690.78
二、累计折旧	-	-	-
1、年初余额	450,976.40	1,956,556.94	2,407,533.34

项目	运输设备	办公设施	合计
2、本期增加金额	-	436,093.52	436,093.52
(1) 计提	-	436,093.52	436,093.52
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4、期末余额	450,976.40	2,392,650.46	2,843,626.86
三、减值准备	-	-	-
1、年初余额	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4、期末余额	-	-	-
四、账面价值	-	-	-
1、期末账面价值	23,735.60	1,041,328.32	1,065,063.92
2、年初账面价值	23,735.60	820,040.52	843,776.12

9、使用权资产

项目	房租	合计
一、账面原值	-	-
1、年初余额	2,044,469.80	2,044,469.80
2、本期增加金额	1,459,340.00	1,459,340.00
(1) 购置	1,459,340.00	1,459,340.00
3、本期减少金额	71,389.22	71,389.22
(1) 处置或报废	71,389.22	71,389.22
4、期末余额	3,432,420.58	3,432,420.58
二、累计折旧	-	-
1、年初余额	1,398,611.62	1,398,611.62
2、本期增加金额	1,125,272.29	1,125,272.29
(1) 计提	1,125,272.29	1,125,272.29
3、本期减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
(2) 外币折算影响	-	-
4、期末余额	2,523,883.91	2,523,883.91

项目	房租	合计
三、减值准备	-	-
1、年初余额	-	-
2、本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3、本期减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
4、期末余额	-	-
四、账面价值	-	-
1、期末账面价值	908,536.67	908,536.67
2、年初账面价值	645,858.18	645,858.18

10、递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	4,946,390.06	742,208.51	2,900,645.84	435,221.88
合计	4,946,390.06	742,208.51	2,900,645.84	435,221.88

11、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		4,793,666.00
信用借款	3,000,000.00	
保证借款	8,000,000.00	
合计	11,000,000.00	4,793,666.00

注：

①上年年末余额：质押借款由胡淮兵质押其持有的公司股权 533.5629 万股、梁松质押其持有的中国建设银行借款由公司股权 394.4015 万股提供担保；同时胡淮兵及其配偶崔粉芝对合同项下债务承担连带还款责任。厦门国际银行借款由胡淮兵对合同项下债务的偿还提供全责连带保证。

②期末余额为 11,000,000.00 元，其中 3,000,000.00 元为信用贷款，具体情况如下：

贷款银行	借款类别	贷款期限	合同金额	已偿还金额	期末尚未偿还金额	保证人
中国光大银行股份有限公司北京金源支行	保证借款	2022 年 8 月 3 日至 2023 年 8 月 2 日	3,000,000.00		3,000,000.00	胡淮兵、崔粉芝
中国建设银行股份有限公司北京苏州桥支行	信用借款	2022 年 6 月 27 日至 2023 年 6 月 27 日	4,000,000.00	1,000,000.00	3,000,000.00	

贷款银行	借款类别	贷款期限	合同金额	已偿还金额	期末尚未偿还金额	保证人
中国建设银行股份有限公司北京苏州桥支行	信用借款	2022年2月23日至2023年2月23日	1,000,000.00	1,000,000.00		
北京农村商业银行股份有限公司经济技术开发区支行	保证借款	2022年3月31日至2023年3月31日	5,000,000.00	2,000,000.00	3,000,000.00	胡淮兵、梁松
中信银行股份有限公司北京分行	保证借款	2022年6月17日至2023年6月17日	2,000,000.00		2,000,000.00	胡淮兵
			15,000,000.00	4,000,000.00	11,000,000.00	

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本年末本公司无逾期未偿还的短期借款。

12、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付采购货款	2,245,106.80	8,397,987.10
合计	2,245,106.80	8,397,987.10

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京华如科技股份有限公司	760,000.00	尚未支付
北京北科安地科技发展有限公司	182,200.00	尚未支付
秦皇岛仓鼠科技有限公司	32,000.00	尚未支付
合计	974,200.00	—

13、合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
合同负债		21,226.42
合计		21,226.42

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,971,867.28	26,976,323.70	26,376,272.37	4,571,918.61
二、离职后福利-设定提存计划	77,903.54	1,541,796.50	970,894.49	648,805.55
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	4,049,770.82	28,518,120.20	27,347,166.86	5,220,724.16

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,890,494.40	24,226,944.00	23,665,061.39	4,452,377.01
2、职工福利费	-	987,034.17	987,034.17	-
3、社会保险费	48,008.88	973,419.53	941,794.81	79,633.60
其中：医疗保险费	45,372.96	908,480.28	892,645.18	61,208.06
工伤保险费	1,812.23	36,609.54	21,981.77	16,440.00
生育保险费	823.69	28,329.71	27,167.86	1,985.54
4、住房公积金	33,364.00	788,926.00	782,382.00	39,908.00
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	3,971,867.28	26,976,323.70	26,376,272.37	4,571,918.61

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	75,470.56	1,492,038.88	938,690.88	628,818.56
2、失业保险费	2,432.98	49,757.62	32,203.61	19,986.99
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	77,903.54	1,541,796.50	970,894.49	648,805.55

15、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,950,336.22	1,062,590.22
企业所得税	197,627.91	582,277.37
城市维护建设税	182,702.83	166,985.77
教育费附加	77,200.35	70,464.47
地方教育费附加	50,918.28	46,427.69
个人所得税	98,929.06	57,762.29
合计	2,557,714.65	1,986,507.81

16、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	292,141.25	2,002,400.00

项目	期末余额	上年年末余额
合计	292,141.25	2,002,400.00

其他应付款

①其他应付款按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
个人垫款	292,141.25	2,002,400.00
合计	292,141.25	2,002,400.00

②其他应付款账龄超过1年的重要其他应付款

无。

17、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
1年内到期的租赁负债（附注六、20）	844,831.55	334,029.63
合计	844,831.55	334,029.63

18、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	1,166,350.96	1,304,839.40
合计	1,166,350.96	1,304,839.40

19、租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁负债	844,831.55	540,735.86
减：1年内到期的租赁负债	844,831.55	334,029.63
合计	-	206,706.23

20、股本

项目	年初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	19,607,878.00	5,400,000.00	-	-	-	5,400,000.00	25,007,878.00

21、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	13,101.15	10,921,169.81	-	10,934,270.96
其他资本公积	-	-	-	-
合计	13,101.15	10,921,169.81	-	10,934,270.96

22、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,442,607.70	783,273.43		2,225,881.13
任意盈余公积				
合计	1,442,607.70	783,273.43		2,225,881.13

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

23、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	9,104,534.51	5,159,234.01
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	9,104,534.51	5,159,234.01
加：本期归属于母公司股东的净利润	8,009,618.09	4,682,930.97
减：提取法定盈余公积	783,273.43	737,630.47
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
其他		
期末未分配利润	16,330,879.17	9,104,534.51

24、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	89,970,352.17	58,752,133.65	63,636,576.10	40,050,947.36
其他业务				
合计	89,970,352.17	58,752,133.65	63,636,576.10	40,050,947.36

（2）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

项目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
三维引擎	12,652,416.82	6,158,295.56	12,370,389.16	8,075,726.40
安监及企业信息化	76,879,727.80	52,456,186.02	50,034,253.39	31,656,064.84
数字规划	389,622.64	133,485.86	712,122.23	200,658.95
智慧交通	48,584.91	4,166.21	519,811.32	118,497.17

合计	89,970,352.17	58,752,133.65	63,636,576.10	40,050,947.36
----	---------------	---------------	---------------	---------------

25、税金及附加

项目	本期金额	上年金额
城市维护建设税	99,360.79	135,679.10
教育费附加	42,567.13	58,148.18
地方教育费附加	28,378.08	38,765.46
印花税	36,318.39	31,676.10
房产税	210.00	
合计	206,834.39	264,268.84

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

26、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,734,048.22	2,578,534.36
差旅费	594,980.43	872,654.07
业务招待费	175,345.94	251,939.47
交通费	33,424.01	55,433.97
办公费	35,147.33	37,960.44
服务费	48,331.17	
合计	3,621,277.10	3,796,522.31

27、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,407,327.26	1,862,667.83
房租水电暖费	1,433,143.00	1,138,373.49
办公费	307,556.02	139,812.25
服务费	1,467,996.32	946,857.72
交通费	44,418.18	59,471.63
业务招待费	538,502.10	405,714.11
折旧摊销费	47,355.74	97,868.91
差旅费	118,117.01	118,165.08
装修费	269,696.50	
其他	449,188.02	437,799.51
通讯费	3,891.88	35,495.76
合计	7,087,192.03	5,242,226.29

28、研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	10,019,351.73	7,825,430.64
差旅费、会议费	481,795.44	160,579.20
折旧摊销费	175,532.62	238,456.08
合计	10,676,679.79	8,224,465.92

29、财务费用

项目	本期金额	上期金额
贷款利息	489,533.95	234,888.97
减：利息收入	34,151.50	4,908.91
手续费	11,367.12	15,492.96
其他	19,631.86	
合计	486,381.43	245,473.02

30、其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
增值税加计抵减	531,651.95	224,091.27	
附加税减免	8,307.30		
中关村科技园区管理委员会-第 157 批高新技术企业小升规培育补贴	200,000.00		200,000.00
保定国家高新技术产业开发区管理委员会科技服务补贴	100,000.00		100,000.00
合计	839,959.25	224,091.27	300,000.00

31、投资收益

项目	本期金额	上期金额
出售黄金		-46,124.90
合计		-46,124.90

32、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	1,990,349.51	888,256.04
其他应收款坏账损失	54,144.71	31,403.99
长期应收款坏账损失	1,250.00	1,250.00
合计	2,045,744.22	920,910.03

33、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
稳岗补贴	30,320.80	630.90	30,320.80
个税手续费返还补贴	7,256.12		7,256.12
银行贷款贴息收入	10,244.38		10,244.38
其他	58.60		58.60
合计	47,879.90	630.90	47,879.90

34、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
公益捐赠	-	88,649.10	-
税收滞纳金	124.87		124.87
山西盛和商业科技有限公司投标保证金处罚损失	20,000.00		20,000.00
合计	20,124.87	88,649.10	20,124.87

35、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	209,126.98	582,277.37
递延所得税费用	-306,986.63	-137,240.34
合计	-97,859.65	445,037.03

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	7,961,823.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,194,273.58
子公司适用不同税率的影响	28,508.12
调整以前期间所得税的影响	11,499.07
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	358,517.89
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-306,986.63
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-

项目	本期金额
研发费用加计扣除	-1,383,671.68
所得税费用	-97,859.65

36、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	34,151.50	4,908.91
政府补助	454,121.76	3,592.29
往来款项	300,000.00	2,000,000.00
保证金	1,907,044.53	1,393,112.14
其他	47,548.96	1,171,089.79
合计	2,742,866.75	4,572,703.13

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现费用	5,647,042.19	8,307,048.02
往来款项	1,803,987.50	422,256.30
合计	7,451,029.69	8,729,304.32

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
房租	170,900.00	920,316.00
合计	170,900.00	920,316.00

37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	8,059,683.49	4,536,673.47
加：资产减值准备		
信用减值损失	2,045,744.22	920,910.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,561,365.81	1,301,879.63
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		

补充资料	本期金额	上期金额
(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)		
财务费用(收益以“—”号填列)	489,533.95	234,888.97
投资损失(收益以“—”号填列)		46,124.90
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-306,986.63	-137,240.34
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	-4,187,808.89	
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-13,810,004.73	-15,019,650.80
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-3,980,499.34	10,026,150.54
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	-10,128,972.12	1,909,736.40
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	18,964,864.90	9,981,777.86
减：现金的年初余额	9,981,777.86	5,947,647.29
加：现金等价物的期末余额	-	
减：现金等价物的年初余额	-	
现金及现金等价物净增加额	8,983,087.04	4,034,130.57

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	18,964,864.90	9,981,777.86
其中：库存现金	290.85	615.20
可随时用于支付的银行存款	18,964,574.05	9,981,162.66
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	18,964,864.90	9,981,777.86

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

38、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
政府补助	300,000.00	其他收益	300,000.00
增值税加计抵减	531,651.95	其他收益	
附加税减免	8,307.30	其他收益	
稳岗补贴	30,320.80	营业外收入	30,320.80
个税手续费返还	7,256.12	营业外收入	7,256.12
银行贷款贴息收入	10,244.38	营业外收入	10,244.38

(2) 政府补助退回情况

本公司本年无政府补助退回情况。

七、合并范围的变更

1、子公司非同一控制下企业合并

报告期内，公司未发生非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

报告期内，公司未发生同一控制下企业合并。

3、反向购买

报告期内，公司未发生反向购买。

4、处置子公司

报告期内，公司不存在出售子公司股权情况

5、其他原因的合并范围变动

新增设立河北图安软件开发有限公司：公司于 2022 年 10 月 18 日召开第三届董事会第八次会议，审议通过《北京图安世纪科技股份有限公司对外投资全资子公司》议案，公司出资设立全资公司：河北图安软件开发有限公司，注册资本 500 万元人民币，截至报表日公司尚未实际出资，公司认缴比例 100%，公司暂未开展经营活动。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
天津图安沃德科技有限公司	天津	天津	软件开发和信息技术咨询	80.00		投资设立
新疆图安世纪软件开	新疆	新疆	软件开发和信息技术咨询	100.00		投资设立

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	
发有限公司						
河北图安软件开发有限公司	河北	河北	软件开发和信息技术咨询	100.00		投资设立

2、在合营企业或联营企业中的权益

重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
河北融程智能信息技术有限公司	河北	河北	软件和信息技术服务业	35.00		权益法

九、金融工具相关的风险

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

（1）2022年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	18,964,864.90			18,964,864.90
应收账款	49,338,921.62			49,338,921.62
其他应收款	1,134,702.38			1,134,702.38
长期应收款	22,500.00			22,500.00

（2）2021年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	9,981,777.86			9,981,777.86
应收票据				

应收账款	38,699,602.60		38,699,602.60
其他应收款	1,186,392.85		1,186,392.85

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2022年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		11,000,000.00	11,000,000.00
应付账款		2,245,106.80	2,245,106.80
其他应付款		292,141.25	292,141.25

(2) 2021年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		4,793,666.00	4,793,666.00
应付账款		8,397,987.10	8,397,987.10
其他应付款		2,002,400.00	2,002,400.00

(二) 信用风险

本公司的信用风险主要与应收账款有关。本公司主要客户为资信良好的法人客户，为控制该项风险，本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易，应收账款的回收较有保证，应收账款余额较低。同时按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。并且，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

信用风险显著增加判断标准

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

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

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

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

已发生信用减值资产的定义

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

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

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

预期信用损失计量的参数

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

前瞻性信息

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

(三) 流动性风险

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。

(四) 市场风险

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

利率风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本附注六、十)有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

十、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2021 年度及 2022 年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十一、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

本公司本年不存在以公允价值计量的资产和负债事项。

（二）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、应付款项等，年末的账面值接近公允价值。

十二、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

上海浪潮云直接持有图安世纪 5,400,000 股股票，占图安世纪股本总额的比例为 21.59%，为图安世纪第一大股东、控股股东。上海浪潮云的实际控制人为山东省人民政府国有资产监督管理委员会；上海浪潮云与胡淮兵、梁松签订《一致行动人协议》，上海浪潮云可实际支配的公司的表决权比例为 58.70%。本次发行完成后上海浪潮云为图安世纪第一大股东、控股股东。图安世纪的实际控制人将由胡淮兵、梁松变更为山东省国资委，胡淮兵、梁松为实际控制人的一致行动人。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
莫季长	持有公司 13.1487%的股份
袁重阳	持有公司 10.2199%的股份
董湘涛	持有公司 5.6382%的股份
沙丽明	持有公司 4.2965%的股份，系股东梁松配偶之表姐
姚增利	持有公司 0.7002%的股份、公司监事
韩雪娇	持有公司 0.4385%的股份、公司董事会秘书
王英豪	持有公司 0.2477%的股份，前监事会主席
孙思清	公司董事
薛立强	公司董事
刘辉	公司董事
吴鸿伟	公司财务总监

申宝伟	公司监事
申鑫星	公司监事
崔粉芝	公司一致行动人胡淮兵妻子，公司借款担保人
天津沃德斯富科技发展中心（有限合伙）	子公司的股东

4、关联方交易情况

（1）关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
胡淮兵	办公用房	345,480.00	345,480.00
梁松	办公用房	345,480.00	345,480.00

（2）关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
胡淮兵	2,000,000.00	2021-09-30	2022-09-30	是

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
胡淮兵及其配偶崔粉芝、梁松	2,000,000.00	2020-12-28	2022-06-28	是
胡淮兵	3,000,000.00	2021-03-09	2022-03-09	是
胡淮兵及其配偶崔粉芝	3,000,000.00	2022-08-03	2023-08-02	否
胡淮兵、梁松	5,000,000.00	2022-03-31	2023-03-31	否
胡淮兵	2,000,000.00	2022-06-17	2023-06-17	否

（3）关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	2,055,756.00	2,692,069.51

（4）其他关联交易

无。

5、关联方应收应付款项

（1）应收项目

无。

（2）应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款：		
胡淮兵		2,000,000.00
合计		2,000,000.00

十三、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1、分部信息

根据本公司内部组织结构、管理要求及内部报告制度为依据，本公司的经营及策略均以
一个整体运行，向主要营运决策者提供的财务资料并无载有各项经营活动的损益资料。因此，
管理层认为本公司仅有一个经营分部，本公司无需编制分部报告。

2、租赁

(1) 本公司作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注六、9、20。

②计入本年损益情况

项目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	19,631.86
短期租赁费用（适用简化处理）	管理费用	1,271,977.68

③与租赁相关的现金流量流出情况

项目	现金流量类别	本年金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	170,900.00
对短期租赁和低价值资产支付的付款额 （适用于简化处理）	经营活动现金流出	1,085,781.63
合计	--	

(2) 本公司作为出租人

无。

(3) 新冠肺炎疫情相关租金减让简化处理的影响

无。

3、其他

公司于 2021 年 4 月 27 日召开第二届董事会第十八次会议，审议通过《北京图安世纪科技股份有限公司对外投资设立参股子公司》议案，公司与中融信达供应链有限公司共同出资设立新公司：河北融程智能信息技术有限公司，注册资本 1,000 万元人民币，截至报表日公司尚未实际出资，公司认缴比例 35%，公司暂未营业。

天津图安沃德科技有限公司于 2019 年 5 月 23 日与杜阳军共同设立天津企安服科技有限公司，注册资本 500 万元人民币，天津图安沃德科技有限公司持股比例 40%，截至报表日公司尚未实际出资，公司暂未营业。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	35,832,913.58	34,966,700.35
1-2 年（含 2 年）	13,378,705.02	5,403,212.90
2-3 年（含 3 年）	4,657,626.18	775,724.37
3-4 年（含 4 年）	7,829.37	360,900.00
4-5 年（含 5 年）	274,925.00	15,793.00
小计	54,151,999.15	41,522,330.62
减：坏账准备	4,813,077.53	2,822,728.02
合计	49,338,921.62	38,699,602.60

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	222,300.00	0.41	222,300.00	100.00	-
其中：					
1-2 年（含 2 年）	22,300.00	0.04	22,300.00	100.00	-

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
4-5年(含5年)	200,000.00	0.37	200,000.00	100.00	-
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	53,929,699.15	99.59	4,590,777.53	8.50	49,338,921.62
合计	54,151,999.15	—	4,813,077.53	—	49,338,921.62

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	41,522,330.62	100.00	2,822,728.02	6.80	38,699,602.60
合计	41,522,330.62	—	2,822,728.02	—	38,699,602.60

①期末单项计提坏账准备的应收账款

期末单项计提坏账准备的应收账款为河北博士林科技开发有限公司 200,000.00 元，账龄 4-5 年；应收蒙牛乳业（乌兰浩特）有限公司 22,300.00 元，账龄 1-2 年。

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	35,832,913.58	1,791,645.68	5.00
1-2年(含2年)	13,356,405.02	1,335,640.50	10.00
2-3年(含3年)	4,657,626.18	1,397,287.85	30.00
3-4年(含4年)	7,829.37	6,263.50	80.00
4-5年(含5年)	74,925.00	59,940.00	80.00
合计	53,929,699.15	4,590,777.53	—

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	34,966,700.35	1,748,335.02	5.00
1-2年(含2年)	5,403,212.90	540,321.29	10.00

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年 (含 3 年)	775,724.37	232,717.31	30.00
3-4 年 (含 4 年)	360,900.00	288,720.00	80.00
4-5 年 (含 5 年)	15,793.00	12,634.40	80.00
合计	41,522,330.62	2,822,728.02	-

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	2,822,728.02	2,536,691.08	546,341.57	-	4,813,077.53
合计	2,822,728.02	2,536,691.08	546,341.57	-	4,813,077.53

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 22,013,734.75 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 40.65%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,896,249.74 元。

单位名称	期末余额	占期末应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
第一名	6,119,860.00	11.30%	620,493.00
第二名	4,249,500.00	7.85%	616,704.25
第三名	3,978,300.00	7.35%	198,915.00
第四名	3,921,000.00	7.24%	196,050.00
第五名	3,745,074.75	6.91%	264,087.49
合计	22,013,734.75	40.65%	1,896,249.74

2、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,094,270.13	1,153,412.90
合计	1,094,270.13	1,153,412.90

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	453,914.77	918,280.72
1-2年(含2年)	616,167.89	311,800.00
2-3年(含3年)	155,000.00	
小计	1,225,082.66	1,230,080.72
减: 坏账准备	130,812.53	76,667.82
合计	1,094,270.13	1,153,412.90

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	1,197,705.40	1,230,080.72
个人借款、备用金及其他	27,377.26	
小计	1,225,082.66	1,230,080.72
减: 坏账准备	130,812.53	76,667.82
合计	1,094,270.13	1,153,412.90

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	-	76,667.82	-	76,667.82
年初其他应收款账面余额在本期:	-	-	-	-
——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	-	54,144.71	-	54,144.71
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	-	130,812.53	-	130,812.53

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	76,667.82	54,144.71	-	-	130,812.53
合计	76,667.82	54,144.71	-	-	130,812.53

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中信国际招标有限公司	保证金	33,000.00	1年以内(含1年)	2.69	1,650.00
中化商务有限公司	保证金	60,000.00	1年以内(含1年)	4.90	3,000.00
湖北远大富驰医药化工股份有限公司	保证金	50,000.00	1年以内(含1年)	4.08	2,500.00
联通数字科技有限公司安徽省分公司	保证金	134,487.50	1年以内(含1年)	10.98	6,724.38
北京东升种业有限公司	房屋押金	127,750.00	1年以内(含1年)	10.43	6,387.50
合计	—	405,237.50	—	33.08	20,261.88

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,851,000.00		4,851,000.00	4,260,000.00		4,260,000.00
合计	4,851,000.00		4,851,000.00	4,260,000.00		4,260,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
天津图安沃德科技有限公司	3,550,000.00	450,000.00		4,000,000.00	-	-
新疆图安世纪软件开发有限公司	710,000.00	141,000.00		851,000.00		

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
合计	4,260,000.00	591,000.00		4,851,000.00	-	-

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入与营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	89,970,352.17	62,035,520.21	63,636,576.10	39,956,479.04
其他业务	-	-		
合计	89,970,352.17	62,035,520.21	63,636,576.10	39,956,479.04

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
三维引擎	12,652,416.82	9,441,682.12	12,370,389.16	8,412,403.05
安监及企业信息化	76,879,727.80	52,456,186.02	50,034,253.39	31,224,919.87
数字规划	389,622.64	133,485.86	712,122.23	200,658.95
智慧交通	48,584.91	4,166.21	519,811.32	118,497.17
合计	89,970,352.17	62,035,520.21	63,636,576.10	39,956,479.04

5、投资收益

项目	本期金额	上期金额
出售黄金		-46,124.90

十七、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	347,821.30	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		

项目	金额	说明
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-20,066.27	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	327,755.03	
所得税影响额	49,163.25	
少数股东权益影响额（税后）	1,396.76	
合计	277,195.02	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	21.69%	0.39	0.39
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.94%	0.38	0.38

北京图安世纪科技股份有限公司

2023年03月30日

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室