

证券代码：430105

证券简称：合力思腾

主办券商：恒泰长财证券



合力思腾

NEEQ: 430105

北京合力思腾科技股份有限公司
Beijing Holystone Technology Co., LTD.



年度报告

2022

公司年度大事记

2022 年下半年公司通过了由华夏认证中心组织的 ISO9001 质量管理体系认证和 ISO27001 信息安全管理体认证的换证审核，标志着公司各项管理工作规范化、标准化，并已建立一套系统完善、科学有效的信息安全管理体，是企业持续稳定发展的重要保证。2022 年公司通过了 ISO14001、ISO45001 的年度监督审核，将体系标准贯彻落实到工作的每一个环节中，确保管理体系健康、有序、高效运行，以安全优质的服务为客户保驾护航，持续地为客户创造价值。

2022 年公司再次获得“中关村高新技术企业”认证，荣获了“2022 年北京市企业创新信用领跑企业”、“2022 年北京软件核心竞争力企业（创新型）”、“2022 年诚信系统集成企业”等荣誉称号；2022 年度经中国版权保护中心审核，公司自主研发的“日志分析系统”、“云上智能运维采购平台”等六项软件技术获得国家计算机软件著作权，这是对公司科技成果的一种肯定，公司将会继续进一步加大科技研发的投入，提升企业核心竞争力，为企业后续发展提供源源不断的技术支撑。



2022 年 10 月全资子公司网鼎明天荣获“信息系统建设和服务能力三级资质证书（CS3）”，标志着网鼎明天在战略、经营、人才、管理和创新等方面综合能力更加完善。这是网鼎明天在高等级资质领域获得的又一重要殊荣，对于网鼎明天提高综合实力和核心竞争力，进一步拓展市场具有重要意义。

网鼎明天近年来将 CMMI 的理念引入到研发环节，不断推动研发过程中项目管理措施和标准化流程的进一步落地，2022 年通过严格的复评再次获得了 CMMI3 级认证，标志着网鼎明天在技术开发能力、项目管理能力、组织能力等方面，再次获得国际权威认可。网鼎明天将继续发挥自身的技术与管理优势，在高成熟度的体系框架下，不断提升软件开发和项目管理能力，为广大用户及合作伙伴提供更成熟优质的产品和更高质量的服务。

2022 年下半年，网鼎明天通过了“国家信息系统安全等级保护二级备案”测评，正式获得公安部核准颁发的信息系统安全等级保护备案证明，标志着公司在网络安全建设方面已经具备了较高水准的信息安全保障能力。网鼎明天通过了 ISO27001 信息安全管理体认证的换证审核，还获得了 ISO22301 业务连续性管理体系国际标准认证，这不仅证明了公司在业务连续性管理方面的卓越实践和经验，更表明公司已经具备了面对突发事件和灾难时，能够迅速恢复业务运营，为客户提供稳定、可靠服务的能力，将进一步提高客户对公司的信任和满意度。2022 年度经中国版权保护中心审核，公司自主研发的“大数据统计平台”、“项目申报管理系统”等六项软件技术获得国家计算机软件著作权。



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、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	22
第五节	股份变动、融资和利润分配	32
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	37
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	41
第八节	财务会计报告	46
第九节	备查文件目录	146

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。

公司负责人刘水、主管会计工作负责人仲颖及会计机构负责人（会计主管人员）王文文保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1、人力资源风险	<p>软件与信息技术服务业是智力密集型行业，正处于高速成长，人才是公司在竞争中获取主动地位的关键因素。随着公司规模不断扩大，对研发人才、销售人才、技术服务人才的需要日益增加，同样面临中、高层次人才短缺的问题。</p> <p>应对措施：公司的管理团队较为稳定，均具有丰富的行业管理经验，公司加强“以人为本”的企业文化建设，增强企业凝聚力，完善考核激励机制，加强现有员工在素质、技术和管理等方面的培训，稳定公司的人才队伍。人才的质量、数量和结构是影响一个公司发展的重要因素，公司将利用股权激励加大对业务和技术骨干的长效激励，不断提高公司的管理效率与管理效益，降低人力资源风险。</p>
2、技术风险	<p>公司所处的行业和市场属于高科技领域，技术水平的发展直接影响公司的经营。所属行业存在发展迅</p>

	<p>速、技术和产品更新换代快等特点。因此如果不能及时掌握并运用相应的新技术,将对公司的市场竞争力和持续发展产生不利的影响。</p> <p>应对措施:公司作为新一代数据中心的综合解决方案提供商,公司必须准确预测相关技术发展趋势,及时将成熟、实用、先进的技术应用于解决方案研发、软件开发以及技术服务中,才能在激烈的市场竞争中占得先机。公司高度重视技术研发与创新,在制度、资金、人才等方面全面支持,提前布局进行了技术储备并积累了大量的知识产权和技术成果。公司同时拥有完备的研发管理机制和成熟的研发项目管理经验,能够确保研发和实施项目的顺利完成。</p>
3、市场风险	<p>目前国内软件与信息技术服务的市场快速发展,良好的前景吸引了较多企业参与这一领域竞争。如果公司不能敏锐地捕捉到市场变化,不能对市场的发展趋势作出正确判断并及时调整自身市场策略,可能会导致公司市场竞争力降低。</p> <p>应对措施:公司一直致力于相关领域的深入研究,并有着多年的客户案例积累,深入了解客户的需求,依靠较强的技术创新能力、深厚的服务经验积累,积极拥抱信创和国产自主可控的市场需求,依靠在行业多年的技术积累,开发出先进的大数据安全分析和智能运维系统,为客户提供全方位的安全自主可控的数据系统运行保障。公司未来将会继续加强研发投入,开发出适应市场需求的新产品、新技术。</p>
4、管理风险	<p>随着公司业务发展的增长,经营规模和人员规模显著扩张,公司业务的快速成长对公司管理层的管理能力提出更高的要求。建立更加有效的决策和管理体系,进一步完善内部控制制度,引进和培养市场拓展人才、管理人才将成为公司面临的重要问题。在高速发展过程中,不能妥善、有效地解决与高速成长伴随而来的管理及内部控制问题,将对公司生产经营造成不利影响。</p> <p>应对措施:公司通过建立更加有效的决策和管理体系,进一步完善内部控制制度,保障股东大会、董事会、监事会和管理层严格按照《公司法》、《证券法》《公司章程》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求,履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行,保障公司内部机构和人员依法运作,切实履行应尽的职责和义务,有效降低因管理风险。</p>

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
-----------------	---------------

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司	指	北京合力思腾科技股份有限公司
股东大会	指	北京合力思腾科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京合力思腾科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京合力思腾科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、董事会秘书、财务总监、副总经理
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商	指	恒泰长财证券有限责任公司
会计师事务所	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
网鼎明天	指	网鼎明天科技有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	北京合力思腾科技股份有限公司章程
元、万元	指	人民币元、万元
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
上期、上年同期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
本期期初、期初	指	2022 年 1 月 1 日
本期期末、期末	指	2022 年 12 月 31 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京合力思腾科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Holystone Technology Co., LTD. Holystone
证券简称	合力思腾
证券代码	430105
法定代表人	刘水

二、 联系方式

董事会秘书	梁雪峰
联系地址	北京市西城区西直门外大街甲 143 号 C 座 5 层 EF 单元
电话	010-82418366
传真	010-82418388
电子邮箱	liangxuefeng@holystone.com.cn
公司网址	www.holystone.com.cn
办公地址	北京市西城区西直门外大街甲 143 号 C 座 5 层 EF 单元
邮政编码	100044
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	2003 年 1 月 15 日
挂牌时间	2012 年 2 月 3 日
分层情况	基础层
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）
主要业务	IT 维保，智能维保，系统集成及相关技术服务
主要产品与服务项目	IT 智能运维服务及解决方案、信息系统集成、软件开发与服务
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）	90,950,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	无实际控制人

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	91110000746108413Q	否
注册地址	北京市西城区西直门外大街甲 143 号 C 座 5 层 EF 单元	否
注册资本	90,950,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	恒泰长财证券			
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街 33 号通泰大厦 C 座 5 层			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	恒泰长财证券			
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	白秀荣 1 年	袁冬梅 2 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层			

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	374,885,190.47	430,393,871.68	-12.90%
毛利率%	14.02%	12.51%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,628,739.22	1,291,995.33	-226.06%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,111,660.91	-831,919.03	-153.83%
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）	-0.90%	0.71%	-
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）	-1.16%	-0.46%	-
基本每股收益	-0.02	0.01	-300.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	534,899,885.56	513,576,095.38	4.15%
负债总计	354,042,436.27	331,089,906.87	6.93%
归属于挂牌公司股东的净资产	180,857,449.29	182,486,188.51	-0.89%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.99	2.01	-0.89%
资产负债率%（母公司）	30.34%	34.56%	-
资产负债率%（合并）	66.19%	64.47%	-
流动比率	1.15	1.19	-
利息保障倍数	0.08	1.73	-

(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	-28,986,656.13	26,167,362.85	-210.77%
应收账款周转率	2.52	3.16	-

存货周转率	2.12	3.18	-
-------	------	------	---

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	4.15%	15.86%	-
营业收入增长率%	-12.90%	1.31%	-
净利润增长率%	-226.06%	115.83%	-

(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	90,950,000	90,950,000	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	13,766.33
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	320,731.64
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	24,623.72
其他符合非经常性损益定义的损益项目	123,800.00
非经常性损益合计	482,921.69
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	482,921.69

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况**1、 会计数据追溯调整或重述情况**

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(1) 会计政策变更

①2021 年 12 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会【2021】35 号，以下简称“解释 15 号”），其中“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”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行，执行解释 15 号相关规定对本公司本报告期内财务报表无影响。

②2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会【2022】31 号，以下简称解释 16 号），其中“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”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行，“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”和“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。执行解释 16 号对本公司本报告期内财务报表无影响。

(2) 会计估计变更

无。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

根据《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所属行业为信息传输、软件和信息技术服务业（I）——软件和信息技术服务业（I65）。

公司作为 IT 数据中心综合解决方案提供商，主要业务为依托国内领先的运营资质平台、优质丰富的技术资源、人力资源和自有软件产品研发能力、为客户搭建高性能的 IT 基础设施数据平台、提供相关的数据存储与数据安全、数据中心运维、大数据分析等方面的解决方案和技术服务。公司致力于帮助客户实现数据平台搭建、升级与运维等，提高数据中心整体的可用性、可靠性和性价比，在保障客户数据安全的基础上助力客户实现数据价值，可在多个行业中迅速推广。

公司的系统集成服务业务、IT 运维服务、软件开发和应用服务业务互为补充，通过系统集成服务客户的不断积累，为公司持续提供 IT 运维服务项目、软件开发和应用服务项目的储备，同时现有 IT 运维服务、软件开发和应用服务客户的新增系统集成需求又将成为公司新增业务的潜在资源。公司业务领域涉及金融、政府、通信、制造业、医疗、教育、能源等多个领域。

1、销售模式

根据客户需求个性化的特点，公司基于对业务的深刻理解和较强的技术服务能力，为客户持续提供行业整体解决方案和长期信息化服务，实现与客户的长期合作共赢。在销售模式上，主要有以下几种方式：

（1）通过直接参与客户的公开招标活动，并在竞标中胜出的方式获取业务合同。

（2）通过与客户建立长期优质的服务关系，随着客户信赖度和黏性的提高，逐步成为客户稳定的核心供应商，直接与客户续签合同实现“重复”销售。

（3）通过向客户提供软件开发服务、IT 运维服务等专业服务挖掘客户的多方面需求，不断延伸、开发新功能、新技术，从而获得新的业务合同。

2、采购模式

公司采购模式为按需采购，运营商务部根据销售合同签订或项目执行进度，制定详细的采购方案并确定采购进程。按照采购对象分为高端产品（小型机、服务器、存储设备、网络交换、路由设备、网络安全设备、操作系统软件、中间件软件和数据库软件等），工程类产品（视频会议、视频监控、安防、门禁及综合布线产品），信息类产品（计算机、打印机、数码产品等）及高端服务外包和工程类项目采购等。运营商务部根据采购对象的类型划分若干采购小组。

公司项目经理根据项目实际情况，提交项目总体预算到项目管理部，项目管理部根据预算情况将需要采购的物料进行归类，待项目管理部总监批准后，将物料预算清单转化为采购申请单递交到运营商务部。运营商务部根据物料的情况，核实物料的准确性，之后各采购小组对物料向供应商进行询价，核实价格、付款条件、发票情况、到货期、

产品品质等条件，运营商务部根据反馈信息选择计划采购供应商，得到总经理批准后，进行采购。这种采购模式能够保障采购的有效性、提高采购效率、降低采购成本。

公司运营商务部定期对供应商进行综合指标评估，确定合格的供应商名录。在实际采购过程中根据采购物料的种类，在合格供应商名录中选择厂家、总代理商、二级代理商等上游供应商进行询价、比价。根据产品价格、付款条件、发票情况、到货期、产品质量等条件，以及供应商信用、合作次数、退换货比率等，并结合销售合同的实际需求情况，经过综合评定，选择最合适的供应商进行采购。

3、研发模式

公司致力于技术研发和创新，致力于推进自主产品和服务落地。公司拥有自己的研发团队及专利技术，按照研发目的的不同，公司的研发活动大致可分为技术研发和项目开发。

(1) 技术研发是公司以探索前沿技术为目的，为研究开发出具有推广应用价值的软件产品和软件技术而开展的研发活动，是公司对于前沿新技术发展的研究性投入。技术研发由研发部提出立研申请，经公司组织评审小组评审通过后组织实施，最终形成研发成果交付公司。

(2) 项目开发则是为满足客户的特定需求而开展的定制化的研发活动。项目开发一般以客户的要求或需求为出发点，以销售合同或项目需要为依托按需开展，最终形成研发成果交付给客户，属于履行销售合同的研发行为，目的是通过交付研发成果直接获得销售收入。

报告期内至报告披露日，公司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
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>2021年10月公司被北京市经济和信息化局认定为北京市“专精特新”中小企业，证书编号：2021ZJTX0978，有效期为2021年10月-2024年10月。该奖项从企业经营收入、营业利润、研发投入、创新能力、市场占用率、知识产权等多维度对企业进行全方位评估和专业审查，公司凭借优秀的科技研发实力、自主创新能力和夯实产品服务能力获此殊荣。</p> <p>2021年9月，根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，经北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合认定，公司凭借过硬的创新研发能力成功获得国家高新技术企业证书，证书编号：</p>

GR202111000401, 有效期为 2021 年 9 月-2024 年 9 月。此次证书的取得, 符合国家、省市有关部门硬性指标要求, 代表我公司综合实力已再上新台阶。

行业信息

是否自愿披露

是 否

公司所属行业为信息产业中的软件和信息技术服务业。

从行业整体来看, 据工业和信息化部统计数据显示, 2022 年我国软件与信息技术服务业运行稳步向好, 全年软件业务收入跃上十万亿元台阶, 达到 108,126 亿元, 同比增长 11.2%; 盈利能力保持稳定, 利润总额实现 12,648 亿元, 同比增长 5.7%。预计“十四五”期间, 我国软件与信息技术服务业将保持快速增长, 产业综合实力迈上新台阶, 全面支撑制造强国、网络强国、数字中国建设。

国家高度重视数字经济发展, 顶层战略规划日趋完善。当前, 数字中国建设正从量的增长进入质的提升阶段。《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》明确要求要“加快数字化发展, 建设数字中国”, 规划了数字政府、数字社会、数字经济和数字生态四大领域的发展目标和建设思路。2022 年作为实施“十四五”规划承上启下的一年, 国务院正式发布了《“十四五”数字经济发展规划》, 提出到 2025 年, 数字经济核心产业增加值占国内生产总值比重达到 10%。在数字经济发展持续推动下, 国产软件迎来更大的发展机遇。2022 年 6 月, 国务院发布《关于加强数字政府建设的指导意见》, 提出以数字政府建设全面引领驱动数字化发展。2022 年 10 月, 国务院办公厅发布《全国一体化政务大数据体系建设指南》, 提出增强数字政府效能, 营造良好数字生态, 不断提高政府管理水平和服务效能。随着上述各项政策的出台, 加快推进数字政府建设以及企业数字化转型已成为大势所趋。

公司所处软件与信息技术服务业是国家产业政策大力支持和鼓励的行业, 尤其在新一代信息技术如云计算、大数据、人工智能等方面的支持持续利好, 为公司的经营发展营造积极向好的环境和新的发展机遇。公司作为国内领先的信息和软件服务业解决方案和专业服务提供商, 经过二十多年的技术积累与行业积淀, 会继续充分发挥在数据领域的深厚技术与产品积累, 结合丰富的应用场景与解决方案优势, 通过产业布局、技术创新等措施, 积极参与构建数字生态, 为全面建设数字中国贡献力量。

报告期内变化情况:

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	51,316,875.70	9.59%	100,753,408.13	19.62%	-49.07%
应收票据	2,364,200.00	0.44%	85,622.50	0.02%	2,661.19%
应收账款	152,485,026.23	28.51%	126,181,158.60	24.57%	20.85%
存货	161,909,530.38	30.27%	137,094,265.16	26.69%	18.10%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	14,513,822.06	2.71%	15,809,956.52	3.08%	-8.20%
在建工程					
无形资产	12,636,523.55	2.36%	9,801,974.94	1.91%	28.92%
商誉	82,015,326.22	15.33%	82,015,326.22	15.97%	
短期借款	64,071,495.01	11.98%	62,451,349.13	12.16%	2.59%
长期借款					
预收账款	360,668.67	0.07%	360,668.67	0.07%	0.00%
其他应收款	13,407,960.51	2.51%	11,744,200.83	2.29%	14.17%
其他应付款	15,129,441.19	2.83%	13,807,788.01	2.69%	9.57%
应付账款	209,249,671.11	39.12%	196,041,355.34	38.17%	6.74%
资产总计	534,899,885.56		513,576,095.38		4.15%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：2022 年末货币资金 51,316,875.70 元，较去年减少 49,436,532.43 元，下降 49.07%，主要因为去年下半年全国各地疫情多发，特别是去年第四季度爆发了疫情的全国大流行，对公司业务正常运转造成阻滞，出现应收账款不能按期收回以及新签项目备货库存交付延缓的情况，其中期末应收账款较去年期末增加 26,303,867.63 元，期末存货较去年期末增加项目 24,815,265.22 元。由于疫情引发的应收账款周转率和存货周转率双双下降，导致公司资金回笼减速，期末货币资金较去年期末出现较大幅度的下降。

- 2、应收票据：2022 年末应收票据 2,364,200.00 元，较去年增加 2,278,577.50 元，增长 2,661.19%，主要是票据尚未到付款承兑期且去年期末应收票据余额基数较低。
- 3、应收账款：2022 年末应收账款 152,485,026.23 元，较去年增加 26,303,867.63 元，增长 20.85%，主要因为去年下半年全国各地疫情多发，特别是去年第四季度爆发了疫情的全国大流行，对公司业务正常运转造成阻滞，出现应收账款不能按期收回的情况。
- 4、存货：2022 年末存货 161,909,530.38 元，较去年增加 24,815,265.22 元，增长 18.10%，主要因为去年下半年全国各地疫情多发，特别是去年第四季度爆发了疫情的全国大流行，对公司业务正常运转造成阻滞，出现新签项目备货库存交付延缓的情况。
- 5、无形资产：2022 年末无形资产 12,636,523.55 元，较去年增加 2,834,548.61 元，增长 28.92%，主要是公司部分研发项目已转化成研发成果。
- 6、预收账款：2022 年末预收账款 360,668.67 元，较去年没有变化，主要是客户暂时还不需要开具发票。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	374,885,190.47	-	430,393,871.68	-	-12.90%
营业成本	322,310,859.17	85.98%	376,557,875.63	87.49%	-14.41%
毛利率	14.02%	-	12.51%	-	-
销售费用	11,198,138.28	2.99%	10,733,394.81	2.49%	4.33%
管理费用	19,968,095.59	5.33%	21,635,080.50	5.03%	-7.71%
研发费用	17,096,416.90	4.56%	16,323,490.88	3.79%	4.74%
财务费用	3,850,754.29	1.03%	3,110,361.56	0.72%	23.80%
信用减值损失	-2,739,637.78	-0.73%	-751,493.08	-0.17%	-264.56%
资产减值损失	-65,162.25	-0.02%			-
其他收益	67,523.76	0.02%	401,483.19	0.09%	-83.18%
投资收益	320,731.64	0.09%	260,368.90	0.06%	23.18%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	
资产处置收益	0	0%	0	0%	
汇兑收益	0	0%	0	0%	
营业利润	-2,520,596.11	-0.67%	1,204,922.48	0.28%	-309.19%
营业外收入	91,935.09	0.02%	338,248.05	0.08%	-72.82%

营业外支出	67,311.37	0.02%			-
净利润	-1,628,739.22	-0.43%	1,291,995.33	0.30%	-226.06%

项目重大变动原因：

- 1、2022 年度营业收入 374,885,190.47 元，较去年减少 55,508,681.21 元，下降 12.90%，主要因为去年下半年全国各地疫情多发，特别是去年第四季度爆发了疫情的全国大流行，对公司业务正常运转造成阻滞，致使公司的部分项目延期。
- 2、2022 年度营业成本 322,310,859.17 元，较去年减少 54,247,016.46 元，主要是公司的营业成本随营业收入减少而减少的。
- 3、2022 年度财务费用 3,850,754.29 元，较去年增加 740,392.73 元，增长 23.80%，主要是贷款贴息减少。
- 4、2022 年度信用减值损失-2,739,637.78 元，较去年损失增加 1,988,144.70 元，损失增长 264.56%，主要是公司应收款项尚未到付款，所以需要按照会计估计比例进行计提坏账准备。
- 5、2022 年度资产减值损失-65,162.25 元，较去年损失增加 65,162.25 元，主要是公司合同资产尚未到付款期，所以需要按照会计估计比例进行计提坏账准备。
- 6、2022 年度其他收益 67,523.76 元，较去年减少 333,959.43 元，下降 83.18%，主要是公司退税减少。
- 7、2022 年度投资收益 320,731.64 元，较去年增加 60,362.74 元，增长 23.18%，主要是公司利用闲散资金理财收益较去年增加。
- 8、2022 年度营业外收入 91,935.09 元，较去年减少 246,312.96 元，下降 72.82%，主要是公司有在 2021 年收回前期欠款产生的滞纳金。
- 9、2022 年营业外支出 67,311.37 元，较去年增加 67,311.37 元，主要是公司弃标未收回保证金。

(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	374,885,190.47	430,393,871.68	-12.90%
其他业务收入	0	0	
主营业务成本	322,310,859.17	376,557,875.63	-14.41%
其他业务成本	0	0	

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

系统集成	270,021,982.99	248,232,733.43	8.07%	-7.96%	-8.51%	0.56%
技术服务	103,899,256.18	74,078,125.74	28.70%	-23.31%	-29.26%	6.00%
软件收入	963,951.30		100.00%	-37.84%	-100.00%	33.01%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

- 1、2022 年度技术服务收入 103,899,256.18 元，较去年减少 31,575,419.09 元，下降 23.31%，主要因为去年下半年全国各地疫情多发，特别是去年第四季度爆发了疫情的全国大流行，技术服务人员流动受到阻滞，给公司服务业务的顺利开展带来不利影响，技术服务收入较去年同期出现一定程度的下滑。
- 2、2022 年度软件收入 963,951.30 元，较去年减少 586,849.57 元，下降 37.84%，主要是公司软件收入目前总体规模较小，受去年同期基数小的影响，容易呈现大幅变动的特征。

(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	重庆农村商业银行股份有限公司	39,060,811.48	10.42%	否
2	北京银行股份有限公司	32,532,106.21	8.68%	否
3	民航成都电子技术有限责任公司	17,966,645.84	4.79%	否
4	四川银行股份有限公司	10,054,424.79	2.68%	否
5	北京可利邦信息技术有限公司	9,203,539.81	2.46%	否
合计		108,817,528.13	29.03%	-

(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	重庆佳杰创盈科技有限公司	28,117,300.99	11.04%	否
2	神州数码（中国）有限公司	27,940,610.94	10.97%	否
3	戴尔(中国)有限公司	21,108,186.41	8.29%	否
4	深圳市金华威数码科技有限公司	15,560,002.79	6.11%	否
5	深圳市新贸科技有限公司	14,017,699.11	5.50%	否
合计		106,743,800.24	41.91%	-

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	-28,986,656.13	26,167,362.85	-210.77%
投资活动产生的现金流量净额	-16,471,567.89	-99,437.61	-16,464.73%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,707,559.29	-4,253,807.15	12.84%

现金流量分析：

- 1、2022 年度经营活动产生的现金流量净额-28,986,656.13 元，较去年减少 55,154,018.98 元，下降 210.77%，主要因为去年下半年全国各地疫情多发，特别是去年第四季度爆发了疫情的全国大流行，对公司业务正常运转造成阻滞，出现应收账款不能按期收回以及新签项目备货库存交付延缓的情况，其中期末应收账款较去年同期增加 26,303,867.63 元，期末存货较去年同期增加项目 24,815,265.22 元。由于疫情引发的应收账款周转率和存货周转率双双下降，导致公司经营活动产生的现金流净额较去年同期出现较大幅度的下降。
- 2、2022 年度投资活动产生的现金流量净额-16,471,567.89，较去年减少 16,372,130.28 元，下降 16,464.73%，主要是公司投资理财产品年末未收回。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
网鼎明天科技有限公司	控股子公司	计算机系统服务；软件开发等	114,457,713	520,820,111.56	131,461,459.84	303,792,153.47	4,064,883.36
网鼎合力数据系统（北京）有限公司	控股子公司	数据处理；应用软件服务等	10,000,000	14,156,252.26	-22,086,667.38	4,196,334.90	-3,013,537.17
网鼎龙思云信息技术有限公司（北京）有限公司	控股子公司	技术服务、技术咨询等	10,204,082	16,558,133.04	-982,165.22		-1,095,542.89

网鼎汇金信息技术（北京）有限公司	控股子公司	技术开发；销售自行开发后的产品等	20,000,000	14,985,556.12	11,015,708.93		-104,719.63
网鼎美华科技（北京）有限公司	控股子公司	技术开发、咨询、服务、推广等	5,000,000	7,549,054.85	6,790,926.28	1,908,039.63	244,274.52
网鼎深思科技（北京）有限公司	控股子公司	技术开发、技术推广等	10,000,000	66,143,622.65	52,561,937.17	24,947,750.25	565,223.11

网鼎明天科技有限公司系公司全资子公司，网鼎合力数据系统（北京）有限公司、网鼎龙思云信息技术（北京）有限公司、网鼎汇金信息技术（北京）有限公司、网鼎美华科技（北京）有限公司、网鼎深思科技（北京）有限公司系公司全资孙公司。

主要参股公司业务分析

适用 不适用

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	16,015,915.63	0	不存在
合计	-			-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

三、 持续经营评价

报告期内，公司虽然受去年下半年全国各地疫情多发，特别是去年第四季度爆发的疫情全国大流行，对公司业务正常运转造成阻滞，导致公司收入和利润均出现一定程度的下滑，但只是由疫情解封而导致的暂时性困难，公司经营的各项要素没有变化，整体长期向好的趋势没有变化，整体经营情况稳定，各项经营指标均在正常范围内波动，经营活动产生持续稳定的现金流；公司业务、资产、人员、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，与实际控制人及其实际控制人控制的其他企业完全分开，具有完全的独立性，并拥有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；公司的经营模式、产品结构、销售渠道未发生重大不利影响；管理层、销售骨干、技术研发等关键人员稳定且稳步增长；公司所处行业的经营环境未发生重大变化。

公司有健全的管理制度，稳定的管理、技术和营销团队，积极向上的企业文化和多项吸引人才的激励政策，为公司持续、稳定发展提供了必要条件。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(七)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(八)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）公司发生的提供担保事项

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

是 否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

适用 不适用

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	网鼎明天科技有限公司	20,000,000.00	0	20,000,000.00	2022年3月1日	2026年2月23日	连带	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
2	网鼎明天科技有限公司	20,000,000.00	0	20,000,000.00	2022年9月27日	2026年3月26日	连带	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
3	网鼎明天科技有限公司	4,000,000.00	0	4,000,000.00	2022年6月17日	2026年6月17日	连带	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
合计	-	44,000,000.00	0	44,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-

上述担保事项已经履行完必要的决策程序，详见 2022 年 2 月 8 日披露的《第四届董事会第四次会议决议公告》（公告编号：2022-002）和《关于公司、全资子公司及全资孙公司申请银行流动资金贷款和授信额度暨提供担保和反担保的公告》（公告编号：2022-003）；以及 2021 年 6 月 15 日披露的《第四届董事会第二次会议决议公告》（公告编号：2021-017）和《关于全资子公司申请银行流动资金贷款和授信额度暨提供反担保的公告》（公告编号：2021-018）。

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序	是否因违规已被采取行政监管措施	是否因违规已被采取自律监管措施	违规担保是否完成整改
					起始	终止						
1	北京中关村科技融资担保有限公司	20,000,000.00	0	20,000,000.00	2022年3月1日	2026年2月23日	连带	否	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
2	北京中关村科技融资担保有限公司	20,000,000.00	0	20,000,000.00	2022年9月27日	2026年3月26日	连带	否	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
3	北京海淀科技企业融资担保有限公司	4,000,000.00	0	4,000,000.00	2022年6月17日	2026年6月17日	连带	否	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
合计	-	44,000,000.00	0	44,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-

上述反担保事项已经履行完必要的决策程序，详见 2022 年 2 月 8 日披露的《第四届董事会第四次会议决议公告》（公告编号：2022-002）和《关于公司、全资子公司及全资孙公司申请银行流动资金贷款和授信额度暨提供担保和反担保的公告》（公告编号：2022-003）；以及 2021 年 6 月 15 日披露的《第四届董事会第二次会议决议公告》（公告编号：2021-017）和《关于全资子公司申请银行流动资金贷款和授信额度暨提供反担保的公告》（公告编号：2021-018）。

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序	是否因违规已被采取行政监管措施	是否因违规已被采取自律监管措施	违规担保是否完成整改
					起始	终止						
1	北京中关村科技融资担保有限公司	5,000,000.00	0	5,000,000.00	2022年6月23日	2025年6月14日	连带	否	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
2	北京中关村科技融资担保有限公司	20,000,000.00	0	20,000,000.00	2022年3月1日	2026年2月23日	连带	否	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
3	北京中关村科技融资担保有限公司	20,000,000.00	0	20,000,000.00	2022年9月27日	2026年3月26日	连带	否	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
合计	-	45,000,000.00	0	45,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-

上述反担保事项已经履行完必要的决策程序，详见 2022 年 2 月 8 日披露的《第四届董事会第四次会议决议公告》（公告编号：2022-002）和《关于公司、全资子公司及全资孙公司申请银行流动资金贷款和授信额度暨提供担保和反担保的公告》（公告编号：2022-003）；以及 2021 年 6 月 15 日披露的《第四届董事会第二次会议决议公告》（公告编号：2021-017）和《关于全资子公司申请银行流动资金贷款和授信额度暨提供反担保的公告》（公告编号：2021-018）。

担保合同履行情况

√适用 □不适用

担保合同正常履行中。

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）	44,000,000.00	44,000,000.00
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	10,000,000.00	1,347,209.80
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		

报告期内公司向关联方北京艾秀信安科技有限公司采购软件及维保服务，预计金额 10,000,000.00 元，已发生 1,347,209.80 元；

此日常性关联交易已经履行完必要的决策程序，详见 2022 年 4 月 26 日披露的《关于预计 2022 年度日常性关联交易的公告》，公告编号：2022-014。

企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

(五) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保	69,000,000.00	64,000,000.00
委托理财		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内关联方刘水、安兰亭、田禾、徐玉杰为公司（含受公司同一控制下的子公司）申请银行流动资金贷款及授信业务提供担保或反担保，其中：2022 年度刘水已发生 64,000,000.00 元，安兰亭已发生 64,000,000.00 元，田禾已发生 50,000,000.00 元，徐玉杰已发生 50,000,000.00 元。

关联方刘水、安兰亭、田禾、徐玉杰为公司贷款无偿提供担保或反担保，该事项属于公司单方面获得利益的情形，无须履行必要的决策程序。不会对公司生产经营造成不利影响，亦不会损害公司和其他股东的利益。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

报告期内公司无违规关联交易。

(六) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

临时公告索引	事项类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2021-006	对外投资	龙盈天天理财 1 号	4,000,000	否	否
2021-006	对外投资	添利宝	3,000,000	否	否
2021-006	对外投资	添利宝	15,000,000	否	否
2021-006	对外投资	添利宝	8,000,000	否	否
2021-006	对外投资	添利宝	6,000,000	否	否
2021-006	对外投资	添利宝	14,000,000	否	否
2021-006	对外投资	添利宝	8,000,000	否	否
2021-006	对外投资	添利宝	12,000,000	否	否
2021-006	对外投资	添利宝	13,000,000	否	否
2021-006	对外投资	添利宝	10,000,000	否	否
2021-006	对外投资	添利宝	5,000,000	否	否
2021-006	对外投资	添利宝	6,000,000	否	否
2022-012	对外投资	龙盈天天理财 1 号	4,000,000	否	否

2022-012	对外投资	龙盈天天理财 1 号	5,600,000	否	否
2022-012	对外投资	龙盈天天理财 1 号	4,000,000	否	否
2022-012	对外投资	龙盈天天理财 1 号	3,000,000	否	否
2022-012	对外投资	龙盈天天理财 1 号	5,000,000	否	否
2022-012	对外投资	添利宝	15,000,000	否	否
2022-012	对外投资	添利宝	12,500,000	否	否
2022-012	对外投资	添利宝	33,000,000	否	否
2022-012	对外投资	添利宝	18,000,000	否	否
2022-012	对外投资	添利宝	21,000,000	否	否
2022-012	对外投资	添利宝	10,000,000	否	否
2022-012	对外投资	添利宝	21,500,000	否	否
2022-012	对外投资	添利宝	11,000,000	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

2021 年 4 月 30 日召开的第三届董事会第十三次会议及 2021 年 5 月 25 日召开的 2020 年度股东大会审议通过了《关于授权使用闲置资金购买理财产品的议案》，决定在保证公司日常经营资金需求的前提下，利用公司部分闲置资金购买安全性高、低风险的短期理财产品，并在规定额度内授权公司董事长审批，由财务部门具体操作，投资额度累计最高不超过人民币 400,000,000 元（含本数），以交易发生金额累计计算。投资期间自 2020 年年度股东大会审议通过之日起至 2021 年年度股东大会召开之日止。内容详见 2021 年 4 月 30 日披露的《北京合力思腾科技股份有限公司关于授权使用闲置资金购买理财产品的公告》（公告编号：2021-006）。

2022 年 4 月 26 日召开的第四届董事会第五次会议及 2022 年 5 月 17 日召开的 2021 年度股东大会审议通过了《关于授权使用闲置资金购买理财产品的议案》，决定在保证公司日常经营资金需求的前提下，利用公司部分闲置资金购买安全性高、低风险的短期理财产品，并在规定额度内授权公司董事长审批，由财务部门具体操作，投资额度累计最高不超过人民币 500,000,000 元（含本数），以交易发生金额累计计算。投资期间自 2021 年年度股东大会审议通过之日起至 2022 年年度股东大会召开之日止。内容详见 2022 年 4 月 26 日披露的《北京合力思腾科技股份有限公司关于授权使用闲置资金购买理财产品的公告》（公告编号：2022-012）。

该事项不会对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面造成影响。

(七) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
重组交易方	2018 年 1 月 25 日	2019 年 9 月	重大资产重组	一致行动承诺	自各方获得本次发行的股份之日起，为保障公司控制权的持续稳定，提高公司经营	已履行完毕

		月 30 日			决策的效率，各方在公司股东大会对各事项进行审议前，应就行使何种表决权进行充分沟通协商，并按照各方达成的一致意见在股东大会上对该等事项行使表决权，保持投票的一致性；如果各方进行充分沟通协调后，对相关事项行使何种表决权无法达成一致意见，各方则同意以刘水的表决意见为最终意见在股东大会行使表决权。	
其他股东	2018 年 1 月 25 日	-	重大资产重组	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2018 年 1 月 25 日	-	重大资产重组	规范与减少关联交易承诺	将采取措施尽量避免或减少其及其直接或间接控制的企业与股份公司及其子公司之间发生关联交易；对于无法避免的关联交易，将按照“等价有偿、平等互利”的原则，依法签订关联交易合同，参照市场同行的标准，公允确定关联交易的价格，并严格按照股份公司的公司章程及有关法律法规履行批准关联交易的法定程序和信息披露义务；其及其直接或间接控制的企业不通过关联交易损害股份公司及公司股东的合法权益，不通过向股份公司借款或由股份公司提供担保、代偿债务、代垫款项等各种名目侵占股份公司的资金；不利用股东地位及影响谋求与股份公司在业务合作等方面给予其及其直接或间接控制的企业优于市场第三方的权利；不利用股东地位及影响谋求与股份公司达成交易的优先权利；其愿意承担由于违反上述承诺给股份公司造成的直接、间接	正在履行中

					的经济损失、索赔责任及额外的费用支出。	
董监高	-	-	董监高 任职承 诺	同业 竞争 承诺	本人在担任股份公司董事、总经理或其他高级管理人员期间及辞去上述职务六个月内，不从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或担任高级管理人员或核心技术人员。	正在履行 中

承诺事项履行情况

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

公司第一大股东刘水与马瑞涌、田禾、张志平于 2017 年 9 月 21 日共同签署了《一致行动协议》，并承诺：自各方获得本次发行的股份之日起，为保障公司控制权的持续稳定，提高公司经营决策的效率，各方在公司股东大会对各事项进行审议前，应就行使何种表决权进行充分沟通协商，并按照各方达成的一致意见在股东大会上对该等事项行使表决权，保持投票的一致性；如果各方进行充分沟通协商后，对相关事项行使何种表决权无法达成一致意见，各方则同意以刘水的表决意见为最终意见在股东大会行使表决权。《一致行动协议》签署后各方均遵守了一致行动的约定和承诺，不存在违反《一致行动协议》的情况，不存在纠纷或潜在的纠纷。截止至 2019 年 9 月 30 日，刘水与马瑞涌、田禾、张志平共同签署《一致行动协议》有效期届满，不再延长，即《一致行动协议》有效期截止至 2019 年 9 月 30 日终止。

公司第一大股东刘水出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺：在本人持有公司股份期间不从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争

关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权。

公司第一大股东刘水出具了《关于规范与减少关联交易的承诺》，承诺：将采取措施尽量避免或减少其及其直接或间接控制的企业与股份公司及其子公司之间发生关联交易；对于无法避免的关联交易，将按照“等价有偿、平等互利”的原则，依法签订关联交易合同，参照市场同行的标准，公允确定关联交易的价格，并严格按照股份公司的公司章程及有关法律法规履行批准关联交易的法定程序和信息披露义务；其及其直接或间接控制的企业不通过关联交易损害股份公司及公司股东的合法权益，不通过向股份公司借款或由股份公司提供担保、代偿债务、代垫款项等各种名目侵占股份公司的资金；不利用股东地位及影响谋求与股份公司在业务合作等方面给予其及其直接或间接控制的企业优于市场第三方的权利；不利用股东地位及影响谋求与股份公司达成交易的优先权利；其愿意承担由于违反上述承诺给股份公司造成的直接、间接的经济损失、索赔责任及额外的费用支出。

公司所有董事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺：本人在担任股份公司董事、总经理或其他高级管理人员期间及辞去上述职务六个月内，不从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或担任高级管理人员或核心技术人员。

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员或股东及其他信息披露义务人均严格履行已披露承诺。

(八)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
货币资金	无形资产	保函	3,528,417.21	0.66%	履约保证金
应收账款	无形资产	质押	175,297,218.41	32.77%	贷款质押担保
固定资产	固定资产	抵押	13,195,046.35	2.47%	贷款抵押担保
总计	-	-	192,020,681.97	35.90%	-

上述应收帐款的质押担保事项和固定资产的抵押事项已经履行完必要的决策程序，详见 2022 年 2 月 8 日披露的《第四届董事会第四次会议决议公告》（公告编号：2022-002）和《关于公司、全资子公司及全资孙公司申请银行流动资金贷款和授信额度暨提供担保和反担保的公告》（公告编号：2022-003）

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产权利受限事项未对公司的经营造成影响。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	65,944,542	72.51%	0	65,944,542	72.51%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	7,013,929	7.71%	0	7,013,929	7.71%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	25,005,458	27.49%	0	25,005,458	27.49%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	21,329,792	23.45%	0	21,329,792	23.45%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		90,950,000	-	0	90,950,000	-
普通股股东人数						114

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	刘水	18,387,421	0	18,387,421	20.22%	13,790,566	4,596,855	4,547,500	0

2	博彦科技股份有限公司	12,559,223	0	12,559,223	13.81%	0	12,559,223	0	0
3	北京圣石投资合伙企业(有限合伙)	6,668,000	0	6,668,000	7.33%	0	6,668,000	0	0
4	田禾	6,000,518	0	6,000,518	6.60%	4,500,389	1,500,129	0	0
5	北京君和立信投资中心(有限合伙)	5,466,000	0	5,466,000	6.01%	0	5,466,000	0	0
6	马瑞涌	7,153,237	-2,075,000	5,078,237	5.58%	0	5,078,237	0	0
7	龙思云(北京)科技有限公司	4,050,341	0	4,050,341	4.45%	0	4,050,341	0	0
8	张志平	3,675,666	0	3,675,666	4.04%	3,675,666	0	0	0
9	邓屹峰	3,553,500	0	3,553,500	3.91%	0	3,553,500	0	0
10	王秀清	2,718,500	0	2,718,500	2.99%	2,110,875	607,625	0	0
	合计	70,232,406	-2,075,000	68,157,406	74.94%	24,077,496	44,079,910	4,547,500	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

刘水是北京圣石投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，田禾是北京君和立信投资中心（有限合伙）的执行事务合伙人。除此之外，股东之间不存在其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司第一大股东刘水与马瑞涌、田禾、张志平于 2017 年 9 月 21 日共同签署了《一致行动协议》，并承诺：自各方获得本次发行的股份之日起，为保障公司控制权的持续稳定，提高公司经营决策的效率，各方在公司股东大会对各事项进行审议前，应就行使何种表决权进行充分沟通协商，并按照各方达成的一致意见在股东大会上对该等事项行

使表决权，保持投票的一致性；如果各方进行充分沟通协商后，对相关事项行使何种表决权无法达成一致意见，各方则同意以刘水的表决意见为最终意见在股东大会行使表决权。《一致行动协议》签署后各方均遵守了一致行动的约定和承诺，不存在违反《一致行动协议》的情况，不存在纠纷或潜在的纠纷。截止至 2019 年 9 月 30 日，刘水与马瑞涌、田禾、张志平共同签署《一致行动协议》有效期届满并不再延长，即《一致行动协议》有效期截止至 2019 年 9 月 30 日终止，公司变更为无实际控制人。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	质押借款	华夏银行股份有限公司北京玉泉路支行	银行	4,000,000.00	2022年3月2日	2023年3月2日	5.655%

2	保证借款	华夏银行股份有限公司北京玉泉路支行	银行	5,000,000.00	2022年4月25日	2023年4月25日	4.50%
3	保证借款	华夏银行股份有限公司北京玉泉路支行	银行	4,000,000.00	2022年5月11日	2023年5月11日	4.50%
4	保证借款	北京银行股份有限公司中关村分行	银行	2,000,000.00	2022年12月28日	2023年12月28日	4.02%
5	保证借款	北京银行股份有限公司北辰路支行	银行	20,000,000.00	2022年3月1日	2023年2月23日	3.70%
6	保证借款	北京银行股份有限公司北辰路支行	银行	20,000,000.00	2022年9月27日	2023年3月26日	3.70%
7	保证借款	北京银行股份有限公司北辰路支行	银行	20,000,000.00	2022年4月1日	2022年9月27日	3.70%
8	保证借款	北京银行股份有限公司北辰路支行	银行	4,000,000.00	2022年6月17日	2023年6月17日	3.85%
9	保证借款	北京银行股份有限公司北辰路支行	银行	5,000,000.00	2022年6月23日	2023年6月14日	3.70%
合计	-	-	-	84,000,000.00	-	-	-

上述事项已经履行完必要的决策程序，详见 2022 年 2 月 8 日披露的《第四届董事会第四次会议决议公告》（公告编号：2022-002）和《关于公司、全资子公司及全资孙公司申请银行流动资金贷款和授信额度暨提供担保和反担保的公告》（公告编号：2022-003）；以及 2021 年 6 月 15

日披露的《第四届董事会第二次会议决议公告》（公告编号：2021-017）和《关于全资子公司申请银行流动资金贷款和授信额度暨提供反担保的公告》（公告编号：2021-018）。

九、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

（二） 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
刘水	董事长	男	否	1970 年 8 月	2021 年 5 月 25 日	2024 年 5 月 24 日
田禾	董事、总经理	男	否	1977 年 3 月	2021 年 5 月 25 日	2024 年 5 月 24 日
王秀清	董事	男	否	1955 年 5 月	2021 年 5 月 25 日	2024 年 5 月 24 日
徐玉杰	董事、副总经理	男	否	1976 年 4 月	2021 年 5 月 25 日	2024 年 5 月 24 日
卫光兰	董事	女	否	1980 年 7 月	2021 年 5 月 25 日	2024 年 5 月 24 日
孙亮	监事会主席、职工代表监事	女	否	1981 年 7 月	2021 年 5 月 25 日	2024 年 5 月 24 日
陈晓娟	监事	女	否	1982 年 10 月	2021 年 5 月 25 日	2024 年 5 月 24 日
吴莲梅	监事	女	否	1989 年 3 月	2021 年 5 月 25 日	2024 年 5 月 24 日
梁雪峰	副总经理、董事会秘书	男	否	1976 年 11 月	2021 年 5 月 25 日	2024 年 5 月 24 日
张文涛	副总经理	男	否	1983 年 9 月	2021 年 5 月 25 日	2024 年 5 月 24 日
仲颖	副总经理、财务负责人	女	否	1974 年 3 月	2021 年 5 月 25 日	2024 年 5 月 24 日
刘瀛	副总经理	男	否	1976 年 5 月	2021 年 5 月 25 日	2024 年 5 月 24 日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					6	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员相互间及与第一大股东之间无关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用
 关键岗位变动情况
适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

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

(六) 独立董事任职履职情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	63	-	1	62
生产人员	0	-	-	0
技术人员	82	-	1	81
销售人员	42	-	2	40
财务人员	7	-	-	7
员工总计	194		4	190

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	13	14
本科	98	103
专科	73	63
专科以下	10	10
员工总计	194	190

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

公司重视人力资源建设，为实现公司战略发展与整体经营目标，根据发展需要并结合企业内外部环境，制定了有利于企业可持续发展的人力资源政策。包括人力资源规划、有效人员配置、关键人才引进与培养、教育培训、职业发展、职位体系、晋升与绩效考核机制、薪酬分配等方面的人力资源管理计划，制定并完善了相关管理制度和办法，通过这些制度的制订和执行调动员工的劳动积极性和主观能动性，为企业整体发展战略提供人力资源方面的保证与服务。公司为员工的学习成长提供渠道，为员工提供具有竞争力的薪酬计划、资格认证等激励措施，使企业在持续发展中获得竞争力。同时，注重企业文化的培养与传承，加强员工专业技能和素质的提升培训，给与员工保险和健康生活多方面的福利及补贴，为给员工营造安全舒心的工作环境，增强员工对公司的认同和归属感，形成员工与企业文化深度融合、相互滋养所形成的企业软实力。公司始终践行人才兴业战略，持续完善人才梯队建设体系和人才储备机制，不断扩充业务骨干队伍，为新领域、新业务储备了优质人才。

报告期内，不存在需公司承担费用的离退休职工情况。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

2023 年 1 月 5 日，张文涛先生因工作内容调整原因辞去副总经理职务，自 2023 年 1 月 5 日起辞职生效，详见 2023 年 1 月 6 日披露的《合力思腾：高级管理人员辞职公告》（公告编号：2023-001）。

2023 年 4 月 12 日，吴莲梅女士因个人原因辞去监事职务，吴莲梅女士辞职导致公司监事会成员低于法定人数，在新任监事就职之前，吴莲梅女士将继续履行董事职责。详见 2023 年 4 月 12 日披露的《合力思腾：监事辞职公告》（公告编号：2023-003）。

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√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》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和中国证监会有关法律法规及规范性文件的要求，不断完善公司内部法人治理结构，建立健全内部控制制度，进一步规范公司运作，严格遵守《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续信息披露业务指南（试行）》的要求进行信息披露。公司治理方面，股东大会、董事会、监事会、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律法规的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《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》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《资金管理制度》、《内幕知情人管理制度》、《印鉴管理制度》等一系列内部规则，针对对外投资及担保风险，规范关联交易、财务运行、生产管理等事项均进行了具体规定。

截至报告期末，公司三会依法运作，各项治理制度得到有效执行，董监高人员未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求规范运作。公司治理机制中，三会互相牵制，监事会也对公司董事会及高管的决策起到了监督作用，保证公司股东的利益不被侵害。公司现有的治理机制注重保护股东权益，能给公司股东提供合适的保护，能够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

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、公司章程的修改情况

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

是 否

2022年3月31日，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票终止挂牌实施细则》第二十八条规定，挂牌公司应当在公司章程中设置关于终止挂牌中投资者保护的专门条款，对主动终止挂牌和强制终止挂牌情形下的股东权益保护作出明确安排。经公司第四届董事会第五次会议和公司2021年年度股东大会决议审议通过《关于修订〈公司章程〉的议案》，具体内容详见公司于2022年4月26日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露的《关于拟修订公司章程公告》（公告编号：2022-015）。

（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	2	3	2

2、股东大会的召集、召开、表决情况

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

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司召开了 2 次股东大会、3 次董事会、2 次监事会。公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合相关法律、行政法规和公司章程的要求，且均严格按照相关法律、法规及公司章程履行各自的权利和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司成立以来，产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均按照《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

1、业务独立：

公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展

业务，对控股股东及其关联企业不存在依赖关系。公司拥有独立的研发、供应、生产、销售体系，拥有独立的商标权、专利权、软件著作权等知识产权，业务发展不依赖于控股股东及其关联企业。

2、资产独立：

公司拥有独立于控股股东的生产经营场所及相关配套设施，拥有独立于控股股东和关联企业的房

屋使用权、商标权、专利权、软件著作权等有形或无形资产。报告期内，公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

3、机构独立：

公司机构独立，已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。公司办公机构及经营场所独立，公司各部门独立履行职能，不存在与控股股东及其关联企业混合经营、合署办公的情况，公司相应部门与控股股东及其关联企业内部机构之间不存在从属关系。

4、人员独立：

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；公司高级管理人员均在公司工作并领取报酬，未在控股股东及其关联企业担任除董事、监事之外的职务，公司的劳动、人事、工资报酬及相应的社会保障制度完全独立，控股股东推荐董事和管理人员完全按照法定程序进行。

5、财务独立：

公司设有独立的财务部门，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决算。公司独立在银行开户，不存在与其他单位或股东共用银行账户的情况，公司依法独立纳税，公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系，公司财务独立。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
<p>1、内部管理制度建设情况</p> <p>公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业管理制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。内部管理是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。</p> <p>(1)关于会计核算体系</p> <p>报告期，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。</p> <p>(2)关于财务管理体系</p> <p>报告期内，公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到规范工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。</p> <p>(3)关于风险控制体系</p> <p>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、法律风险等前提下，采取一事前防患、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。</p> <p>2、董事会关于内部管理控制的评估</p> <p>董事会对公司治理机制的执行情况讨论认为，公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东</p>	

提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利, 便于接受投资者及社会公众的监督, 符合公司发展的要求。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《中华人民共和国会计法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司年度报告内容与格式指引》等法律、法规、规范性文件及《公司章程》等制度规定, 并结合公司的实际情况, 公司于 2016 年度制定并经股东大会审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》(内容见公告编号: 2016-010)。

报告期内, 公司未发生信息披露违规、重大会计差错更正、重大财务信息遗漏等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度, 执行情况良好。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况


适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中兴华审字（2023）第 013243 号			
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层			
审计报告日期	2023 年 4 月 20 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	白秀荣 1 年	袁冬梅 2 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	6 年			
会计师事务所审计报酬	40 万元			
审计报告正文	<div style="border: 1px dashed gray; padding: 5px; text-align: center;">  <div style="text-align: center;"> <p>中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）</p> <p>ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP</p> <p>地址 (location): 北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层 20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China 电话 (tel): 010-51423818 传真 (fax): 010-51423816</p> </div> </div> <p style="text-align: center; font-weight: bold; font-size: 1.2em;">审 计 报 告</p> <p style="text-align: right; margin-right: 50px;">中兴华审字（2023）第 013243 号</p> <p>北京合力思腾科技股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了北京合力思腾科技股份有限公司（以下简称“合力思腾公司”）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。</p>			

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，公允反映了合力思腾公司 2022 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2022 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、其他信息

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

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估合力思腾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合力思腾公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督合力思腾公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对合力思腾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合力思腾公司不能持续经营。

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

(6) 就合力思腾公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：白秀荣

中国 北京

中国注册会计师：袁冬梅

2023 年 4 月 20 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六.1	51,316,875.70	100,753,408.13
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六.2	16,015,915.63	
衍生金融资产			
应收票据	六.3	2,364,200.00	85,622.50
应收账款	六.4	152,485,026.23	126,181,158.60
应收款项融资	六.5	128,433.80	
预付款项	六.6	3,181,157.20	6,562,220.58
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六.7	13,407,960.51	11,744,200.83
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六.8	161,909,530.38	137,094,265.16
合同资产	六.9	5,139,784.60	3,194,577.77
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			2,800,000.00
其他流动资产	六.10	978,127.38	1,969,088.98
流动资产合计		406,927,011.43	390,384,542.55
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六.11	14,513,822.06	15,809,956.52
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六. 12	2,100,229.01	3,500,381.69
无形资产	六. 13	12,636,523.55	9,801,974.94
开发支出	六. 14	13,664,102.83	9,447,897.82
商誉	六. 15	82,015,326.22	82,015,326.22
长期待摊费用			
递延所得税资产	六. 16	3,042,870.46	2,616,015.64
其他非流动资产			
非流动资产合计		127,972,874.13	123,191,552.83
资产总计		534,899,885.56	513,576,095.38
流动负债：			
短期借款	六. 17	64,071,495.01	62,451,349.13
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六. 18	209,249,671.11	196,041,355.34
预收款项	六. 19	360,668.67	360,668.67
合同负债	六. 20	49,574,436.46	44,563,940.02
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六. 21	1,974,162.54	1,839,113.94
应交税费	六. 22	9,798,638.93	7,119,585.38
其他应付款	六. 23	15,129,441.19	13,807,788.01
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六. 24	1,476,108.41	1,381,805.67
其他流动负债	六. 25	800,000.00	
流动负债合计		352,434,622.32	327,565,606.16
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债	六. 26	749,092.72	2,225,201.13
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	六. 16	858,721.23	1,299,099.58
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,607,813.95	3,524,300.71
负债合计		354,042,436.27	331,089,906.87
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六. 27	90,950,000.00	90,950,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六. 28	58,153,833.58	58,153,833.58
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六. 29	2,809,417.51	2,809,417.51
一般风险准备			
未分配利润	六. 30	28,944,198.20	30,572,937.42
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		180,857,449.29	182,486,188.51
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		180,857,449.29	182,486,188.51
负债和所有者权益（或股东权益）总计		534,899,885.56	513,576,095.38

法定代表人：刘水

主管会计工作负责人：仲颖

会计机构负责人：王文文

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		13,650,773.29	26,950,983.75
交易性金融资产		257.12	
衍生金融资产			
应收票据			85,622.50

应收账款	十四.1	30,346,053.92	38,323,699.29
应收款项融资		128,433.80	
预付款项		588,771.62	436,622.66
其他应收款	十四.2	25,469,559.56	29,848,426.54
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		44,094,509.04	34,964,140.49
合同资产		951,938.50	931,263.30
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			135,522.12
流动资产合计		115,230,296.85	131,676,280.65
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四.3	115,000,000.00	115,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		134,249.92	160,125.61
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,100,229.01	3,500,381.69
无形资产		2,348,015.06	2,379,090.89
开发支出		6,611,696.82	4,107,587.12
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		699,682.84	591,902.44
其他非流动资产			
非流动资产合计		126,893,873.65	125,739,087.75
资产总计		242,124,170.50	257,415,368.40
流动负债：			
短期借款		15,020,453.34	15,025,762.87
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		39,274,689.80	50,765,100.33
预收款项			
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬			
应交税费		720,664.24	473,773.82
其他应付款		12,300,439.81	16,659,424.81
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		3,926,657.26	2,434,391.66
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,476,108.41	1,381,805.67
其他流动负债			
流动负债合计		72,719,012.86	86,740,259.16
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		749,092.72	2,225,201.13
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		749,092.72	2,225,201.13
负债合计		73,468,105.58	88,965,460.29
所有者权益（或股东权益）：			
股本		90,950,000.00	90,950,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		58,153,833.58	58,153,833.58
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,809,417.51	2,809,417.51
一般风险准备			
未分配利润		16,742,813.83	16,536,657.02
所有者权益（或股东权益）合计		168,656,064.92	168,449,908.11
负债和所有者权益（或股东权益）总计		242,124,170.50	257,415,368.40

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		374,885,190.47	430,393,871.68
其中：营业收入	六.31	374,885,190.47	430,393,871.68
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		374,989,241.95	429,099,308.21
其中：营业成本	六.31	322,310,859.17	376,557,875.63
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六.32	564,977.72	739,104.83
销售费用	六.33	11,198,138.28	10,733,394.81
管理费用	六.34	19,968,095.59	21,635,080.50
研发费用	六.35	17,096,416.90	16,323,490.88
财务费用	六.36	3,850,754.29	3,110,361.56
其中：利息费用		2,717,423.99	2,100,227.02
利息收入		188,775.29	183,660.55
加：其他收益	六.37	67,523.76	401,483.19
投资收益（损失以“-”号填列）	六.38	320,731.64	260,368.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六.39	-2,739,637.78	-751,493.08

资产减值损失（损失以“-”号填列）	六.40	-65,162.25	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,520,596.11	1,204,922.48
加：营业外收入	六.41	91,935.09	338,248.05
减：营业外支出	六.42	67,311.37	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,495,972.39	1,543,170.53
减：所得税费用	六.43	-867,233.17	251,175.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,628,739.22	1,291,995.33
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）		-1,628,739.22	1,291,995.33
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）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,628,739.22	1,291,995.33
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			

(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-1,628,739.22	1,291,995.33
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,628,739.22	1,291,995.33
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.02	0.01
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.02	0.01

法定代表人：刘水

主管会计工作负责人：仲颖

会计机构负责人：王文文

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	十四.4	73,739,763.26	85,540,924.05
减：营业成本	十四.4	59,138,983.58	73,185,668.21
税金及附加		136,765.34	89,828.38
销售费用		2,328,402.63	2,019,989.60
管理费用		6,640,620.75	6,729,251.74
研发费用		3,980,997.19	3,697,899.23
财务费用		905,272.30	985,278.69
其中：利息费用		807,505.51	885,163.47
利息收入		25,973.11	26,810.62
加：其他收益		59,586.88	72,193.89
投资收益（损失以“-”号填列）		58,054.65	-40,440.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0

信用减值损失（损失以“-”号填列）		-701,411.15	-387,117.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-17,124.80	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,827.05	-1,522,356.31
加：营业外收入		90,549.36	0.18
减：营业外支出			0
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		98,376.41	-1,522,356.13
减：所得税费用		-107,780.40	-58,067.64
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		206,156.81	-1,464,288.49
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		206,156.81	-1,464,288.49
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		206,156.81	-1,464,288.49
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		390,197,581.42	490,428,792.58
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		125,840.78	265,486.76
收到其他与经营活动有关的现金	六.44	40,912,899.46	53,584,339.34
经营活动现金流入小计		431,236,321.66	544,278,618.68
购买商品、接受劳务支付的现金		371,302,965.03	418,854,904.46
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		38,412,179.61	38,749,361.76
支付的各项税费		6,184,574.53	4,088,693.61
支付其他与经营活动有关的现金	六.44	44,323,258.62	56,418,296.00
经营活动现金流出小计		460,222,977.79	518,111,255.83
经营活动产生的现金流量净额		-28,986,656.13	26,167,362.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		251,600,000.00	217,600,000.00
取得投资收益收到的现金		304,816.01	368,507.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		251,904,816.01	217,968,507.11

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		776,383.90	74,698.00
投资支付的现金		267,600,000.00	217,993,246.72
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		268,376,383.90	218,067,944.72
投资活动产生的现金流量净额		-16,471,567.89	-99,437.61
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		84,000,000.00	65,359,953.65
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六.44	141,184.49	1,416,982.05
筹资活动现金流入小计		84,141,184.49	66,776,935.70
偿还债务支付的现金		82,359,953.65	65,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,672,431.09	3,333,798.93
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六.44	2,816,359.04	2,696,943.92
筹资活动现金流出小计		87,848,743.78	71,030,742.85
筹资活动产生的现金流量净额		-3,707,559.29	-4,253,807.15
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		-49,165,783.31	21,814,118.09
加：期初现金及现金等价物余额		96,954,241.80	75,140,123.71
六、期末现金及现金等价物余额		47,788,458.49	96,954,241.80

法定代表人：刘水

主管会计工作负责人：仲颖

会计机构负责人：王文文

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		86,820,200.29	83,257,692.35
收到的税费返还		52,654.87	
收到其他与经营活动有关的现金		36,980,063.06	23,677,924.45
经营活动现金流入小计		123,852,918.22	106,935,616.80

购买商品、接受劳务支付的现金		77,262,911.02	58,543,326.53
支付给职工以及为职工支付的现金		8,762,994.84	10,116,158.25
支付的各项税费		922,500.33	1,024,178.04
支付其他与经营活动有关的现金		48,034,657.16	25,872,163.01
经营活动现金流出小计		134,983,063.35	95,555,825.83
经营活动产生的现金流量净额		-11,130,145.13	11,379,790.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		25,600,000.00	33,000,000.00
取得投资收益收到的现金		57,797.53	49,859.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		25,657,797.53	33,049,859.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			52,600.00
投资支付的现金		25,600,000.00	33,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		25,600,000.00	33,052,600.00
投资活动产生的现金流量净额		57,797.53	-2,740.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		15,000,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		123,800.00	229,582.98
筹资活动现金流入小计		15,123,800.00	15,229,582.98
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	16,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		747,921.67	929,267.53
支付其他与筹资活动有关的现金		1,703,499.04	1,762,023.92
筹资活动现金流出小计		17,451,420.71	18,691,291.45
筹资活动产生的现金流量净额		-2,327,620.71	-3,461,708.47
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		-13,399,968.31	7,915,341.65
加：期初现金及现金等价物余额		26,696,807.62	18,781,465.97
六、期末现金及现金等价物余额		13,296,839.31	26,696,807.62

(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	90,950,000.00				58,153,833.58				2,809,417.51		30,572,937.42		182,486,188.51
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	90,950,000.00				58,153,833.58				2,809,417.51		30,572,937.42		182,486,188.51
三、本期增减变动 金额（减少以 “-”号填列）											-1,628,739.22		-1,628,739.22
（一）综合收益总 额											-1,628,739.22		-1,628,739.22

(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. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													

5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	90,950,000.00				58,153,833.58			2,809,417.51		28,944,198.20		180,857,449.29

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		
优先股		永续债	其他									
一、上年期末余额	90,950,000.00				58,153,833.58			2,809,417.51		29,280,942.09		181,194,193.18
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	90,950,000.00				58,153,833.58			2,809,417.51		29,280,942.09		181,194,193.18

2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	90,950,000.00			58,153,833.58			2,809,417.51		30,572,937.42			182,486,188.51

法定代表人：刘水

主管会计工作负责人：仲颖

会计机构负责人：王文文

(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		其他	专项	盈余公积	一般	未分配利润	所有者权益合计

		优 先 股	永 续 债	其 他		减： 库存 股	综 合 收 益	储 备		风 险 准 备		
一、上年期末余额	90,950,000.00				58,153,833.58				2,809,417.51		16,536,657.02	168,449,908.11
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	90,950,000.00				58,153,833.58				2,809,417.51		16,536,657.02	168,449,908.11
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填 列)											206,156.81	206,156.81
(一) 综合收益总额											206,156.81	206,156.81
(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. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股 东)的分配												

4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	90,950,000.00				58,153,833.58				2,809,417.51		16,742,813.83	168,656,064.92

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	90,950,000.00			58,153,833.58			2,809,417.51	18,000,945.51	169,914,196.60
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	90,950,000.00			58,153,833.58			2,809,417.51	18,000,945.51	169,914,196.60
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								-1,464,288.49	-1,464,288.49
(一) 综合收益总额								-1,464,288.49	-1,464,288.49
(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. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配									
4. 其他									
(四) 所有者权益内部结转									

1. 资本公积转增资本 (或股本)											
2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动 额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转 留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	90,950,000.00			58,153,833.58			2,809,417.51		16,536,657.02	168,449,908.11	

三、 财务报表附注

北京合力思腾科技股份有限公司 2022 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

北京合力思腾科技股份有限公司原为北京合力思腾计算机有限公司，于 2003 年 1 月 15 日经北京市工商行政管理局怀柔分局批准设立。2011 年 9 月 5 日公司召开创立大会暨 2011 年第一次股东大会，同意以 2011 年 6 月 30 日为改制基准日，以经审计的账面净资产折股，整体变更为股份有限公司，2011 年 9 月 9 日，股份公司取得了工商局核发的注册号为 110116005246150 的《企业法人营业执照》，2012 年 2 月 3 日北京合力思腾科技股份有限公司在证券公司代办股份转让系统挂牌，股票代码为 430105，企业统一信用代码：91110000746108413Q。

2018 年 1 月 25 日公司股东会审议通过了《关于公司重大资产重组的议案》，决定增发股份购买网鼎明天科技有限公司 100.00% 股权，2018 年 2 月公司增发 87,610,000.00 股份，增发后公司总股本由 33,450,000 股变更为 90,950,000 股。上述增发由中兴华会计师事务（特殊普通合伙）出具了中兴华验字（2018）第 010016 号《验资报告》，重组后股东股权情况如下：

股东名称	股本份额	占总股本的比例
刘水	14,497,274.00	15.97
马瑞涌	12,986,237.00	14.28
博彦科技股份有限公司	12,559,223.00	13.81
欧阳建平	11,874,750.00	13.06
田 禾	6,000,518.00	6.60
邓屹峰	4,243,750.00	4.67
龙思云（北京）科技有限公司	4,050,361.00	4.45
张志平	3,675,666.00	4.04
李青	3,350,000.00	3.68
杨 伊	2,932,160.00	3.22
河北汇金机电股份有限公司	2,107,842.00	2.32
张国梁	2,000,000.00	2.20
王秀清	2,000,000.00	2.20
李铁成	1,842,020.00	2.03
北京达晖康信科技有限公司	1,467,725.00	1.61

井进卫	1,004,738.00	1.10
梁雪峰	837,282.00	0.92
韩纪聪	527,487.00	0.58
刘方亮	502,369.00	0.55
邓 民	418,641.00	0.46
章 虹	418,641.00	0.46
刘文丽	351,658.00	0.39
刘 彬	351,658.00	0.39
蒋晓红	200,000.00	0.22
郑俊成	200,000.00	0.22
吴汝珍	150,000.00	0.16
胡佳龙	150,000.00	0.16
张文涛	50,000.00	0.05
吕永娜	50,000.00	0.05
文 骞	50,000.00	0.05
石小丽	50,000.00	0.05
安兰亭	50,000.00	0.05
	90,950,000.00	100.00

截止 2022 年 12 月 31 日本公司股本总数 90,950,000 股，其中，无限售流通股总数 65,944,542 股；有限售流通股总数 25,005,458.00 股。

注册地址：北京市西城区西直门外大街甲 143 号 C 座 5 层 EF 单元。

2、公司的业务性质和主要经营活动

合力思腾所处行业为：软件和信息技术服务业，所属行业代码为 I6531。

合力思腾是国内 IT 基础设施服务整体解决方案的提供商，主营是致力于为 IT 基础设施（数据库、服务器、存储设备及网络设备等）提供第三方服务，包括系统集成以及相关技术支持与维护服务。客户主要面向各大电信运营商，通过公司长期积累的软硬件技术为用户提供专业高效的 IT 第三方服务。

经营范围主要包括：计算机系统集成；基础软件服务；计算机软硬件的技术开发、技术咨询；技术服务；技术进出口；代理进出口；货物进出口；销售计算机、软件及辅助设备、通讯设备（不含卫星地面发射、接收设备）。

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 4 月 20 日决议批准报出。

合并报表范围

本公司 2022 年度纳入合并范围的子公司共 6 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

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

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信

息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理

（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多

种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率/折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资以及财务担保合同进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项,本公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日,将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额,也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产,本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加,并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动:

①如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,处于第一阶段,则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,并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

②如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,则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并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

③如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的,处于第三阶段,本公司按照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,并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。除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外,信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备,不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备,但在当期资产负债表日,该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的,本公司在当期资产负债表日按照相当于未

来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备, 由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息, 通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险, 以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同, 本公司在应用金融工具减值规定时, 将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素:

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化;
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化;
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化, 这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率;
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日, 若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险, 则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低, 借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强, 并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务, 则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时, 该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:

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

6)以大幅折扣购买或源生一项金融资产,该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失,在评估预期信用损失时,考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司以共同信用风险特征为依据,将金融工具分为不同组合。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

1)对于金融资产、合同资产,信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2)对于财务担保合同,信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额,减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3)对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产,信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括:通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额;货币时间价值;在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的,直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

(5) 应收款项信用损失的确定方法

本公司对所有应收款项根据整个存续期内预期信用损失金额计提损失准备。对应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、9“金融工具”。

① 应收票据

项 目	确定组合的依据	计提方法
组合 1	信用程度较高的银行承兑汇票	一般不存在预期信用损失
组合 2	商业承兑汇票	固定信用损失率

② 应收账款、其他应收款、应收票据

本公司对在初始确认后已经发生信用减值的应收账款、其他应收款、应收票据单独确定其信用损失。

除了单项评估信用风险的应收账款、其他应收款、应收票据外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征	固定信用损失率
关联方组合	应收合并范围内子公司款项	一般不存在预期信用损失

账龄组合中，本公司参照历史信用损失经验确认的应收款项账龄固定损失准备率

账龄	预期信用损失率（%）
1年以内（含1年，下同）	1.00
1-2年	5.00
2-3年	10.00
3-4年	30.00
4-5年	50.00
5年以上	100.00

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、发出商品、集成与软件开发支出等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

13、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比

重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

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

资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，

其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	平均年限	62.25 年	5-10	1.53-1.45
运输工具	平均年限	4-10 年	3-24.79	7.52-23.75
办公设备及其他	平均年限	3-5 年	3-10	19-31.67

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

3. 在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

17、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般

借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

18、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、长期待摊费用

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

20、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

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

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

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

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

23、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

24、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

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

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

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

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

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

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

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

25、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

① 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

② 如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

26、收入

(1) 收入确认原则和计量方法

1) 收入的确认

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。在合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同中存在的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，然后在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

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

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

①公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；

③公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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

⑤客户已接受该商品；

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2) 收入的计量

① 可变对价

合同中存在可变对价的，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。每一资产负债表日，公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

②重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，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，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。对于预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，公司未考虑合同中存在的重大融资成本。

③非现金对价

客户支付非现金对价的，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，公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

④应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品和服务的，公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入和支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

（2）具体的收入确认政策

①系统集成业务

本公司系统集成类业务主要是为客户提供定制化技术方案、设备及配套软件系统的采购及安装、调试等服务，根据合同约定，当项目完成实施并经客户验收合格，取得客户的验收单后一次性确认收入。

②技术服务及软件开发业务

本公司技术服务及软件开发业务：满足公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益、公司履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，且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的，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务按照履约进度或在服务提供期间平均分摊确认。否则在履约结束客户验收确认后确认收入。

③销售商品

本公司与客户签订合同，在产品发货后，经对方验收确认后确认收入。

27、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政

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

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

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

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

29、租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

①初始计量

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

②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

③短期租赁和低价值资产租赁

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

④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（2） 本公司作为出租人

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

① 经营租赁

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

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

③ 租赁变更

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

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

30、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、13“持有待售资产和处置组”相关描述。

（2）回购股份

为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时，按实际支付的金额记入库存股。

根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，计入资本公积（股本溢价）。

注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本，按所注销库存股的账面余额，冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

31、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

①2021年12月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第15号》（财会【2021】35号，以下简称“解释15号”），其中“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”内容自2022年1月1日起施行，执行解释15号相关规定对本公司本报告期内财务报表无影响。

②2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会【2022】31号，以下简称解释16号），其中“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”内容自2023年1月1日起施行，“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”和“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。执行解释16号对本公司本报告期内财务报表无影响。

（2）会计估计变更

无。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%、6%、5%、3%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%，5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 25%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。

2、税收优惠及批文

(1) 本公司于2021年9月14日经北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市国家税务局批准，取得高新技术企业证书，编号为：GR202111000401，有效期三年，本公司自2021年至2023年所得税减按15%计征。

(2) 本公司的子公司网鼎明天科技有限公司于2020年10月21日经北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局批准取得编号为GR202011002125号的高新技术企业证书，有效期三年，公司自2020年开始三年内所得税减按15%计征。

(3) 本公司的子公司网鼎深思科技(北京)有限公司于2020年10月21日经北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局批准取得编号为GR202011003831号的高新技术企业证书公司，有效期三年，自2020年开始三年内所得税减按15%计征。

(4) 根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），本公司及子公司网鼎明天科技有限公司、子公司网鼎龙思云信息技术（北京）有限公司软件产品销售，享受增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

(5) 根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）的规定，子公司网鼎美华科技(北京)有限公司提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

(6) 根据国税总局[2019]13号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。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》（财政部 税务总局公告2021年第12号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，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。根据《财政部、税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(公告2022年第13号)规定,自2022年1月1日至2024年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。小型微利企业,是指从事国家非限制和禁止行业,且同时符合年度应纳税所得额不超过300万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5000万元等三个条件的企业。子公司网鼎美华科技(北京)有限公司、网鼎龙思云信息技术(北京)有限公司、网鼎汇金信息技术(北京)有限公司、网鼎合力数据系统(北京)有限公司2022年符合小微企业条件,当期无应税所得额。

六、合并财务报表项目注释

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

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	26,502.75	137,945.78
银行存款	47,761,955.74	96,816,296.02
其他货币资金	3,528,417.21	3,799,166.33
合 计	51,316,875.70	100,753,408.13
其中:存放在境外的款项总额		

注:期末使用权受到限制的货币资金余额为3,528,417.21元,系履约保证金。

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	16,015,915.63	
其中:理财产品	16,015,915.63	
合 计	16,015,915.63	

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,364,200.00	85,622.50
商业承兑汇票		

小 计	2,364,200.00	85,622.50
减：坏账准备		
合 计	2,364,200.00	85,622.50

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		800,000.00
合 计		800,000.00

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	135,097,588.44	112,009,271.97
1 至 2 年	14,443,088.78	13,998,778.16
2 至 3 年	5,132,584.56	1,053,366.85
3 至 4 年	244,350.55	773,109.77
4 至 5 年	454,215.67	1,007,866.20
5 年以上	7,211,686.19	6,399,205.41
小 计	162,583,514.19	135,241,598.36
减：坏账准备	10,098,487.96	9,060,439.76
合 计	152,485,026.23	126,181,158.60

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	162,583,514.19	100.00	10,098,487.96	6.21	152,485,026.23
其中：账龄组合	162,583,514.19	100.00	10,098,487.96	6.21	152,485,026.23
合 计	162,583,514.19	100.00	10,098,487.96	6.21	152,485,026.23

(续)

类 别	期初余额
-----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	135,241,598.36	100.00	9,060,439.76	6.70	126,181,158.60
其中：账龄组合	135,241,598.36	100.00	9,060,439.76	6.70	126,181,158.60
合 计	135,241,598.36	100.00	9,060,439.76	6.70	126,181,158.60

注：截止 2022 年 12 月 31 日，应收账款账面价值的 175,297,218.41 元已用于质押，详见附注“六、17、短期借款的②、⑤”。

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	135,097,588.44	1,350,975.88	1.00
1 至 2 年	14,443,088.78	722,154.44	5.00
2 至 3 年	5,132,584.56	513,258.45	10.00
3 至 4 年	244,350.55	73,305.16	30.00
4 至 5 年	454,215.67	227,107.84	50.00
5 年以上	7,211,686.19	7,211,686.19	100.00
合 计	162,583,514.19	10,098,487.96	

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	112,009,271.97	1,120,092.72	1.00
1 至 2 年	13,998,778.16	699,938.91	5.00
2 至 3 年	1,053,366.85	105,336.69	10.00
3 至 4 年	773,109.77	231,932.93	30.00
4 至 5 年	1,007,866.20	503,933.10	50.00
5 年以上	6,399,205.41	6,399,205.41	100.00
合 计	135,241,598.36	9,060,439.76	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	9,060,439.76	2,370,243.72	1,332,195.52		10,098,487.96
合计	9,060,439.76	2,370,243.72	1,332,195.52		10,098,487.96

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 58,864,689.62 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 36.20%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 588,646.90 元。

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
重庆农村商业银行股份有限公司	34,634,000.00	21.30	346,340.00
民航成都电子技术有限责任公司	10,247,709.82	6.30	102,477.10
中国移动通信集团四川有限公司	6,180,512.17	3.80	61,805.12
中国联合网络通信有限公司河南省分公司	4,926,800.00	3.03	49,268.00
爱立信（中国）通信有限公司	2,875,667.63	1.77	28,756.68
合计	58,864,689.62	36.20	588,646.90

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收票据	128,433.80	
应收账款		
合计	128,433.80	

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,964,159.20	93.18	6,562,220.58	100.00

1 至 2 年	216,998.00	6.82		
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	3,181,157.20	100.00	6,562,220.58	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 2,406,356.16 元占预付账款期末余额合计数的比例为 75.65%。

单位名称	款项性质	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
北京蓝海在线科技有限公司	采购服务	2,005,047.16	63.03
深信服科技股份有限公司	货款	127,911.00	4.02
四川华睿云想科技有限公司	货款	121,700.00	3.83
北京创意云智数据技术有限公司	货款	78,500.00	2.47
中天晨拓科技（北京）有限公司	货款	73,198.00	2.3
合计		2,406,356.16	75.65

7、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	13,407,960.51	11,744,200.83
合计	13,407,960.51	11,744,200.83

(1) 其他应收款分类披露

①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	9,387,147.62	5,701,932.99
1 至 2 年	1,252,723.03	709,615.12
2 至 3 年	298,636.87	3,793,594.28
3 至 4 年	3,382,896.17	646,586.15
4 至 5 年	575,593.98	3,116,615.32
5 年以上	3,848,699.49	1,412,004.04
小计	18,745,697.16	15,380,347.90
减：坏账准备	5,337,736.65	3,636,147.07
合计	13,407,960.51	11,744,200.83

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	12,007,551.83	11,364,352.77
股权转让款	4,841,480.00	2,041,480.00
押金	190,546.18	598,907.16
备用金	549,448.13	474,121.02
代收代付款项	377,912.66	367,986.43
往来款	647,282.32	442,038.32
其他	131,476.04	91,462.20
小计	18,745,697.16	15,380,347.90
减：坏账准备	5,337,736.65	3,636,147.07
合计	13,407,960.51	11,744,200.83

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)	
2022 年 1 月 1 日余额		3,636,147.07		3,636,147.07
2022 年 1 月 1 日其他应 收款账面坏账余额在本 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	546,218.32	1,665,127.69		2,211,346.01
本期转回		509,756.43		509,756.43
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	546,218.32	4,791,518.33		5,337,736.65

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	
账龄组合	3,636,147.07	2,211,346.01	509,756.43		5,337,736.65
合计	3,636,147.07	2,211,346.01	509,756.43		5,337,736.65

⑤本期无实际核销的其他应收款情况。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
霍淑平	股权转让款	4,082,960.00	1年以 内, 5年 以上	21.78	2,061,894.80
北京北方明天科技有 限责任公司	保证金	3,000,000.00	3-4年	16.00	900,000.00
北京工业大学	保证金	863,096.30	5年以上	4.60	863,096.30
北京师范大学	保证金	596,400.00	1年以内	3.18	5,964.00
北京浩远房地产开发 有限公司	保证金	412,255.98	4-5年	2.20	206,127.99
合计	——	8,954,712.28	——	47.76	4,037,083.09

⑦本期无涉及政府补助的应收款项。

⑧本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

8、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
合同履约成本	111,914,667.07		111,914,667.07
库存商品	34,792,756.61	2,178,427.50	32,614,329.11
原材料	17,380,534.20		17,380,534.20
合计	164,087,957.88	2,178,427.50	161,909,530.38

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	87,768,037.27		87,768,037.27
库存商品	37,816,593.67	2,178,427.50	35,638,166.17
原材料	13,688,061.72		13,688,061.72
合计	139,272,692.66	2,178,427.50	137,094,265.16

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	2,178,427.50					2,178,427.50
合计	2,178,427.50					2,178,427.50

(3) 存货期末余额中不含有借款费用资本化金额。

9、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	5,236,571.88	96,787.28	5,139,784.60
合计	5,236,571.88	96,787.28	5,139,784.60

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	3,226,202.80	31,625.03	3,194,577.77
合计	3,226,202.80	31,625.03	3,194,577.77

(2) 本期合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
质保金	70,382.25	5,220.00		
合计	70,382.25	5,220.00		——

10、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	545,006.98	1,656,525.88
关联方之间未抵销税金	312,563.10	312,563.10
预缴所得税	120,557.30	
合计	978,127.38	1,969,088.98

11、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	14,513,822.06	15,809,956.52
固定资产清理		
合计	14,513,822.06	15,809,956.52

(1) 固定资产**① 固定资产情况**

项目	房屋及建筑物	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值				
1、期初余额	15,520,843.99	343,561.54	13,712,632.41	29,577,037.94
2、本期增加金额			2,476.99	2,476.99
(1) 购置			2,476.99	2,476.99
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	15,520,843.99	343,561.54	13,715,109.40	29,579,514.93
二、累计折旧				
1、期初余额	2,069,283.96	333,254.88	11,364,542.58	13,767,081.42
2、本期增加金额	256,513.68		1,042,097.77	1,298,611.45
(1) 计提	256,513.68		1,042,097.77	1,298,611.45
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	2,325,797.64	333,254.88	12,406,640.35	15,065,692.87
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	13,195,046.35	10,306.66	1,308,469.05	14,513,822.06
2、期初账面价值	13,451,560.03	10,306.66	2,348,089.83	15,809,956.52

注：截止 2022 年 12 月 31 日，房屋及建筑物中有 13,195,046.35 元已用于抵押，详见附注“六、17、短期借款的⑤”

12、使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1、期初余额	4,900,534.37		4,900,534.37

2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额	4,900,534.37		4,900,534.37
二、累计折旧			
1、期初余额	1,400,152.68		1,400,152.68
2、本期增加金额	1,400,152.68		1,400,152.68
(1) 计提	1,400,152.68		1,400,152.68
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	2,800,305.36		2,800,305.36
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	2,100,229.01		2,100,229.01
2、期初账面价值	3,500,381.69		3,500,381.69

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	非专利技术	软件著作权	专利权	合计
一、账面原值				
1、期初余额	5,175,833.23	30,880,920.22	19,940,156.77	55,996,910.22
2、本期增加金额		9,387,592.95		9,387,592.95
(1) 购置		3,620,032.74		3,620,032.74
(2) 内部研发		5,767,560.21		5,767,560.21
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 失效且终止确认的部分				
4、期末余额	5,175,833.23	40,268,513.17	19,940,156.77	65,384,503.17
二、累计摊销				

1、期初余额	2,009,166.43	26,415,337.65	17,770,431.20	46,194,935.28
2、本期增加金额	250,000.00	4,322,207.95	1,980,836.39	6,553,044.34
(1) 计提	250,000.00	4,322,207.95	1,980,836.39	6,553,044.34
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 失效且终止确认的部分				
4、期末余额	2,259,166.43	30,737,545.60	19,751,267.59	52,747,979.62
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	2,916,666.80	9,530,967.57	188,889.18	12,636,523.55
2、期初账面价值	3,166,666.80	4,465,582.57	2,169,725.57	9,801,974.94

14、开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		合并增加	内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	
数据安全态势感知系统 V1.0			975,751.10		975,751.10	
orca_itsi 产品研发项目 V2.0			3,005,246.09		3,005,246.09	
网络流量分析平台 V2.0	4,107,587.12		530,150.38			4,637,737.50
邮件安全态势感知 V1.0			443,137.44			443,137.44
用户行为分析 V1.0			681,765.29			681,765.29
平台日志安全预警关联上报系统 v1.0			849,056.59			849,056.59
云上智能运维采购平台 V1.0			1,561,865.76	1,561,865.76		

ORCA-ITOAIT 大数据智能运维分析系统 V2.0			4,258,062.93			4,258,062.93
设备 orca 一体化监控运维平台 v1.0			773,584.90			773,584.90
智能运维管理平台 V1.0			1,237,702.74		1,237,702.74	
综合监控运维平台 V1.0	687,912.24		378,186.70	1,066,098.94		
云智能管理平台	1,512,802.95					1,512,802.95
研究生管理系统			507,955.23			507,955.23
PERFECT-I (单组) 临床试验和数据收集系统			787,388.92		787,388.92	
大数据统计平台 V2.0	3,139,595.51			3,139,595.51		
云管理平台 V4.0			2,705,270.11		2,705,270.11	
orca 大数据分析平台			3,691,229.59		3,691,229.59	
orca 大屏管理系统			1,889,720.18		1,889,720.18	
orcaitsi 业务运维分析平台			2,804,108.17		2,804,108.17	
合计	9,447,897.82		27,080,182.12	5,767,560.21	17,096,416.90	13,664,102.83

15、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
网鼎明天科技有限公司	85,178,806.78			85,178,806.78
合计	85,178,806.78			85,178,806.78

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
网鼎明天科技有限公司	3,163,480.56					3,163,480.56
合计	3,163,480.56					3,163,480.56

(3) 商誉的形成

2018年2月（以下简称购买日）本公司以发行57,500,000份股份折合人民币115,000,000.00元购买网鼎明天科技有限公司100.00%股权。合并日取得该公司可辨认净资产的公允价值为29,821,193.22元，合并成本大于合并中取得的可辨认净资产份额的差额折合人民币为85,178,806.78元，其中在购买日网鼎明天科技有限公司账面商誉价值54,812,656.83元。

资产组：网鼎明天科技有限公司为本公司唯一资产组，期末商誉所在资产组与购买日商誉所确定的资产组一致，其构成未发生变化。

（4）商誉的减值测试过程

本公司对商誉在期末进行了减值测试，公司确定了与商誉相关的最小资产组，以全部资产负债剔除非经营性资产、非经营性负债和负息负债做为与商誉相关的最小资产组，资产组与商誉的初始确认及以后年度进行减值测试时的资产组业务内涵相同，保持了一致性。本公司委托了北京中林资产评估有限公司对商誉所在资产组进行减值测试，并分别出具了中林评字【2023】98-2号、中林评字【2023】98-3号、中林评字【2023】98-4号、中林评字【2023】98-5号、中林评字【2023】98-6号评估报告，在对本期对商誉进行减值测试时，可收回金额按照评估结果确定。

评估报告基于资产组过去的业绩、公司对市场发展的预期估计等预测资产组未来现金流量，将2022年至2026年确定为明确的预测期，2026年后为永续预测期，考虑到网鼎明天公司规模和市场占有率，预计未来的营收增长低于行业历史及行业未来预期的平均增长率，本次预测期增长率为2023年为4%、2024年及2027年为6%、本次评估永续期增长率谨慎考虑，永续期收入与2027年的持平，即永续期增长率取0%，折现率为13.82%。

依据测试情况，无需计提商誉减值准备。

16、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	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	96,787.28	14,518.10	2,178,427.50	326,764.13
信用减值损失	17,614,652.11	2,751,715.00	12,728,211.86	2,012,614.15
可抵扣亏损	1,106,549.44	276,637.36	1,106,549.44	276,637.36
合计	18,817,988.83	3,042,870.46	16,013,188.80	2,616,015.64

（2）未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	5,724,808.21	858,721.23	8,660,663.89	1,299,099.58
合计	5,724,808.21	858,721.23	8,660,663.89	1,299,099.58

17、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	60,000,000.00	58,359,953.65
质押借款	4,000,000.00	4,000,000.00
应付借款利息	71,495.01	91,395.48
合计	64,071,495.01	62,451,349.13

注：①2022年2月18日，本公司与华夏银行股份有限公司北京玉泉路支行签订《流动资金借款合同》（合同编号：BJZX5610120220020），贷款金额为400万元，贷款期限壹年，贷款年利率5.655%，担保方式为质押及保证担保。质押合同编号：BJZX5610120220020-31，质押财产为公司发明专利，权利凭证号码ZL2013101158677；保证人为刘水、安兰亭。

②2022年4月19日，本公司与华夏银行股份有限公司北京玉泉路支行签订《流动资金借款合同》（编号：BJZX5610120220030），贷款金额为500万元，贷款期限壹年，以借款凭证记载时间为准，贷款年利率4.5%，担保方式为保证。保证人为北京中关村科技融资担保有限公司、刘水、安兰亭。就北京中关村科技融资担保有限公司提供的担保，本公司以应收账款提供了反担保，刘水、安兰亭、田禾、徐玉杰、网鼎明天科技有限公司提供了反担保。

③2022年4月19日，本公司与华夏银行股份有限公司北京玉泉路支行签订《流动资金借款合同》（合同编号：BJZX5610120220031），贷款金额为400万元，贷款期限壹年，以借款凭证记载时间为准，贷款年利率4.5%，担保方式为保证。保证人为刘水、安兰亭、北京中技知识产权融资担保有限公司。就北京中技知识产权融资担保有限公司提供的担保，本公司以专利提供了反担保，安兰亭、刘水、网鼎明天科技有限公司提供了反担保。

④2022年12月27日，本公司与北京银行股份有限公司中关村分行签订借款合同（合同编号：0787427），该合同为《综合授信合同》（合同编号：0787426）项下的具体业务合同，约定借款金额200万元，贷款日期自首次提款之日起一年，借款利率4.02%。安兰亭、网鼎明天科技有限公司、刘水为《综合授信合同》提供了保证。

⑤2022 年 2 月 10 日，本公司子公司网鼎明天科技有限公司与北京银行股份有限公司北辰路支行签订《综合授信合同》（合同编号：0725852），最高授信额度为人民币肆仟万元整，授信期间自 2022 年 2 月 10 日起至 2025 年 2 月 9 日止，由北京中关村科技融资担保有限公司提供保证担保。在该《综合授信合同》下，本公司及子公司网鼎深思科技(北京)有限公司、自然人刘水、安兰亭、田禾、徐玉杰就该《最高额委托保证合同》提供了反担保。其中，子公司网鼎明天科技有限公司以《应收账款质押清单》中应收账款及主债务清偿前形成的应收账款对《最高额委托保证合同》提供了反担保，子公司网鼎明天科技有限公司以持有的海淀区知春路 1 号 10 层 1009 室房产（不动产权证号：京房权证海字第 366134 号）对《最高额委托保证合同》提供了反担保，子公司网鼎明天科技有限公司以专利权（专利号：2013203353006）为该《最高额委托保证合同》提供了反担保。在该《综合授信合同》下，2022 年 2 月 24 日，本公司与北京银行股份有限公司北辰路支行签订了《借款合同》，（合同编号：0728301），贷款金额人民币贰仟万元整，贷款期限自首次提款日起 1 年。在该《综合授信合同》下，2022 年 9 月 26 日，本公司与北京银行股份有限公司北辰路支行签订《借款合同》（合同编号：0768847、0738839），贷款金额分别为人民币壹仟万元整，贷款期限自首次提款之日起 6 个月。

⑥2021 年 6 月 24 日，本公司子公司网鼎明天科技有限公司与中国银行股份有限公司北京海淀支行签订《授信额度协议》（合同编号：G16E2113471），授信额度人民币肆佰万元整，授信期间自协议生效之日起至 2022 年 6 月 18 日止，由北京海淀科技企业融资担保有限公司及刘水提供最高额保证。在该《授信额度协议》下，子公司网鼎明天科技有限公司与北京海淀科技企业融资担保有限公司签订《委托担保协议书》（合同编号：HKD2021334-01），并由本公司、自然人刘水、安兰亭提供连带责任保证反担保。在该《授信额度协议》下，子公司网鼎明天科技有限公司与中国银行股份有限公司北京海淀支行签订《流动资金借款合同》（合同编号：21134750102），借款金额人民币肆佰万元整，借款期限 12 个月，该合同期末未执行完毕。

⑦2022 年 6 月 15 日，子公司网鼎深思科技（北京）有限公司与北京银行股份有限公司北辰路支行签订《综合授信合同》（合同编号：0746733），最高授信额度为人民币伍佰万元整，授信期间自 2022 年 6 月 5 日起至 2025 年 6 月 14 日止。在该《综合授信合同》下，北京中关村科技融资担保有限公司提供了保证，并签订了《最高额委托保证合同》。同时子公司网鼎明天科技有限公司、自然人刘水、安兰亭、田禾、徐玉杰为《最高额委托保证合同》提供反担保，其中，子公司网鼎深思科技（北京）有限公司以专利权（专利号：

2019213504279) 提供反担保, 就该《综合授信合同》, 子公司网鼎深思科技(北京)有限公司与北京银行股份有限公司北辰路支行签订《借款合同》(合同编号: 0747229), 贷款金额人民币伍佰万元整, 贷款期限自首次提款之日起1年。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况: 无

18、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	209,249,671.11	196,041,355.34
合计	209,249,671.11	196,041,355.34

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
无锡北方数据计算股份有限公司	16,637,721.07	未结算
合计	16,637,721.07	

19、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收服务费	360,668.67	360,668.67
合计	360,668.67	360,668.67

20、合同负债

(1) 合同负债列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	49,574,436.46	33,222,528.61
预收服务费		11,341,411.41
合计	49,574,436.46	44,563,940.02

(2) 本期账面价值未发生重大变动。

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,827,808.14	35,778,630.87	35,652,563.59	1,953,875.42
二、离职后福利-设定提存计划	11,305.80	2,672,860.85	2,663,879.53	20,287.12
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				

合计	1,839,113.94	38,451,491.72	38,316,443.12	1,974,162.54
----	--------------	---------------	---------------	--------------

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,769,435.96	32,357,477.80	32,235,162.60	1,891,751.16
2、职工福利费	51,383.14	121,252.80	123,052.80	49,583.14
3、社会保险费	6,989.04	1,548,247.28	1,542,695.20	12,541.12
其中：医疗保险费	6,714.96	1,502,274.41	1,496,940.09	12,049.28
工伤保险费	274.08	36,321.50	36,103.74	491.84
生育保险费		9,651.37	9,651.37	
4、住房公积金		1,674,493.20	1,674,493.20	
5、工会经费和职工教育经费		77,159.79	77,159.79	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、劳务费				
合计	1,827,808.14	35,778,630.87	35,652,563.59	1,953,875.42

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	10,963.20	2,588,445.93	2,579,736.81	19,672.32
2、失业保险费	342.6	84,414.92	84,142.72	614.80
3、企业年金缴费				
合计	11,305.80	2,672,860.85	2,663,879.53	20,287.12

22、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	9,713,910.63	6,682,688.56
企业所得税		120,914.07
个人所得税		280.00
城市维护建设税	24,655.42	126,987.29
教育费附加	13,099.92	55,206.81
地方教育税附加	8,733.28	36,804.54
印花税	38,239.68	96,704.11
合计	9,798,638.93	7,119,585.38

23、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应付利息		
应付股利		
其他应付款	15,129,441.19	13,807,788.01
合计	15,129,441.19	13,807,788.01

(1) 其他应付款

按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
保证金、押金	12,843,737.05	11,523,656.24
股权收购款	328,072.87	328,072.87
代收款	51,471.94	89,360.31
往来款	1,540,281.46	1,832,262.96
代扣个人保险	8.12	8,036.18
未付办公费用	342,024.23	
其他	23,845.52	26,399.45
合计	15,129,441.19	13,807,788.01

②无账龄超过 1 年的重要其他应付款

24、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的租赁负债（附注六、26）	1,476,108.41	1,381,805.67
合计	1,476,108.41	1,381,805.67

25、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税		
背书未到期的票据	800,000.00	
合计	800,000.00	

26、租赁负债

项目	期初余额	本期增加			本期减少	期末余额
		新增租赁	本期利息	其他		
房屋及建筑物	3,607,006.80		188,693.37		1,570,499.04	2,225,201.13
小计	3,607,006.80		188,693.37		1,570,499.04	2,225,201.13
减：一年内到期的租赁负债（附注六、24）	1,381,805.67					1,476,108.41
合计	2,225,201.13					749,092.72

27、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	90,950,000.00						90,950,000.00

28、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	58,153,833.58			58,153,833.58
合计	58,153,833.58			58,153,833.58

29、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,809,417.51			2,809,417.51
合计	2,809,417.51			2,809,417.51

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

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

30、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	30,572,937.42	29,280,942.09
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	30,572,937.42	29,280,942.09
加：本期归属于母公司股东的净利润	-1,628,739.22	1,291,995.33
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	28,944,198.20	30,572,937.42

31、营业收入和营业成本**（1）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	374,885,190.47	322,310,859.17	430,393,871.68	376,557,875.63

其他业务				
合计	374,885,190.47	322,310,859.17	430,393,871.68	376,557,875.63

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
系统集成	270,021,982.99	248,232,733.43	293,368,395.54	271,325,179.84
技术服务	103,899,256.18	74,078,125.74	135,474,675.27	104,720,714.72
软件收入	963,951.30		1,550,800.87	511,981.07
合计	374,885,190.47	322,310,859.17	430,393,871.68	376,557,875.63

(3) 合同产生的收入情况

合同分类	系统集成	软件收入	技术服务
在某一时点转让	270,021,982.99	963,951.30	
在某一时段内转让			103,899,256.18
合计	270,021,982.99	963,951.30	103,899,256.18

(4) 公司前五名客户的销售收入情况：

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
重庆农村商业银行股份有限公司	39,060,811.48	10.42
北京银行股份有限公司	32,532,106.21	8.68
民航成都电子技术有限责任公司	17,966,645.84	4.79
四川银行股份有限公司	10,054,424.79	2.68
北京可利邦信息技术有限公司	9,203,539.81	2.46
合计	108,817,528.13	29.03

32、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	230,169.50	304,834.39
教育费附加	106,944.22	135,629.19
地方教育费附加	71,296.15	90,419.50
房产税	82,020.96	82,020.96
土地使用税	608.58	608.58
车船使用税	1,150.00	1,900.00
印花税	72,788.31	123,692.21
合计	564,977.72	739,104.83

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

33、销售费用

项目	本期金额	上期金额
办公费	507,014.43	633,605.26
差旅费	464,530.70	673,718.65
职工薪酬	6,494,738.63	4,865,702.18
运费	62,584.13	255,434.00
业务招待费	1,269,061.34	1,383,873.95
安装费用、仓储、包装	111,985.55	4,502.62
房租及物业管理费	315,413.29	291,756.67
摊销与折旧	890,488.27	1,147,675.03
中介服务费	257,933.01	478,683.49
投标服务费	818,889.11	958,461.50
其他	5,499.82	39,981.46
合计	11,198,138.28	10,733,394.81

34、管理费用

项目	本期金额	上期金额
办公费	1,066,684.74	1,764,388.24
差旅费	23,828.55	153,137.50
房租、物业管理费	658,466.51	1,876,068.57
折旧与摊销	8,361,320.20	10,970,443.08
中介服务费	1,963,294.88	2,514,324.46
业务招待费	284,820.46	458,747.83
职工薪酬	7,488,259.10	3,782,138.92
运费及仓储费	111,767.81	107,914.89
其他	9,653.34	7,917.01
合计	19,968,095.59	21,635,080.50

35、研发费用

项目	本期金额	上期金额
工资、社保、公积金等人工支出	17,096,416.90	16,323,490.88
合计	17,096,416.90	16,323,490.88

36、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	2,717,423.99	2,100,227.02
减：利息收入	188,775.29	183,660.55
利息净支出	2,528,648.70	1,916,566.47
担保手续费	1,143,369.76	930,988.80

银行手续费及其他	178,735.83	262,806.29
合计	3,850,754.29	3,110,361.56

37、其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	53,757.43	333,183.72	53,757.43
代扣个人所得税手续费返还	13,766.33	68,299.47	13,766.33
合计	67,523.76	401,483.19	67,523.76

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
即征即退增值税	53,757.43	265,486.72	与收益相关
政府奖励基金		67,697.00	

38、投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品产生的收益	320,731.64	368,507.11
金融资产终止确认损益		-108,138.21
合计	320,731.64	260,368.90

39、信用减值损失（损失以“-”号列报）

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-1,038,048.20	169,063.87
其他应收款坏账损失	-1,701,589.58	-888,931.92
合同资产坏账损失		-31,625.03
合计	-2,739,637.78	-751,493.08

40、资产减值损失（损失以“-”号列报）

项目	本期金额	上期金额
合同资产坏账损失	-65,162.25	
合计	-65,162.25	

41、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
收取的滞纳金		310,928.11	
其他	91,935.09	27,319.94	91,935.09
合计	91,935.09	338,248.05	91,935.09

42、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
其他	67,311.37		67,311.37
合计	67,311.37		67,311.37

43、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		127,632.93
递延所得税费用	-867,233.17	123,542.27
合计	-867,233.17	251,175.20

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-2,495,972.39
按法定/适用税率计算的所得税费用	-374,395.86
子公司适用不同税率的影响	70,064.01
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	99,505.85
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	1,367,277.56
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-5,686.54
研发费用加计扣除影响	-2,023,998.19
所得税费用	-867,233.17

44、现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
利息收入	191,416.05	183,660.55
收回保证金、备用金	28,618,262.69	36,709,007.91
补贴及协会补助收入	94,759.27	
代收代付款项	830,498.79	1,413,977.40
往来款	10,904,542.34	10,578,283.50

个人所得税手续费返还	9,720.36	68,299.47
退款	263,699.96	4,320,182.40
违约金		310,928.11
—— 合计	40,912,899.46	53,584,339.34

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现费用	12,486,903.54	14,376,106.08
支付保证金、押金	23,675,933.07	23,513,673.88
代收代付款项		338,265.92
其他		1,074,200.00
往来款	8,160,422.01	17,116,050.12
合计	44,323,258.62	56,418,296.00

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
贷款补贴	123,800.00	1,416,982.05
退回担保费	17,384.49	
合计	141,184.49	1,416,982.05

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期金额
担保费	1,245,860.00	1,047,920.00
租金	1,570,499.04	1,649,023.92
合计	2,816,359.04	2,696,943.92

45、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	-1,628,739.22	1,291,995.33
加：资产减值准备	65,162.25	
信用减值损失	2,739,637.78	751,493.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,298,611.45	2,824,504.61
使用权资产折旧	1,400,152.68	
无形资产摊销	6,553,044.34	10,695,893.40
长期待摊费用摊销		

处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,860,793.75	3,031,215.82
投资损失（收益以“-”号填列）	-320,731.64	-260,368.90
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-426,854.82	563,920.62
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-440,378.35	-440,378.35
存货的减少（增加以“-”号填列）	-24,815,265.22	-41,639,371.91
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-31,743,582.09	-379,002.75
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	14,471,492.96	49,727,461.90
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-28,986,656.13	26,167,362.85
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	47,788,458.49	96,954,241.80
减：现金的期初余额	96,954,241.80	75,140,123.71
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	-49,165,783.31	21,814,118.09

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	47,788,458.49	96,954,241.80
其中：库存现金	26,502.75	137,945.78
可随时用于支付的银行存款	47,761,955.74	96,816,296.02
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	47,788,458.49	96,954,241.80

注：现金和现金等价物不含母公司及子公司使用受限制的现金和现金等价物。

46、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,528,417.21	履约保证金
应收账款	175,297,218.41	贷款质押担保
固定资产	13,195,046.35	贷款抵押担保
合计	192,020,681.97	

47、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
即征即退增值税	53,757.43	其他收益	53,757.43
合计	53,757.43		53,757.43

(2) 无政府补助退回情况

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无

2、同一控制下企业合并

无

3、反向购买

无

4、处置子公司

无

5、其他原因的合并范围变动

无

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
网鼎明天科技有限公司	北京	北京	计算机系统服务	100.00		非同一控制下企业合并
网鼎深思科技(北京)有限公司	北京	北京	系统集成	100.00		非同一控制下企业合并

网鼎美华科技(北京)有限公司	北京	北京	技术开发	100.00	非同一控制下企业合并
网鼎龙思云信息技术（北京）有限公司	北京	北京	技术开发	100.00	非同一控制下企业合并
网鼎汇金信息技术（北京）有限公司	北京	北京	计算机系统服务	100.00	非同一控制下企业合并
网鼎合力数据系统（北京）有限公司	北京	北京	系统集成	100.00	非同一控制下企业合并

（2）重要的非全资子公司

无。

（3）使用集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

（4）向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

3、在合营企业或联营企业中的权益

无。

4、重要的共同经营

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

九、承诺事项和或有事项

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项和或有事项。

十、资产负债表日后事项

无。

十一、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

1、信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金,主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构,管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况,不存在重大的信用风险,不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收票据、应收账款、其他应收款,本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控,对于信用记录不良的客户,本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式,以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求,以确保维持充裕的现金储备;同时持续监控是否符合借款协议的规定,从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺,以满足短期和长期的资金需求。

3、市场风险

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

(1) 汇率风险

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

(2) 利率风险

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

(3) 其他价格风险

其他价格风险,是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险,无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的,还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

十二、公允价值的披露

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值,公允价值层次可分为:第一层次:相同资产或负债在活跃市场中的报价(未经调整的)。

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

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

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			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	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	16,015,915.63			16,015,915.63
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	16,015,915.63			16,015,915.63
（1）债务工具投资	16,015,915.63			16,015,915.63

十三、关联方及关联交易

1、本公司的股东情况

名称	类型	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
刘水	自然人股东	20.2171	20.2171
博彦科技股份有限公司	法人股东	13.8089	13.8089
马瑞涌	自然人股东	5.5835	5.5835
北京圣石投资合伙企业（有限合伙人）	法人股东	7.3315	7.3315
田禾	自然人股东	6.5976	6.5976
北京君和立信投资中心（有限合伙）	法人股东	6.0099	6.0099
张志平	自然人股东	4.0414	4.0414
其他股东		36.4101	36.4101
合计		100.00	100.00

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营及联营企业。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京艾秀信安科技有限公司	本公司股东控制的其他公司
安兰亭	本公司股东关系密切的家庭成员
徐玉杰	本公司董事

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
北京艾秀信安科技有限公司	软件		353,185.84
北京艾秀信安科技有限公司	技术服务	1,071,103.68	75,000.00
合计		1,071,103.68	428,185.84

(2) 关联担保情况

①本公司作为被担保方

被担保方	担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京合力思腾科技股份有限公司	刘水、安兰亭	4,000,000.00	2022/3/2	2026/3/2	否
北京合力思腾科技股份有限公司	刘水、安兰亭	4,000,000.00	2022/5/11	2026/5/11	否
北京合力思腾科技股份有限公司	刘水、安兰亭、田禾、徐玉杰	5,000,000.00	2022/4/25	2026/4/25	否
北京合力思腾科技股份有限公司	刘水、安兰亭	2,000,000.00	2022/12/28	2026/12/28	否
网鼎深思科技(北京)有限公司	刘水、安兰亭、田禾、徐玉杰	5,000,000.00	2022/6/23	2026/6/14	否
网鼎明天科技有限公司	刘水、安兰亭、田禾、徐玉杰	20,000,000.00	2022/3/1	2026/2/23	否
网鼎明天科技有限公司	刘水、安兰亭、田禾、徐玉杰	20,000,000.00	2022/9/27	2026/3/26	否
网鼎明天科技有限公司	刘水、安兰亭	4,000,000.00	2022/6/17	2026/6/17	否

②本公司作为担保方

无。

6、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
北京艾秀信安科技有限公司	1,007,618.00	553,695.89
合计	1,007,618.00	553,695.89

7、关联方承诺和或有事项

(1) 重大承诺事项

无。

(2) 或有事项

无。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	25,472,996.29	31,121,727.21
1 至 2 年	2,017,409.94	6,100,356.41
2 至 3 年	3,362,671.94	50,000.00
3 至 4 年	50,000.00	1,279,686.80
4 至 5 年	279,686.80	800,000.00
5 年以上	1,262,600.01	462,600.01
小计	32,445,364.98	39,814,370.43
减：坏账准备	2,099,311.06	1,490,671.14
合计	30,346,053.92	38,323,699.29

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	32,445,364.98	100.00	2,099,311.06	6.47	30,346,053.92
其中：账龄组合	31,445,364.98	96.92	2,099,311.06	6.68	29,346,053.92
关联方组合	1,000,000.00	3.08			1,000,000.00
合计	32,445,364.98	100.00	2,099,311.06		30,346,053.92

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	39,814,370.43	100.00	1,490,671.14	3.74	38,323,699.29
其中：账龄组合	31,107,370.43	78.13	1,490,671.14	4.79	29,616,699.29
关联方组合	8,707,000.00	21.87			8,707,000.00
合计	39,814,370.43	100.00	1,490,671.14		38,323,699.29

截止 2022 年 12 月 31 日，应收账款账面价值的 30,346,053.92 元已用于质押，详见附注“六、17、短期借款的②”。

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	25,472,996.29	244,729.96	1.00
1 至 2 年	2,017,409.94	100,870.50	5.00
2 至 3 年	3,362,671.94	336,267.19	10.00
3 至 4 年	50,000.00	15,000.00	30.00
4 至 5 年	279,686.80	139,843.40	50.00
5 年以上	1,262,600.01	1,262,600.01	100.00
合计	32,445,364.98	2,099,311.06	

续

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	23,414,727.19	234,147.27	1.00
1 至 2 年	6,100,356.41	305,017.82	5.00
2 至 3 年	50,000.00	5,000.00	10.00

3 至 4 年	279,686.80	83,906.04	30.00
4 至 5 年	800,000.00	400,000.00	50.00
5 年以上	462,600.01	462,600.01	100.00
合计	31,107,370.41	1,490,671.14	

②期末无单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	1,490,671.14	873,963.00	265,323.08		2,099,311.06
合计	1,490,671.14	873,963.00	265,323.08		2,099,311.06

(4) 本期无实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 14,088,179.99 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 43.41%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 171,735.59 元。

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中国联合网络通信有限公司河南省分公司	4,926,800.00	15.18	49,268.00
北京亿智云科技有限公司	2,676,365.30	8.25	26,763.65
中国移动通信集团重庆有限公司	2,418,027.92	7.45	24,180.28
中国移动通信集团云南有限公司	2,129,555.42	6.56	21,295.55
中国联合网络通信有限公司云南省分公司	1,937,431.35	5.97	50,228.11
合计	14,088,179.99	43.41	171,735.59

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		

其他应收款	25,469,559.56	29,848,426.54
合计	25,469,559.56	29,848,426.54

(1) 其他应收款分类披露

①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	25,128,251.96	29,523,127.71
1 至 2 年	129,956.00	26,212.00
2 至 3 年	12,300.00	1,764.00
3 至 4 年		431,693.98
4 至 5 年	426,193.98	9,600.00
5 年以上	133,139.74	123,539.74
小计	25,829,841.68	30,115,937.43
减：坏账准备	360,282.12	267,510.89
合计	25,469,559.56	29,848,426.54

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	1,101,870.85	639,312.56
押金	108,561.18	541,767.16
往来款	24,506,493.23	28,705,531.79
备用金		140,000.00
其他	112,916.42	89,325.92
小计	25,829,841.68	30,115,937.43
减：坏账准备	360,282.12	267,510.89
合计	25,469,559.56	29,848,426.54

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)	
2022 年 1 月 1 日余 额		267,510.89		267,510.89
2022 年 1 月 1 日其 他应收款账面坏账 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	5,088.42	94,519.95		99,608.37
本期转回		6,837.14		6,837.14
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	5,088.42	355,193.70		360,282.12

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	267,510.89	99,608.37	6,837.14		360,282.12
合计	267,510.89	99,608.37	6,837.14		360,282.12

⑤本期无实际核销的其他应收款情况。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
网鼎明天科技有限公司	往来款	17,498,971.11	1 年以内	67.75	
网鼎汇金信息技术（北京）有限公司	往来款	3,940,300.00	1 年以内	15.25	
北京深思天成科技有限公司	往来款	3,057,222.12	1 年以内	11.84	
北京浩远房地产开发有限公司	保证金	412,255.98	4-5 年	1.60	206,127.99
中国仪器进出口集团有限公司	保证金	225,000.00	1 年以内	0.87	2,250.00
合计	——	25,133,749.21	——	97.31	208,377.99

⑦本期无涉及政府补助的应收款项。

⑧本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	115,000,000.00		115,000,000.00	115,000,000.00		115,000,000.00
合计	115,000,000.00		115,000,000.00	115,000,000.00		115,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
网鼎明天科技有限公司	115,000,000.00			115,000,000.00		
合计	115,000,000.00			115,000,000.00		

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、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	73,739,763.26	59,138,983.58	85,540,924.05	73,185,668.21
其他业务				
合计	73,739,763.26	59,138,983.58	85,540,924.05	73,185,668.21

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
系统集成收入	32,526,188.68	28,851,553.72	41,603,531.82	39,449,692.00
技术服务收入	40,726,848.92	30,287,429.86	43,410,843.56	33,735,976.21
软件收入	486,725.66		526,548.67	
合计	73,739,763.26	59,138,983.58	85,540,924.05	73,185,668.21

5、投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品收益	58,054.65	49,859.15

应收票据终止确认损益		-90,300.00
合计	58,054.65	-40,440.85

十五、补充资料

一 1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	13,766.33	
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		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	320,731.64	
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	24,623.72	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	123,800.00	
小计	482,921.69	

所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	482,921.69	
扣除非经常性损益后利润	-	2,111,660.91

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.90	-0.02	-0.02
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-1.16	-0.02	-0.02

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室

北京合力思腾科技股份有限公司

2023年4月20日