



群智合  
NEEQ:836442

北京群智合信息科技股份有限公司  
Wisenergy (Beijing) Information Technologies Co.,Ltd



年度报告

— 2022 —

## 公司年度大事记

2022年1月，公司成为第一家混合云上市公司北京青云科技股份有限公司的认证合作伙伴，共同探索云领域，帮助客户制定多场景解决方案，快速实现业务云化部署，提升业务创新能力。

2022年，公司与中国网络安全行业的技术创新领导厂商山石网科通信技术股份有限公司签约，携手致力为金融、互联网等行业客户提供高效、稳定的安全防护服务。

2022年4月，公司取得中国电子信息产业集团有限公司旗下子公司麒麟软件有限公司的行业授权，布局安可信息产业，强强联合，为客户提供完成的国产化解决方案。

2022年，公司持续与DELL集团深入合作，并再度被授权为白金解决方案提供商及服务交付合作伙伴，这是DELL集团及客户对公司长久以来始终如一的敬业精神和不断提高的专业能力的高度认可。

2022年，公司成为国家首批创新型企业锐捷网络股份有限公司行业白金合作伙伴，依托锐捷的产品设计方案和创新能力，帮助客户构建高效的网络平台，并确保网络永续运行。

2022年，公司荣获阿里云“同心协力”奖项。

2022年，公司成为ZStack年度铂金合作伙伴。

2022年，全资子公司北京群智合信息技术服务有限公司荣获深信服商业钻石经销商。

# 目录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重大事件 .....	26
第六节	股份变动、融资和利润分配 .....	30
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	35
第八节	行业信息 .....	39
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	43
第十节	财务会计报告 .....	47
第十一节	备查文件目录 .....	72

## 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。

公司负责人席忠、主管会计工作负责人张小燕及会计机构负责人（会计主管人员）何亚楠保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
专业人员流失的风险	随着全球云技术的快速发展，在行业应用领域迅速扩大，技术迭代速度加剧，优秀的技术和管理人才普遍年轻化。公司也一直致力于向云业务的转型与扩展，集聚了一批年轻、有实力、了解客户行业特点的专业人才。但是，随着该技术领域在全社会全行业的应用，市场对云技术专业人才需求激增，行业内业务竞争也日益激烈。所以，迫使公司在面临竞争同时也极力保障核心技术人才稳定，并不断吸引优秀技术人员加盟，这也关系到公司能否持续稳定健康发展。未来本公司专业人员仍然存在流失的可能，并有可能对公司发展造成不利影响。
技术开发风险	公司目前的主要业务是 IT 基础设施的集成及维保服务；公有云、私有云及混合云的规划、部署、运维服务；软件定制开发及集成服务。这些业务的主要特点是以用户应用需求为牵引，需要对客户的业务需求有深入的了解，能够准确定义应用场景，并能够根据场景需求匹配合适的技术路线和产品系列，这就对公司需求调研、架构设计、交付实施、项目管理等能力都提出了很高的要求，同时项目实施周期也都相对较长，过程中一旦出现问题，就会影响项目质量、进度及成本。公司的重大合同相关项目存在对项目进度和成果的阶段性验收，如果未能通过项目验收将对公司营收情况产生较大影响。
市场竞争加剧的风险	随着云服务在各行业内的全面推广和实施，客户独立的机房建设、硬件和 IT 运维服务需求逐渐下降，相关的采购需求呈下滑趋势。因此在同一赛道的各个企业也面临相同境遇，这类业务的市场竞争态势明显上升，公司需要在面临竞争压力的同时，提高服务能力、优化交付成本。

实际控制人控制不当风险	席忠先生直接持有公司 64.8845%的股份，且报告期内一直担任公司董事长，为公司控股股东和实际控制人。尽管公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织和制度上对控股股东的行为进行了规范，以保护公司及公司其他股东的利益，但若公司控股股东利用其特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行不当控制，可能对公司及公司其他股东的利益产生不利影响。
公司与关联方存在潜在同业竞争风险	报告期内，公司实际控制人席忠除投资公司外，还控制了北京德方大有科技发展有限公司，参股了北京冰青投资管理中心（有限合伙）。上述公司均承诺不从事与公司相同或相似的业务，实际控制人席忠也出具《避免同业竞争承诺函》，承诺上述公司不以任何方式从事与股份公司相竞争的业务，不通过上述公司实施任何有损股份公司利益的行为。但如果相关方未来违反上述承诺从事与公司相竞争的业务，则存在可能损害公司利益的风险。
税收优惠政策变化引致的风险	公司于 2022 年 12 月通过高新技术企业认定，取得高新技术企业证书，证书编号：GR202211006888，有效期三年，享有 15%的企业所得税优惠税率。上述税收优惠体现了国家对高新技术企业和软件企业的政策支持，但如果国家税收优惠政策发生变化，公司将不能继续享受该政策，将对公司未来经营业绩产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

#### 是否存在被调出创新层的风险

是 否

#### 行业重大风险

报告期内，除上述风险外，暂不存在其他的行业重大风险。

### 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、群智合	指	北京群智合信息科技股份有限公司
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
粤开证券	指	粤开证券股份有限公司
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
公司章程	指	《北京群智合信息科技股份有限公司章程》
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《合伙企业法》	指	《中华人民共和国合伙企业法》
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
群智合信息技术	指	北京群智合信息技术服务有限公司
北京群智合数码	指	北京群智合数码科技有限公司
天津群智合数码	指	天津群智合数码科技有限公司

群智合软件	指	北京群智合软件技术服务有限公司
群智合企业管理中心	指	天津群智合企业管理中心（有限合伙）
恒远企业管理中心	指	天津恒远企业管理中心（有限合伙）
日照群智合	指	日照群智合企业管理合伙企业（有限合伙）
千环科技	指	北京千环科技有限公司
本年度报告	指	北京群智合信息科技股份有限公司 2022 年年度报告

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京群智合信息科技股份有限公司
英文名称及缩写	Wisenergy (Beijing) Information Technologies Co.,Ltd
证券简称	群智合
证券代码	836442
法定代表人	席忠

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	张小燕
联系地址	北京市海淀区北三环中路 44 号 26 号楼 3 层 1-5
电话	010-82607999
传真	010-62740282
电子邮箱	zhangxiaoyan@wisenergy.cn
公司网址	www.wisenergy.cn
办公地址	北京市海淀区北三环中路 44 号 26 号楼 3 层 1-5
邮政编码	100088
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	2010 年 2 月 4 日
挂牌时间	2016 年 4 月 8 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-信息系统集成服务（I652）-信息系统集成服务（I6520）
主要产品与服务项目	主要包括云计算及大数据应用服务，计算机软硬件及辅助设备销售及集成，和 IT 综合服务。
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）	20,000,000
优先股总股本（股）	100,000
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（席忠）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（席忠），无一致行动人

#### 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	91110108551439853Y	否
注册地址	北京市海淀区北三环中路 44 号 26 号楼 3 层 1-5	否
注册资本	20,000,000	否

2022 年 11 月 23 日公司召开第三届董事会第九次会议审议通过了《关于公司变更注册地址暨修改〈公司章程〉的议案》，且该议案经 2022 年 12 月 9 日召开的 2022 年第四次临时股东大会审议通过，注册地址由“北京市海淀区学院路 51 号 11 层 1107 室”变更为“北京市海淀区北三环中路 44 号 26 号楼 3 层 1-5”，此事项已完成工商变更登记并于 2023 年 1 月 3 日取得新的营业执照。

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	粤开证券	
主办券商办公地址	广州经济技术开发区科学大道 60 号开发区控股中心 21、22、23 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	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	舒宁	何晓霞
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	天津市南开区滨水西道 333 号万豪大厦 C 座 10 层	

公司于 2023 年 2 月 10 日召开第三届董事会第十一次会议、2023 年 2 月 25 日召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于与粤开证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》、《关于公司与承接主办券商开源证券股份有限公司签署〈持续督导协议〉的议案》以及变更持续督导主办券商的其他相关议案。2023 年 3 月 23 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具了《关于对主办券商和挂牌公司协商一致解除持续督导协议无异议的函》，自 2023 年 3 月 23 日起，由开源证券股份有限公司担任公司的承接主办券商并履行持续督导义务。

#### 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	214,867,106.22	395,603,233.59	-45.69%
毛利率%	18.67%	18.45%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,152,093.15	13,175,744.10	-68.49%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,798,899.36	12,532,232.36	-69.69%
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)	6.56%	19.75%	-
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)	6.00%	18.79%	-
基本每股收益	0.21	0.66	-68.18%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	139,653,938.71	199,771,991.01	-30.09%
负债总计	82,818,564.47	132,325,410.85	-37.41%
归属于挂牌公司股东的净资产	57,862,040.36	68,709,947.21	-15.79%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.89	3.44	-15.99%
资产负债率%(母公司)	51.55%	66.64%	-
资产负债率%(合并)	59.30%	66.24%	-
流动比率	1.55	1.38	-
利息保障倍数	-	-	-

#### 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	-12,336,317.44	33,706,464.89	-136.60%
应收账款周转率	3.11	4.54	-
存货周转率	7.02	9.19	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-30.09%	-8.38%	-
营业收入增长率%	-45.69%	-24.20%	-
净利润增长率%	-65.10%	-11.23%	-

#### 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	20,000,000	20,000,000	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	100,000	100,000	-

#### 六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

#### 八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-18,603.13
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,116,884.93
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	156,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-849,518.14
其他符合非经常性损益定义的损益项目	64,565.36
<b>非经常性损益合计</b>	<b>469,329.02</b>
所得税影响数	86,510.67
少数股东权益影响额（税后）	29,624.56
<b>非经常性损益净额</b>	<b>353,193.79</b>

## 九、 补充财务指标

适用 不适用

## 十、 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

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式:

报告期内公司持续进行高附加值云服务及软件服务业务发展，从商贸业务向集成服务、周期性 IT 服务、云服务、大数据和数据治理产品和服务发展，充分发挥公司在工业大数据领域的长期技术实践优势，为用户提供全生命周期、全栈式的 IT 产品和服务。

公司依托在云计算及大数据服务、IT 综合服务方面的团队能力和技术积累，依托具有自主知识产权的智云服务管理平台，与云服务厂商、大数据厂商建立良好的生态合作关系；持续进行服务产品化、行业解决方案标准化，提升行业数字化转型价值。持续构建大数据能力，依托由大数据底层基础平台、数据海、数据科学系统、数据开发云构成的完整的大数据产品体系，为政企客户构建自己行业的数据中台、提供数据治理服务，持续拓宽大数据行业应用场景。

聚焦能源行业、制造行业、零售行业等业务场景，结合多样化的 IT 技术支撑平台，进行公有云、私有云、混合云等基础 IT 设施建设，并结合云原生容器应用、大数据 BI、数据治理等，为客户定制符合自身行业及业务特点的云综合 IT 服务。

公司持续应对市场变化，积极拥抱信创技术，进行业务发展和人才储备，构建了信创销售和技术服务团队，并与统信软件技术有限公司、武汉达梦数据库股份有限公司、北京人大金仓信息技术股份有限公司、北京奥星贝斯科技有限公司等建立了良好的合作关系，深耕优势行业信创替代。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

报告期后至披露日，公司的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	<p>“专精特新”认定详情：依据《关于对北京市 2021 年度第七批拟认定“专精特新”中小企业名单进行公示的通知》，2021 年 11 月，经北京市经济和信息化局评审，被认定为北京市“专精特新”中小企业，有效期三年，证书编号：2021ZJTX1206。</p> <p>“高新技术企业”认定情况：“北京市 2019 年度第四批高新技术企业”，发证时间为 2019 年 12 月 2 日，有效期限三年，证书编号为 GR201911003918。“北京市 2022 年度第四批高新技术企业”，发证时间为 2022 年 12 月 30 日，有效期限三年，证书编号为 GR202211006888。</p>

### 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、经营情况回顾

### (一) 经营计划

报告期内,公司实现营业收入 2.15 亿元,较上年同期降低了 45.69%;营业成本为 1.75 亿元,较上年同期降低了 45.83%;归属于挂牌公司股东的净利润 415.21 万元,较上年同期降低了 68.49%;归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 379.89 万元,较上年同期降低了 69.69%。

报告期期末,资产总额 1.40 亿元,较期初减少了 30.09%;总负债 8,281.86 万元,较期初减少了 37.41%;归属于挂牌公司股东的净资产 5,786.20 万元,较期初减少了 15.79%;未分配利润 2,627.46 万元,较期初减少了 32.95%。

报告期内,公司没有完全达到经营计划目标,主要是因为以下三个原因:

1、基于公司业务导向,在整体市场状况下,集中资源投入云、大数据、信创产业、行业解决方案等;主动对于对现金流占用大,毛利率低的业务进行规模控制;影响了报告期内的营业收入;

2、受市场行业整体投资影响,政企客户大幅度压缩了信息化预算,项目规模变小或者暂缓,影响了报告期的营业收入;

3、产业政策影响,公司相关领域客户的信息化投入呈现断崖式下降,影响了报告期的营业收入;

尽管 2022 年受到一些外部因素影响,经营目标没有完全达到预期,但公司与合作伙伴一起构建智慧能源、土地开发能效等行业解决方案,并联合厂商共同进行行业推广;在 AI 和大数据领域,持续同头部云服务厂商合作,形成大数据及数据治理解决方案并落地;积极布局信创产业,实现操作系统、数据库服务认证。

公司战略发展方向继续加大在云服务、软件解决方案、信创服务的投入,争取 2023 年在行业解决方案、云服务、大数据及数据治理服务、信创服务等领域取得更大的突破。

### (二) 行业情况

报告期,国家加大了对专精特新企业的扶持力度,工业互联网进入了发展快车道。公司依托与中国石化等能源行业合作的技术积累和经验,持续在能源行业进行技术和应用创新,构建了智慧水电、工业仿真、工业设备监测等行业解决方案,并联合厂商共同进行行业推广,

实现在行业标杆客户，落地加氢站大数据应用解决方案。

报告期，国际分析机构 Canalys 日前发布的 2022 年全球云基础设施数据显示，全球云基础设施服务总支出从 2021 的 1,917 亿美元，增长至 2,471 亿美元，同比增长 29%。公司持续构建面向公有云、私有云、混合云咨询、规划、部署、运维能力；开发智云管理平台，提升面向政企市场云服务管理能力；公司能力同主流云厂商紧密合作，成为大数据 AI 精英服务商、存储交付服务商等，并结合云数据库、云大数据能力持续打造行业数据治理应用场景；云业务将成为公司未来重要的收入来源和高速增长引擎。

报告期，发展自主可控的 IT 产业链，尤其在芯片，操作系统，终端，应用软件等核心软硬件层面，逐步从依赖外国产品转移至使用国产产品，2022 年中国信创产业规模 9,220 亿，预计 2025 年产业规模突破 20,000 亿元。从产品代理、技术服务到相关软件定制开发，信创领域涌现了大量的商业机会。公司技术团队陆续获得了多家信创产品公司的相关技术认证，并实现了信创销售规模突破，并实现了信创服务在聚焦行业落地。

### (三) 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		本期期末与 本期期初金 额变动比 例%
	金额	占总资产 的比重%	金额	占总资产 的比重%	
货币资金	22,359,665.37	16.01%	58,417,876.76	29.24%	-61.72%
应收票据			130,198.88	0.07%	-100.00%
应收账款	53,095,913.80	38.02%	74,219,894.16	37.15%	-28.46%
存货	25,267,789.34	18.09%	24,526,056.14	12.28%	3.02%
投资性房地产					
长期股权投资	1,129,391.01	0.81%	842,783.99	0.42%	34.01%
固定资产	1,132,362.39	0.81%	1,954,266.72	0.98%	-42.06%
在建工程					
无形资产	920,568.29	0.66%	2,440,125.92	1.22%	-62.27%
商誉	2,081,131.80	1.49%	2,081,131.80	1.04%	0.00%
短期借款	3,366,711.02	2.41%	10,400,000.00	5.21%	-67.63%
长期借款					
应付账款	46,471,795.58	33.28%	79,714,531.70	39.90%	-41.70%
交易性金融资产	408,000.00	0.29%	252,000.00	0.13%	61.90%
其他应收款	4,056,450.13	2.90%	2,887,743.20	1.45%	40.47%
其他流动资产	863,791.04	0.62%	2,736,998.43	1.37%	-68.44%
长期待摊费用	102,289.38	0.07%	572,762.00	0.29%	-82.14%
合同负债	13,309,282.31	9.53%	17,947,984.80	8.98%	-25.85%
应交税费	601,138.46	0.43%	5,893,205.36	2.95%	-89.80%
其他应付款	766,716.42	0.55%	1,734,174.08	0.87%	-55.79%
一年内到期的非	706,914.23	0.51%	1,425,208.47	0.71%	-50.40%

流动负债					
其他流动负债	2,619,631.10	1.88%	1,292,603.58	0.65%	102.66%
租赁负债	1,289,337.35	0.92%	442,251.00	0.22%	191.54%
递延收益			70,000.00	0.04%	-100.00%

#### 资产负债项目重大变动原因:

报告期末，货币资金较期初减少了 3,605.82 万元，较期初降低了 61.72%，主要是由于疫情影响，部分项目未按期签收或验收，影响了资金回流；以及营业收入较上年同期减少了 1.81 亿元，降低了 45.69%，经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少了 4,604.28 万；偿还银行到期借款较上年同期增加了 436.60 万元；支付股东分红款较上年同期增加了 400 万元等所致。

报告期末，应收账款较期初减少了 2,112.40 万元，较期初降低了 28.46%，主要是因为营业收入较上年同期降低了 45.69%，加强项目应收的风险管理，主动对于对现金流占用周期较大的业务进行规模控制所致；

报告期内，长期股权投资较期初增加了 28.66 万元，较期初增长了 34.01%，主要是由于增加了对千环科技 59 万的投资所致；

报告期内，固定资产较减少了 82.19 万元，较期初降低了 42.06%，主要是由于报告期内按期计提折旧所致；

报告期末，无形资产较期初减少了 151.96 万元，较期初降低了 62.27%，主要是因为报告期内无形资产按期分摊所致；

报告期末，短期借款较期初减少了 703.33 万元，较期初降低了 67.63%，主要是因为报告期内公司向银行偿还到期借款 540 万，以及全资子公司北京群智合数码银行借款余额较期初减少 163.33 万元所致；

报告期末，应付账款较期初减少了 3,324.27 万元，较期初降低了 41.70%，主要是因为本期营业收入较上年同期降低了 45.69%，公司相关领域客户的项目规模减小或取消、项目进展减缓，采购需求下降，应付供应商款项也有所减少所致。

报告期末，交易性金融资产较期初增加了 15.60 万元，较期初增长了 61.90%，主要是由于报告期末公司持有的北京厚启投资管理有限公司管理的厚启新三板私募基金（基金代码：S80084）的资产市值较期初增加所致；

报告期末，其他应收款较期初增加了 116.87 万元，较期初增长了 40.47%，主要是由于云代收代付业务应收客户款项较上年增加了 239.85 万元，按时收回押金、保证金、个人借款等款项 87 万元左右，以及办公区退租引起的原租房押金无法退回等所致；

报告期末，其他流动资产较期初减少了 187.32 万元，较期初降低了 68.44%，主要是由于全资子公司天津群智合数码收到增值税留抵退税 97.09 万元所致；

报告期末，长期待摊费用较期初减少了 47.05 万元，降低了 82.14%，主要是由于报告期内装修费按期摊销所致；

报告期末，应交税费较期初减少了 529.21 万元，降低了 89.80%，主要是由于报告期内营业收入和营业利润较上年同期减少所致；

报告期末，其他应付款较期初减少了 96.75 万元，降低了 55.79%，主要是由于期末尚未支付的员工报销款较期初减少了 51.96 万元；公司在职员工人数较期初降低了 38.71%，公司代扣的员工社保公积金金额较期初减少 27.72 万元；以及支付群智合软件的往来款 23.08 万元所致；

报告期末，一年内到期的非流动负债较期初减少了 71.83 万元，降低了 50.40%，主要是由于公司变更办公场所重新签署租赁合同所致；

报告期末，其他流动负债较期初增加了 132.70 万元，增长了 102.66%，主要是由于报告期内部分项目已开具销项发票但未达到收入确认条件，以致对应的待转销项税额较上年增加所致；

报告期末，租赁负债较期初增加了 84.71 万元，增长了 191.54%，主要是由于公司变更办公场所重新签署租赁合同所致；

报告期末，递延收益较期初减少了 7.00 万元，降低了 100.00%，主要是由于控股子公司遵义群智科技有限公司的政府补助项目在报告期内确认收益所致。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	214,867,106.22	-	395,603,233.59	-	-45.69%
营业成本	174,756,752.04	81.33%	322,626,760.79	81.55%	-45.83%
毛利率	18.67%	-	18.45%	-	-
销售费用	12,422,472.86	5.78%	19,590,471.91	4.95%	-36.59%
管理费用	15,954,646.02	7.43%	26,905,653.37	6.80%	-40.70%
研发费用	5,429,561.60	2.53%	10,770,206.54	2.72%	-49.59%
财务费用	990,931.23	0.46%	701,287.49	0.18%	41.30%
信用减值损失	-1,015,954.31	-0.47%	774,690.62	0.20%	-231.14%
资产减值损失	-175,560.99	-0.08%	-175,560.98	-0.04%	0.00%
其他收益	1,907,073.31	0.89%	1,279,417.46	0.32%	49.06%
投资收益	89,529.02	0.04%	-268,731.91	-0.07%	133.32%
公允价值变动收益	156,000.00	0.07%	72,000.00	0.02%	116.67%
资产处置收益	-18,603.13	-0.01%			
汇兑收益	0.00	0.00%			
营业利润	5,512,512.87	2.57%	15,665,700.99	3.96%	-64.81%
营业外收入	76,594.27	0.04%	81,661.24	0.02%	-6.20%
营业外支出	908,712.08	0.42%	51,041.87	0.01%	1,680.33%
净利润	4,388,794.08	2.04%	12,576,586.88	3.18%	-65.10%

#### 项目重大变动原因：

报告期内，营业收入较上年同期减少了 1.81 亿元，降低了 45.69%，主要是由于受市场行业整体投资影响，政企客户大幅度压缩了信息化预算，项目规模变小或者暂缓，产业政策影响，公司相关领域客户的信息化投入呈现断崖式下降，且公司集中资源投入云、大数据、信创产业、行业解决方案等业务，毛利率低的业务进行规模控制所致；

报告期内，营业成本较上年同期减少了 1.48 亿元，降低了 45.83%，主要是由于营业收入较上年同期降低了 45.69%，相应的成本也同样减少所致；

报告期内，销售费用较上年同期减少了 716.80 万元，降低了 36.59%，主要是由于销售



人员数量有所减少，销售人员薪酬较上年同期减少了 505.31 万元，业务招待费较上年同期减少了 176.02 万元，差旅交通费较上年同期减少了 32.18 万元所致；

报告期内，管理费用较上年同期减少了 1,095.10 万元，降低了 40.70%，主要是由于管理人员薪酬较上年同期减少了 612.50 万元，办公费和网络费较上年同期减少了 35.33 万元，业务招待费较上年同期减少了 67.57 万元，差旅交通费较上年同期减少了 42.92 万元，中介机构服务费较上年同期减少了 186.45 万元所致；

报告期内，研发费用较上年同期减少了 534.06 万元，降低了 49.59%，主要是由于疫情影响，资金情况较紧张，研发项目有所减少，研发人员薪酬有所调整，较上年同期减少了 420.28 万元、办公费和网络费较上年同期减少了 12.96 万元，差旅交通费较上年同期减少了 19.03 万，折旧摊销费较上年同期减少了 28.35 万元所致；

报告期内，财务费用较上年同期增加了 28.96 万元，增长了 41.30%，主要是由于担保费较上年减少 10.28 万元，以及全资子公司北京群智合数码部分产品采购因汇率影响较大产生汇兑损失 50.19 万元所致；

报告期内，信用减值损失较上年同期减少了 179.06 万元，降低了 231.14%，主要是由于报告期末超过一年期以上应收账款较期初增加了 2,297.98 万元，对应计提的减值损失有所增加；以及其他应收款较期初增加了 132.71 万，对应计提的减值损失有所增加和核销坏账准备所致；

报告期内，其他收益较上年同期增加了 62.77 万元，增长了 49.06%，主要是由于公司收到政府补助较上年同期增加了 91.43 万元所致；

报告期内，投资收益较上年同期增加了 35.83 万元，增长了 133.32%，主要是由于全资子公司北京群智合数码收到被投资公司上海肆祺创业投资中心（有限合伙）分红款所致；

报告期内，公允价值变动收益较上年同期增加了 8.40 万元，增长了 116.67%，主要是由于公司持有的北京厚启投资管理有限公司管理的厚启新三板私募基金（基金代码：S80084）的资产市值较期初增加所致；

报告期内，营业外支出较上年同期增加了 85.77 万元，主要是由于支付办公区退租产生的违约金 52.48 万元，以及延迟支付供应商采购款产生的违约金所致。

## (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	214,867,106.22	395,277,616.68	-45.64%
其他业务收入	0	325,616.91	-100.00%
主营业务成本	174,756,752.04	322,554,055.94	-45.82%
其他业务成本	0	72,704.85	-100.00%

### 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

计算机软硬件及辅助设备的销售及集成	102,306,192.00	93,224,381.50	8.88%	-50.38%	-50.82%	0.81%
云计算及大数据应用服务	59,329,199.78	39,126,208.35	34.05%	25.40%	19.56%	3.22%
IT综合服务	53,231,714.44	42,406,162.19	20.34%	-62.46%	-57.71%	-8.93%

**按区域分类分析：**

适用 不适用

**收入构成变动的的原因：**

报告期内，计算机软硬件及辅助设备的销售及集成实现收入 10,230.62 万元，较上年同期降低了 50.38%，主要是由于行业趋势对地产、零售、互联网等行业大客户年度采购规划造成巨大影响，且其他行业市场受长期封控导致硬件及辅助设备采购量大幅度下降，公司从管控合同风险、强化现金流管理出发，主动缩减该类业务营收；

报告期内，云计算及大数据应用服务实现收入 5,932.92 万元，较上年同期增长了 25.40%，主要是由于公司继续加大对云计算和大数据应用服务业务的投入；

报告期内，IT 综合服务实现收入 5,323.17 万元，较上年同期降低了 62.46%，主要是由于行业头部大客户由于政策变化 IT 综合服务大规模缩减，同时公司发力布局的信创服务业务虽形成先发优势，但是尚未形成规模营收。

**(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	北京字跳网络技术有限公司	41,209,645.36	16.50%	否
2	人民视听科技有限公司	22,640,000.00	9.06%	否
3	博康智能信息技术有限公司	17,653,087.18	7.06%	否
4	北京大唐高鸿数据网络技术有限公司	17,400,000.00	6.96%	否
5	北京猿力未来科技有限公司	10,653,756.14	4.26%	否
合计		109,556,488.68	43.84%	-

**(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	深圳市信利康供应链管理有限公司	44,859,735.84	24.75%	否
2	阿里云计算有限公司	16,434,122.37	9.07%	否
3	英迈电子商贸(上海)有限公司	7,930,731.52	4.38%	否
4	陕西中浩鸿益工程科技有限公司	7,025,871.49	3.88%	否
5	北京思拓合众科技有限公司	4,858,490.63	2.68%	否
合计		81,108,951.85	44.76%	-

### 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	-12,336,317.44	33,706,464.89	-136.60%
投资活动产生的现金流量净额	-208,188.00	3,661,580.45	-105.69%
筹资活动产生的现金流量净额	-23,855,653.60	1,308,922.27	-1,922.54%

#### 现金流量分析：

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少了 4,604.28 万，降低了 136.60%，主要是由于受疫情影响，项目签收或验收延期，营业收入较上年同期减少了 1.81 亿，从而影响了销售商品、提供劳务收到的现金，其较上年同期减少了 2.27 亿元，以及购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期减少了 1.39 亿元；支付给职工以及为职工支付的现金较上年同期减少了 3,374.03 万元；以及支付的各项税费较上年同期减少了 714.71 万元所致。

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少了 386.98 万元，降低了 105.69%，主要原因是报告期内未产生有偿借款和借款收益，而上年同期收回了有偿借款 600 万元，以及收到借款收益 163.87 万元；购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年同期减少了 116.45 万元所致；

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少了 2,516.46 万元，降低了 1,922.54%，主要是由于向银行借款较上年同期减少了 806.73 万元，偿还银行到期借款较上年同期增加了 436.60 万元，发行优先股收到的款项较上年同期减少了 1,000.00 万元，以及支付股东分红款较上年同期增加了 400 万元所致。

#### (四) 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
群智合信息技术	控股子公司	IT 安装部署及维修、IT 运维服务、销售计算机软硬件及辅助设备	50,000,000	56,426,772.95	31,575,664.20	76,825,405.46	-1,558,057.34
天津群智合数码	控股子公司	销售计算机软硬件及辅助设备、技术服务	30,000,000	20,403,838.09	11,811,522.73	2,340,499.19	-366,151.86

	司						
北京群智合数	控	销售计算机	50,000,000	25,084,660.77	12,911,248.16	73,117,219.02	363,217.77
码	股	软硬件及辅					
	子	助设备、技					
	公	术服务					
	司						

### 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
群智合软件	主要从事技术开发、技术推广、技术转让、技术服务、技术咨询；软件开发；软件咨询；基础软件服务；应用软件服务；计算机系统服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.5 以上的云计算数据中心除外）；计算机技术培训（不得面向全国招生）；经济贸易咨询；企业管理咨询；市场调查；公共关系服务等业务。	与业务存在互补性与协同性。
千环科技	主要从事地质勘查领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机系统服务；基础软件服务；应用软件开发；能源矿产地质勘查；固体矿产地质勘查；基础地质勘查；数据处理等业务。	与业务存在互补性与协同性。

### 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

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	0	0	不存在
<b>合计</b>	-	0	0	-

为了提高公司资金的使用效率，在确保不影响公司正常经营的情况下，公司 2022 年度使用自有资金购买了安全性高、流动性好、低风险的银行理财产品，累计金额为 2,500.00 万元，该银行理财产品的累计投资额在报告期内已全部赎回，收到投资收益共计 2.50 万元。

### 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或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

(五) 研发情况

研发支出情况:

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	5,429,561.60	10,770,206.54
研发支出占营业收入的比例	2.53%	2.72%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

研发人员情况:

教育程度	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	4	2
本科以下	22	24
研发人员总计	26	26
研发人员占员工总量的比例	10.48%	17.11%

专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	1	0
公司拥有的发明专利数量	0	0

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明

适用 不适用

关键审计事项	事项描述	审计应对
收入确认	营业收入是影响群智合公司的关键业绩指标,对财务报表具有重要性,存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险,因此我们将营业收入的确认认定为关键审计事项。群智合公司2022年度营业收入为21,486.71万元,与营业收入确认相关的会计政策及账面金额信息请参阅2022年度财务报表附注“三、重要	我们对于营业收入确认所实施的重要审计程序包括: (1)了解和评估管理层对营业收入确认相关内部控制的设计,并测试了关键控制执行的有效性; (2)抽样检查各类型业务的销售合同并访谈管理层,识别与客户取得相关商品或服务控制权相关的合同条件,进而评估群智合公司各类型收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的相关规定; (3)对主要客户的应收账款及销售实施函证程序; (4)抽样检查重要客户或项目的销售合同、发票、验收单等资料,判断其收入确认的依据

	<p>会计政策、会计估计（二十七）收入”以及“五、合并财务报表项目注释”“（三十四）营业收入和营业成本”。</p>	<p>是否充足；根据合同约定的服务期限及金额，重新计算本期应确认的服务收入，判断收入确认的准确性；</p> <p>（5）测试主要客户应收款项的回款记录，抽取部分收款回单，核对回款单位与主要客户的名称、金额是否一致；同时与销售合同等进行核对。</p> <p>根据已执行的审计工作，我们认为群智合公司营业收入的确认符合企业会计准则及公司会计政策的相关规定。</p>
--	---	--

## （七） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

### 1、 重要会计政策变更

#### （1） 执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部 2021 年 12 月 30 日文件——《企业会计准则解释第 15 号》，对“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”做出了规定。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行该解释，相关规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响，比较财务报表未发生调整。

#### （2） 执行《资产管理产品相关会计处理规定》

财政部 2022 年 5 月 25 日文件——《资产管理产品相关会计处理规定》，对“资产管理产品的会计处理以及列报和披露”做出了规定。

本公司自 2022 年 7 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### （3） 执行《企业安全生产费用提取和使用管理办法》

财政部、应急部 2022 年 12 月 13 日文件——《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136 号），对《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16 号）的进行了修订。

本公司自 2022 年 12 月 13 日起执行该办法。

#### （4） 执行《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》

财政部 2022 年 5 月 19 日文件——《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》（财会〔2022〕13 号），再次对允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围进行调整，取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引发的 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以继续选择采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2022 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

#### （5） 执行《企业会计准则解释第 16 号》，其中“一、 关于单项交易产生的资产和负债

相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”不提前执行。

## 2、重要会计估计变更

无。

### (八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

### (九) 企业社会责任

#### 1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

#### 2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司高度重视信息披露管理和投资者关系管理，积极履行披露义务，平等对待所有投资者，保障股东知情权。公司坚持以人为本的人才理念，积极维护员工的个人利益，重视员工关怀，积极构建和谐和谐的劳动关系。公司注重人才培养，建立员工培训制度，规划员工职业通道，营造人才快速成长与发展的良好氛围，实现员工与公司的共同成长。公司注重与客户、合作伙伴建立长期友好、稳定共赢的合作关系，诚信经营，依法纳税。公司严格遵守相关法律法规，执行产品企业标准，坚决做到以优质的产品和服务回馈广大客户群体对公司产品的信任与支持；公司通过了五项 ISO 管理体系，有利于持续优化产品，提高产品质量和可信度，满足客户需求和期望，保护消费者利益；将依法经营作为公司运行的基本原则，积极纳税，发展就业岗位，支持地方经济的发展。做到经济效益与社会效益、短期利益与长期利益，企业发展与社会发展相互协调。

## 三、持续经营评价

报告期内，公司业务进展顺利，各项资产、人员、财务完全独立，公司拥有完善的治理机制与经营所需的各种资源，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、业务等各项经营指标健康，货币资金充足；公司经营管理层及业务人员未发生重大变化，公司和全体员工未发生违法、违规行为，所属行业也未发生重大变化。

综上，公司可预见的未来有良好的持续经营能力。

## 四、未来展望

是否自愿披露

是 否

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、专业人员流失的风险

随着全球云技术的快速发展，在行业应用领域迅速扩大，技术迭代速度加剧，优秀的技术和管理人才普遍年轻化。公司也一直致力于向云业务的转型与扩展，集聚了一批年轻、有实力、了解客户行业特点的专业人才。但是，随着该技术领域在全社会全行业的应用，市场对云技术专业人才需求激增，行业内业务竞争也日益激烈。所以，迫使公司在面临竞争同时也极力保障核心技术人才稳定，并不断吸引优秀技术人员加盟，这也关系到公司能否持续稳定健康发展。未来本公司专业人员仍然存在流失的可能，并有可能对公司发展造成不利影响。

应对措施：为防止人才的流失，公司努力建立有竞争性的薪酬体系以吸引和留住人才。在提高平均工资的基础上，加大了对技术人员、项目经理薪酬的倾斜；提升薪酬的同时加大了考核比重；提高了员工各级专业资质的津贴等。在立足自我培养人才的基础上，公司还进一步拓展了招聘渠道，除了媒体招聘外，加强与当地高校、猎头等的合作，积极从外部获取企业需要的各类人才。

#### 2、技术开发风险

公司目前的主要业务是 IT 基础设施的集成及维保服务；公有云、私有云及混合云的规划、部署、运维服务；软件定制开发及集成服务。这些业务的主要特点是以用户应用需求为牵引，需要对客户的业务需求有深入的了解，能够准确定义应用场景，并能够根据场景需求匹配合适的技术路线和产品系列，这就对公司需求调研、架构设计、交付实施、项目管理等能力都提出了很高的要求，同时项目实施周期也都相对较长，过程中一旦出现问题，就会影响项目质量、进度及成本。公司的重大合同相关项目存在对项目进度和成果的阶段性验收，如果未能通过项目验收将对公司营收产生较大影响。

应对措施：公司有完善的培训计划和知识分享机制，不断提升员工的技术能力和综合素质。同时公司有完整、规范的项目管理机制和 IT 支撑系统，从商机跟踪、售前方案到合同签署、交付实施、运维保障都有明确的制度、流程、文档模版，从而有效控制了项目交付风险，同时也积累了大量的运营数据，为公司持续优化运营奠定了良好的基础。

#### 3、市场竞争加剧的风险

随着云技术服务在各行业内的全面推广和实施，客户独立的机房建设、硬件和 IT 运维服务需求逐渐下降，相关的采购需求呈下滑趋势。因此在同一赛道的各个企业也面临相同境遇，这类业务的市场竞争态势明显上升，公司需要在面临竞争压力的同时，提高服务能力、优化交付成本。

应对措施：公司加快自主创新速度及业务开拓步伐，加大产品的市场化力度，努力提高市场占有率，加强业务布局，深耕垂直细分领域，通过自主创新研发来积极提升公司自身竞争优势。

#### 4、实际控制人控制不当风险

席忠先生直接持有公司 64.8845% 的股份，且报告期内一直担任公司董事长，为公司控股股东和实际控制人。尽管公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织和制度上对控股股东的行为进行了规范，以保护公司及公司其他股东的利益，但若公司控股股东利用其特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行不当控制，可能对公司及公司其他股东的利益产生不利影响。

应对措施：公司将不断完善法人治理机制及内控制度，加大对内控制度的遵从及监督力度，在组织和制度上对控股股东行为进行规范。使公司严格按照公司管理制度执行相关决策，



将其相关风险降到最低。

#### **5、公司与关联方存在潜在同业竞争风险**

报告期内，公司实际控制人席忠除投资公司外，还控制了北京德方大有科技发展有限公司，参股了北京冰青投资管理中心（有限合伙）。上述公司均承诺不从事与公司相同或相似的业务，实际控制人席忠也出具《避免同业竞争承诺函》，承诺上述公司不以任何方式从事与股份公司相竞争的业务，不通过上述公司实施任何有损股份公司利益的行为。但如果相关方未来违反上述承诺从事与公司相竞争的业务，则存在可能损害公司利益的风险。

应对措施：公司将不断完善内控制度，加大对内控制度及关联方的监督力度。使公司及关联方严格按照公司管理制度与承诺执行，将相关风险降到最低。

#### **6、税收优惠政策变化引致的风险**

报告期内，公司享受到国家对高新技术企业和软件企业的政策支持，但如果国家调整相关政策，税收优惠政策到期后国家不再出台新的优惠政策，或公司无法继续享受相关的优惠政策，则将对本公司的业绩产生不利影响。

应对措施：在日常经营过程中，综合利用各种分析方法和手段，全面、系统地预测税收政策变化带来的风险，并采取相应措施化解风险。

### **(二) 报告期内新增的风险因素**

无

## 第五节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	五.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	五.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	五.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	五.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资,以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	五.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 诉讼、仲裁事项

##### 1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	3,078,445.29	2,885,100.00	5,963,545.29	10.31%

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 2. 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

#### （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提供担保

√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

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	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	北京群智合数码	500.00 万	0	0	2021 年 4 月 1 日		连带	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
2	北京群智合数码	1,376.30 万	0	0	2021 年 11 月 23 日		连带	已事后补充履行	不涉及	不涉及	不涉及
合计	-	1,876.30 万	0	0	-	-	-	-	-	-	-

### 公司对合并报表范围外主体提供担保情况

□适用 √不适用

### 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

### 担保合同履行情况

√适用 □不适用

1、2021 年 5 月 10 日，北京群智合数码与交通银行股份有限公司北京天通苑支行签订《流动资金借款合同》，约定授信额度共人民币 500 万元，该额度为循环额度，授信期限自 2021 年 4 月 1 日至 2023 年 4 月 1 日。保证期间为自授信协议成立之日起至自反担保债权人代债务人向受益人支付代偿款项、赔偿款项之日后三年。公司为北京群智合数码提供连带责任保证担保。

2、公司于 2021 年 11 月 23 日向戴尔（中国）有限公司（受益人）出具《保证书》，保证为北京群智合数码与戴尔（中国）有限公司签署的《框架销售协议》（合同编号：DML\_MSA10007017）提供担保，公司同意就北京群智合数码根据该协议项下的条款适当和正确的履行协议向戴尔（中国）有限公司提供保证，在保证期间的保证义务总额以人民币 1,376.30 万元为限。保证范围为，在保证之日起的上述合同有效期内双方已经或可能不时地签订一系列报价单或订单形式的买卖合同或服务合同等合同（以下统称“协议”），依据该协议项下的条款和条件，向戴尔公司采购机器或服务，该议案已经公司第三届董事会第三次会议和 2021 年年度股东大会审议通过。保证期间为，自 2021 年 11 月 23 日起生效并持续完全有效直至所有保证义务最晚的履行期届满之日起两年。公司为北京群智合数码提供连带责任保证担保。

### 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）	1,876.30 万	1,876.30 万
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	0	0
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	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

#### 应当重点说明的担保情况

适用 不适用

#### 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	5,000,000	1,914,188.12
销售产品、商品，提供劳务	1,000,000	769,974.97
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	0	

#### 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	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年4月8日		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争的承诺函	正在履行中
董监高	2016年4月8日		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争的承诺函	正在履行中
其他股东	2016年4月8日		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争的承诺函	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

控股股东、实际控制人、全体董监高、5%以上股东出具了《避免同业竞争的承诺函》，

承诺不以任何方式从事与股份公司相竞争的业务，不实施任何有损股份公司利益的行为。  
报告期内，以上承诺人履行承诺情况良好。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	货币资金	冻结	2,422,472.14	1.73%	深圳全惠康生命科技有限公司因与本公司存在合同纠纷，故其向法院申请诉前财产保全，涉及金额合计人民币2,422,472.14元，涉及金额未达到《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》第四十六条重大诉讼标准。
总计	-	-	2,422,472.14	1.73%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

目前公司各项业务均正常开展，基本存款账户（上海浦东发展银行北京中关村支行）被冻结事项未对公司正常经营构成重大不利影响。公司正在全力应对，争取尽快解除公司银行账户的冻结问题。敬请广大投资者关注并注意投资风险。

## 第六节 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	9,275,000	46.3750%	992,325	10,267,325	51.3366%
	其中：控股股东、实际控制人	3,275,000	16.3750%	-30,775	3,244,225	16.2211%
	董事、监事、高管	300	0.0015%	0	300	0.0015%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	10,725,000	53.6250%	-992,325	9,732,675	48.6634%
	其中：控股股东、实际控制人	8,725,000	43.6250%	1,007,675	9,732,675	48.6634%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数		63				

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (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%	期末持有无限售股份数量	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	席忠	12,000,000	976,900	12,976,900	64.8845%	9,732,675	3,244,225	0	0
2	群智合企业管理中心	3,000,000	0	3,000,000	15.0000%	0	3,000,000	0	0
3	刘越	2,000,000	0	2,000,000	10.0000%	0	2,000,000	0	0
4	恒远企业管理中心	1,000,100	0	1,000,100	5.0005%	0	1,000,100	0	0
5	日照群智合	1,000,000	0	1,000,000	5.0000%	0	1,000,000	0	0

6	张雪阳	6,200	0	6,200	0.0310%	0	6,200	0	0
7	余凌志	900	1,300	2,200	0.0110%	0	2,200	0	0
8	李祥华	994	605	1,599	0.0080%	0	1,599	0	0
9	牛光明	1,598	0	1,598	0.0080%	0	1,598	0	0
10	王汝	200	1,264	1,464	0.0073%	0	1,464	0	0
<b>合计</b>		19,009,992	980,069	19,990,061	99.9503%	9,732,675	10,257,386	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

普通股前十名或持股 10%及以上股东间均无关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	0	0	0
计入负债的优先股	100,000	0	100,000
<b>优先股总股本</b>	100,000	0	100,000

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

席忠先生，董事长，1969年01月出生，中国国籍，无境外永久居住权，毕业于西安陆军学院，本科学历。1991年09月至1995年12月，就职于长安信息股份有限公司，任销售助理；1996年01月至2003年07月，就职于北京恒远至达科技发展有限公司，任董事长兼总经理；2003年7月至2009年02月，就职于北京恒远至达软件技术有限公司，任董事长；2009年03月至2010年02月，就职于北京朗程科讯科技有限公司，任董事长；2010年02月至2015年09月，就职于北京群智合软件技术服务有限公司，任总经理、执行董事。2015年09月30日至今，就职于北京群智合信息科技股份有限公司，任董事长、总经理、控股股东及实际控制人。

报告期内，控股股东、实际控制人未发生变动。

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

(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	10,000,000.00	5,243,164.39	0	否	0	是	将募集资金余额变更为补充公司流动资金	4,754,629.93	已事前及时履行

**募集资金使用详细情况：**

公司优先股募集资金主要用于数据科学平台研发项目。

2022年公司根据发展战略及实际运营情况，为提高募集资金使用效率，公司将2021年定向发行优先股募集资金账户余额4,754,629.93元的用途变更为补充公司流动资金。公司已于2022年6月15日召开的第三届董事会第七次会议审议通过《关于变更〈2021年定向发行优先股〉部分募集资金使用用途的议案》，同日公司监事会对该议案进行了审核，该议案已于2022年7月1日召开的2022年第三次临时股东大会审议通过。

截至2022年12月31日，该募集资金余额为0元，具体情况详见2023年4月10日于全国股份转让系统指定信息披露平台上披露的《北京群智合信息科技股份有限公司2022年年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。（公告编号：2023-021）。

**五、 存续至本期的优先股股票相关情况**

适用 不适用

**(一) 基本情况**

单位：元或股

证券代码	证券简称	发行价格	发行数量	募集金额	票面股息率%	转让起始日	转让终止日
820043	群智优1	100	100,000	10,000,000	4.35%	2021年5月28日	2026年5月27日

**(二) 股东情况**

单位：股

证券代码	820043	证券简称	群智优1	股东人数	1
序号	股东名称	期初持股数量	期末持股数量	期末持股比例%	



1	吕茂军	100,000	100,000	100%
---	-----	---------	---------	------

(三) 利润分配情况

适用 不适用

(四) 回购情况

适用 不适用

(五) 转换情况

适用 不适用

(六) 表决权恢复情况

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		利息率
					起始日期	终止日期	
1	保证借款	交通银行天通苑支行	银行	3,366,711.02	2021年4月1日	2023年4月1日	3.85%
合计	-	-	-	3,366,711.02	-	-	-

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

单位：元或股

股东大会审议日期	每10股派现数(含税)	每10股送股数	每10股转增数
2022年5月15日	7.50	0	0

合计	7.50	0	0
----	------	---	---

**利润分配与公积金转增股本的执行情况：**

适用 不适用

公司已于 2022 年 4 月 25 日召开的第三届董事会第四次会议审议通过《公司 2021 年年度权益分派预案的议案》，公司拟以权益分派实施时股权登记日的股本为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金 7.50 元（含税），共计分配利润 15,000,000.00 元；该议案于 2022 年 5 月 15 日召开的 2021 年年度股东大会审议通过，本次权益分派于 2022 年 6 月 28 日实施完毕。

**(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

## 第七节 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	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
席忠	董事长、总经理	男	1969年1月	2021年9月22日	2024年9月21日
吴卫东	董事	男	1974年10月	2021年9月22日	2024年9月21日
王晓庆	董事	女	1979年7月	2021年9月22日	2024年9月21日
王峰	董事	男	1983年8月	2022年7月1日	2024年9月21日
张小燕	董事、董事会秘书、财务总监	女	1983年9月	2021年9月22日	2024年9月21日
李文娟	监事	女	1990年6月	2021年9月22日	2024年9月21日
刘文芳	职工监事	女	1982年3月	2022年6月24日	2024年9月21日
何亚楠	监事会主席	女	1988年9月	2021年9月22日	2024年9月21日
季德琛	副总经理	男	1970年7月	2021年9月22日	2024年9月21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:

公司董事、监事、高级管理人员、控股股东与实际控制人之间均无关联关系。

#### (二) 持股情况

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
席忠	董事长、总经理	12,000,000	976,900	12,976,900	64.8845%	0	0
王晓庆	董事	100	0	100	0.0005%	0	0
张小燕	董事、董事会秘书、财务总监	100	0	100	0.0005%	0	0
王峰	董事	100	0	100	0.0005%	0	0
合计	-	12,000,300	-	12,977,200	64.8860%	0	0

### (三) 变动情况

#### 关键岗位变动情况

适用 不适用

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

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
刘啸	董事	离任	无	个人原因	无
邢文倩	职工监事	离任	无	个人原因	无
王峰	无	新任	董事	股东大会选举	无
刘文芳	无	新任	职工监事	职工代表大会选举	无

#### 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:

适用 不适用

1、2022年7月1日公司召开2022年第三次临时股东大会，选举王峰先生为公司董事，任职期限自2022年7月1日至第三届董事会任期届满之日止。

王峰先生，1983年08月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于哈尔滨学院，本科学历。2011年06月至2013年07月，就职于北京北创实达传媒有限公司，任销售经理；2013年08月至2019年07月，就职于北京盛驰恒业科技有限公司，任销售经理；2019年08月至今，就职于北京群智合信息科技股份有限公司，任销售经理。

2、2022年6月24日公司召开2022年第一次职工代表大会，选举刘文芳女士为公司职工代表监事，任职期限自2022年6月24日至第三届监事会届满之日止。

刘文芳女士，1982年03月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于北京航空航天大学，硕士研究生学历。2005年01月至2005年12月，就职于北京帝景豪庭酒店，任前台主管；2011年08月至2014年07月，就职于北京中视汇才文化发展有限公司，任人事主管；2014年09月至2015年01月，就职于北京卓格软件服务有限公司，任人力资源部经理；2015年02月至2022年06月，就职于北京群智合信息技术服务有限公司，任人力资源部经理；2022年06月至今，就职于北京群智合信息科技股份有限公司，任人力资源部经理、职工监事。

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

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
管理人员	4	1	0	5
销售人员	51	11	30	32
技术人员	169	29	100	98
财务人员	6	4	5	5
行政人员	18	4	10	12
员工总计	248	49	145	152

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	14	9
本科	126	78
专科	94	53
专科以下	14	12
员工总计	248	152

**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：**

**员工薪酬政策：**

公司薪酬体系的建立以岗定级、以市场定位、以能力定薪、以绩效定奖金的价值理念；薪酬作为价值分配形式之一，遵循按劳分配、效率优先、兼顾公平及可持续发展的原则：

- 1、公平性原则：薪酬应体现内外部相对公平的原则，体现岗位的价值，体现多劳多得，少劳少得的原则。
- 2、竞争性原则：薪酬以提高市场竞争力和对人才的吸引力为导向，使公司的薪酬水平具有一定的市场竞争力。
- 3、激励性原则：薪酬以增强薪酬的激励性为导向，通过浮动工资和奖金等激励性薪酬激发员工工作积极性。另外，开发不同薪酬晋升通道，使不同岗位的员工有同等的晋级机会。
- 4、经济性原则：薪酬水平须与公司的经济效益和承受能力保持一致，薪酬总额的增长应低于劳动生产率的增长。

**员工培训计划：**

- 1、根据公司发展战略与目标，结合业务需求制定了匹配公司发展的培训计划，具体如下：
- 2、根据不同序列、不同职级人员的专业要求，能力要求设置培训课程
- 3、设置培训需求调查问卷，收集并分析相关数据
- 4、根据公司发展需要和培训需求调查确定培训内容、培训周期、培训方式、讲师的培养等，制定年度培训计划。
- 5、制定培训讲师培养和激励计划。
- 6、根据培训计划和讲师政策制定公司级年度培训预算并申报
- 7、推动并监督培训执行，并进行培训效果的评估。
- 8、持续关注培训的中长期效果，并不断改进培训方案。

**需公司承担费用的离退休职工人数：**

公司没有承担费用的离退休职工。

**(二) 核心人员（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

## 第八节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司  
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司  
互联网和相关服务公司 零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司  
化工公司 卫生行业公司 广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

### 一、 业务许可资格或资质

公司重视管理体系、行业许可和资质建设，已经建立完善的管理体系，取得较为齐全的业务许可和相关资质，为公司生产经营和持续发展奠定了良好基础。公司通过了 ISO9001 质量管理体系认证、ISO14001 环境管理体系认证、ISO20000 信息技术服务管理体系认证、ISO27001 信息安全管理体系认证证书、ISO45001 职业健康安全管理体系和 CMMI 软件成熟度三级认证，是国家高新技术企业，中关村高新技术企业，北京市科技型中小企业，北京市“专精特新”企业和“双软认证”企业。

### 二、 知识产权

#### (一) 重要知识产权的变动情况

报告期内，公司自主研发产品新增软件著作权 4 项，如下表所示：

序号	软件著作权名称	取得方式	取得时间
1	交互式视频监督管理系统 V1.0	原始取得	2022-11-17
2	科技局信息管理系统 V1.0	原始取得	2022-11-17
3	河长制 APP V1.0	原始取得	2022-11-17
4	企业移动办公平台 V1.0	原始取得	2022-11-17

#### (二) 知识产权保护措施的变动情况

报告期内公司知识产权保护措施无变动。

### 三、 研发情况

#### (一) 研发模式

公司基于自身业务模式的技术特点和发展需求，建立了业务驱动型的研发模式，即以行业技术发展趋势、客户软件需求为导向，业务积累沉淀为基础的产研融合的研发模式。公司的研发分为自主研发和外包研发，其中大数据平台系列产品以自主研发为主，面向客户应用场景的定制开发以外包研发为主。公司自主研发规划由总经理发起，由公司研发中心负责推动落实。外包研发业务由公司的项目管理部负责进行监管，保证项目质量、进度和成本能够可控。无论是自主还是外包研发，都统一通过公司构建的 RTC 平台进行开发流程管理，保障

公司软件资产的完整和安全。

公司已建立起符合 ISO9001、ISO20000、ISO27001、ISO14001、HSE、ISO45001、CMMI-3 级认证的产品研发流程，加快研发速度，保证和提高研发开发质量。

报告期内，公司研发模式未发生较大变化。

报告期后至披露日，公司的研发模式未发生较大变化。

## (二) 主要研发项目

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	数据治理系统	1,030,931.63	1,030,931.63
2	数据科学平台	2,272,370.40	7,622,809.64
3	水电机组智能监测与诊断系统	484,606.51	484,606.51
4	智能水电平台	599,419.84	599,419.84
	合计	4,387,328.38	9,737,767.62

研发项目分析：

### 1、数据治理系统

数据治理系统的主要作用是对企业的资产数据进行控制、管理和有效使用，能够有效管理数据存储、数据共享和数据安全等内容，有效解决企业数据复杂性、安全性和管理性等问题。此外，还可以帮助企业发掘洞察潜在客户、改进决策分析，为企业提供增长、创新和投资机遇。

### 2、数据科学平台

数据科学平台具有灵活智能数据建模能力，能够支持不同行业、不同场景、不同业务目标的数据挖掘需求，通过算法组件拖拽、作业引导等方式可视化数据建模流程。同时还具有专业高效工具集成能力，能够集成技术人员喜爱的 IDE 开发工具，支持 Python, R, Scala, SparkML, SK-Learn, TensorFlow, PyTorch 等开源算法。平台还具有全流程智能管理的能力，提供模型信息全流程管理，有效地跟踪模型完整的生命周期，以及沉淀知识库。

### 3、水电机组智能监测与诊断系统

水电机组智能监测与诊断系统通过打造一站式发电机监测平台满足企业对发电机设备的监测需求，为发电机安全、经济的运行提供依据，减少因为发电机故障而带来的能源损失，且通过对发电机的监测，可对后续发电机的设备设计及工艺提出更加坚实的数据支撑，对我国的发电事业提供支撑。

### 4、智能水电平台

智能水电平台通过打造一站式大型液压阻尼器监测平台满足核电，水电企业对阻尼器的监测需求，为电站的安全、经济的运行提供依据。开展阻尼器故障诊断技术研究，监测阻尼器性能参数，识别阻尼器主要故障模式，进而开展阻尼器寿命预测，给电厂运维提供依据，避免运行过程中发生重大故障。



## 四、 业务模式

公司的行业信息化解决方案业务主要面向国内市场，在能源、制造业、政府、金融等行业领域为客户提供行业应用软件整体解决方案。公司具备包括业务咨询、系统策划和设计、开发与实施、运行与维护的全流程服务能力。公司的行业信息化解决方案主要包括石油勘探、智慧交通、智慧园区、能源管理、工业设备监测、工业仿真、海绵城市等。

## 五、 产品迭代情况

适用 不适用

## 六、 工程施工安装类业务分析

适用 不适用

## 七、 数据处理和存储类业务分析

适用 不适用

### (一) 数据获取及存储

公司在参与数据采集、治理项目时，数据获取渠道有多种，可对接多方系统实现自动化接口或库表级、文件级数据接入，也可通过中间数据平台进行数据获取。为保障数据安全性，数据获取及存储均在客户生产环境下提供服务，公司不对数据进行本地存储。

### (二) 数据应用及保密

在管理方面，公司制定了严格的数据安全保密管理制度以及项目管理制度，并通过了ISO27001信息安全认证，保密工作贯穿日常业务处理及项目全生命周期。

在服务理念方面，公司本着让数据更安全，更智慧的服务理念，严格遵循数据服务安全要求，为客户深度挖掘数据价值，并与客户单位签署保密协议，通过国密、数据脱敏、数据审计等技术建立技术防控体系，达到可管、可控、可追溯的安全应用效果。

## 八、 IT 外包类业务分析

适用 不适用

## 九、 呼叫中心类业务分析

适用 不适用

## 十、 收单外包类业务分析

适用 不适用

## 十一、 集成电路设计类业务分析

适用 不适用

## 十二、 行业信息化类业务分析

适用 不适用

公司的行业信息化解决方案业务主要面向国内市场，在能源、制造业、政府、互联网等行业领域为客户提供行业应用软件整体解决方案。公司具备包括业务咨询、系统策划和设计、开发与实施、运行与维护的全流程服务能力。公司的行业信息化解决方案主要包括石油勘探、智慧交通、智慧园区、能源管理、工业设备监测、工业仿真、海绵城市等。

## 十三、 金融软件与信息服务类业务分析

适用 不适用

## 第九节 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	√是 □否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √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	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □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，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司目前已制定的内部规章制度包括：《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》等。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会及管理层均按照有关法律、法规和《公司章程》、三会议事规则及各项管理制度独立有效地运作，严格按照有关规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。今后，公司将继续密切关注监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

##### 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

根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等要求，在召开股东大会前，均按照《公司法》、《公司章程》的规定履行了通知义务，股东及股东代理人均予出席，对各项议案予以审议并参与表决。通过参加公司股东大会会议，投资者充分行使其股东权利，严格履行了其股东职责。公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大的决策均依据《公司章程》及有关的内部控制制度进行，经过公司的三会讨论、审议通过。在公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项上，均操作规范，杜绝出现违法、违规情况。

#### 4、 公司章程的修改情况

根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，报告期内公司修订了2次公司章程，分别为：

1、2022年5月15日，公司召开2021年年度股东大会，会议审议通过了《关于修改〈公司章程〉的议案》。内容详见公司于2022年4月25日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《北京群智合信息科技股份有限公司关于拟修订〈公司章程〉公告》（公告编号：2022-011）。

2、2022年12月9日，公司召开2022年第四次临时股东大会，会议审议通过了《关于公司变更注册地址暨修改〈公司章程〉的议案》。内容详见公司于2022年11月23日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《北京群智合信息科技股份有限公司关于公司变更注册地址暨修订〈公司章程〉公告》（公告编号：2022-056）。

#### （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	5	6	3

##### 2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司历次董事会、股东大会、监事会的召集、召开程序、出席会议人员资格及表决程序均符合《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东，尤其是中小股东享有合法权利及平等地位，充分行使自己的权利。

#### （三） 公司治理改进情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构和健全内部控制制度，保证各股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等合法权利。同时，根据国家有关法律、行政法规和部门规章的要求，并结合公司的实际情况，适时对原有制度进行修订，进一步完善与规范公司的内部控制管理体系，以充分满足公司管理的要求和公司发展需求。

报告期内，公司始终保持着较强的规范运作意识，同时根据公司申报北交所的规划、安排和进展，建立了要求的《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《利润分配管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《募集资金管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等制度，为公司法人治理的规范化运行提供了进一步制度保证。

报告期内，公司管理层暂未引入职业经理人。

#### （四） 投资者关系管理情况

公司现有的治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合法的保护，并保证股

东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司各机构的成员符合《公司法》的任职要求，公司股东大会和董事会能够较好地履行自己的职责，对公司的重大决策事项作出决议，从而保证了公司的正常发展。监事会能够较好地履行监管职责，保证公司治理的合法合规。公司管理层在公司治理和规范运作方面不断提升，监事会督促股东、董事和高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定履行职责，以确保有效地实施各项管理制度，切实有效地保证投资者的利益。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会机构能够独立运作，对本年度内的监督事项没有异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司拥有独立完整的研发、采购和销售业务体系，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在其它需要依赖控股股东、实际控制人进行生产经营活动的情况，公司业务独立。

2、资产独立：公司具有开展经营活动所需的固定资产及无形资产。公司与控股股东及实际控制人之间的资产产权界定清晰，具备对自有资产完整的控制支配权。报告期内，公司不存在被控股股东、实际控制人及其关联方占有资金、其他资产及资源的情形，也不存在为控股股东、实际控制人提供担保的情况。

3、人员独立：公司高级管理人员未在股东单位中双重任职，且均在公司领取薪酬；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，公司人员独立。

4、财务独立：公司设立了独立的财务会计机构、建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，能够独立进行财务决策、独立在银行开户、独立纳税，公司财务独立。

5、机构独立：公司设立股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，聘请总经理、财务总监等高级管理人员，组成完整的法人治理结构。同时，公司下设财务部、研发部、管理部等职能管理部门，并制定了较为完备的内部管理制度。公司各机构和各职能部门按照公司章程及其他管理制度的规定独立运作，与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在机构混同的情形，不存在控股股东影响公司生产经营管理独立性的现象。

综上所述，公司在业务、人员、资产、机构和财务方面与控股股东相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司依据会计准则，结合公司的实际情况，制定、完善公司的内部管理制度，保证公司的内部控制符合现代企业规范管理、规范治理的要求。董事会严格依照公司的内部管理制度进行管理和运行。

1、关于会计核算体系报告期内，公司严格贯彻国家法律法规，规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作

2、关于财务管理体系报告期内，从财务会计人员、财务会计部门、财务管理制度和会计政策四个方面完善和执行公司的财务管理体系。

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。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

#### **(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

为进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，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，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，结合公司的实际情况，公司制定了《信息披露管理制度》及《年度报告差错责任追究制度》。

### **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

## 第十节 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	立信中联审字[2023]D-0609 号			
审计机构名称	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	天津市南开区宾水西道 333 号万豪大厦 C 座 10 层			
审计报告日期	2023 年 4 月 10 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	舒宁 1 年	何晓霞 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	8 年			
会计师事务所审计报酬	15 万元			

## 审 计 报 告

立信中联审字[2023]D-0609 号

北京群智合信息科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了北京群智合信息科技股份有限公司（以下简称：群智合公司）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，公允反映了群智合公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于群智合公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
收入确认	
<p>营业收入是影响群智合公司的关键业绩指标，对财务报表具有重要性，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将营业收入的确认认定为关键审计事项。群智合公司 2022 年度营业收入为 21,486.71 万元，与营业收入确认相关的会计政策及账面金额信息请参阅 2022 年度财务报表附注“三、重要会计政策、会计估计（二十七）收入”以及“五、合并财务报表项目注释”“（三十三）营业收入和营业成本”。</p>	<p>我们对于营业收入确认所实施的重要审计程序包括：</p> <p>（1）了解和评估管理层对营业收入确认相关内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性；</p> <p>（2）抽样检查各类型业务的销售合同并访谈管理层，识别与客户取得相关商品或服务控制权相关的合同条件，进而评估群智合公司各类型收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的相关规定；</p> <p>（3）对主要客户的应收账款及销售额实施函证程序；</p> <p>（4）抽样检查重要客户或项目的销售合同、发票、验收单等资料，判断其收入确认的依据是否充足；根据合同约定的服务期限及金额，重新计算本期应确认的服务收入，判断</p>



收入确认的准确性；

(5) 测试主要客户应收款项的回款记录，抽取部分收款回单，核对回款单位与主要客户的名称、金额是否一致；同时与销售合同等进行核对。

根据已执行的审计工作，我们认为群智合公司营业收入的确认符合企业会计准则及公司会计政策的相关规定。

#### 四、其他信息

群智合公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括构成2022年年度报告相关文件中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估群智合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群智合公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督群智合公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

(5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、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) 就群智合公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

（此页无正文）

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：舒宁

（项目合伙人）

中国注册会计师：何晓霞

中国 天津市

2023年4月10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	五、（一）	22,359,665.37	58,417,876.76

结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、(二)	408,000.00	252,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五、(三)		130,198.88
应收账款	五、(四)	53,095,913.80	74,219,894.16
应收款项融资			
预付款项	五、(五)	813,129.36	1,007,783.16
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(六)	4,056,450.13	2,887,743.20
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(七)	25,267,789.34	24,526,056.14
合同资产	五、(八)	3,160,097.71	3,335,658.70
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(九)	863,791.04	2,736,998.43
<b>流动资产合计</b>		<b>110,024,836.75</b>	<b>167,514,209.43</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、(十)	1,129,391.01	842,783.99
其他权益工具投资	五、(十一)	18,500,000.00	18,500,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(十二)	1,132,362.39	1,954,266.72
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十三)	2,101,689.26	1,979,968.55
无形资产	五、(十四)	920,568.29	2,440,125.92
开发支出			
商誉	五、(十五)	2,081,131.80	2,081,131.80
长期待摊费用	五、(十六)	102,289.38	572,762.00
递延所得税资产	五、(十七)	3,661,669.83	3,886,742.60
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>29,629,101.96</b>	<b>32,257,781.58</b>
<b>资产总计</b>		<b>139,653,938.71</b>	<b>199,771,991.01</b>

<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十八)	3,366,711.02	10,400,000.00
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	五、(十九)	46,471,795.58	79,714,531.70
预收款项			
合同负债	五、(二十)	13,309,282.31	17,947,984.80
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	五、(二十一)	3,252,038.00	3,103,931.31
应交税费	五、(二十二)	601,138.46	5,893,205.36
其他应付款	五、(二十三)	766,716.42	1,734,174.08
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	五、(二十四)	706,914.23	1,425,208.47
其他流动负债	五、(二十五)	2,619,631.10	1,292,603.58
<b>流动负债合计</b>		<b>71,094,227.12</b>	<b>121,511,639.30</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券	五、(二十六)	10,435,000.00	10,301,520.55
其中：优先股		10,435,000.00	10,301,520.55
永续债			
租赁负债	五、(二十七)	1,289,337.35	442,251.00
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十八)		70,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>11,724,337.35</b>	<b>10,813,771.55</b>
<b>负债合计</b>		<b>82,818,564.47</b>	<b>132,325,410.85</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、(二十九)	20,000,000.00	20,000,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(三十)	1,586,427.71	1,586,427.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(三十一)	10,001,032.26	7,935,722.29
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十二)	26,274,580.39	39,187,797.21
归属于母公司所有者权益 (或股东权益)合计		57,862,040.36	68,709,947.21
少数股东权益		-1,026,666.12	-1,263,367.05
<b>所有者权益(或股东权益) 合计</b>		56,835,374.24	67,446,580.16
<b>负债和所有者权益(或股 东权益)总计</b>		139,653,938.71	199,771,991.01

法定代表人：席忠

主管会计工作负责人：张小燕

会计机构负责人：何亚楠

## (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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		11,074,451.57	51,949,356.48
交易性金融资产		408,000.00	252,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、(一)	24,312,998.02	12,048,977.56
应收款项融资			
预付款项		74,367.93	256,000.00
其他应收款	十三、(二)	12,822,869.50	10,757,311.82
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		3,701,741.04	8,872,789.89
合同资产		3,160,097.71	3,335,658.70
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		511,973.57	46,903.71
<b>流动资产合计</b>		56,066,499.34	87,518,998.16

<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、（三）	51,223,590.73	50,935,205.14
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		484,177.19	788,062.23
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		887,294.97	791,957.92
无形资产		136,346.40	1,228,146.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		86,217.95	178,423.19
递延所得税资产		1,468,708.08	1,890,966.38
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		54,286,335.32	55,812,761.50
<b>资产总计</b>		110,352,834.66	143,331,759.66
<b>流动负债：</b>			
短期借款			5,400,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		25,637,881.59	16,601,090.80
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		989,881.00	1,008,770.25
应交税费		100,704.23	488,503.03
其他应付款		13,144,478.57	43,588,428.88
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		3,794,167.42	16,443,913.64
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		430,193.69	554,122.11
其他流动负债		1,946,472.22	915,979.23
<b>流动负债合计</b>		46,043,778.72	85,000,807.94
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券		10,435,000.00	10,301,520.55

其中：优先股		10,435,000.00	10,301,520.55
永续债			
租赁负债		410,302.47	218,777.40
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			
<b>非流动负债合计</b>		<b>10,845,302.47</b>	<b>10,520,297.95</b>
<b>负债合计</b>		<b>56,889,081.19</b>	<b>95,521,105.89</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,586,427.71	1,586,427.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,987,732.59	7,922,422.62
一般风险准备			
未分配利润		21,889,593.17	18,301,803.44
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>53,463,753.47</b>	<b>47,810,653.77</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>110,352,834.66</b>	<b>143,331,759.66</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、营业总收入</b>		214,867,106.22	395,603,233.59
其中：营业收入	五、(三十三)	214,867,106.22	395,603,233.59
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		210,297,077.25	381,619,347.79
其中：营业成本	五、(三十三)	174,756,752.04	322,626,760.79
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	五、(三十四)	742,713.50	1,024,967.69
销售费用	五、(三十五)	12,422,472.86	19,590,471.91
管理费用	五、(三十六)	15,954,646.02	26,905,653.37
研发费用	五、(三十七)	5,429,561.60	10,770,206.54
财务费用	五、(三十八)	990,931.23	701,287.49
其中：利息费用		754,572.59	868,579.22
利息收入		286,066.62	306,422.12
加：其他收益	五、(三十九)	1,907,073.31	1,279,417.46
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(四十)	89,529.02	-268,731.91
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益（损失以“-”号填列）		-303,392.98	-593,377.51
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）	五、(四十一)	156,000.00	72,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填 列）	五、(四十二)	-1,015,954.31	774,690.62
资产减值损失（损失以“-”号填 列）	五、(四十三)	-175,560.99	-175,560.98
资产处置收益（损失以“-”号填 列）	五、(四十四)	-18,603.13	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		5,512,512.87	15,665,700.99
加：营业外收入	五、(四十五)	76,594.27	81,661.24
减：营业外支出	五、(四十六)	908,712.08	51,041.87
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号 填列）</b>		4,680,395.06	15,696,320.36
减：所得税费用	五、(四十七)	291,600.98	3,119,733.48
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		4,388,794.08	12,576,586.88
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）		4,388,794.08	12,576,586.88
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)		236,700.93	-599,157.22
2. 归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列)		4,152,093.15	13,175,744.10
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(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			
<b>七、综合收益总额</b>		4,388,794.08	12,576,586.88
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		4,152,093.15	13,175,744.10
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		236,700.93	-599,157.22
<b>八、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益 (元/股)	十四、(二)	0.21	0.66
(二) 稀释每股收益 (元/股)	十四、(二)	0.21	0.66

法定代表人: 席忠

主管会计工作负责人: 张小燕

会计机构负责人: 何亚楠

#### (四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2022年	2021年
----	----	-------	-------

<b>一、营业收入</b>	十三、(四)	69,665,676.63	57,849,044.98
减：营业成本	十三、(四)	48,028,747.27	33,615,478.11
税金及附加		149,687.88	146,022.27
销售费用		3,261,943.54	4,291,848.79
管理费用		6,957,767.29	8,905,664.61
研发费用		4,346,065.15	9,547,525.51
财务费用		410,597.93	497,577.95
其中：利息费用		565,807.84	672,605.90
利息收入		109,721.62	230,708.18
加：其他收益		922,066.52	592,267.60
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、(五)	15,323,349.25	16,860,377.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-301,614.41	-634,622.18
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）		156,000.00	72,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,353,285.07	-188,516.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-175,560.99	-175,560.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		21,383,437.28	18,005,495.23
加：营业外收入		21,511.79	81,031.96
减：营业外支出		329,591.07	12,917.20
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		21,075,358.00	18,073,609.99
减：所得税费用		422,258.30	-1,527,962.83
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		20,653,099.70	19,601,572.82
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		20,653,099.70	19,601,572.82
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		20,653,099.70	19,601,572.82
<b>七、每股收益：</b>			
（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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		243,812,120.22	470,857,896.40
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		25,272.62	353,451.77
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十九)	21,266,467.39	7,998,064.91
<b>经营活动现金流入小计</b>		265,103,860.23	479,209,413.08
购买商品、接受劳务支付的现金		188,796,392.97	327,482,980.05
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		49,595,504.31	83,335,808.55
支付的各项税费		8,974,782.28	16,121,855.10
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十九)	30,073,498.11	18,562,304.49

经营活动现金流出小计		277,440,177.67	445,502,948.19
经营活动产生的现金流量净额		-12,336,317.44	33,706,464.89
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		25,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		392,922.00	1,545,903.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,390.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			6,692.95
收到其他与投资活动有关的现金	五、(四十九)		6,000,000.00
投资活动现金流入小计		25,398,312.00	7,552,596.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,500.00	1,181,015.83
投资支付的现金		25,590,000.00	2,710,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		25,606,500.00	3,891,015.83
投资活动产生的现金流量净额		-208,188.00	3,661,580.45
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
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		3,366,711.02	11,434,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(四十九)	48,666.67	10,000,000.00
筹资活动现金流入小计		3,415,377.69	21,434,000.00
偿还债务支付的现金		10,400,000.00	6,034,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,559,372.83	11,343,430.04
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(四十九)	1,311,658.46	2,747,647.69
筹资活动现金流出小计		27,271,031.29	20,125,077.73
筹资活动产生的现金流量净额		-23,855,653.60	1,308,922.27
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-36,400,159.04	38,676,967.61
加：期初现金及现金等价物余额		56,241,620.16	17,564,652.55
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		19,841,461.12	56,241,620.16

法定代表人：席忠

主管会计工作负责人：张小燕

会计机构负责人：何亚楠

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		48,016,626.77	73,820,645.56
收到的税费返还		25,272.62	353,451.77
收到其他与经营活动有关的现金		69,246,955.49	51,537,761.96
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>117,288,854.88</b>	<b>125,711,859.29</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		31,603,556.04	29,719,820.13
支付给职工以及为职工支付的现金		11,742,299.19	19,900,916.13
支付的各项税费		1,410,185.36	1,251,091.85
支付其他与经营活动有关的现金		108,971,745.31	48,154,082.53
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>153,727,785.90</b>	<b>99,025,910.64</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-36,438,931.02</b>	<b>26,685,948.65</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		25,000,000.00	11,401.69
取得投资收益收到的现金		15,624,963.66	19,145,903.33
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			6,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>40,624,963.66</b>	<b>25,157,305.02</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			264,147.96
投资支付的现金		25,590,000.00	235,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>25,590,000.00</b>	<b>499,147.96</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>15,034,963.66</b>	<b>24,658,157.06</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			5,400,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		48,666.67	10,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>48,666.67</b>	<b>15,400,000.00</b>
偿还债务支付的现金		5,400,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,411,936.39	11,222,565.97
支付其他与筹资活动有关的现金		606,264.97	1,070,482.86
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>21,418,201.36</b>	<b>17,293,048.83</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-21,369,534.69</b>	<b>-1,893,048.83</b>

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		-42,773,502.05	49,451,056.88
加：期初现金及现金等价物余额		51,425,481.48	1,974,424.60
六、期末现金及现金等价物余额		8,651,979.43	51,425,481.48

## (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	20,000,000.00				1,586,427.71				7,935,722.29		39,187,797.21	-1,263,367.05	67,446,580.16
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	20,000,000.00				1,586,427.71				7,935,722.29		39,187,797.21	-1,263,367.05	67,446,580.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								2,065,309.97		-12,913,216.82	236,700.93		-10,611,205.92
（一）综合收益总额										4,152,093.15	236,700.93		4,388,794.08
（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								2,065,309.97	-17,065,309.97			-15,000,000.00
1. 提取盈余公积								2,065,309.97	-2,065,309.97			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-15,000,000.00			-15,000,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	20,000,000.00				1,586,427.71			10,001,032.26	26,274,580.39	-1,026,666.12		56,835,374.24

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	20,000,000.00				1,586,427.71				5,975,565.01		38,972,210.39	-664,209.83	65,869,993.28
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	20,000,000.00				1,586,427.71				5,975,565.01		38,972,210.39	-664,209.83	65,869,993.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,960,157.28		215,586.82	-599,157.22	1,576,586.88
（一）综合收益总额											13,175,744.10	-599,157.22	12,576,586.88
（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								1,960,157.28	-12,960,157.28		-11,000,000.00
1. 提取盈余公积								1,960,157.28	-1,960,157.28		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配									-11,000,000.00		-11,000,000.00
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
<b>四、本年期末余额</b>	20,000,000.00			1,586,427.71				7,935,722.29	39,187,797.21	-1,263,367.05	67,446,580.16

法定代表人：席忠

主管会计工作负责人：张小燕

会计机构负责人：何亚楠

(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	20,000,000.00				1,586,427.71				7,922,422.62		18,301,803.44	47,810,653.77
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				1,586,427.71				7,922,422.62		18,301,803.44	47,810,653.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,065,309.97		3,587,789.73	5,653,099.70
（一）综合收益总额											20,653,099.70	20,653,099.70
（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									2,065,309.97		-17,065,309.97	-15,000,000.00
1. 提取盈余公积									2,065,309.97		-2,065,309.97	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-15,000,000.00	-15,000,000.00

4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	20,000,000.00				1,586,427.71				9,987,732.59		21,889,593.17	53,463,753.47

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	20,000,000.00				1,586,427.71				5,975,565.01		11,780,084.95	39,342,077.67
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他											
二、本年期初余额	20,000,000.00			1,586,427.71				5,975,565.01		11,780,084.95	39,342,077.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,946,857.61		6,521,718.49	8,468,576.10
（一）综合收益总额										19,601,572.82	19,601,572.82
（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								1,960,157.28		-12,960,157.28	-11,000,000.00
1. 提取盈余公积								1,960,157.28		-1,960,157.28	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-11,000,000.00	-11,000,000.00
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他									-13,299.67		-119,697.05	-132,996.72
<b>四、本年期末余额</b>	20,000,000.00				1,586,427.71				7,922,422.62		18,301,803.44	47,810,653.77

### 三、 财务报表附注

## 北京群智合信息科技股份有限公司 2022 年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司概况

北京群智合信息科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于 2015 年 10 月 20 日由北京群智合软件技术服务有限公司整体变更设立的股份有限公司,统一社会信用代码:91110108551439853Y。经全国中小企业股份转让系统有限责任公司批准,公司股票于 2016 年 4 月 8 日起在全国股份转让系统挂牌公开转让。公司证券简称:群智合,证券代码:836442。所属行业为信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-信息系统集成服务类。

截至 2022 年 12 月 31 日止,本公司累计发行股本总数 2,000.00 万股,注册资本为 2,000.00 万元,注册地:北京市海淀区北三环中路 44 号 26 号楼 3 层 1-5,总部地址:北京市海淀区北三环中路 44 号 26 号楼 3 层 1-5。

本公司经营范围:技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务;能源矿产地质勘查;固体矿产地质勘查;基础地质勘查;地质勘查技术服务;计算机技术培训;基础软件服务;应用软件开发;计算机系统服务;数据处理(数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.5 以上的云计算数据中心除外);自然科学研究与实验发展;农业科学研究与实验发展;工程和技术研究与实验发展;销售自行开发后的产品、计算机、软件及辅助设备、电子产品、机械设备、通讯设备、安全技术防范产品、医疗器械 I 类;建筑劳务分包;货物进出口、技术进出口、进出口代理。(市场主体依法自主选择经营项目,开展经营活动;建筑劳务分包、货物进出口、技术进出口、进出口代理以及依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

本公司控股股东及实际控制人为自然人席忠。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 4 月 10 日批准报出。

##### (二) 合并财务报表范围

截至 2022 年 12 月 31 日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
天津群智合数码科技有限公司
北京群智合数码科技有限公司



子公司名称
北京群智合信息技术服务有限公司
遵义群智科技有限公司
许昌群智合信息技术有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

### (二) 持续经营

报告期内公司未发生对持续经营能力产生重大不利影响的事项，公司自报告期末起 12 个月具有持续经营能力。

## 三、 重要会计政策及会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的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以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

## （五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方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而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

## （六） 合并财务报表的编制方法

### 1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

### 2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将

子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

### ②分步处置子公司

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，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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3）购买子公司少数股权

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

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

## （八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## （九） 外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

### 2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## （十） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否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（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当

期损益的金融负债：

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### (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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### (4) 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当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### (5) 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、衍生金融负债

等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

#### （6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1）未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2）保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2）终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终

止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

#### 6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。



对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司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判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

#### (1) 应收票据

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	银行承兑票据	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	商业承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

#### (2) 应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	账龄组合	按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
组合二	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%

应收账款账龄组合的预期信用损失率：

账龄	预期信用损失率(%)
1 年以内（含 1 年）	5
1—2 年	10
2—3 年	30
3—4 年	50
4—5 年	80
5 年以上	100

#### (3) 其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	账龄组合	按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
组合二	关联方组合	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合三	无风险组合	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%。无风险组合主要包括押金及保证金等。

其他应收款账龄组合的预期信用损失率：

账龄	预期信用损失率(%)
1 年以内（含 1 年）	5
1—2 年	10
2—3 年	30
3—4 年	50
4—5 年	80
5 年以上	100

## （十一）存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：库存商品、劳务成本、发出商品等。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存

货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### **4、 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **5、 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品采用一次转销法。

### **(十二) 合同资产**

#### **1、 合同资产的确认方法及标准**

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

#### **2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注三“（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中有关应收账款的会计处理。

### **(十三) 持有待售**

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经得批准。

### **(十四) 长期股权投资**

#### **1、 共同控制、重大影响的判断标准**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

## 2、 初始投资成本的确定

### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

## 3、 后续计量及损益确认方法

### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧

失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益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。

## (十五) 固定资产

### 1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
办公设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
运输设备	年限平均法	4	5	23.75

## (十六) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实

际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## **(十七) 借款费用**

### **1、 借款费用资本化的确认原则**

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### **2、 借款费用资本化期间**

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### **3、 暂停资本化期间**

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### **4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法**

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## (十八) 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 1、租赁负债的初始计量金额；
- 2、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3、本公司发生的初始直接费用；
- 4、本公司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，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

## (十九) 无形资产

### 1、无形资产的计价方法

- (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量



的前提下,非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本,不确认损益。

## (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销;无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产,不予摊销。

## 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

每年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

## 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

对于使用寿命不确定的无形资产,每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试,估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的,公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

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

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的,将无形资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为无形资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后,减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整,以使该无形资产在剩余使用寿命内,系统地分摊调整后的无形资产账面价值(扣除预计净残值)。

无形资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

## 4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段:为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段:在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

## 5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件时予以资本化:

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- (3) 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

## (二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## (二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

## (二十二) 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或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### (二十三) 职工薪酬

#### 1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

#### 2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划。本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

### (二十四) 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该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。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，采用增量借款利率作为折现率。

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；
- 3、 本公司合理确定将行使的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的，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。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。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，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息

费用，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若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，本公司将差额计入当期损益：

1、因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按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；

2、根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

## **(二十五) 预计负债**

### **1、 预计负债的确认标准**

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (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本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

### **2、 各类预计负债的计量方法**

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## (二十六) 股份支付

本公司的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。本公司的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及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。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]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

### 2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。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。

## (二十七) 收入

### 1、 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

### 2、 可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在销售返利、数量折扣、商业折扣、业绩奖金和索赔等的安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

### 3、 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

合同开始日，企业预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

### 4、 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，应当作为可变对价按照相关规定进行会计处理。

### 5、 应付客户对价

对于应付客户对价，本公司将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与承诺支付客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品。

### 6、 附有销售退回条款的销售

对于附有销售退回条款的销售，我公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转

让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。于每一资产负债表日，重新估计未来销售退回情况，如有变化，作为会计估计变更进行会计处理。

#### **7、 附有质量保证条款的销售**

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

#### **8、 主要责任人与代理人**

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

#### **9、 附有客户额外购买选择权的销售**

对于附有客户额外购买选择权的销售，本公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。企业提供重大权利的，应当作为单项履约义务，按照准则相关规定将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本公司在综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。客户虽然有额外购买商品选择权，但客户行使该选择权购买商品时的价格反映了这些商品单独售价的，不应被视为公司向该客户提供了一项重大权利。

#### **10、 向客户授予知识产权许可**

向客户授予知识产权许可的，本公司按照准则相关规定评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，应当进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。

同时满足下列条件时，作为在某一时段内履行的履约义务确认相关收入；否则，作为在某一时点履行的履约义务确认相关收入：

- （一）合同要求或客户能够合理预期企业将从事对该项知识产权有重大影响的活动；
- （二）该活动对客户将产生有利或不利影响；
- （三）该活动不会导致向客户转让某项商品。

本公司向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，应当在下列两项孰晚的时点确认收入：

- (一) 客户后续销售或使用行为实际发生；
- (二) 企业履行相关履约义务。

### 11、售后回购交易

对于售后回购交易，本公司区分下列两种情形分别进行会计处理：

(一) 因存在与客户的远期安排而负有回购义务或本公司享有回购权利的，本公司作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的，应当视为租赁交易，按照准则相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的，应当视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。本公司到期未行使回购权利的，在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

(二) 本公司负有应客户要求回购商品义务的，应当在合同开始日评估客户是否具有行使该要求权的重大经济动因。客户具有行使该要求权重大经济动因的，企业应当将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条（一）规定进行会计处理；否则，本公司将其作为附有销售退回条款的销售交易，按照准则相关规定进行会计处理。

### 12、客户未行使的权利

本公司向客户预收销售商品款项的，应当首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，应当按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时，才能将上述负债的相关余额转为收入。

### 13、无需退回的初始费

本公司在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格，并评估该初始费是否与向客户转让已承诺的商品相关。该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，本公司在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，本公司在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费应当作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

本公司收取了无需退回的初始费且为履行合同应开展初始活动，但这些活动本身并没有向客户转让已承诺的商品的，该初始费与未来将转让的已承诺商品相关，应当在未来转让该商品时确认为收入，本公司在确定履约进度时不考虑这些初始活动；本公司为该初始活动发生的支出应当按照准则相关规定确认为一项资产或计入当期损益。

### 14、具体原则

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- (1) 软件开发业务：本公司与客户签订软件开发合同，根据客户需求定制开发软件。



如基于合同约定，满足属于在某一时间段内履行履约义务的条件，则按照履约进度，在一段时间内确认收入；否则，本公司在软件已经交付客户试运行，并取得客户的初验报告或收取全部合同款项时确认收入。

(2) 商品销售业务：本公司在商品已经交付，并取得客户签收确认后，确认销售商品业务收入的实现。

(3) 安装部署业务：本公司在安装部署合同约定的设备全部安装调试完毕，并取得客户验收确认后，确认安装部署业务收入的实现。

(4) 系统集成业务：本公司系统集成业务指按照客户要求提供采购软、硬件并进行集成安装及调试的服务。本公司在系统全部安装调试完毕并取得客户验收确认后，确认系统集成业务收入的实现。

(5) 维保运维业务：本公司在维保运维服务合同约定的服务期间内，在服务提供后，根据合同约定的服务期间分期确认收入。

## (二十八) 合同成本

### 1、 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产， 并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限 不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

### 2、 合同履约成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；(2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；(3) 该成本预期能够收回。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

### 3、 合同成本减值

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

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

## (二十九) 优先股、永续债等其他金融工具

根据金融工具相关准则、《金融负债与权益工具的区分及相关会计处理规定》(财会〔2014〕

13 号)和《永续债相关会计处理的规定》(财会〔2019〕2 号),对发行的永续债,公司依据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式,结合金融资产、金融负债和权益工具的定义,在初始确认时将该等金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

在资产负债表日,对于归类为权益工具的金融工具,其利息支出或股利分配作为公司的利润分配,其回购、注销等作为权益的变动处理;对于归类为金融负债的金融工具,其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理,其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

### (三十) 政府补助

#### 1、 类型

政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

#### 2、 确认时点

本公司与资产相关的政府补助的确认时点为:本公司能满足政府补助所附条件;本公司能够收到政府补助,并自长期资产可供使用时起,按照长期资产的预计使用期限,将递延收益平均分摊转入当期损益。

本公司与收益相关的政府补助的确认时点为:本公司能满足政府补助所附条件;本公司能够收到政府补助,用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的,在确认相关费用的期间计入当期损益;用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,取得时直接计入当期损益。

#### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助,冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入);

与收益相关的政府补助,用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失;用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息,区分以下两种情况,分别进行会计处理:

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

率计算相关借款费用。

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

### (三十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### (三十二) 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。

#### 1、 本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

#### 2、 本公司作为出租人

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为融资租赁。其他的

租赁为经营租赁。

### (1) 经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

### (2) 融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

## (三十三) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

#### (1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部 2021 年 12 月 30 日文件——《企业会计准则解释第 15 号》，对“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”做出了规定。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行该解释，相关规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响，比较财务报表未发生调整。

#### (2) 执行《资产管理产品相关会计处理规定》

财政部 2022 年 5 月 25 日文件——《资产管理产品相关会计处理规定》，对“资产管理产品的会计处理以及列报和披露”做出了规定。

本公司自 2022 年 7 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### (3) 执行《企业安全生产费用提取和使用管理办法》

财政部、应急部 2022 年 12 月 13 日文件——《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财资〔2022〕136 号)，对《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企〔2012〕16 号)的进行了修订。

本公司自 2022 年 12 月 13 日起执行该办法。

#### (4) 执行《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》

财政部 2022 年 5 月 19 日文件——《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》(财会〔2022〕13 号)，再次对允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关

租金减让的适用范围进行调整,取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引发的 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让,承租人和出租人可以继续选择采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理,其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理,对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理,并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整,但不调整前期比较财务报表数据;对 2022 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让,根据该通知进行调整。

(5) 执行《企业会计准则解释第 16 号》,其中“一、关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”不提前执行。

## 2、重要会计估计变更

无。

## 四、税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	6、9、13
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5、7
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计缴	2
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15、20、25

不同企业所得税税率纳税主体的情况:

纳税主体名称	所得税税率(%)
北京群智合信息科技股份有限公司	15
天津群智合数码科技有限公司	20
北京群智合数码科技有限公司	20
北京群智合信息技术服务有限公司	25
遵义群智科技有限公司	20
许昌群智合信息技术有限公司	20

## (二) 税收优惠

1、2019 年 12 月 2 日，公司取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合下发的高新技术企业证书，证书编号：GR201911003918，有效期三年，2022 年 12 月，公司取得新的高新技术企业证书，证书编号：GR202211006888，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。”，公司本年度可享受 15% 的企业所得税优惠税率。

2. 根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13 号)的规定，天津群智合数码科技有限公司、北京群智合数码科技有限公司、遵义群智科技有限公司、许昌群智合信息技术有限公司为小型微利企业，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。2021 年根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(2021 年第 12 号)的规定在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税，执行期限为 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。

## 五、 合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
银行存款	19,841,461.12	56,241,620.16
其他货币资金	2,518,204.25	2,176,256.60
合计	22,359,665.37	58,417,876.76
其中：存放在境外的款项总额		

注：1、截至 2022 年 12 月 31 日，其他货币资金中人民币 95,732.11 元为本公司向银行申请开具履约保函所存入的保证金存款。

2、本公司因与深圳全惠康生命科技有限公司技术服务合同纠纷案件被起诉，案件执行号为（2022）京 0105 民初 34327 号，对被申请人北京群智合信息科技股份有限公司涉及纠纷财产采取保全措施。导致本公司账号为 91050155300000292 的上海浦东发展银行北京中关村支行银行账户被依法冻结，冻结金额 2,422,472.14 元，解冻时间尚无法确定。

### (二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	408,000.00	252,000.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资	408,000.00	252,000.00
衍生金融资产		
其他		
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		
其中：债务工具投资		
其他		
合计	408,000.00	252,000.00

### (三) 应收票据

#### 1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		130,198.88
合计		130,198.88

#### (四) 应收账款

##### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	31,499,388.08	74,993,528.85
1 至 2 年	24,259,865.96	1,419,092.19
2 至 3 年	982,270.02	2,183,405.14
3 至 4 年	1,340,205.14	
4 至 5 年		852,375.91
5 年以上	852,375.91	
小计	58,934,105.11	79,448,402.09
减：坏账准备	5,838,191.31	5,228,507.93
合计	53,095,913.80	74,219,894.16

##### 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	39,314.02	0.07	39,314.02	100.00	-
按组合计提坏账准备	58,894,791.09	99.93	5,798,877.29	9.85	53,095,913.80
其中：组合一	58,894,791.09	99.93	5,798,877.29	9.85	53,095,913.80
组合二					
合计	58,934,105.11	100.00	5,838,191.31	9.91	53,095,913.80

续：

类别	上年年末余额
----	--------



	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	79,448,402.09	100.00	5,228,507.93	6.58	74,219,894.16
其中：组合一	79,448,402.09	100.00	5,228,507.93	6.58	74,219,894.16
组合二					
合计	79,448,402.09	100.00	5,228,507.93	6.58	74,219,894.16

## 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
青岛每日优鲜电子商务有限公司	844.02	844.02	100.00	预计无法收回
三河市链家房产经纪有限公司	550.00	550.00	100.00	预计无法收回
华昌融资租赁（中国）有限公司	35,300.00	35,300.00	100.00	预计无法收回
北京不可思议科技有限公司	2,620.00	2,620.00	100.00	预计无法收回
合计	39,314.02	39,314.02		

## 期末按组合一账龄组合计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	31,499,388.08	1,574,969.41	5.00
1-2 年	24,259,865.96	2,425,986.60	10.00
2-3 年	980,176.00	294,052.80	30.00
3-4 年	1,302,985.14	651,492.57	50.00
4-5 年			
5 年以上	852,375.91	852,375.91	100.00
合计	58,894,791.09	5,798,877.29	

## 3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额	期末余额
----	--------	--------	------

		计提	收回或 转回	转销或 核销	
按单项计提坏账准备		39,314.02			39,314.02
按组合计提坏账准备	5,228,507.93	570,369.36			5,798,877.29
合计	5,228,507.93	609,683.38			5,838,191.31

#### 4、 本期实际核销的应收账款情况

无。

#### 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 39,350,327.80 元，占应收账款期末余额合计数的比例 66.77%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,049,273.74 元。

### (五) 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	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	689,793.74	84.83	881,387.56	87.45
1 至 2 年	3,335.62	0.41	124,520.00	12.36
2 至 3 年	120,000.00	14.76	1,875.60	0.19
3 年以上				
合计	813,129.36	100.00	1,007,783.16	100.00

截至 2022 年 12 月 31 日，公司无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

#### 2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 626,812.29 元，占预付款项期末余额合计数的比例 77.09 %。

### (六) 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		

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	4,056,450.13	2,887,743.20
合计	4,056,450.13	2,887,743.20

## 1、其他应收款项

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	3,750,592.91	1,922,930.82
1 至 2 年	362,098.96	830,256.65
2 至 3 年	122,053.50	194,697.66
3 至 4 年	40,258.15	
4 至 5 年		
5 年以上	134,846.00	134,846.00
小计	4,409,849.52	3,082,731.13
减：坏账准备	353,399.39	194,987.93
合计	4,056,450.13	2,887,743.20

### (2) 按分类披露

类别	期末余额				账面余额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提 坏账准备	184,846.00	4.19	184,846.00	100.00	
按组合计提 坏账准备	4,225,003.52	95.81	168,553.39	3.99	4,056,450.13
其中：组合一	2,822,501.22	64.00	168,553.39	5.97	2,653,947.83
组合二					
组合三	1,402,502.30	31.81			1,402,502.30
合计	4,409,849.52	100.00	353,399.39	8.01	4,056,450.13

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 (%)	
按单项计提 坏账准备	134,846.00	4.37	134,846.00	100.00	
按组合计提 坏账准备	2,947,885.13	95.63	60,141.93	2.04	2,887,743.20
其中：组合一	980,785.14	31.82	60,141.93	6.13	920,643.21
组合二					
组合三	1,967,099.99	63.81			1,967,099.99
合计	3,082,731.13	100.00	194,987.93	6.33	2,887,743.20

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京神州智业科技 孵化器有限公司	134,846.00	134,846.00	100.00	预计无法收回
北京北大青鸟安全 系统工程技术有限 公司	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回
合计	184,846.00	184,846.00	100.00	

期末按组合一账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,562,148.76	128,107.44	5.00
1-2 年	188,298.96	18,829.90	10.00
2-3 年	72,053.50	21,616.05	30.00
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上			

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
合计	2,822,501.22	168,553.39	

## (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)	
上年年末余额	60,141.93		134,846.00	194,987.93
上年年末余额在本期				
--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	356,270.93		50,000.00	406,270.93
本期转回				
本期转销				
本期核销	247,859.47			247,859.47
其他变动				
期末余额	168,553.39		184,846.00	353,399.39

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	2,947,885.13		134,846.00	3,082,731.13
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段			50,000.00	50,000.00

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	1,524,977.86			1,524,977.86
本期直接减记				
本期终止确认	247,859.47			247,859.47
其他变动				
期末余额	4,225,003.52		184,846.00	4,409,849.52

## (4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	134,846.00	50,000.00			184,846.00
按组合计提坏账准备	60,141.93	356,270.93		247,859.47	168,553.39
合计	194,987.93	406,270.93		247,859.47	353,399.39

## (5) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	247,859.47

其中重要的其他应收款项核销情况：

单位名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	款项是否因关联交易产生
张屹	员工借款	197,939.47	无法收回	否

单位名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	款项是否因关联交易产生
周海东	员工借款	49,920.00	无法收回	否
合计		247,859.47		

## (6) 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
押金保证金	1,527,963.95	2,101,945.99
员工借款	281,232.66	925,291.93
云业务款项	2,586,631.76	10,086.81
其他	14,021.15	45,406.40
合计	4,409,849.52	3,082,731.13

## (7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京东方雨虹防水技术股份有限公司	云业务款项	1,464,538.53	1 年以内	33.21	73,226.93
盛威时代科技股份有限公司	云业务款项	671,410.22	1 年以内	15.23	33,570.51
阿里云计算有限公司	云业务款项	361,350.36	1 年以内	8.20	18,067.52
戴尔(中国)有限公司	保证金	300,000.00	1 年以内	6.80	
北京市规划和自然资源委员会	保证金	240,925.00	1 年以内	5.46	
合计		3,038,224.11		68.90	124,864.96

## (七) 存货

## 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	2,301,152.92		2,301,152.92	4,751,647.95		4,751,647.95
发出商品	4,640,657.71		4,640,657.71	3,252,809.36		3,252,809.36
合同履约成本	18,325,978.71		18,325,978.71	16,521,598.83		16,521,598.83
合计	25,267,789.34		25,267,789.34	24,526,056.14		24,526,056.14

## (八) 合同资产

类别	期末余额	上年年末余额
项目应收款	3,511,219.68	3,511,219.68
小计	3,511,219.68	3,511,219.68
减：合同资产减值准备	351,121.97	175,560.98
合计	3,160,097.71	3,335,658.70

## 1、合同资产按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,511,219.68	100.00	351,121.97	10.00	3,160,097.71
其中：组合一	3,511,219.68	100.00	351,121.97	10.00	3,160,097.71
组合二					
合计	3,511,219.68	100.00	351,121.97	10.00	3,160,097.71

期末按组合一账龄组合计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
1-2 年	3,511,219.68	351,121.97	10.00



名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上			
合计	3,511,219.68	351,121.97	10.00

## 2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	175,560.98	175,560.99			351,121.97
合计	175,560.98	175,560.99			351,121.97

## (九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣待认证增值税	647,306.15	1,114,850.24
预缴增值税	9.72	
预缴企业所得税	79,471.05	180,835.15
待摊费用	137,004.12	357,843.83
待转销项税		1,083,469.21
合计	863,791.04	2,736,998.43

## (十) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 合营企业											
小计											
2. 联营企业											
许昌市数字莲城网络科技有限公司	700,402.89			-1,778.57						698,624.32	
北京群智合软件技术服务有限公司	42,239.62			-42,239.62							
北京千环科技有限公司	100,141.48	590,000.00		-259,374.79						430,766.69	
小计	842,783.99	590,000.00		-303,392.98						1,129,391.01	

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
合计	842,783.99	590,000.00		-303,392.98						1,129,391.01	

**(十一) 其他权益工具投资****1、 其他权益工具投资情况**

项目	期末余额	上年年末余额
上海肆祺创业投资中心（有限合伙）	10,000,000.00	10,000,000.00
成都泽厚万物创业投资合伙企业（有限合伙）	8,500,000.00	8,500,000.00
合计	18,500,000.00	18,500,000.00

**2、 非交易性权益工具投资的情况**

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
上海肆祺创业投资中心（有限合伙）	367,958.34				根据持有该项投资的目的指定	
成都泽厚万物创业投资合伙企业（有限合伙）					根据持有该项投资的目的指定	

**(十二) 固定资产****1、 固定资产及固定资产清理**

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,132,362.39	1,954,266.72
固定资产清理		
合计	1,132,362.39	1,954,266.72

**2、 固定资产情况**

项目	运输设备	电子设备	办公设备	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	1,355,985.37	6,122,355.50	645,009.97	8,123,350.84
(2) 本期增加金额		19,779.13		19,779.13

项目	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一购置		19,779.13		19,779.13
一在建工程转入				
一企业合并增加				
(3) 本期减少金额		35,193.85	31,820.99	67,014.84
一处置或报废		35,193.85	31,820.99	67,014.84
(4) 期末余额	1,355,985.37	6,106,940.78	613,188.98	8,076,115.13
2. 累计折旧				
(1) 上年年末余额	517,302.07	5,344,074.51	307,707.54	6,169,084.12
(2) 本期增加金额	322,046.51	381,906.65	106,252.51	810,205.67
一计提	322,046.51	381,906.65	106,252.51	810,205.67
(3) 本期减少金额		19,107.34	16,429.71	35,537.05
一处置或报废		19,107.34	16,429.71	35,537.05
(4) 期末余额	839,348.58	5,706,873.82	397,530.34	6,943,752.74
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
一计提				
(3) 本期减少金额				
一处置或报废				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	516,636.79	400,066.96	215,658.64	1,132,362.39
(2) 上年年末账面价值	838,683.30	778,280.99	337,302.43	1,954,266.72

截至 2022 年 12 月 31 日，公司无暂时闲置的固定资产、无通过融资租赁租入的固定资产、无通过经营租赁租出的固定资产、无未办妥产权证书的固定资产。

### (十三) 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		

项目	房屋建筑物	合计
1. 年初余额	4,667,179.19	4,667,179.19
2. 本期增加金额	1,899,821.65	1,899,821.65
3. 本期减少金额	3,664,855.33	3,664,855.33
4. 期末余额	2,902,145.51	2,902,145.51
二、累计折旧		
1. 年初余额	2,687,210.64	2,687,210.64
2. 本期增加金额	1,198,630.65	1,198,630.65
(1) 计提	1,198,630.65	1,198,630.65
3. 本期减少金额	3,085,385.04	3,085,385.04
4. 期末余额	800,456.25	800,456.25
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	2,101,689.26	2,101,689.26
2. 年初账面价值	1,979,968.55	1,979,968.55

#### (十四) 无形资产

##### 1、 无形资产情况

项目	软件	专利权	非专利技术	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	10,233,233.86			10,233,233.86
(2) 本期增加金额				
—购置				
—内部研发				
—企业合并增加				
—.....				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—失效且终止确认的部分				
—.....				
(4) 期末余额	10,233,233.86			10,233,233.86
2. 累计摊销				

项目	软件	专利权	非专利技术	合计
(1) 上年年末余额	7,793,107.94			7,793,107.94
(2) 本期增加金额	1,519,557.63			1,519,557.63
— 计提	1,519,557.63			1,519,557.63
— .....				
(3) 本期减少金额				
— 处置				
— 失效且终止确认的部分				
— .....				
(4) 期末余额	9,312,665.57			9,312,665.57
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
— 计提				
— .....				
(3) 本期减少金额				
— 处置				
— 失效且终止确认的部分				
— .....				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	920,568.29			920,568.29
(2) 上年年末账面价值	2,440,125.92			2,440,125.92

期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 20.90%。

## (十五) 商誉

### 1、商誉变动情况

被投资单位名称或 形成商誉的事项	上年年末余 额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并 形成的	其他 增加	处置	其他减 少	
账面原值						
北京群智合信息技	2,081,131.80					2,081,131.80

被投资单位名称或 形成商誉的事项	上年年末余 额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并 形成的	其他 增加	处置	其他减 少	
术服务有限公司						
小计	2,081,131.80					2,081,131.80
减值准备						
小计						
账面价值	2,081,131.80					2,081,131.80

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司商誉未发生减值。

#### (十六) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	572,762.00	16,500.00	486,972.62		102,289.38
合计	572,762.00	16,500.00	486,972.62		102,289.38

#### (十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

##### 1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	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
资产减值准 备	6,525,687.67	1,382,127.15	5,355,381.84	1,242,435.30
内部交易未 实现利润	3,082,841.54	770,710.38	3,438,964.26	859,741.07
可抵扣亏损	7,362,705.00	1,270,032.30	10,047,201.29	1,522,366.23
公允价值变 动损益	1,592,000.00	238,800.00	1,748,000.00	262,200.00
合计	18,563,234.21	3,661,669.83	20,589,547.39	3,886,742.60

##### 2、 未确认递延所得税资产明细



项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	17,025.00	60,918.75
可抵扣亏损	796,861.34	899,863.95
合计	813,886.34	960,782.70

### 3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2022 年			
2023 年		28,861.29	
2024 年	53,422.70	146,097.14	
2025 年	372,991.35	368,211.35	
2026 年	347,205.84	356,694.17	
2027 年	23,241.45		
合计	796,861.34	899,863.95	

## (十八) 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		
抵押借款		
保证借款	3,366,711.02	10,400,000.00
信用借款		
合计	3,366,711.02	10,400,000.00

### 2、已逾期未偿还的短期借款

截至 2022 年 12 月 31 日，公司不存在已逾期未偿还的短期借款。

## (十九) 应付账款

### 1、应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	31,926,589.10	51,889,987.88
1-2 年	11,909,489.59	9,614,580.93
2-3 年	1,826,554.00	12,160.35
3 年以上	809,162.89	18,197,802.54
合计	46,471,795.58	79,714,531.70

## 2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京畅发科技有限公司	1,169,152.97	尚未支付
北京欣智恒科技股份有限公司	1,163,000.00	尚未支付
北京中诺信诚工贸有限公司	799,520.00	尚未支付
北京大唐高鸿数据网络技术有限公司	797,802.54	尚未支付
合计	3,929,475.51	

## (二十) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收账款	13,309,282.31	17,947,984.80
合计	13,309,282.31	17,947,984.80

## (二十一) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,783,090.26	44,644,676.06	44,385,205.49	3,042,560.83
离职后福利-设定提存计划	320,841.05	4,023,266.91	4,134,630.79	209,477.17
辞退福利		1,075,668.03	1,075,668.03	
一年内到期的其他福利				
合计	3,103,931.31	49,743,611.00	49,595,504.31	3,252,038.00

### 2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,586,449.92	40,005,198.87	39,765,106.08	2,826,542.71
(2) 职工福利费		488,283.56	488,283.56	
(3) 社会保险费	196,640.34	2,406,849.03	2,474,936.25	128,553.12
其中：医疗保险费	190,560.13	2,217,790.66	2,289,333.67	119,017.12
工伤保险费	6,080.21	82,378.35	84,322.08	4,136.48
生育保险费		106,680.02	101,280.50	5,399.52
(4) 住房公积金		1,744,344.60	1,656,879.60	87,465.00
(5) 工会经费和职工教育经费				
合计	2,783,090.26	44,644,676.06	44,385,205.49	3,042,560.83

### 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	311,118.56	3,892,317.83	4,000,307.11	203,129.28
失业保险费	9,722.49	130,949.08	134,323.68	6,347.89
合计	320,841.05	4,023,266.91	4,134,630.79	209,477.17

### (二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	132,413.26	3,663,053.77
城市维护建设税	239.09	45,651.95
教育费附加	102.47	21,173.35
地方教育附加	68.31	14,115.57
企业所得税	215,944.95	1,895,066.92
个人所得税	224,784.37	209,235.00
其他税费	27,586.01	44,908.80
合计	601,138.46	5,893,205.36

**(二十三) 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		
其他应付款项	766,716.42	1,734,174.08
合计	766,716.42	1,734,174.08

**1、其他应付款项****(1) 按款项性质列示**

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	517,974.72	400,000.00
员工报销款	13,575.92	533,217.81
代扣社保公积金	221,200.69	498,424.29
投资款		230,820.19
其他	13,965.09	71,711.79
合计	766,716.42	1,734,174.08

**(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项**

截至 2022 年 12 月 31 日，无账龄超过一年的重要其他应付款项。

**(二十四) 一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	706,914.23	1,425,208.47
合计	706,914.23	1,425,208.47

**(二十五) 其他流动负债**

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	2,619,631.10	1,292,603.58
合计	2,619,631.10	1,292,603.58

## (二十六) 应付债券

## 1、 应付债券明细

项目	期末余额	上年年末余额
优先股	10,435,000.00	10,301,520.55
合计	10,435,000.00	10,301,520.55

## 2、划分为金融负债的其他金融工具说明

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

发行在外的金融工具	发行时间	会计分类	股息率或利息率	发行价格	数量	金额	到期日或续期情况	转股条件	转换情况
优先股	2021 年 5 月 28 日	金融负债	4.35%	100.00	100,000.00	10,000,000.00	2026 年 5 月 27 日	---	---
合计	---	---	---	---	---	10,000,000.00	---	---	---

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

发行在外的金融工具	上年年末		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
优先股	100,000.00	10,301,520.55		435,000.00		301,520.55	100,000.00	10,435,000.00
其中：面值		10,000,000.00						10,000,000.00
应计利息		301,520.55		435,000.00		301,520.55		435,000.00
合计	---	10,301,520.55	---	435,000.00		301,520.55	---	10,435,000.00

## (二十七) 租赁负债

项目	期末余额	年初余额
房屋建筑物	1,289,337.35	442,251.00
合计	1,289,337.35	442,251.00

## (二十八) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	70,000.00		70,000.00		遵义市科技计划项目课题费
合计	70,000.00		70,000.00		

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
遵义市科技计划项目课题费	70,000.00		70,000.00			与收益相关
合计	70,000.00		70,000.00			

## (二十九) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	20,000,000.00						20,000,000.00

## (三十) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	1,586,427.71			1,586,427.71

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积				
合计	1,586,427.71			1,586,427.71

**(三十一) 盈余公积**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,935,722.29	2,065,309.97		10,001,032.26
其他				
合计	7,935,722.29	2,065,309.97		10,001,032.26

**(三十二) 未分配利润**

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	39,187,797.21	38,972,210.39
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	39,187,797.21	38,972,210.39
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,152,093.15	13,175,744.10
减：提取法定盈余公积	2,065,309.97	1,960,157.28
应付普通股股利	15,000,000.00	11,000,000.00
其他		
期末未分配利润	26,274,580.39	39,187,797.21

**(三十三) 营业收入和营业成本**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	214,867,106.22	174,756,752.04	395,277,616.68	322,554,055.94
其他业务			325,616.91	72,704.85
合计	214,867,106.22	174,756,752.04	395,603,233.59	322,626,760.79

**(三十四) 税金及附加**



项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	327,248.99	412,503.91
教育费附加	167,228.10	197,471.55
地方教育附加	111,485.41	131,647.73
其他税费	136,751.00	283,344.50
合计	742,713.50	1,024,967.69

**(三十五) 销售费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	9,651,137.63	14,704,229.20
房租物业水电费	76,526.89	32,669.67
业务招待费	1,623,067.44	3,383,302.93
差旅交通费	116,799.49	438,564.71
办公费	223,468.94	181,633.75
售后维护客户费用	309,220.75	512,726.40
折旧摊销费	155,580.99	209,343.11
其他	266,670.73	128,002.14
合计	12,422,472.86	19,590,471.91

**(三十六) 管理费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	9,557,976.64	15,683,014.71
中介机构服务费	1,100,472.67	2,965,006.86
差旅交通费	223,969.63	653,171.57
办公费、网络费	468,495.35	821,796.35
资产折旧摊销	3,220,165.53	4,207,032.41
房租物业水电费	1,034,991.31	1,484,746.81
业务招待费	105,849.48	781,508.11
快递、运杂费	140,527.53	37,512.98
通讯费	17,843.26	43,004.55
其他	84,354.62	228,859.02

项目	本期金额	上期金额
合计	15,954,646.02	26,905,653.37

**(三十七) 研发费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,823,226.42	9,026,021.02
房租物业水电供暖	247,952.19	145,351.84
技术服务费		519,878.93
差旅交通费	19,108.83	209,449.94
办公费、网络费	44,973.41	174,582.54
业务招待费	7,753.50	47,201.34
折旧摊销费	277,362.66	560,877.61
其他	9,184.59	86,843.32
合计	5,429,561.60	10,770,206.54

**(三十八) 财务费用**

项目	本期金额	上期金额
利息费用	754,572.59	868,579.22
减：利息收入	286,066.62	306,422.12
担保费	-2,833.34	100,000.00
汇兑损失	501,876.74	
手续费及其他	23,381.86	39,130.39
合计	990,931.23	701,287.49

**利息费用明细如下：**

项目	本期金额	上期金额
银行借款利息支出	257,852.28	333,090.04
优先股利息支出	435,000.00	301,520.55
租赁负债利息支出	61,720.31	125,684.07
票据贴现支出		97,944.56
其他借款利息		10,340.00

项目	本期金额	上期金额
合计	754,572.59	868,579.22

**(三十九) 其他收益**

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,066,884.93	152,547.47
税费减免	782,316.09	773,418.22
增值税即征即退	25,272.62	353,451.77
安置残疾人津贴	32,599.67	
合计	1,907,073.31	1,279,417.46

计入其他收益的政府补助：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
扶持企业发展金	370,000.00		与收益相关
遵义市科技计划项目课题费	70,000.00	100,000.00	与收益相关
稳岗补贴	26,884.93	18,422.79	与收益相关
临时性岗位补贴		34,124.68	与收益相关
海淀区金融办金融产业发展资金	100,000.00		与收益相关
第 99 批中关村企业挂牌、并购支持资金项目	500,000.00		与收益相关
合计	1,066,884.93	152,547.47	

**(四十) 投资收益**

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-303,392.98	-593,377.51
处置长期股权投资产生的投资收益		324,645.60
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	367,958.34	
收回理财产品收益	24,963.66	
合计	89,529.02	-268,731.91

**(四十一) 公允价值变动收益**

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资	156,000.00	72,000.00
衍生金融资产		
其他		
衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
其他非流动金融资产		
交易性金融负债		
合计	156,000.00	72,000.00

**(四十二) 信用减值损失**

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-609,683.38	780,397.69
其他应收款坏账损失	-406,270.93	-5,707.07
合计	-1,015,954.31	774,690.62

**(四十三) 资产减值损失**

项目	本期金额	上期金额
合同资产坏账损失	-175,560.99	-175,560.98
合计	-175,560.99	-175,560.98

**(四十四) 资产处置收益**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损失	-18,603.13		-18,603.13
合计	-18,603.13		-18,603.13

**(四十五) 营业外收入**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
股东短线交易收益退款		81,007.96	
政府补助	50,000.00		50,000.00
其他	26,594.27	653.28	26,594.27
合计	76,594.27	81,661.24	76,594.27

计入营业外收入的政府补助：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
担保贷款补助	50,000.00		与收益相关
合计	50,000.00		

#### (四十六) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		5,000.00	
罚款滞纳金	127.48	1,453.58	127.48
违约金	879,163.10		879,163.10
其他	29,421.50	44,588.29	29,421.50
合计	908,712.08	51,041.87	908,712.08

#### (四十七) 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	66,528.21	4,001,737.35
递延所得税费用	225,072.77	-882,003.87
合计	291,600.98	3,119,733.48

##### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
----	------

项目	本期金额
利润总额	4,680,395.06
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	702,059.26
子公司适用不同税率的影响	-101,214.59
调整以前期间所得税的影响	64,872.66
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	287,785.76
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-121,535.73
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	23,780.83
研发费用加计扣除	-564,147.21
其他	
所得税费用	291,600.98

#### (四十八) 每股收益

##### 1、基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	4,152,093.15	13,175,744.10
本公司发行在外普通股的加权平均数	20,000,000.00	20,000,000.00
基本每股收益	0.21	0.66
其中：持续经营基本每股收益	0.21	0.66
终止经营基本每股收益		

##### 2、稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	4,152,093.15	13,175,744.10
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	20,000,000.00	20,000,000.00

项目	本期金额	上期金额
稀释每股收益	0.21	0.66
其中：持续经营稀释每股收益	0.21	0.66
终止经营稀释每股收益		

#### (四十九) 现金流量表项目

##### 1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
资金往来	17,730,676.14	4,720,337.38
政府补助	1,046,884.93	152,547.47
利息收入	286,066.62	306,422.12
其他营业外收入	26,583.10	81,661.24
收回保函保证金	2,176,256.60	2,737,096.70
合计	21,266,467.39	7,998,064.91

##### 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
资金往来	21,108,653.93	3,943,936.87
付现销售费用、管理费用及研发费用	6,183,044.27	12,875,813.76
银行手续费	23,061.84	39,130.39
支付保函保证金	95,732.11	1,652,381.60
营业外支出及其他	240,533.82	51,041.87
银行受限资金	2,422,472.14	
合计	30,073,498.11	18,562,304.49

##### 3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回对外有偿借款		6,000,000.00
合计		6,000,000.00

**4、收到的其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
发行优先股募集资金		10,000,000.00
贷款担保费返还	48,666.67	
合计	48,666.67	10,000,000.00

**5、支付的其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
支付租赁付款额	1,265,825.13	2,647,647.69
支付贷款担保费	45,833.33	100,000.00
合计	1,311,658.46	2,747,647.69

**(五十) 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	4,388,794.08	12,576,586.88
加：信用减值损失	1,015,954.31	-774,690.62
资产减值准备	175,560.99	175,560.98
投资性房地产折旧摊销		
固定资产折旧	810,205.67	949,726.01
使用权资产折旧	1,198,630.65	2,687,210.64
无形资产摊销	1,519,557.63	1,605,190.92
长期待摊费用摊销	486,972.62	605,200.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	18,603.13	
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）	-156,000.00	-72,000.00
财务费用（收益以“-”号填列）	754,572.59	870,634.66
投资损失（收益以“-”号填列）	-89,529.02	42,100.31



补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	225,072.77	-882,003.87
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）	-741,733.20	21,158,222.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	24,126,416.56	31,303,852.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-46,069,396.22	-37,623,841.87
其他		1,084,715.10
经营活动产生的现金流量净额	-12,336,317.44	33,706,464.89
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		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	19,841,461.12	56,241,620.16
减：现金的期初余额	56,241,620.16	17,564,652.55
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-36,400,159.04	38,676,967.61

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	19,841,461.12	56,241,620.16
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	19,841,461.12	56,241,620.16
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	19,841,461.12	56,241,620.16
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

### (五十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	95,732.11	保函保证金冻结金额
货币资金	2,422,472.14	司法冻结
合计	2,518,204.25	

## (五十二) 政府补助

### 1、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
扶持企业发展金	370,000.00	370,000.00		其他收益
遵义市科技计划项目课题费	70,000.00	70,000.00	100,000.00	其他收益
稳岗补贴	26,884.93	26,884.93	18,422.79	其他收益
临时性岗位补贴			34,124.68	其他收益
海淀区金融办金融产业发展资金	100,000.00	100,000.00		其他收益
第 99 批中关村企业挂牌、并购支持资金项目	500,000.00	500,000.00		其他收益
担保贷款补助	50,000.00	50,000.00		营业外收入
合计	1,116,884.93	1,116,884.93	152,547.47	

六、 合并范围的变更  
无。

## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
天津群智合数码科 技有限公司	天津	天津市	销售计算机软 件及辅助设备、技 术服务	100.00		投资设立
北京群智合数码科 技有限公司	北京	北京市	销售计算机软 件及辅助设备、技 术服务	100.00		非同一控制 下企业合并
北京群智合信息技 术服务有限公司	北京	北京市	IT 安装部署及维 修、IT 运维服务、 销售计算机软 件及辅助设备	100.00		非同一控制 下企业合并
遵义群智科技有限 公司	遵义	遵义	信息传输、软件和 信息技术服务	51.00		投资设立
许昌群智合信息技 术有限公司	许昌	许昌	销售计算机软 件及辅助设备、技 术服务	100.00		投资设立

#### 2、 重要的非全资子公司

无。

### (二) 在合营安排或联营企业中的权益

#### 1、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业：		
投资账面价值合计	842,783.99	842,783.99
下列各项按持股比例计算的合计数	246,362.20	-593,377.51
—净利润	246,362.20	-593,377.51

项目	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
—其他综合收益		
—综合收益总额		

## 八、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
◆交易性金融资产		408,000.00		408,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		408,000.00		408,000.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资		408,000.00		408,000.00
◆应收款项融资				
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资			18,500,000.00	18,500,000.00
◆其他非流动金融资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		408,000.00	18,500,000.00	18,908,000.00
◆交易性金融负债				
◆指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

**(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**

本公司持有的由北京厚启投资管理有限公司管理的厚启新三板私募基金（基金代码：S80084），其期末公允价值直接以受托管理基金的证券公司作出的期末基金市值资产证明为依据得出。

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

列入其他权益工具投资中的上海肆祺创业投资中心（有限合伙）及成都泽厚万物创业投资合伙企业（有限合伙）股权投资，由于其不在活跃市场上交易且公司持有被投资单位股权较低、无重大影响、对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行，同时近期内被投资单位并无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为确定公允价值的参考依据，此外，公司从可获取的相关信息分析，未发现被投资单位内外部环境自年初以来已发生重大变化，因此属于可用账面成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”，因此年末以成本作为公允价值。

**九、 关联方及关联交易**

**(一) 本公司的母公司情况**

本公司控股股东及实际控制人均为自然人席忠。

**(二) 本公司的子公司情况**

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

**(三) 本公司的合营和联营企业情况**

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

#### (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
天津群智合企业管理中心（有限合伙）	持股 5%以上法人股东
刘越	持股 5%以上法人股东
天津恒远企业管理中心(有限合伙)	持股 5%以上法人股东
日照群智合企业管理合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上法人股东
北京英之玖信息技术服务有限公司	原持股 5%以上法人股东
王晓庆	董事
吴卫东	董事
张小燕	董事、董事会秘书、财务总监
刘啸	原董事
王峰	董事
何亚楠	监事会主席
李文娟	监事
邢文倩	原职工监事
刘文芳	职工监事
季德琛	副总经理
北京德方大有科技发展有限公司	同一实际控制人控制的公司
北京盛驰恒业科技有限公司	持股 5%以上股东刘越实际控制并担任法定代表人、执行董事、经理的公司
北京鼎龙翰金数码科技有限公司	实际控制人担任法定代表人、执行董事、经理的公司
北京冰青投资管理中心（有限合伙）	实际控制人担任执行事务合伙人的企业
北京群智合软件技术服务有限公司	本公司之联营公司
许昌市数字莲城网络科技有限公司	本公司子公司之联营公司
北京千环科技有限公司	本公司之联营公司
北京云联万维技术有限公司	实际控制人担任董事的公司
天津智远企业管理中心(有限合伙)	实际控制人担任执行事务合伙人的企业

#### (五) 关联交易情况

##### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
北京盛驰恒业科技有限公司	采购商品		5,663.72
北京群智合软件技术服务有限公司	接受劳务	1,914,188.12	462,264.15
合计		1,914,188.12	467,927.87

## 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
北京盛驰恒业科技有限公司	出售商品		4,270,353.98
北京群智合软件技术服务有限公司	提供劳务	689,563.26	179,245.28
北京群智合软件技术服务有限公司	出售商品	80,411.71	
北京云联万维技术有限公司	出售商品		3,097.36
合计		769,974.97	4,452,696.62

## 2、 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	担保是否已经履行完毕
席忠	北京群智合数码科技有限公司	5,000,000.00	每一笔主债务项下的保证期间为，自该笔债务履行期限届满之日起，计至全部主合同项下最后到期的主债务的债务履行期限届满之日（或债权人垫付款项之日）后三年止。	否
席忠（反担保）			自授信协议成立之日起至自反担保债权人代债务人向受益人支付代偿款项、赔偿款项之日后三年。	
张小燕（反担保）				
北京群智合信息科技股份有限公司（反担保）				
北京群智合信息科技股份有限公司	北京群智合数码科技有限公司	13,763,000.00	自 2021 年 11 月 23 日起生效并持续完全有效直至所有保证义务最晚的履行期届满之日起两年。	否



(1) 2021 年 5 月 10 日, 北京群智合数码科技有限公司与交通银行股份有限公司北京天通苑支行签订《流动资金借款合同》, 约定授信额度共人民币 500 万元, 该额度为循环额度, 授信期限自 2021 年 4 月 1 日至 2023 年 4 月 1 日。自然人席忠与北京中关村科技融资担保有限公司为该笔借款承担连带责任保证担保, 截至 2022 年 12 月 31 日, 公司贷款余额 3,366,711.02 元。

同时, 席忠、张小燕及北京群智合信息科技股份有限公司与北京中关村科技融资担保有限公司签订了《最高额反担保(保证)合同》, 张小燕、席忠和北京群智合信息科技股份有限公司做为反担保人为该笔担保债权提供反担保连带责任保证。

(2) 公司于 2021 年 11 月 23 日向戴尔(中国)有限公司(受益人)出具《保证书》, 保证为北京群智合数码科技有限公司与戴尔公司签署的《框架销售协议》(合同编号: DML\_MSA10007017) 提供担保, 公司同意就北京数码根据该协议项下的条款适当和正确的履行协议向戴尔提供保证, 在保证期间的保证义务总额以人民币 13,763,000.00 元为限。保证范围为, 在保证之日起的上述合同有效期内双方已经或可能不时地签订一系列报价单或订单形式的买卖合同或服务合同等合同(以下统称“协议”), 依据该协议项下的条款和条件, 向戴尔公司采购机器或服务。本保证自[2021 年 11 月 23 日]起生效并持续完全有效直至所有保证义务最晚的履行期届满之日起两年。

### 3、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	2,558,607.56	3,490,894.42

## (六) 关联方应收应付款项

### 1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京盛驰恒业科技有限公司			4,825,500.00	241,275.00

### 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
------	-----	--------	----------

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
合同负债			
	北京云联万维技术有限公司		62,422.50
其他应付款			
	何亚楠		564.00
	季德琛		13,368.13
	邢文倩		17,950.20
	北京群智合软件技术服务有限公司		230,820.19
	刘啸		12,029.00
应付账款			
	北京群智合软件技术服务有限公司	48,500.00	

## 十、 承诺及或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在需在财务报表附注中说明的重要承诺事项和或有事项。

## 十一、 资产负债表日后事项

本公司持股 40% 的北京千环科技有限公司已于 2023 年 3 月注销。

## 十二、 其他重要事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在需在财务报表附注中说明的前期会计差错更正、债务重组、资产置换、年金计划及终止经营等其他重要事项。

## 十三、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	15,084,672.32	12,674,292.17
1 至 2 年	11,085,065.91	
2 至 3 年		12,000.00
3 至 4 年	12,000.00	
4 至 5 年		
5 年以上		

账龄	期末余额	上年年末余额
小计	26,181,738.23	12,686,292.17
减：坏账准备	1,868,740.21	637,314.61
合计	24,312,998.02	12,048,977.56

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	26,181,738.23	100.00	1,868,740.21	7.14	24,312,998.02
其中：组合一	26,181,738.23	100.00	1,868,740.21	7.14	24,312,998.02
组合二					
合计	26,181,738.23	100.00	1,868,740.21	7.14	24,312,998.02

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	12,686,292.17	100.00	637,314.61	5.02	12,048,977.56
其中：组合一	12,686,292.17	100.00	637,314.61	5.02	12,048,977.56
组合二					
合计	12,686,292.17	100.00	637,314.61	5.02	12,048,977.56

期末按组合一账龄组合计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	15,084,672.32	754,233.62	5.00
1-2 年	11,085,065.91	1,108,506.59	10.00

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年			
3-4 年	12,000.00	6,000.00	50.00
4-5 年			
5 年以上			
合计	26,181,738.23	1,868,740.21	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	637,314.61	1,231,425.60			1,868,740.21
合计	637,314.61	1,231,425.60			1,868,740.21

### 4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 25,252,278.80 元，占应收账款期末余额合计数的比例 96.45%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,810,326.85 元。

## (二) 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		
其他应收款项	12,822,869.50	10,757,311.82
合计	12,822,869.50	10,757,311.82

### 1、 其他应收款项

#### (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	12,785,055.48	2,658,779.34
1 至 2 年	138,000.00	2,827,909.73
2 至 3 年	38,053.50	5,287,002.76
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	134,846.00	134,846.00
小计	13,095,954.98	10,908,537.83
减：坏账准备	273,085.48	151,226.01
合计	12,822,869.50	10,757,311.82

## (2) 按分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备	134,846.00	1.03	134,846.00	100.00	
按组合计提坏账准备	12,961,108.98	98.97	138,239.48	1.07	12,822,869.50
其中：组合一	2,574,522.06	19.66	138,239.48	5.37	2,436,282.58
组合二	10,083,836.92	77.00			10,083,836.92
组合三	302,750.00	2.31			302,750.00
合计	13,095,954.98	100.00	273,085.48	2.09	12,822,869.50

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 (%)	
按单项计提坏账准备	134,846.00	1.24	134,846.00	100.00	
按组合计提坏账准备	10,773,691.83	98.76	16,380.01	0.15	10,757,311.82

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 (%)	
账准备					
其中：组合一	289,546.71	2.65	16,380.01	5.66	273,166.70
组合二	9,543,836.92	87.49			9,543,836.92
组合三	940,308.20	8.62			940,308.20
合计	10,908,537.83	100.00	151,226.01	1.39	10,757,311.82

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
北京神州智业科技孵化器有限公司	134,846.00	134,846.00	100.00	预计无法收回
合计	134,846.00	134,846.00	100.00	

期末按组合一账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,536,468.56	126,823.43	5.00
1-2 年			
2-3 年	38,053.50	11,416.05	30.00
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上			
合计	2,574,522.06	138,239.48	5.37

(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)	
上年年末余额	16,380.01		134,846.00	151,226.01
上年年末余额在本期				
--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	121,859.47			121,859.47
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	138,239.48		134,846.00	273,085.48

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	10,773,691.83		134,846.00	10,908,537.83
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	2,187,417.15			2,187,417.15
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	12,961,108.98		134,846.00	13,095,954.98

## (4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	134,846.00				134,846.00
按组合计提坏账准备	16,380.01	121,859.47			138,239.48
合计	151,226.01	121,859.47			273,085.48

## (5) 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
往来款	12,630,165.48	9,543,836.92
押金保证金	427,596.00	1,075,154.20
员工借款	38,053.50	234,053.50
其他	140.00	55,493.21
合计	13,095,954.98	10,908,537.83

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
天津群智合数码科技有限公司	往来款	6,260,000.00	1 年以内	47.80	
北京东方雨虹防水技术股份有限公司	云业务款项	1,464,538.53	1 年以内	11.17	73,226.93
遵义群智科技有限公司	往来款	1,443,836.92	1 年以内	11.03	
许昌群智合信息技术有限公司	往来款	1,380,000.00	1 年以内	10.54	
北京群智合数码	往来款	1,000,000.00	1 年以内	7.64	



单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
科技有限公司					
合计		11,548,375.45		88.18	73,226.93

### (三) 长期股权投资

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	50,792,824.04		50,792,824.04	50,792,824.04		50,792,824.04
对联营、 合营企业 投资	430,766.69		430,766.69	142,381.10		142,381.10
合计	51,223,590.73		51,223,590.73	50,935,205.14		50,935,205.14

#### 1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
天津群智合数码科 技有限公司	8,622,000.00			8,622,000.00		
北京群智合数码科 技有限公司	10,750,824.04			10,750,824.04		
北京群智合信息技 术服务有限公司	29,920,000.00			29,920,000.00		
遵义群智科技有限 公司	510,000.00			510,000.00		
许昌群智合信息技 术有限公司	990,000.00			990,000.00		
合计	50,792,824.04			50,792,824.04		

## 2、对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业：											
北京群智合软件技术有限公司	42,239.62			-42,239.62							
北京千环科技有限公司	100,141.48	590,000.00		-259,374.79						430,766.69	
合计	142,381.10	590,000.00		-301,614.41						430,766.69	

**(四) 营业收入和营业成本**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	69,665,676.63	48,028,747.27	57,622,413.38	33,615,478.11
其他业务			226,631.60	
合计	69,665,676.63	48,028,747.27	57,849,044.98	33,615,478.11

**(五) 投资收益**

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	15,600,000.00	17,600,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-301,614.41	-634,622.18
收回理财产品收益	24,963.66	
处置长期股权投资产生的投资收益		-105,000.00
合计	15,323,349.25	16,860,377.82

**十四、 补充资料****(一) 当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-18,603.13	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,116,884.93	
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		
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		

项目	金额	说明
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期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	156,000.00	
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	-849,518.14	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	64,565.36	
小计	469,329.02	
所得税影响额	-86,510.67	
少数股东权益影响额（税后）	-29,624.56	
合计	353,193.79	

## (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.56	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.00	0.19	0.19

北京群智合信息科技股份有限公司  
(加盖公章)

二〇二三年四月十日

---

附：

## 第十一节 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