



意畅科技

NEEQ: 832947

北京意畅科技股份有限公司

Beijing eChance Information Security Inc.

年度报告

— 2022 —

## 公司年度大事记

2022年5月至6月，深圳市联软科技股份有限公司以大宗交易方式增持公司股票，增持共计100万股，占公司总股本的16.93%，成为公司第三大股东。关于股东持股情况变动的提示性公告详见公司于2022年5月27日、2022年6月1日披露的《权益变动公告》（公告编号：2022-017、2022-020）。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	9
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	11
第四节	重大事件 .....	21
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	26
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	30
第八节	财务会计报告 .....	35
第九节	备查文件目录.....	81

## 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。

公司负责人侯东民、主管会计工作负责人王海玲及会计机构负责人（会计主管人员）王海玲保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）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. 股权集中及实际控制人不当控制的风险	<p>公司目前共有30名股东，根据蓝海豚与侯东民、陈岩签订的《一致行动人协议》，侯东民及陈岩为公司的共同实际控制人，合计占公司表决权的54.33%。若其二人利用其在公司的股权优势及控制权优势对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司和其他少数权益股东利益，存在因股权集中及实际控制人不当控制带来的控制风险。</p> <p>针对该风险，公司已制定了规范公司治理及强化其制衡运作的管理制度，全体股东、董事、监事、高级管理人员通过树立公司治理理念，依法审慎履行管理、监督职责，确保严格按照《公司章程》及其他管理制度的规定组织及实施“三会”程序，确保外部专业机构投资者参与公司治理的有效性，规范公</p>

	<p>司治理行为。</p>
<p>2. 客户集中的风险</p>	<p>长期以来，公司与主要客户保持了紧密的合作关系，赢得了良好的口碑，业务来源具有较好的稳定性与持续性。近年来，公司的主要客户集中在北京市内的政府机关及企事业单位。2022年度和2021年度，公司对前五名客户的销售额分别占公司总销售额的比例为25.01%、24.22%，客户集中度变化不大，公司的经营风险较上年同期基本持平。随着公司业务发展，公司已经加大对安全运维服务的拓展，公司在保持现有客户基础上通过安全运维服务拓展其在广电行业的市场份额，通过发展新客户资源及市场渗透，来降低客户集中度。</p>
<p>3. 新市场及新业务开拓计划无法顺利实现的风险</p>	<p>公司是信息安全领域的软件开发商及系统集成与服务商，专注于从事信息安全技术及产品的研发、生产和销售。报告期内公司的主要客户为政府机关及企事业单位等，并主要集中于北京市。为进一步提升公司的盈利能力，谋求更为广大的业务发展空间，公司计划将业务领域拓展至企业、银行、保险等行业用户，并积极开拓省外市场业务。新市场及新业务开拓对于客户资源获取、行业核心技术及经验、市场口碑等方面的要求可能导致公司面临经营计划无法顺利实现而影响公司正常经营的风险。公司项目的市场推广及利润增长受云计算、互联网行业发展环境、国家相关政策以及市场开拓进展等因素影响，有发展速度放缓、进度可能不达预期的风险，同时公司无法确定国家的支持政策及其力度能否长期持续。因此公司也有可能面临经营计划无法顺利实现的状况。</p> <p>公司的上述新市场及新业务的开拓计划建立在公司现有业务内容及客户的基础上，系在继续巩固并拓展其产品及服务的现区域内市场份额的基础上所采取的发展战略。公司在现区域内的市场具有良好的业务基础并具备长期可持续性，这为公司实施上述经营计划提供了坚实的业绩保障。此外，公司将进一步加强客户资源积累、注重经营资质的取得及保有、改善生产</p>

	<p>条件、加强技术与人才储备，为上述经营计划的实施提供条件支撑。</p>
<p>4. 应收账款无法收回造成公司利益受损的风险</p>	<p>公司2022年末及2021年末应收账款原值分别达到1391.78万元、826.36万元，报告期内应收账款较上年增加68.43%，占比较大，具有一定应收账款风险。公司客户主要为政府部门及大型企事业单位，由于部分客户受资金预算管理和审批程序影响，导致出现付款进度与合同约定不完全一致、回款有时延迟的情形，造成应收账款余额相对较大。如果上述欠付单位出现严重影响其偿付能力的事项，将导致其应收账款可能存在难以收回的风险，一旦发生大规模坏账，将增加公司流动资金压力，对公司经营业绩产生不利影响。</p> <p>为防范应收账款风险，公司已加强应收账款管理，建立了应收账款的考核机制，进而加大应收账款的回款力度。</p>
<p>5. 产品销售季节性不均衡风险</p>	<p>公司作为专业的信息安全厂商，主要客户为政府部门及大型企事业单位等，这些客户通常采取预算管理制度和产品集中采购制度，一般下半年制定次年年度预算和投资计划，审批通常集中在次年的上半年，采购招标则安排在次年年中或下半年。因此，公司每年上半年销售相对较少，销售主要集中在下半年尤其是第四季度，公司销售呈现较明显的季节性分布。由于费用在年度内较为均衡地发生，因而可能会造成公司第一季度、半年度甚至第三季度出现季节性亏损，投资者不宜以半年度或季度的数据推算公司全年的经营成果。</p> <p>针对上述风险，公司采取以下措施：</p> <p>（1）积极拓展市场范围，开发新行业、新客户，增加与客户的沟通与交流，深入了解客户在信息安全领域的需求。探索新产品、新技术，为客户提供更合适、更具先进理念的信息安全产品及方案；</p> <p>（2）不断加大公司自有产品、新技术的研发力度，加强市场推广，开拓新的销售渠道，尝试更新的营销手段，从而提高</p>

	<p>产品的市场占有率，进一步提高公司的营业收入；</p> <p>(3) 对于已经跟进的项目，公司要苦练内功，提高自身的技术实力和水平，进一步提高客户对公司的忠诚度、信任度、依赖度，保证这些项目能够顺利的实施与完成，从而降低产品销售季节性不均衡给公司带来的风险。</p>
<p>6. 税收优惠风险</p>	<p>根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》（财税[2000]25号）文件的规定，自2000年6月24日起至2010年底以前，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。因此意畅高科和意畅智云销售自行开发生产的软件产品按17%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。根据国务院2011年1月28日下发的《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2011〕4号），继续实施软件增值税优惠政策。软件增值税即征即退政策在2010年到期后将继续执行。2022年和2021年，公司销售自行开发的软件产品取得增值税即征即退税款，分别为240,456.44元和281,183.51元。若目前的增值税优惠政策后续发生其他不利变化，将对公司的盈利能力产生一定的不利影响。</p> <p>针对上述风险，公司已采取以下措施：</p> <p>(1) 保持研发投入强度，积极争取税收优惠政策的扶持；</p> <p>(2) 积极开拓市场，扩大收入规模，提高公司经营活动的盈利能力，从而增强公司持续经营能力，降低税收优惠政策变化风险对公司盈利的影响。</p>
<p>7. 专业技术人才流失的风险</p>	<p>对于技术型企业来说，技术是企业生存发展的关键要素，专业技术人才是企业持续竞争力的基础。企业技术的竞争本质上是专业人才的竞争，所以如果专业人才流失严重，对企业的不利影响较大。而在IT业界、特别是北京地区的人才竞争环境</p>

	<p>相对于国家的其它区域更加激烈，因此公司也存在专业技术人才流失的风险。</p> <p>面对激烈的人才市场竞争，公司采取了如下措施来保持公司专业技术人才的稳定性：</p> <p>（1）公司继续完善培训机制，开展各类内、外部培训活动，加强员工的培养，促进员工的提升，做好人才储备工作；</p> <p>（2）公司启动薪酬体系设计项目，将通过岗位梳理和职责认定等工作，更好地完善薪酬体系，保证薪酬水平的合理性。</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
意畅科技、股份公司、公司、本公司	指	北京意畅科技股份有限公司
意畅艾特、有限公司	指	北京意畅艾特信息技术服务有限公司，公司前身
意畅高科	指	北京意畅高科软件有限公司
意畅艾惕	指	北京意畅艾惕信息技术服务有限公司
蓝海豚	指	北京蓝海豚投资管理中心（有限合伙）
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《北京意畅科技股份有限公司章程》
挂牌	指	公司在全国中小企业股份转让系统挂牌进行股份公开转让行为
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司、股转公司	指	全国股份转让系统公司、股转公司
报告期	指	2022 年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元
意畅智云	指	武汉意畅智云科技有限公司
主办券商、国新证券	指	国新证券股份有限公司
亚太会所、审计师	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）



## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京意畅科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing eChance Information Security Inc. eChance
证券简称	意畅科技
证券代码	832947
法定代表人	侯东民

### 二、 联系方式

董事会秘书	张志光
联系地址	北京市海淀区蓝靛厂金源时代购物中心 B 区 2#B 座七层 706-1 室
电话	010-88820518
传真	010-88820596
电子邮箱	zg.zhang@echance.cn
公司网址	www.echance.cn
办公地址	北京市海淀区蓝靛厂金源时代购物中心 B 区 2#B 座七层 706-1 室
邮政编码	100097
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 7 月 24 日
挂牌时间	2015 年 7 月 30 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- 信息系统集成服务（652）-信息系统集成服务(6520)
主要业务	信息安全集成、信息安全服务、隐身侠企业云盘系统、守望者云 4A 运维操作管理系统、意畅网盘等
主要产品与服务项目	信息安全集成、信息安全服务、隐身侠企业云盘系统、守望者云 4A 运维操作管理系统、意畅网盘等
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）	5,905,100
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	无控股股东

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（侯东民、陈岩），一致行动人为（侯东民、陈岩、蓝海豚）
--------------	-----------------------------------

#### 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	9111010875261454XU	否
注册地址	北京市海淀区蓝靛厂金源时代购物中心 B 区 2#B 座七层 706-1 室	否
注册资本	5,905,100	否
报告期内，公司注册资本与总股本一致。		

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国新证券	
主办券商办公地址	北京市朝阳区朝阳门北大街 18 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	国新证券	
会计师事务所	亚太（集团）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	沈秀云	王欣
	3 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001	

#### 六、 自愿披露

适用  不适用

主办券商投资者沟通电话 张帆（010）85556342
-----------------------------

#### 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	53,249,476.17	46,641,329.43	14.17%
毛利率%	42.19%	43.16%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-83,771.46	309,053.66	-127.11%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-114,923.41	79,927.93	-243.78%
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）	-1.23%	4.14%	-
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）	-1.68%	1.07%	-
基本每股收益	-0.01	0.05	-120.00%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	23,714,865.94	21,303,345.20	11.32%
负债总计	16,955,353.62	14,414,763.00	17.62%
归属于挂牌公司股东的净资产	8,953,949.21	8,873,351.93	0.91%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.52	1.50	1.33%
资产负债率%（母公司）	47.25%	44.35%	-
资产负债率%（合并）	71.50%	67.66%	-
流动比率	1.48	1.35	-
利息保障倍数	-0.53	-17.46	-

##### (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	-3,529,278.97	1,732,838.37	-303.67%
应收账款周转率	4.85	5.28	-
存货周转率	53.69	16.53	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	11.32%	-8.00%	-
营业收入增长率%	14.17%	12.97%	-
净利润增长率%	-60.49%	-248.38%	-

(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	5,905,100	5,905,100	-
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	77,055.45
<b>非经常性损益合计</b>	<b>77,055.45</b>
所得税影响数	11,558.32
少数股东权益影响额（税后）	34,345.18
<b>非经常性损益净额</b>	<b>31,151.95</b>

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司立足于软件和信息技术服务业，通过包括方案设计、产品研发、业务分析、应用系统规划与设计、客户定制、项目实施管理、计算机信息系统集成、安全服务、运维服务、顾问咨询服务等在内的一体化服务模式，为媒体、医疗、政府、大型企事业单位提供自主开发的产品、整体解决方案、计算机信息系统集成及技术服务。通过直销和渠道代理相结合的方式开拓业务，自主开发的产品以渠道代理为主，解决方案、计算机信息系统集成及技术服务以直销为主。通过严抓产品质量、强化项目管理、严控员工素质、不断优化流程，保持客户满意度和最佳客户体验，并有效控制成本。

#### 1. 销售模式

公司目前通过直销和渠道代理相结合的方式开拓业务，自主开发的产品以渠道代理为主，解决方案、计算机信息系统集成及技术服务以直销为主。

意畅科技主要提供方案设计、业务分析、项目实施管理、计算机信息系统集成、安全服务、运维服务、等保咨询服务、顾问咨询服务，销售模式以直销为主，零距离的接触客户，确保公司准确理解客户的需求、熟悉客户的业务。

意畅高科主要提供应用系统规划与设计、客户定制开发、自有产品销售，销售模式以直销和渠道相结合的方式。

意畅智云主要提供自主开发的企业私有网盘产品，销售模式以渠道为主。

公司以对行业及客户的分析，通过对客户需求的准确理解和专业梳理，确定重点跟踪的项目和需求，在公司专业团队的支持下，通过参与政府或企业的采购方式获得订单项目。公司目前在媒体行业、医疗行业、政府及大中型企事业单位有广泛的客户基础。同时利用自主开发的企业私有网盘产品的技术优势、产品优势、典型客户优势，拓展渠道，通过渠道代理模式逐渐扩大市场份额。

#### 2. 研发模式

公司采用客户定制开发和产品研发相分离的研发模式。自主产品研发遵循软件成熟度模型（CMM），严格按照软件产品开发流程，不断提升软件产品开发能力，为客户提供高质量的产品；同时规范接口，给予客户定制化开发提供丰富的开发接口。客户定制开发遵循 PMPOK,以客户需求为导向，根据客户需求进行具体方案的研究设计，并按照设计的研发技术方案和项目研发计划进行实施；定制开发中心在研发过程中会把发现的问题反馈给客户，经过与客户讨论后进行需求变更，然后定制开发中心会根据变更计划做出改进，直至符合客户需求。

### 3. 采购模式

公司采用集中采购的模式。公司的采购内容主要包括公司研发和 IT 设备、第三方软硬件、固定资产、低值易耗品（含办公用品）等。对于公司研发和 IT 设备、第三方软硬件由公司商务部负责对供应商的选择、评价和归口管理；对于固定资产、低值易耗品（含办公用品）等的采购，由行政部门负责组织对相关供应商的选择、评价和归口管理。

### 4. 盈利模式

公司通过提供自主开发的产品和服务，为不同行业客户提供具有高附加值的产品。公司盈利主要通过直销模式和销售渠道实现。直销产品和服务包括信息安全产品研发、信息安全咨询和规划服务、信息系统安全等级保护咨询服务、信息系统集成和运维服务、信息安全风险评估服务等；销售渠道产品包括自主开发的企业私有网盘产品、信息安全设备、其它软件产品研发等。公司在直销模式的基础上，一直加大直销力度，拓展客户需求，在已签约客户上进行扩容服务；同时借助销售渠道，逐渐扩大自主研发产品的市场份额。创造更多利润。

报告期内，公司的商业模式与上年度基本一致，无重大变化。

### 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

### 行业信息

是否自愿披露

是 否

### 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	4,900,613.60	20.66%	6,641,043.79	31.17%	-26.21%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	13,825,563.25	58.30%	8,133,431.56	38.18%	69.98%
存货	217,699.11	0.92%	928,999.49	4.36%	-76.57%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	76,937.93	0.36%	-100.00%
固定资产	76,373.80	0.32%	75,526.65	0.35%	1.12%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	1,182,271.90	4.99%	1,331,611.54	6.25%	-11.21%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	2,000,000.00	8.43%	2,000,000.00	9.39%	-
长期借款	1,935,237.46	8.16%	-	-	100.00%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金年末余额较上年减少 26.21%，由于全年疫情不间断的影响，本年现金收款出现一定困难，造成期末货币资金较上年减少。
- 2、应收帐款余额较上年增加 69.98%，本年在营业收入增加的情况下，销售商品收到现金并没有增加。
- 3、存货较上年减少 76.57%，在疫情影响下，为了保证现金流转的正常，公司没有提前采购存货。
- 4、长期股权投资较上年减少 100%。由于子公司投资的联营公司一直亏算，权益法核算下，长期投资抵减为 0。
- 5、无形资产较上年减少 11.21%，减少额为正常摊销。
- 6、长期借款较去年增加 100%，本年新增 1,935,237.4 为综合授信贷款，期限到 2024 年。

### 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	53,249,476.17	-	46,641,329.43	-	14.17%
营业成本	30,783,888.21	57.81%	26,511,260.29	56.84%	16.12%
毛利率	42.19%	-	43.16%	-	-
销售费用	8,171,102.68	15.34%	7,628,097.53	16.35%	7.12%
管理费用	9,168,912.60	17.22%	8,591,064.82	18.42%	6.73%
研发费用	5,388,852.28	10.12%	5,323,949.33	11.43%	1.22%

财务费用	245,341.18	0.46%	103,799.29	0.22%	136.36%
信用减值损失	37,953.10	0.07%	598.57	-	6,240.63%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	322,437.02	0.61%	582,035.15	1.25%	-44.60%
投资收益	-76,937.93	-0.14%	-113,812.89	-0.24%	-32.40%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-363,898.70	-0.68%	-1,308,932.07	-2.80%	-72.20%
营业外收入	-	-	0.86	-	-
营业外支出	-	-	-	-	-
净利润	-515,819.88	-0.97%	-1,305,622.68	-2.80%	-60.49%

#### 项目重大变动原因：

- 1、营业收入较去年增长 14.17%。公司本年加大了业务开发的力度，开发老客户的新业务，自主软件本年也加大的推广力度，收入较上年有一定的增加。
- 2、营业成本较上年增加 16.12%。在营业收入增长的情况下，营业成本同步相应增加。
- 3、销售费用较上年增加 7.12%，在销售收入同比增加 14%的情况下，销售费用略有增加。
- 4、管理费用较上年增加 6.73%，为了稳定公司团队，部分管理部门员工计提了奖金。使得管理用略增加。
- 5、研发费用较上年增加了 1.22%，基本与上年持平。
- 6、其他收益较去年减少 44.60%，其他收益为收到退回的即征即退税额。
- 7、投资收益较去年减少 32.40%，为当年联营公司亏损金额。
- 8、营业利润较去年减亏 72.20%。减亏额超过 94.5 万。
- 9、净利润较上年减亏 60.49%，减亏额 78.98 万。由于本年收入较上年增长了 14.17%，公司加大了对费用支出得控制，三项费用总计较上年上涨 5.5%。
- 10、财务费用较上年增加 136.36%，主要是本年新增了贷款 193 万，支付贷款利息较去年大幅度增加。

#### (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	53,249,476.17	46,641,329.43	14.17%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	30,783,888.21	26,511,260.29	16.12%
其他业务成本	-	-	-



**按产品分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
信息安全集成	23,962,264.28	19,086,010.69	20.35%	9.21%	-13.01%	-5.48%
信息安全服务	20,767,295.71	9,543,005.35	54.05%	28.30%	-41.04%	2.83%
自有软件产品	8,519,916.19	2,154,872.17	74.71%	0.08%	-8.02%	2.23%

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的原因：**

- 1、信息安全集成收入比上年同期增幅较小，除了受到新冠疫情的影响外，公司也在调整战略，将收入的重点向安全运维服务聚焦。
- 2、信息安全服务收入较上年提高，公司逐步进行战略聚焦，安全运维服务将逐步成为公司的业务发展重点。
- 3、自有软件的收入与上年基本持平，公司的自有软件产品得到了更多客户的认可。

**(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	农民日报社	3,797,854.00	7.13%	否
2	央视国际网络有限	3,186,000.00	5.98%	否
3	中国青年报社	2,148,725.00	4.04%	否
4	同方知网（北京）技术有限公司	2,116,300.00	3.97%	否
5	中国税务报社	2,067,953.00	3.88%	否
合计		13,316,832.00	25.01%	-

**(4) 主要供应商情况**

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	深信服科技股份有限公司	16,008,800.80	50.67%	否
2	北京星宇嘉科技有限公司	1,384,000.00	4.38%	否
3	武汉意畅智云科技有限公司	1,379,317.00	4.37%	是
4	北京旋极安辰计算科技有限公司	1,364,000.00	4.32%	否
5	南京敏宁数行信息技术有限公司	1,195,100.00	3.78%	否
合计		21,331,217.80	67.52%	-

### 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	-3,529,278.97	1,732,838.37	-303.67%
投资活动产生的现金流量净额	-14,271.00	-30,104.35	-
筹资活动产生的现金流量净额	1,802,755.89	-2,147,313.50	183.95%

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动现金流量净额为负数。受到本年疫情持续的影响，公司收入增加的情况下，现金回款没有增加。同时为了在外部环境不好的情况下稳定团队，年底给部分骨干员工发放了年终奖。使得经营性现金流量净额为负值。
- 2、筹资活动现金流量净额增加，由于本年新增了银行贷款 193 万。

### (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
北京意畅高科软件有限公司	控股子公司	守望者云4A、安全集成、安全服务	3,800,000	259,474.20	-258,420.53	68,661.29	-790,296.26
武汉意畅智云科技有限公司	控股子公司	意畅网盘、非结构化数据管理平台等产品的开发、销售及技术服务	6,000,000	9,691,509.50	-3,816,411.99	7,218,520.12	-751,388.55

#### 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

#### 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

2016年11月7日,《中华人民共和国网络安全法》(以下简称“《网络安全法》”)正式通过,2017年6月1日起正式施行。《网络安全法》共包括七章,七十九条,对网络安全等级保护制度、关键信息基础设施保护和用户个人信息保护制度等从法律层面上进行了规定。《网络安全法》第二十一条要求,国家实施网络安全等级保护制度;第二十五条要求,网络运营者应当制定网络安全事件应急预案;第三十一条则要求,关键信息基础设施,在网络安全等级保护制度的基础上,实行重点保护;第五十九条明确了,网络运营者不履行本法第二十一条、第二十五条规定的网络安全保护义务的,由有关主管部门给予处罚。

2019年5月13日,国家市场监督管理总局、国家标准化管理委员会召开新闻发布会,网络安全等级保护制度2.0标准(以下简称“等保2.0”)正式发布,包括网络安全等级保护的基本要求、测评要求、安全设计技术要求三个部分,于2019年12月1日开始实施。等保2.0已经从法规条例上升到法律层面。等保1.0时代的最高国家政策是《中华人民共和国计算机信息系统安全保护条例(国务院147号令)》,而等保2.0时代的最高国家政策是《中华人民共和国网络安全法》。换言之,等保2.0实施后,不开展等级保护等于违反《网络安全法》,可以根据法律规定进行处罚。

2019年10月,十三届全国人大常委会第十四次会议审议通过《中华人民共和国密码法》,习近平主席签署35号主席令予以公布,自2020年1月1日起正式施行。《密码法》规定,法律、行政法规和国家有关规定要求使用商用密码进行保护的关键信息基础设施,其运营者应当使用商用密码进行保护,自行或者委托商用密码检测机构开展商用密码应用安全性评估。无疑,这项规定将会扩大商用密码市场的容量,给商用密码从业单位带来更多的发展空间。

“互联网+”大数据时代背景下对安全更多的需求,信息安全相关法律法规的相继出台,国家政策的大力支持以及自主可控政策导向带来的巨大市场空间,都为信息安全行业发展带来了源源不断的推动力,将使得信息安全行业迎来快速蓬勃健康发展的时代。

移动互联网发展为我国信息化建设带来了更大的活力,同时无论是企业还是个人,信息安全威胁将面临着前所未有的挑战。云服务、大数据分析等信息化技术建设也将迎来新一轮的投资建设,如何为行业用户提供高附加值的信息安全解决方案与产品,将是未来几年信息安全企业生存与发展的关键。

如今云计算在企业中应用中越来越普及,云计算的安全性问题却不被所有企业及个人用户所重视。但许多SaaS应用由于缺乏关键的可视性的控制性,数据保护还是成为众多企业以及公众用户的痛点。随

着用户对信息安全需求的不断增加，未来中国信息安全、数据安全市场潜力巨大。

公司立足于软件和信息技术服务业，通过包括方案设计、产品研发、业务分析、应用系统规划与设计、客户定制、项目实施管理、计算机信息系统集成、安全服务、运维服务、顾问咨询服务等在内的一体化服务模式，为媒体、医疗、政府、大型企事业单位提供自主开发的产品、整体解决方案、计算机信息系统集成及技术服务。通过直销和渠道代理相结合的方式开拓业务，自主开发的产品以渠道代理为主，解决方案、计算机信息系统集成及技术服务以直销为主。通过严抓产品质量、强化项目管理、严控员工素质、不断优化流程，保持客户满意度和最佳客户体验，并有效控制成本。公司获得了由中国网络安全审查技术与认证中心颁发的“信息系统安全集成”、“信息系统安全运维”和“信息安全风险评估”三个服务资质，服务质量获得了认证机构和更多客户的认可。

2021年6月10日，十三届全国人大常委会第二十九次会议通过了数据安全法。这部法律是数据领域的基础性法律，也是国家安全领域的一部重要法律，并于2021年9月1日起施行。

数字化改革推动我国生产模式的转型升级，随着企业数字化、政府数字化、经济数字化的建设，数据已经成为我国政府和企业最核心的资产之一。跨国企业、全球贸易、多厂商合作的模式变迁，数据开始在企业与企业之间、政府与企业之间以及国与国之间流转、融合、使用。有专家言论，对数据掌控、利用以及保护能力，已成为衡量国家之间竞争力的核心要素之一。

2018年6月13日，公司投资成立控股子公司意畅智云，该公司主营企业私有云盘业务，经过2019、2020、2021、2022年四年的运营，公司团队稳定，产品质量明显提升，正逐步的被更多的客户认可。意畅智云的成立，代表公司正式进入非结构化数据云服务市场。意畅智云是非结构化数据的云服务提供商，利用人工智能、大数据、云计算技术，自主开发软件产品。截止到2022年12月31日，意畅智云已取得软件著作权29项，专利1项。意畅智云通过帮助中大型企事业单位搭建非结构化数据云平台，为客户构建数据汇聚中心、共享协作中心、技术赋能中心，全面提升客户的信息化能力，改变用户的工作模式，提升工作效率，让工作变得便捷轻松。意畅智云专注于产品研发和技术研究，和产品代理商、系统集成商、信息化及软硬件开发商是合作伙伴关系，力求共赢多赢，共建企业信息化生态。意畅智云有长远的战略发展目标，有融洽、负责的团队，有专业、认真的价值观，基于平等、真诚的理念，发挥拼搏、协作的精神，不断创新产品，从而赢得更多满意的客户。助力中国经济数字化转型升级。

综上所述，公司所处行业为国家战略行业，随着信息化进程的持续深化，数字化转型升级的进一步发展，我国信息安全、数据安全及数据管理的潜在需求将快速得到释放，行业的发展前景被广泛看好。主营业务明确且具备相关的技术、服务优势，后续有大量业务机会，能够保障公司业务持续发展，公司具备持续经营能力。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

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

### 二、 重大事件详情

#### (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)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

#### (三)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
董监高	2015年7月30日	2024年7月12日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年7月30日	2024年7月12日	挂牌	不占用资金承诺	承诺不占用公司资金	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年7月30日	2024年7月12日	挂牌	无重大违法违规行为的声明	承诺无重大违法违规行为	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	不涉及	不涉及

公司报告期内不存在上表中的情形。

## 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	3,945,600	66.82%	249,500	4,195,100	71.04%
	其中：控股股东、实际控制人	382,500	6.48%	0	382,500	6.48%
	董事、监事、高管	187,500	3.18%	0	187,500	3.18%
	核心员工	-	-	0	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	1,959,500	33.18%	-249,500	1,710,000	28.96%
	其中：控股股东、实际控制人	1,147,500	19.43%	0	1,147,500	19.43%
	董事、监事、高管	562,500	9.53%	0	562,500	9.53%
	核心员工	-	-	0	-	-
总股本		5,905,100	-	0	5,905,100	-
普通股股东人数						30

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	北京蓝海豚投资管理中心（有限合伙）	1,577,000	101,500	1,678,500	28.42%	-	1,678,500	-	-
2	侯东民	1,360,000	-	1,360,000	23.03%	1,020,000	340,000	-	-
3	深圳市联软科技股份有限公司	-	1,000,000	1,000,000	16.93%	-	1,000,000	-	-
4	张凯如	750,000	-	750,000	12.70%	562,500	187,500	-	-
5	国新证券股份有限公司	273,750	-	273,750	4.64%	-	273,750	-	-
6	陈岩	170,000	-	170,000	2.88%	127,500	42,500	-	-
7	方艳湘	170,000	-	170,000	2.88%	-	170,000	-	-
8	北京燕清创新公共服务平台技术有限公司	75,000	-	75,000	1.27%	-	75,000	-	-
9	华林证券股份有限公司	72,000	-	72,000	1.22%	-	72,000	-	-
10	王华秀	62,500	-	62,500	1.06%	-	62,500	-	-
合计		4,510,250	1,101,500	5,611,750	95.03%	1,710,000	3,901,750	-	-

普通股前十名股东间相互关系说明：

侯东民为蓝海豚普通合伙人（执行事务合伙人）、陈岩为蓝海豚普通合伙人，侯东民和陈岩同为公司实际控制人。

## 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

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

#### 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	综合授信	中国银行股份有限公司北京西城支行	银行	1,340,000.00	2022年11月18日	2023年11月18日	3.68%
2	综合授信	中国银行股份有限公司北京西城支行	银行	660,000.00	2022年11月18日	2023年11月18日	3.68%
3	综合授信	深圳前海微众银行股份有限公司	银行	228,351.99	2022年3月30日	2024年3月15日	5.040%
4	综合授信	深圳前海微众银行股份有限公司	银行	802,820.07	2022年6月24日	2024年6月15日	8.415%



5	综合授信	深圳前海微众银行股份有限公司	银行	363,779.66	2022年6月28日	2024年6月15日	8.415%
6	综合授信	深圳前海微众银行股份有限公司	银行	111,000.00	2022年3月15日	2024年3月15日	5.040%
7	综合授信	深圳前海微众银行股份有限公司	银行	277,142.90	2022年3月29日	2024年3月15日	5.040%
8	综合授信	深圳前海微众银行股份有限公司	银行	23,571.42	2022年3月31日	2024年3月15日	5.040%
9	综合授信	深圳前海微众银行股份有限公司	银行	128,571.42	2022年3月25日	2024年3月15日	5.040%
合计	-	-	-	3,935,237.46	-	-	-

## 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
侯东民	董事长	男	否	1963年8月	2021年7月12日	2024年7月11日
陈岩	董事、总经理	男	否	1977年1月	2021年7月12日	2024年7月11日
张志光	董事、董事会秘书、副总经理	男	否	1975年2月	2021年7月12日	2024年7月11日
王锋	董事、副总经理	男	否	1981年2月	2021年7月12日	2024年7月11日
张凯如	董事	男	否	1963年5月	2021年7月12日	2024年7月11日
李萌	监事会主席	男	否	1978年10月	2021年7月12日	2024年7月11日
韩旭	职工代表监事	男	否	1975年7月	2021年7月12日	2024年7月11日
赵蕾	监事	女	否	1981年11月	2021年7月12日	2024年7月11日
王海玲	财务总监	女	否	1977年6月	2021年7月12日	2024年7月11日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					4	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

侯东民为蓝海豚普通合伙人（执行事务合伙人）、陈岩为蓝海豚普通合伙人，侯东民和陈岩为一致行动人，同为公司实际控制人。

#### (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	不适用
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	不适用
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	不适用
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	不适用
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	不适用
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	公司聘用的财务负责人具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上，详见公司于 2019 年 9 月 30 日披露的《意畅科技：高级管理人员变动公告（任职情况）》（公告编号 2019-021）。
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	不适用
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	不适用
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	不适用
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	不适用
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	不适用
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	公司董事会秘书同时兼任公司董事、副总经理

(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
销售人员	22	3	6	19
行政管理人员	4	0	0	4
财务人员	4	0	0	4
技术人员	38	15	1	52
管理人员	3	0	0	3
市场人员	4	0	2	2
<b>员工总计</b>	<b>75</b>	<b>18</b>	<b>9</b>	<b>84</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科	41	49
专科	29	30
专科以下	1	1
<b>员工总计</b>	<b>75</b>	<b>84</b>

### 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

#### 1、人员变动情况

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司在职员工 84 人，截止到报告期末公司员工总人数增加 9 人，其中，销售人员减少 3 人，技术人员增加 14 人，市场人员减少 2 人。报告期内，公司为加强企业业务发展的需要，公司重点引进技术人才，加强公司技术团队的建设，提升公司整体技术服务水平，同时也为扩大业务、提高市场推广销售能力做准备。

#### 2、员工培训

公司历来重视员工的培训和发展，结合岗位特点，早在 2016 年就已经制定了一系列的培训计划与人才培育项目，2016 年至今公司都严格执行了已制定的培训计划等工作，全面加强员工培训工作，增强员工的专业素养、专业知识的掌握，包括：新员工入职培训、公司企业文化培训、岗位技能培训、业务与管理技能培训等，致力于打造学习型企业，培养一个具有专业竞争力的优秀团队，支撑公司业务的可持续发展。

#### 3、员工薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工

代缴代扣个人所得税。

4、需公司承担费用的离退休职工人数

公司执行国家和地方相关的社会保险制度，没有需要公司承担费用的离退休人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√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，公司执行了由股东大会、董事会、监事会、高级管理人员、董事会秘书组成的规范的法律人治理结构，并一直按照相关规定和制度规范运作。公司执行的管理制度包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《重大投资决策管理办法》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《防范控股股东及关联方占用公司资金管理办法》、《总经理工作细则》、《投资者关系管理办法》、《信息披露管理办法》等管理制度，执行了公司已建立的治理结构，同时，报告期内，公司建立了《承诺管理制度》、《内幕知情人登记管理制度》、《印章管理制度》，进一步完善了公司的内部控制体系。

##### 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

(1)《公司章程》中规定了股东享有的权利和承担的义务，规定公司控股股东、实际控制人不得利用其关联关系损害公司利益，违反规定的，给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。通过明确股东权利义务以及对实际控制人诚信义务的规定，保护公司社会公众股股东权利。

(2)公司专门制定了《投资者关系管理办法》，对投资者关系管理的具体内容做出了书面规定，内容包括确认投资者关系管理目的、原则和职责，明确投资者关系管理的对象、方式和范围，以及投资者关系管理的组织与实施工作等。

(3)《公司章程》通过明确股东之间、股东与公司之间、股东与高级管理人员之间的纠纷解决机制来保障全体股东的权益。《公司章程》自生效之日起，成为规范公司的组织与行为、公司与股东、股东与股东之间权利、义务关系的具有法律约束力的文件，对公司、股东、董事、监事、总经理和其他高级

管理人员具有法律约束力的文件。

(4)《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》及《关联交易管理办法》，共同形成公司关联回避表决的内控体系，通过关联回避制度保证公司全体股东的各项权利。上述制度文件规定公司与股东及实际控制人之间提供资金、商品、服务或者其他资产的交易，应当严格按照关联交易的决策程序履行董事会、股东大会的审议程序，关联董事、关联股东应当回避表决。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大决策均按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》及《关联交易管理办法》等规定执行，且运作良好，能够最大限度的促进公司的规范运作。

### 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

公司于2021年8月9日召开第三届董事会第三次会议，会议审议并通过了《关于修改<公司章程>》议案。

议案内容：

“原《公司章程》第四条：“公司住所：北京市海淀区蓝靛厂金源时代购物中心B区2#B座1705-1号”。

现修改为：“公司住所：北京市海淀区蓝靛厂金源时代购物中心B区2#B座706号”。

根据相关法律、法规及《公司章程》的相关规定，公司的住所名称变更及《公司章程》的修改需经股东大会审议通过后，提交工商行政管理部门核定，变更后的公司住所所以工商行政管理部门最终核定为准。”（公告编号：2021-027）

公司于2021年8月24日召开2021年第二次临时股东大会，会议审议并通过了该议案（公告编号：2021-033）。

2021年10月18日，公司完成了工商变更登记手续，并取得了变更后的营业执照。工商变更完成后，公司住所为北京市海淀区蓝靛厂金源时代购物中心B区2#B座七层706-1室。（公告编号：2021-035）

自2021年10月18日至今，公司未对公司章程进行过修改、变更。

## (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	1	4	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	不适用
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	不适用
2021年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	不适用
2022年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	不适用
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	不适用
股东大会是否实施过征集投票权	否	不适用
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	不适用

### 3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

### 4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司2022年度召开的股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。公司召开的监事会会议中，职工代表监事按照要求出席会议并行使了表决权利。

## 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，监事会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

公司产权明晰、权责明确、运作规范，与实际控制人在业务、资产、人员、财务和机构等方面完全分开，拥有独立的供销体系，并具有面向市场的自主经营能力，具备了必要的独立性。

### 1. 业务独立

公司从事网络安全集成与网络管理服务业务。公司拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施经营活动。公司根据《企业法人营业执照》所核定的经营范围独立地开展业务，并已取得开展业务所需的《计算机信息系统安全专用产品销售许可证》和《商用密码产品销售许可证》等经营许可资质。公司经营的业务与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争关系，未受到公司股东及其他关联方的干涉、控制，也未因与本公司股东及其他关联方存在关联关系而使得本公司经营的完整性、独立性受到不利影响。

### 2. 资产独立

2015年3月公司整体变更为股份有限公司时，原有限公司的资产和负债全部进入本公司，并依法办理了相关资产和产权的变更登记。与公司业务经营相关的主要资产均由公司拥有相关所有权或使用权；公司目前租赁使用的主要办公用房，均由公司独立地与出租方签订租赁合同。公司对拥有的资产独立登记、建账、核算和管理。公司资产权属清晰、完整，不存在对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业形成重大依赖的情况。

### 3. 人员独立

公司已经按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事和分配制度。公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。公司总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员专职在意畅科技工作并领取报酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任除董事、监事之外其他职务及领取薪酬的情形。公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形。

### 4. 财务独立

公司设立了独立的财务部，配备了专职的财务人员并进行适当的分工授权，拥有比较完善的财务管理制度与会计核算体系。公司依法独立纳税，并已在中国银行西三环北路支行开立独立的银行基本账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司根据生产经营情况独立作出财务决策，不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

### 5. 机构独立

公司具有健全的组织结构，已建立了股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构。公司具有

完备的内部管理制度，设有业务部、技术部、行政部和财务部，各部门依照《公司章程》等内部规章制度在各自职责范围内独立决策，行使经营管理职权。本公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东和实际控制人混合经营、合署办公的情况。

### (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
报告期内，公司不存在上述两种情形。	

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，结合公司的实际情况，制定了《信息披露管理办法》。《信息披露管理办法》第五十一条明文规定了相关责任追究与处理措施：“由于有关人员的失职，导致信息披露违规，给公司造成严重影响或损失时，应该对该责任人给予批评、警告，直至解除其职务的处分，并且可以向其提出适当赔偿的要求。”

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。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	亚会审字（2023）第 02110126 号	
审计机构名称	亚太（集团）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 16 号院 3 号楼 20 层 2001	
审计报告日期	2023 年 4 月 19 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	沈秀云	王欣
	3 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	9 年	
会计师事务所审计报酬	13 万元	

## 审 计 报 告

亚会审字（2023）第 02110126 号

北京意畅科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

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

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了意畅科技公司 2022 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2022 年度合并及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，我们独立于意畅科技公司，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

意畅科技公司管理层（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

意畅科技公司管理层（以下简称“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，管理层负责评估意畅科技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意畅科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督意畅科技公司的财务报告过程。

### 五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）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。

（二）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。

(三) 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。

(四) 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，就可能导致对意畅科技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意畅科技公司不能持续经营。

(五) 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。

(六) 就意畅科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

亚太（集团）会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：沈秀云

中国注册会计师：王欣

中国·北京

二〇二三年四月十九日

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	4,900,613.60	6,641,043.79
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	六、2	13,825,563.25	8,133,431.56
应收款项融资		-	-
预付款项	六、3	374,612.99	390,869.70
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六、4	1,643,410.13	1,351,540.35
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	六、5	217,699.11	928,999.49
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、6	285,641.46	393,050.45
<b>流动资产合计</b>		<b>21,247,540.54</b>	<b>17,838,935.34</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	六、7	-	76,937.93
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六、8	76,373.80	75,526.65
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	六、9	1,032,888.11	1,652,620.97

无形资产	六、10	1,182,271.90	1,331,611.54
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	六、11	175,791.59	327,712.77
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,467,325.40</b>	<b>3,464,409.86</b>
<b>资产总计</b>		<b>23,714,865.94</b>	<b>21,303,345.20</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、12	2,000,000.00	2,000,000.00
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	六、13	6,487,762.62	4,029,413.90
预收款项		-	-
合同负债	六、14	64,159.29	426,780.90
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、15	2,733,199.37	3,999,650.44
应交税费	六、16	929,194.02	1,170,003.04
其他应付款	六、17	1,501,092.37	1,014,688.31
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、18	675,617.38	452,251.78
其他流动负债	六、19	8,340.71	25,606.85
<b>流动负债合计</b>		<b>14,399,365.76</b>	<b>13,118,395.22</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金		-	-
长期借款	六、20	1,935,237.46	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	六、21	620,750.40	1,296,367.78
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-

递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,555,987.86</b>	<b>1,296,367.78</b>
<b>负债合计</b>		<b>16,955,353.62</b>	<b>14,414,763.00</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、22	5,905,100.00	5,905,100.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、23	8,173,990.94	8,009,622.20
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、24	382,471.07	283,398.65
一般风险准备			
未分配利润	六、25	-5,507,612.80	-5,324,768.92
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		8,953,949.21	8,873,351.93
少数股东权益		-2,194,436.89	-1,984,769.73
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>6,759,512.32</b>	<b>6,888,582.20</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>23,714,865.94</b>	<b>21,303,345.20</b>

法定代表人：侯东民

主管会计工作负责人：王海玲

会计机构负责人：王海玲

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		4,316,391.19	5,809,527.58
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	--
应收票据		-	-
应收账款	十四、1	12,244,197.44	6,679,624.80
应收款项融资		-	-
预付款项		319,175.93	253,054.48
其他应收款	十四、2	7,928,355.80	7,256,681.96
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		424,778.75	1,170,273.07
合同资产		-	-



持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		129,876.46	351,653.38
<b>流动资产合计</b>		<b>25,362,775.57</b>	<b>21,520,815.27</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十四、3	3,948,106.13	3,948,106.13
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		41,730.94	31,401.33
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		834,971.92	1,335,955.07
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用			-
递延所得税资产		11,668.20	11,090.25
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,836,477.19</b>	<b>5,326,552.78</b>
<b>资产总计</b>		<b>30,199,252.76</b>	<b>26,847,368.05</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		2,000,000.00	2,000,000.00
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		6,457,762.62	4,060,038.90
预收款项		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		2,025,096.29	3,379,124.25
应交税费		763,363.58	1,015,138.59
其他应付款		39,082.34	36,486.20
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
合同负债		-	2,830.19
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		546,159.39	365,593.85
其他流动负债		-	169.81
<b>流动负债合计</b>		<b>11,831,464.22</b>	<b>10,859,381.79</b>

<b>非流动负债：</b>			
长期借款		1,935,237.46	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		501,805.71	1,047,965.10
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,437,043.17</b>	<b>1,047,965.10</b>
<b>负债合计</b>		<b>14,268,507.39</b>	<b>11,907,346.89</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		5,905,100.00	5,905,100.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		6,607,730.16	6,607,730.16
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		382,471.07	283,398.65
一般风险准备		-	-
未分配利润		3,035,444.14	2,143,792.35
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>15,930,745.37</b>	<b>14,940,021.16</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>30,199,252.76</b>	<b>26,847,368.05</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、营业总收入</b>		<b>53,249,476.17</b>	<b>46,641,329.43</b>
其中：营业收入	六、26	53,249,476.17	46,641,329.43
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		<b>53,896,827.06</b>	<b>48,419,082.33</b>
其中：营业成本	六、26	30,783,888.21	26,511,260.29
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、27	138,730.11	260,911.07
销售费用	六、28	8,171,102.68	7,628,097.53
管理费用	六、29	9,168,912.60	8,591,064.82
研发费用	六、30	5,388,852.28	5,323,949.33
财务费用	六、31	245,341.18	103,799.29
其中：利息费用		237,650.36	94,484.47
利息收入		7,069.30	8,005.02
加：其他收益	六、32	322,437.02	582,035.15
投资收益（损失以“-”号填列）	六、33	-76,937.93	-113,812.89
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、34	37,953.10	598.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-363,898.70</b>	<b>-1,308,932.07</b>
加：营业外收入	六、35	-	0.86
减：营业外支出		-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-363,898.70</b>	<b>-1,308,931.21</b>
减：所得税费用	六、36	151,921.18	-3,308.53
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-515,819.88</b>	<b>-1,305,622.68</b>
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）		-515,819.88	-1,305,622.68
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-432,048.42	-1,614,676.34
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-83,771.46	309,053.66
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的 税后净额		-	-

1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额		-	-
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
(3) 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
(4) 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
(5) 其他		-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
(2) 其他债权投资公允价值变动		-	-
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
(4) 其他债权投资信用减值准备		-	-
(5) 现金流量套期储备		-	-
(6) 外币财务报表折算差额		-	-
(7) 其他		-	-
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>-515,819.88</b>	<b>-1,305,622.68</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-83,771.46	309,053.66
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-432,048.42	-1,614,676.34
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）	六、37	-0.01	0.05
(二) 稀释每股收益（元/股）	六、37	-0.01	0.05

法定代表人：侯东民

主管会计工作负责人：王海玲

会计机构负责人：王海玲

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、营业收入</b>	十四、4	47,212,507.00	39,861,068.34
减：营业成本	十四、4	31,228,895.95	25,627,465.54
税金及附加		90,957.60	191,971.33
销售费用		5,373,334.62	4,889,786.97
管理费用		5,051,743.30	4,931,987.03
研发费用		4,248,062.93	3,740,170.81
财务费用		231,026.14	95,209.37
其中：利息费用		226,318.70	89,965.04
利息收入		5,519.79	6,430.42
加：其他收益		5,512.83	3,536.40
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
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）		-3,853.03	25,605.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>990,146.26</b>	<b>413,619.19</b>
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>990,146.26</b>	<b>413,619.19</b>
减：所得税费用		-577.95	3,840.83
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>990,724.21</b>	<b>409,778.36</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		990,724.21	409,778.36
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4. 其他债权投资信用减值准备		-	-
5. 现金流量套期储备		-	-
6. 外币财务报表折算差额		-	-
7. 其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		<b>990,724.21</b>	<b>409,778.36</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-	-
（二）稀释每股收益（元/股）		-	-

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			

销售商品、提供劳务收到的现金		51,938,145.27	52,883,463.37
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		240,456.44	281,183.51
收到其他与经营活动有关的现金	六、38	2,386,919.12	1,834,764.34
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>54,565,520.83</b>	<b>54,999,411.22</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		28,962,327.85	28,477,370.89
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		19,342,177.49	14,168,280.52
支付的各项税费		2,849,130.49	1,942,374.20
支付其他与经营活动有关的现金	六、38	6,941,163.97	8,678,547.24
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>58,094,799.80</b>	<b>53,266,572.85</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,529,278.97</b>	<b>1,732,838.37</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,271.00	30,104.35
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>14,271.00</b>	<b>30,104.35</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-14,271.00</b>	<b>-30,104.35</b>

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		386,750.00	167,750.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		5,704,506.17	2,770,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>6,091,256.17</b>	<b>2,937,750.00</b>
偿还债务支付的现金		3,598,635.60	4,880,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		178,475.09	70,898.40
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		511,389.59	134,165.10
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>4,288,500.28</b>	<b>5,085,063.50</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,802,755.89</b>	<b>-2,147,313.50</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-1,740,794.08</b>	<b>-444,579.48</b>
加：期初现金及现金等价物余额		6,516,004.00	6,960,583.48
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>4,775,209.92</b>	<b>6,516,004.00</b>

法定代表人：侯东民

主管会计工作负责人：王海玲

会计机构负责人：王海玲

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		45,901,131.12	46,400,348.26
收到的税费返还		-	3,536.40
收到其他与经营活动有关的现金		2,442,221.99	1,878,580.42
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>48,343,353.11</b>	<b>48,282,465.08</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		29,967,825.85	28,517,665.07
支付给职工以及为职工支付的现金		12,554,519.96	7,857,615.31
支付的各项税费		2,001,929.37	1,063,973.80
支付其他与经营活动有关的现金		6,814,423.69	7,674,725.27
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>51,338,698.87</b>	<b>45,113,979.45</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,995,345.76</b>	<b>3,168,485.63</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,150.00	-
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>12,150.00</b>	<b>-</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-12,150.00</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		5,704,506.17	2,770,000.00
发行债券收到的现金		-	
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>5,704,506.17</b>	<b>2,770,000.00</b>
偿还债务支付的现金		3,598,635.60	4,880,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		178,475.09	70,898.40
支付其他与筹资活动有关的现金		413,400.00	108,457.14
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>4,190,510.69</b>	<b>5,059,355.54</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,513,995.48</b>	<b>-2,289,355.54</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-1,493,500.28</b>	<b>879,130.09</b>
加：期初现金及现金等价物余额		5,684,487.79	4,805,357.70
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>4,190,987.51</b>	<b>5,684,487.79</b>



## (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	5,905,100.00	-	-		8,009,622.20	-	-	-	283,398.65	-	-5,324,768.92	-1,984,769.73	6,888,582.20
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	5,905,100.00	-	-	-	8,009,622.20	-	-	-	283,398.65	-	-5,324,768.92	-1,984,769.73	6,888,582.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-		-	-	164,368.74	-	-	-	99,072.42	-	-182,843.88	-209,667.16	-129,069.88
（一）综合收益总额	-	--	-	-	-	-	-	-	-	-	-83,771.46	-432,048.42	-515,819.88
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	164,368.74	-	-	-	-	-	-	222,381.26	386,750.00
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	-	-	-	-	164,368.74	-	-	-	-	-	-	222,381.26	386,750.00

(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	99,072.42	-	-99,072.42	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	99,072.42	-	-99,072.42	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>5,905,100.00</b>	-	-	-	<b>8,173,990.94</b>	-	-	-	<b>382,471.07</b>	-	<b>-5,507,612.80</b>	<b>-2,194,436.89</b>	<b>6,759,512.32</b>

项目	2021 年												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	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	未分配利润			
优先股		永续债	其他											

										准 备			
一、上年期末余额	5,905,100.00	-	-	-	8,311,530.24	-	-		242,420.81	-	-5,592,844.74	-839,751.43	8,026,454.88
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	5,905,100.00	-	-	-	8,311,530.24	-	-	-	242,420.81	-	-5,592,844.74	-839,751.43	8,026,454.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-301,908.04	-	-	-	40,977.84	-	268,075.82	-1,145,018.30	-1,137,872.68
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	309,053.66	-1,614,676.34	-1,305,622.68
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-301,908.04	-	-	-	-	-	-	469,658.04	167,750.00
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	-	-	-	-	-301,908.04	-	-	-	-	-	-	469,658.04	167,750.00
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	40,977.84	-	-40,977.84	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	40,977.84	-	-40,977.84	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>5,905,100.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>8,009,622.20</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>283,398.65</b>	<b>-</b>	<b>-5,324,768.92</b>	<b>-1,984,769.73</b>	<b>6,888,582.20</b>

法定代表人：侯东民

主管会计工作负责人：王海玲

会计机构负责人：王海玲

#### （八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	5,905,100.00	-	-	-	6,607,730.16	-	-	-	283,398.65	-	2,143,792.35	14,940,021.16
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年期初余额</b>	<b>5,905,100.00</b>	-	-	-	<b>6,607,730.16</b>	-	-	-	<b>283,398.65</b>	-	<b>2,143,792.35</b>	<b>14,940,021.16</b>
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>99,072.42</b>	-	<b>891,651.79</b>	<b>990,724.21</b>
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>990,724.21</b>	<b>990,724.21</b>
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>99,072.42</b>	<b>-99,072.42</b>	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>99,072.42</b>	<b>-99,072.42</b>	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>5,905,100.00</b>	-	-	-	<b>6,607,730.16</b>	-	-	-	<b>382,471.07</b>	-	<b>3,035,444.14</b>	<b>15,930,745.37</b>

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	5,905,100.00	-	-	-	6,607,730.16	-	-	-	242,420.81	-	1,774,991.83	14,530,242.80
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	5,905,100.00	-	-	-	6,607,730.16	-	-	-	242,420.81	-	1,774,991.83	14,530,242.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	40,977.84	-	-	368,800.52	409,778.36
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	409,778.36	409,778.36
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	40,977.84	-	-40,977.84	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	40,977.84	-	-40,977.84	-	-
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	5,905,100.00	-	-	-	6,607,730.16	-	-	-	283,398.65	-	2,143,792.35	14,940,021.16



### 三、 财务报表附注

**北京意畅科技股份有限公司**  
**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

北京意畅科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)(原名北京意畅艾特信息技术服务有限公司,以下简称“有限公司”)成立于于2003年7月24日,经北京市工商行政管理局批准设立,统一社会信用代码为9111010875261454XU。2015年3月17日由北京意畅艾特信息技术服务有限公司变更为北京意畅科技股份有限公司。

法定代表人:侯东民。

现总部地址于北京市海淀区蓝靛厂金源时代购物中心B区2#B座七层706-1室。

本公司及各子公司(统称“本公司”)主要从事IT行业。

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。

截至 2022 年 12 月 31 日,本公司纳入合并范围的子公司共 2 户,详见本附注八“在其他主体中的权益”。

#### 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

本公司在编制财务报表过程中,已全面评估本公司自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本公司利用所有可获得的信息,包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财

务资源支持的信息作出评估后，合理预期本公司将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，本公司因而按持续经营基础编制本财务报表。

### 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 日的财务状况及 2022 年度的经营成果和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

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备的计提、存货的计价方法、固定资产折旧和无形资产摊销、收入的确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、32“收入”、各项描述。关于管理层所做出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、39“重大会计判断和估计”。

#### 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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 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。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产

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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，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“合并财务报表的编制方法”（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、15“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。

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。

## 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。

集团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该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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、15“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、15“长期股权投资”（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、15“长期股权投资”（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分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）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。

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

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，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。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其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。

## 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，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

### (1) 减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

### (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

### (3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

务的应收款项等。

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

#### (4) 金融资产减值的会计处理方法

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

#### (5) 各类金融资产信用损失的确定方法

##### ① 应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行，预期信用损失率为零，不计提坏账准备。
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同，信用损失确认方法见应收账款政策部分。

##### ② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，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
应收账款：	
关联方组合	按对象划分组合
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
合同资产：	
关联方组合	按对象划分组合
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

(续)

项目	信用损失的确定方法
----	-----------

项目	信用损失的确定方法
关联方组合	对于关联方单独进行减值测试，按适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。如经测试未发现减值，不计提坏账准备。对于不存在控制关系的关联方采用账龄组合评估信用风险。
账龄组合	按账龄评估信用风险，计提坏账准备

对于划分为账龄组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。具体明细如下：

账龄	预期信用损失比例（%）
1年以内（含1年，下同）	0
1-2年	5
2-3年	10
3-4年	30
4-5年	50
5年以上	100

### ③应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本公司采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的应收款项融资外，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
关联方组合	按对象划分组合
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

### ④其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，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
关联方组合	按对象划分组合
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
押金、保证金及备用金等组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。

（续）

项目	信用损失的确定方法
关联方组	对于关联方单独进行减值测试，按适用的预期信用损失计量方法计提减值准备

项目	信用损失的确定方法
合	并确认信用减值损失。如经测试未发现减值，不计提坏账准备。对于不存在控制关系的关联方采用账龄组合评估信用风险。
账龄组合	按账龄评估信用风险，计提坏账准备
押金、保证金及备用金等组合	单独进行减值测试，按适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。如经测试未发现减值，不计提坏账准备。

对于划分为账龄组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。具体明细如下：

账龄	预期信用损失比例（%）
1年以内（含1年，下同）	0
1-2年	5
2-3年	10
3-4年	30
4-5年	50
5年以上	100

## 11、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

## 12、存货

### （1） 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品、委托加工物资等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

### （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。

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。

### 13、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。

### 14、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。

## 15、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/所有



者权益】在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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。

### 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、“合并财务报表编制的方法”（2）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。

## 16、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

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

自用房地产或存货转换为投资性房地产时，按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额确认为其他综合收益。投资性房地产转换为自用房地产时，以转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终

止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 17、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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

### (2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

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

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

### (4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，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。

## 18、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。

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、23“长期资产减值”。

## 19、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；购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。

## 20、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、34“租赁”。

## 21、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,对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

【其中,知识产权类无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下:】

项 目	使用寿命	摊销方法
软件	10 年	直线法
专利权	10 年	直线法

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

## (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

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

- 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、23“长期资产减值”。

## 22、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。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 23、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、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。

## 24、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。

## 25、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。

## 26、租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、34“租赁”。

## 27、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。

## 28、收入

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

收入确认的具体方法：

按时点确认的收入：公司销售商品或提供服务，属于在某一时点履行履约义务。（1）本公司销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的验收单或签收单时，确认收入实现。（2）本公司提供服务方案设计、业务分析、项目实施管理、计算机信息系统集成、安全服务、运维服务、顾问咨询服务等服务类业务，在服务提供完毕取得验收单或签收单并时，确认收入实现。

### 29、合同成本

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

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

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

### 30、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。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。

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。

### 31、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报告期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。

## 32、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

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、17“固定资产”），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。

## （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。

本公司作为承租人：

继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用，将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际

支付时冲减前期确认的应付款项。

本公司作为出租人：

①如果租赁为经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

②如果租赁为融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

### 33、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、14“持有待售资产和处置组”相关描述。

### 34、重要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 会计政策变更

①《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》（财会[2022]13号）

本公司全部租赁合同因不满足财政部《关于调整〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉适用范围的通知》（财会[2021]9号）的适用条件，故在2021年度未采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会[2020]10号）规定的简化处理方法。但这些合同满足了《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》（财会[2022]13号）调整后的适用条件，因此从2022年1月1日起采用财会[2020]10号文件规定的简化处理方法，累积影响数调整2022年1月1日留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整2021年度财务报表数据。

该变更对2022年1月1日财务报表的无影响。

#### ②《企业会计准则解释第15号》第一条和第三条

财政部于2021年12月31日发布了《企业会计准则解释第15号》（以下简称“解释15号”）。

根据解释 15 号：

A、本公司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，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不再将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出，自 2022 年 1 月 1 日起实施。本公司在 2022 年度财务报表中对 2021 年 1 月 1 日之后发生的试运行销售追溯应用解释 15 号的上述规定，该变更对 2022 年 1 月 1 日及 2021 年度财务报表无影响。

B、本公司在判断合同是否为亏损合同时所考虑的“履行合同的成本”，不仅包括履行合同的增量成本（直接人工、直接材料等），还包括与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额（用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等），自 2022 年 1 月 1 日起实施。本公司按照解释 15 号的规定，对于首次实施日 2022 年 1 月 1 日尚未履行完成所有义务的合同，累积影响数调整 2022 年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，未调整 2021 年比较财务报表数据。该变更对 2022 年 1 月 1 日财务报表无影响。

③《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16 号”）。

根据解释 16 号：

B、本公司作为分类为权益工具的金融工具的发行方，如对此类金融工具确认的相关股利支出按照税收政策规定在企业所得税税前扣除的，则本公司在确认应付股利时，对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响计入所有者权益项目，自 2022 年 1 月 1 日起实施。该等应付股利确认于 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，进行追溯调整。该变更对 2022 年 1 月 1 日及 2021 年度财务报表无影响。

C、对于修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的（含修改发生在等待期结束后的情形），本公司在修改日按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益，自 2022 年 1 月 1 日起实施。本公司按照解释 16 号的规定，对于 2022 年 1 月 1 日之前发生的该类交易进行调整，将累积影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目，未调整 2021 年比较财务报表数据。该变更对 2022 年 1 月 1 日财务报表无影响。



## (2) 会计估计变更

无。

### 35、重大会计判断和估计

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

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

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

#### (1) 收入确认

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

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

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

#### (1) 收入确认

如本附注四、24、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当

期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

### （2）金融资产减值

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

### （3）存货跌价准备

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

### （4）金融工具公允价值

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

### （5）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

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

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

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

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合

的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （6）折旧和摊销

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

#### （7）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

本公司从谨慎性角度，将开发支出均费用化。

#### （8）递延所得税资产

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

#### （9）所得税

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

#### （10）内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

#### （11）公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。

## 五、 税项

### 1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方性教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%、1.5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴；

### 2、 税收优惠及批文

(1) 本公司于2021年7月9日取得经中关村科技园区管理委员会认定批复的编号为20212010696301的高新技术企业证书，有效期二年，享受15%的企业所得税优惠税率。

(2) 本公司子公司北京意畅高科软件有限公司于2021年9月2日取得经中关村科技园区管理委员会认定批复的编号为20212010928501的高新技术企业证书，有效期二年，享受15%的企业所得税优惠税率。

(3) 本公司子公司武汉意畅智云科技有限公司于2020年12月1日取湖北省科学技术厅、湖北省财政厅及国家税务总局湖北省税务局认定批复的编号为GR202042003472的高新技术企业证书，有效期三年，享受15%的企业所得税优惠税率。

(4) 本公司子公司北京意畅高科软件有限公司为软件技术企业，开发生产的软件产品，按13%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

### 3、 其他说明

无。

## 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，“年初”指2022年1月1日，“年末”指2022年12月31日，“上年年末”指2021年12月31日，“本年”指2022年度，“上年”指2021年度。

### 1、 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	1,966.78	2,431.78
银行存款	4,773,243.14	6,513,572.22
其他货币资金	125,403.68	125,039.79
合 计	4,900,613.60	6,641,043.79

项 目	年末余额	年初余额
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司存款		

注：期末，本公司的所有权受到限制的货币资金为其他货币资金-保证金 125,403.68 元。

## 2、 应收账款

### (1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	12,914,183.08
1 至 2 年	558,660.60
2 至 3 年	346,064.00
3 至 4 年	98,850.00
4 至 5 年	
5 年以上	
小 计	13,917,757.68
减：坏账准备	92,194.43
合 计	13,825,563.25

### (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	13,917,757.68	100.00	92,194.43	0.66	13,825,563.25
其中：					
账龄组合	13,917,757.68	100.00	92,194.43	0.66	13,825,563.25
关联方组合					
合 计	13,917,757.68	100.00	92,194.43	0.66	13,825,563.25

(续)

类 别	年初余额				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					
按组合计提坏账准备的应收账款	8,263,579.09	100.00	130,147.53	1.57	8,133,431.56
其中：					
账龄组合	8,263,579.09	100.00	130,147.53	1.57	8,133,431.56
关联方组合					
合 计	8,263,579.09	100.00	130,147.53	1.57	8,133,431.56

## (3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	130,147.53	-37,953.10				92,194.43
合 计	130,147.53	-37,953.10				92,194.43

## (4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
航天信息股份有限公司北京航天金卡分公司	799,000.00	5.74	
中国税务报社	784,350.00	5.64	
中国水利水电出版社有限公司	750,000.00	5.39	
全国海关信息中心	698,200.00	5.02	
央视国际网络有限公司	637,200.00	4.58	
合计	3,668,750.00	26.37	

## 3、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额	年初余额
-----	------	------

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	274,612.99	73.31	330,129.70	84.46
1 至 2 年	100,000.00	26.69	39,550.00	10.12
2 至 3 年			21,190.00	5.42
3 年以上				
合 计	374,612.99	100.00	390,869.70	100.00

## (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付账款年末余额合计数的比例 (%)
深圳市信锐网技术有限公司	107,900.00	28.80
深圳市科力锐科技有限公司	100,000.00	26.69
英万齐软件技术(北京)有限公司	90,455.93	24.15
武汉普瑞新源电气有限责任公司	28,106.42	7.50
北京市北郊农场有限公司	24,970.64	6.67
合 计	351,432.99	93.81

## 4、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,643,410.13	1,351,540.35
合 计	1,643,410.13	1,351,540.35

## ①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	1,529,419.80
1 至 2 年	87,172.33
2 至 3 年	11,500.00
3 至 4 年	15,318.00
4 至 5 年	
5 年以上	

账 龄	年末余额
小 计	1,643,410.13
减：坏账准备	
合 计	1,643,410.13

## ②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	1,615,623.69	1,164,845.85
备用金	2,126.05	164,259.78
代垫款	25,660.39	22,434.72
小 计	1,643,410.13	1,351,540.35
减：坏账准备		
合 计	1,643,410.13	1,351,540.35

## ③按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
深信服科技股份有限公司	押金保证金	1,168,291.00	1 年以内	71.09	
四季嘉诚物业服务集团北京昊永物业管理有限	押金保证金	146,730.00	1 年以内	8.93	
中国农业电影电视中心	押金保证金	61,380.00	1 年以内	3.73	
中招国际招标有限公司	押金保证金	30,000.00	1 年以内	1.83	
中国科学院计算机网络信息中心	押金保证金	29,000.00	1 年以内	1.76	
合 计	—	1,435,401.00	—	87.34	

## 5、 存货

## (1) 存货分类

项 目	年末余额		账面价值
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	
库存商品	217,699.11		217,699.11



项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约 成本减值准备	账面价值
合 计	217,699.11		217,699.11

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约 成本减值准备	账面价值
库存商品	928,999.49		928,999.49
合 计	928,999.49		928,999.49

**6、其他流动资产**

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税进项税	155,765.00	263,173.99
预缴企业所得税	129,876.46	129,876.46
合 计	285,641.46	393,050.45

## 7、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
二、联营企业											
北京隐身侠科技有限公司	76,937.93			-76,937.93							
小 计	76,937.93			-76,937.93							
合 计	76,937.93			-76,937.93							

**8、 固定资产**

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	76,373.80	75,526.65
固定资产清理		
合 计	76,373.80	75,526.65

**(1) 固定资产**

## ① 固定资产情况

项 目	运输设备	办公设备	电子设备	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	200,000.00	35,443.86	632,799.00	868,242.86
2、本年增加金额		2,358.00	12,873.21	15,231.21
(1) 购置		2,358.00	12,873.21	15,231.21
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额	200,000.00	37,801.86	645,672.21	883,474.07
二、累计折旧				
1、年初余额	190,000.00	21,482.19	581,234.02	792,716.21
2、本年增加金额		3,088.80	11,295.26	14,384.06
(1) 计提		3,088.80	11,295.26	14,384.06
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额	190,000.00	24,570.99	592,529.28	807,100.27
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额				

项 目	运输设备	办公设备	电子设备	合 计
四、账面价值				
1、年末账面价值	10,000.00	13,230.87	53,142.93	76,373.80
2、年初账面价值	10,000.00	13,961.67	51,564.98	75,526.65

### 9、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	1,859,198.59	1,859,198.59
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	1,859,198.59	1,859,198.59
二、累计折旧		
1、年初余额	206,577.62	206,577.62
2、本年增加金额	619,732.86	619,732.86
(1) 计提	619,732.86	619,732.86
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	826,310.48	826,310.48
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	1,032,888.11	1,032,888.11
2、年初账面价值	1,652,620.97	1,652,620.97

**10、无形资产**

## (1) 无形资产情况

项目	非专利技术	软件	合计
一、账面原值			
1、上年年末余额	1,200,000.00	1,493,396.19	2,693,396.19
2、本年增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
(4) 股东投入资本			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	1,200,000.00	1,493,396.19	2,693,396.19
二、累计摊销			
1、上年年末余额	1,200,000.00	161,784.65	1,361,784.65
2、本年增加金额		149,339.64	149,339.64
(1) 计提		149,339.64	149,339.64
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额		311,124.29	311,124.29
三、减值准备			
1、上年年末余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值		1,182,271.90	1,182,271.90

项目	非专利技术	软件	合计
2、年初账面价值		1,331,611.54	1,331,611.54

### 11、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	年末余额		年初余额	
	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	77,788.03	11,668.20	124,194.33	18,715.40
内部交易未实现利润	1,094,155.88	164,123.39	1,419,991.34	308,997.37
合计	1,171,943.91	175,791.59	1,544,185.67	327,712.77

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债明细

无。

#### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无。

#### (4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	14,406.40	5,953.20
可抵扣亏损	18,139,894.70	17,722,335.72
合计	18,154,301.10	17,728,288.92

注：由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

#### (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2023 年度	4,997,332.38	4,997,332.38	
2024 年度	1,247,577.27	1,247,577.27	
2025 年度	4,423,133.87	4,423,133.87	
2026 年度	4,910,326.83	4,910,326.83	
2027 年度	2,561,524.35		
合计	18,139,894.70	15,578,370.35	

**12、短期借款**

## (1) 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
保证借款	2,000,000.00	2,000,000.00
合 计	2,000,000.00	2,000,000.00

**明细:**

贷款单位	借款起始日	借款终止日	借款利率	期末余额	备注
中国银行股份有限公司北京西城支行	2022-11-18	2023-11-18	3.68%	1,340,000.00	侯东民担保
中国银行股份有限公司北京西城支行	2022-11-18	2023-11-18	3.68%	660,000.00	侯东民担保
合 计	—	—	—	2,000,000.00	—

**13、应付账款**

## (1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
货款	6,487,762.62	4,029,413.90
合 计	6,487,762.62	4,029,413.90

**14、合同负债**

## (1) 合同负债情况

项 目	年末余额	年初余额
货款	72,500.00	452,387.75
减：计入其他流动负债（附注六、19）	8,340.71	25,606.85
合 计	64,159.29	426,780.90

**15、应付职工薪酬**

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	3,947,187.04	16,571,927.12	17,843,175.55	2,675,938.61
二、离职后福利-设定提存计划	52,463.40	874,059.36	869,262.00	57,260.76
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合 计	3,999,650.44	17,445,986.48	18,712,437.55	2,733,199.37

## (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,819,422.57	15,332,311.81	16,783,454.95	2,368,279.43
2、职工福利费	95,473.02	267,407.72	90,457.72	272,423.02
3、社会保险费	32,291.45	522,088.39	519,143.68	35,236.16
其中：医疗保险费	30,457.69	493,247.13	490,502.26	33,202.56
工伤保险费	1,131.36	16,218.74	16,123.40	1,226.70
生育保险费	702.40	12,622.52	12,518.02	806.90
4、住房公积金		450,119.20	450,119.20	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	3,947,187.04	16,571,927.12	17,843,175.55	2,675,938.61

## (3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	50,873.60	845,829.42	841,177.40	55,525.62
2、失业保险费	1,589.80	28,229.94	28,084.60	1,735.14
合 计	52,463.40	874,059.36	869,262.00	57,260.76

## 16、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	509,384.05	805,102.51
城建税	7,263.61	37,862.86
教育费附加	5,188.29	27,044.90
个人所得税	407,358.07	299,992.77
合 计	929,194.02	1,170,003.04



**17、其他应付款**

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,501,092.37	1,014,688.31
合 计	1,501,092.37	1,014,688.31

**(1) 其他应付款**

## ①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
押金及保证金	26,000.00	46,000.00
垫款、借款及往来款	1,475,092.37	968,688.31
合 计	1,501,092.37	1,014,688.31

## ②账龄超过 1 年的重要其他应付款

本公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

**18、一年内到期的非流动负债**

项 目	年末余额	年初余额
1 年内到期的租赁负债（附注六、21）	675,617.38	452,251.78
合 计	675,617.38	452,251.78

**19、其他流动负债**

项 目	年末余额	年初余额
预收销售款-待转销项税	8,340.71	25,606.85
合 计	8,340.71	25,606.85

**20、长期借款**

项 目	年末余额	年初余额
保证借款	1,935,237.46	
合 计	1,935,237.46	

**明细:**

贷款单位	借款起始日	借款终止日	借款利率	期末余额	备注
深圳前海微众银行股份有限公司	2022/3/30	2024/3/15	5.040%	228,351.99	侯东民担保
深圳前海微众银行股份有限公司	2022/6/24	2024/6/15	8.415%	802,820.07	侯东民担保
深圳前海微众银行股份有限公司	2022/6/28	2024/6/15	8.415%	363,779.66	侯东民担保
深圳前海微众银行股份有限公司	2022/3/15	2024/3/15	5.040%	111,000.00	侯东民担保
深圳前海微众银行股份有限公司	2022/3/29	2024/3/15	5.040%	277,142.90	侯东民担保
深圳前海微众银行股份有限公司	2022/3/31	2024/3/15	5.040%	23,571.42	侯东民担保
深圳前海微众银行股份有限公司	2022/3/25	2024/3/15	5.040%	128,571.42	侯东民担保
合 计	—	—	—	1,935,237.46	—

**21、租赁负债**

项 目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
房屋租赁	1,748,619.56		59,137.81		511,389.59	1,296,367.78
减：一年内到期的租赁 负债（附注六、18）	452,251.78	—	—	—	—	675,617.38
合 计	1,296,367.78	—	—	—	—	620,750.40

**22、股本**

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	5,905,100.00						5,905,100.00

**23、资本公积**

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	6,607,730.16			6,607,730.16
其他资本公积	1,401,892.04	164,368.74		1,566,260.78
合 计	8,009,622.20	164,368.74		8,173,990.94

注：其他资本公积本年变动是公司于 2021 年 10 月 27 日处置子公司武汉意畅智云科技有限公司 8.5% 股权，公司仍具有对子公司武汉意畅智云科技有限公司控制权，本年少数股

东实缴实收资本，所有者权益发生变化，按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处理，由此产生。

#### 24、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	283,398.65	99,072.42		382,471.07
合 计	283,398.65	99,072.42		382,471.07

#### 25、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	-5,324,768.92	-5,592,844.74
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-5,324,768.92	-5,592,844.74
加：本年归属于母公司股东的净利润	-83,771.46	309,053.66
减：提取法定盈余公积	99,072.42	40,977.84
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		
年末未分配利润	-5,507,612.80	-5,324,768.92

#### 26、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	53,249,476.17	30,783,888.21	46,641,329.43	26,511,260.29
其他业务				
合 计	53,249,476.17	30,783,888.21	46,641,329.43	26,511,260.29

#### 27、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	79,328.46	150,761.60
教育费附加	33,874.67	64,612.11
地方教育费附加	22,583.08	43,074.76

项 目	本年发生额	上年发生额
印花税	2,943.90	2,462.60
合 计	138,730.11	260,911.07

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## 28、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	5,815,522.56	5,276,948.73
招待费	1,164,632.16	907,089.42
服务费	518,844.70	501,250.83
交通费	378,615.96	383,432.93
办公费	118,189.23	101,981.93
差旅费	100,905.90	246,655.21
培训费	47,256.56	170,451.00
广告费和业务宣传费	20,754.72	
招投标费	2,551.89	
会务费		34,947.48
其他	3,829.00	5,340.00
合 计	8,171,102.68	7,628,097.53

## 29、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	6,541,786.86	5,679,469.97
使用权资产折旧	619,732.86	132,939.21
办公费	550,495.39	320,890.45
物业水电费	530,916.92	908,111.88
折旧摊销费	163,723.70	174,833.76
业务招待费	156,707.68	389,057.78
差旅费	108,435.61	246,871.98
中介服务费	271,695.02	532,312.17
其他	225,418.56	206,577.62

项 目	本年发生额	上年发生额
合 计	9,168,912.60	8,591,064.82

**30、研发费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	5,388,852.28	5,323,949.33
合 计	5,388,852.28	5,323,949.33

**31、财务费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	237,650.36	94,484.47
减：利息收入	7,069.30	8,005.02
手续费支出	14,760.12	17,319.84
合 计	245,341.18	103,799.29

**32、其他收益**

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
个税返还	4,925.13	851.64	
六税两费减半征收退税	14,760.75		14,760.75
增值税退税	240,456.44	281,183.51	
失业保险基金	10,424.80		10,424.80
生育基金	1,869.90		1,869.90
武汉高新企业认定奖励资金	50,000.00	100,000.00	50,000.00
武汉高新技术企业补贴		200,000.00	
合 计	322,437.02	582,035.15	77,055.45

**33、投资收益**

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-76,937.93	-113,812.89
合 计	-76,937.93	-113,812.89

**34、信用减值损失**

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款减值损失	37,953.10	598.57
合 计	37,953.10	598.57

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

**35、营业外收入**

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他		0.86	
合 计		0.86	

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
个税返还		4,925.13			851.64		与收益相关
六税两费减半征收退税		14,760.75					与收益相关
增值税退税		240,456.44			281,183.51		与收益相关
失业保险基金		10,424.80					与收益相关
生育基金		1,869.90					与收益相关
武汉高新企业认定奖励资金		50,000.00			100,000.00		与收益相关
武汉高新技术企业补贴					200,000.00		与收益相关
合 计		322,437.02			582,035.15		

**36、所得税费用**

## (1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	151,921.18	-3,308.53
合 计	151,921.18	-3,308.53

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	-364,298.22
按法定/适用税率计算的所得税费用	-54,644.73
子公司适用不同税率的影响	
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	79,280.39
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,025,564.76
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除	-898,279.24
所得税费用	151,921.18

## 37、基本每股收益和稀释每股收益

(1) 各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示:

报告期利润	本期发生数		上期发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	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	-0.01	-0.01	0.05	0.05
其中：持续经营	-0.01	-0.01	0.05	0.05
终止经营				
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.02	-0.02	0.01	0.01
其中：持续经营	-0.02	-0.02	0.01	0.01
终止经营				

(2) 每股收益和稀释每股收益的计算过程

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项 目	本期发生数	上期发生数
归属于普通股股东的当期净利润	-83,771.46	309,053.66
其中：归属于持续经营的净利润	-83,771.46	309,053.66

项 目	本期发生数	上期发生数
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-114,923.41	79,927.93
其中：归属于持续经营的净利润	-114,923.41	79,927.93
归属于终止经营的净利润		

② 计算稀释性每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项 目	本期发生数	上期发生数
归属于普通股股东的当期净利润	-83,771.46	309,053.66
当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息扣除所得税影响后归属于普通股股东的部分		
稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用扣除所得税影响后归属于普通股股东的部分		
其中：归属于持续经营的净利润	-83,771.46	309,053.66
归属于终止经营的净利润		

③ 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项 目	本期发生数	上期发生数
期初发行在外的普通股股数	5,905,100.00	5,905,100.00
加：本期发行的普通股加权数		
减：本期回购的普通股加权数		
期末发行在外的普通股加权数	5,905,100.00	5,905,100.00

④ 计算稀释每股收益时，为发行在外普通股加权平均数的计算过程如下：

项 目	本期发生数	上期发生数
计算基本每股收益的普通股加权平均数	5,905,100.00	5,905,100.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数		
其中：可转换公司债转换而增加的普通股加权数		
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数		
回购承诺履行而增加的普通股加权数		
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	5,905,100.00	5,905,100.00



**38、现金流量表项目****(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项 目	本年发生数	上年发生数
往来款、保证金等	2,297,869.24	1,525,906.82
个税手续费、社保返还及其他	81,980.58	300,852.50
收到利息收入	7,069.30	8,005.02
合 计	2,386,919.12	1,834,764.34

**(2) 支付其他与经营活动有关的现金**

项 目	本年发生数	上年发生数
往来款、保证金等	2,510,551.41	3,683,883.02
付现费用	4,430,612.56	4,994,664.22
合 计	6,941,163.97	8,678,547.24

**(3) 支付其他与筹资活动有关的现金**

项 目	本年发生数	上年发生数
偿还租赁负债本金和利息	511,389.59	134,165.10
合 计	511,389.59	134,165.10

**(4) 将净利润调节为经营活动现金流量**

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-515,819.88	-1,305,622.68
加：信用减值准备	-37,953.10	-598.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,384.06	25,494.12
使用权资产折旧	619,732.86	206,577.62
无形资产摊销	149,339.64	149,339.68
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）	237,650.36	94,484.47

补充资料	本年金额	上年金额
投资损失（收益以“-”号填列）	76,937.93	113,812.89
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	151,921.18	-3,308.53
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	711,300.38	1,349,055.87
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,967,744.76	-1,488,678.01
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,030,972.36	2,592,281.51
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-3,529,278.97	1,732,838.37
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	4,775,209.92	6,516,004.00
减：现金的上年年末余额	6,516,004.00	6,960,583.48
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,740,794.08	-444,579.48

## (9) 现金和现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
<b>①现金</b>	4,775,209.92	6,516,004.00
其中：库存现金	1,966.78	2,431.78
可随时用于支付的银行存款	4,773,243.14	6,513,572.22
可随时用于支付的其他货币资金		
<b>②现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>③年末现金及现金等价物余额</b>	4,775,209.92	6,516,004.00
其中：持有但不能由公司或集团内其他子公司		

项 目	年末余额	年初余额
使用的大额现金和现金等价物金额		

**39、所有权或使用权受限制的资产**

项 目	年末数	受限制的原因
货币资金	125,403.68	保函保证金
合 计	125,403.68	

**40、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
个税返还	4,925.13	其他收益	4,925.13
六税两费减半征收退税	14,760.75	其他收益	14,760.75
增值税退税	240,456.44	其他收益	240,456.44
失业保险基金	10,424.80	其他收益	10,424.80
生育基金	1,869.90	其他收益	1,869.90
武汉高新企业认定奖励资金	50,000.00	其他收益	50,000.00

## (2) 政府补助退回情况

公司本期无退回的政府补助。

**七、 合并范围的变更**

无。

**八、 在其他主体中的权益****1、 在子公司中的权益**

## (1) 本公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
北京意畅高科软件有限公司	北京	北京	加密工具	100.00		购买
武汉意畅智云科技有限公司	武汉	武汉	计算机软件技术	42.50		设立

## (1) 持有半数或以下表决权但仍控制武汉意畅智云科技有限公司的依据:

2021 年 11 月 11 日, 本公司与武汉晋杰一维企业管理合伙企业(有限合伙)签订《一致

行动协议》。本公司持有武汉智云 42.5%的股权，武汉晋杰一维企业管理合伙企业(有限合伙)持有武汉意畅 16.67%的股权，合计持股比例为 59.17%，超过 50.00%。《一致行动协议》中双方一致同意侯东民、张志光（本公司董事、董事会秘书、副总经理）为武汉智云董事并行使董事权利。

## 2、在合营企业或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京隐身侠科技有限公司	北京	北京	软件和信息技术服务		25.00	权益法

## 九、关联方及关联交易

### 1、本公司的实际控制人

本公司的最终控制方为自然人侯东民与陈岩共同控制，其持股分别为 23.03%、2.88%。北京蓝海豚投资管理中心（有限合伙）及其他股东持股比例分散，且未达成集体决策协议。

### 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

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、3、在合营企业或联营企业中的权益。

### 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
北京蓝海豚投资管理中心（有限合伙）	持股 26.69%的股东
张凯如	董事（报告期内任命）、持股 12.70%的股东
张志光	董事（报告期内任命）、董事会秘书、副总经理
王锋	董事（报告期内任命）、副总经理
李萌	监事会主席
赵蕾	监事
韩旭	监事
王海玲	财务总监
樊涛	持股 5.08%的股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京意畅公关咨询有限公司	同受自然人股东控制的企业

注：除上述特殊说明外，其他关联方不持有本公司股份。

## 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	本年发生额	上年发生额
北京隐身侠科技有限公司	采购商品		151,584.16

### (2) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
韩旭	322,000.00			借款给武汉意畅，无利息，未约定还款时间
侯东民	200,000.00			借款给武汉意畅，无利息，未约定还款时间

### (3) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	1,776,100.00	1,723,328.00

## 6、 关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
韩旭			1,000.00	
赵蕾			5,000.00	
合计			6,000.00	

### (2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
------	------	------

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款：		
韩旭	322,000.00	
北京意畅公关咨询有限公司	300,000.00	300,000.00
张志光	2,800.00	11,489.41
侯东民	102,899.88	102,899.88
合 计	727,699.88	414,389.29

#### 十、 股份支付

无。

#### 十一、 承诺及或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

#### 十二、 资产负债表日后事项

截至 2023 年 4 月 20 日，本公司无其他需要披露的事项。

#### 十三、 其他重要事项

无。

#### 1、 租赁

##### (1) 本公司作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注六、9、21。

##### ②计入本年损益情况

项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	59,137.81
短期租赁费用（适用简化处理）	管理费用	298,188.60
低价值资产租赁费用（适用简化处理）		
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
转租使用权资产取得的收入		
售后租回交易		

注：上表中“短期租赁费用”不包含租赁期在 1 个月以内的租赁相关费用；“低价值资产租赁费用”不包含包括在“短期租赁费用”中的低价值资产短期租赁费用。

##### ③与租赁相关的现金流量流出情况

项 目	现金流量类别	本金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	511,389.59
对短期租赁和低价值资产支付的付款额 (适用于简化处理)	经营活动现金流出	317346.52
支付的未纳入租赁负债的可变租赁付款额	经营活动现金流出	
合 计	—	828,736.11

#### 十四、 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	年末余额
1年以内	11,487,474.87
1至2年	508,660.60
2至3年	227,000.00
3至4年	98,850.00
4至5年	
5年以上	
小 计	12,321,985.47
减：坏账准备	77,788.03
合 计	12,244,197.44

###### (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	12,321,985.47	100.00	77,788.03	0.63	12,244,197.44
其中：					
账龄组合	12,321,985.47	100.00	77,788.03	0.63	12,244,197.44
关联方组合					

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	12,321,985.47	100.00	77,788.03	0.63	12,244,197.44

(续)

类别	年初余额				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					
按组合计提坏账准备的应收账款	6,753,559.80	100.00	73,935.00	1.09	6,679,624.80
其中:					
账龄组合	6,753,559.80	100.00	73,935.00	1.09	6,679,624.80
关联方组合					
合计	6,753,559.80	100.00	73,935.00	1.09	6,679,624.80

## (3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	73,935.00	3,853.03				77,788.03
合计	73,935.00	3,853.03				77,788.03

## (4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
航天信息股份有限公司北京航天金卡分公司	799,000.00	6.48	
中国税务报社	784,350.00	6.37	
中国水利水电出版社有限公司	750,000.00	6.09	
全国海关信息中心	698,200.00	5.67	
央视国际网络有限公司	637,200.00	5.17	



单位名称	年末余额	占应收账款年末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
合 计	3,668,750.00	29.78	

## 2、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,928,355.80	7,256,681.96
合 计	7,928,355.80	7,256,681.96

### (1) 其他应收款

#### ①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	2,798,961.84
1 至 2 年	539,393.96
2 至 3 年	2,650,000.00
3 至 4 年	1,940,000.00
4 至 5 年	
5 年以上	
小 计	7,928,355.80
减：坏账准备	
合 计	7,928,355.80

#### ②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
合并范围内关联方往来款	6,454,179.96	6,049,643.96
押金及保证金、备用金	1,474,175.84	1,207,038.00
小 计	7,928,355.80	7,256,681.96
减：坏账准备		
合 计	7,928,355.80	7,256,681.96

#### ③按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
武汉意畅智云科技有限公司	合并范围内关联方往来款	5,900,000.00	1 年以内	74.42	
深信服科技股份有限公司	押金保证金	1,168,291.00	1 年以内	14.74	
北京意畅高科软件有限公司	合并范围内关联方往来款	554,179.96	1 年以内	6.99	
中国农业电影电视中心	押金保证金	61,380.00	1 年以内	0.77	
四季嘉诚物业服务集团	押金保证金	146,730.00	1 年以内	1.85	
北京昊永物业管理有限	押金保证金				
合计	—	7,830,580.96	—	98.77	

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	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	3,948,106.13		3,948,106.13	3,948,106.13		3,948,106.13
对联营、合营企业投资						
合 计	3,948,106.13		3,948,106.13	3,948,106.13		3,948,106.13

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
北京意畅高科软件有限公司	1,398,106.13			1,398,106.13		
武汉意畅智云科技有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00		
合 计	3,948,106.13			3,948,106.13		

### 4、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	47,212,507.00	30,629,219.95	39,861,068.34	25,627,465.54

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务				
合 计	47,212,507.00	30,629,219.95	39,861,068.34	25,627,465.54

## 十五、 补充资料

### 1、 本年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	77,055.45	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 本公司取得子公司、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		
与本公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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		

项 目	金 额	说 明
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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	77,055.45	
减：所得税影响额	11,558.32	
少数股东权益影响额（税后）	34,345.18	
合 计	31,151.95	

## 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	-0.95	-0.01	-0.01
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-1.30	-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：

北京意畅科技股份有限公司

（公章）

二〇二三年四月十九日

## 第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

北京市海淀区蓝靛厂金源时代购物中心 B 区 2#B 座七层 706 室 公司董事会秘书办公室