



网博视界

NEEQ: 836186

江苏网博视界网络科技股份有限公司



年度报告

— 2022 —

公司年度大事记

10/2022

成功申请4个计算机软件著作权



与北京华夏凯瑞科技有限公司签署
163万元人民币大数据软件销售合同



06/2022

与安徽省基天实业有限责任公司签署
600万元人民币集成服务合同



02/2022

目 录

第一节	重要提示、目录和释义.....	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	23
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	27
第八节	财务会计报告	31
第九节	备查文件目录	113

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。

公司负责人朱建华、主管会计工作负责人王进波及会计机构负责人（会计主管人员）王进波保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

永拓会计师事务所（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
客户集中度较高的风险	公司对前五大客户的销售金额占公司当期营业收入的占比相对较高，虽然公司前五大客户相对稳定，销售回款情况良好，公司未来也拟继续加强与这些优质客户的战略合作关系，但是由于公司对前五大客户的销售占营业收入的比例相对较高，如果部分客户经营情况不利，从而降低对公司产品的采购，公司的营业收入增长将受到较大影响。公司未来拟在稳固与现有重点客户的合作关系的前提下，坚持进行市场和客户培育，不断拓展新的销售区域和新的销售客户，未来有望减轻对主要客户的依赖程度，但公司仍存在客户集中度过高的风险
实际控制人控制不当的风险	公司实际控制人朱建华直接持有公司 626.20 万股股份，占股本总额的 34.29%，朱建华根据其股权比例行使投票权，对股东大会决议拥有重大影响。朱建华提名的董事包括朱建华、王进波、王天星、宣忠占董事会席位的 4/7，超过二分之一，因此朱建华对董事会拥有控制力。公司总经理由董事长朱建华提名并经董事会审议聘任，朱建华对公司管理层拥有较大影响力。若公司实际控制人利用其表决权以及对董事会的影响力对公司的

	经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会破坏公司的治理结构，对公司经营以及其他股东利益造成不利影响。 为应对实际控制人控制不当的风险，公司已制定了较为完善的内部控制制度，公司法人治理结构健全有效，并通过《公司章程》及其他配套管理制度，在组织和制度上对实际控制人的行为进行规范，确保公司运行合法合规，维护中小股东的利益。
技术风险	公司作为高新技术企业和软件企业，面临的技术风险主要是技术开发风险、技术人才流失风险和技术失密风险。
未弥补亏损达到实收股本 1/3 的风险	尽管最近三年公司扭亏为盈，但是公司累计未弥补亏损达到公司实收股本的 1/3，结合公司目前的实际情况，公司拟采取如下扭亏经营措施：加大研发投入，严格管控成本费用，积极开拓品牌客户，扩大销售。
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		释义
网博视界、公司、本公司、股份公司	指	江苏网博视界网络科技股份有限公司
网博技术	指	北京网博视界网络技术有限公司
博赋邦合伙	指	北京博赋邦科技合伙企业（有限合伙），系公司内部员工发起设立的持股平台公司
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股转系统/新三板	指	全国中小企业股份转让系统
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《江苏网博视界网络科技股份有限公司章程》
三会	指	江苏网博视界网络科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
上年同期、上期	指	2021 年度
报告期、本期	指	2022 年度
视频进出口基地	指	江苏网博视界网络科技股份有限公司在江苏省常州市天宁区建设的数字视频交易交换平台，该基地被江苏省发改委认定为 2020 年江苏省重点项目。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏网博视界网络科技股份有限公司
英文名称及缩写	Jingsu Videoworks Technology Co., Ltd.
	JVWT
证券简称	网博视界
证券代码	836186
法定代表人	朱建华

二、 联系方式

董事会秘书	王进波
联系地址	北京市海淀区知春路 111 号北京理想大厦 701 室
电话	010-82893357
传真	010-82893357
电子邮箱	wangjb@videoworks.cn
公司网址	www.videoworks.cn
办公地址	北京市海淀区知春路 111 号北京理想大厦 701 室
邮政编码	100085
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	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	2011 年 2 月 17 日
挂牌时间	2016 年 3 月 4 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业--I65 软件和信息技术服务业--I659 其他信息技术服务业--I6591 数字内容服务
主要业务	视频整体解决方案、音视频内容安全保障体系建设、硬件设备销售、视频运营平台及管理平台的建设、音视频人工智能审核体系建设等
主要产品与服务项目	视频整体解决方案、视频编码器销售、内容智能审核、音视频进出口平台
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）	18,262,800
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0

控股股东	控股股东为（朱建华）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（朱建华），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110108569498579D	否
注册地址	江苏省常州市天宁区虹阳路 2 号	否
注册资本	18,262,800	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 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）	申万宏源承销保荐	
会计师事务所	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	荆秀梅	庞世森
	3 年	5 年
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区关东店北街 1 号 2 幢 13 层	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	13,272,151.14	15,535,453.87	-14.57%
毛利率%	81.03%	80.57%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	931,234.02	7,202,279.20	-87.07%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	876,573.73	3,801,577.26	-76.94%
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）	2.30%	20.27%	-
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）	2.17%	10.70%	-
基本每股收益	0.05	0.39	-87.18%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	48,714,326.08	50,495,186.57	-3.53%
负债总计	7,351,012.10	11,120,678.05	-33.90%
归属于挂牌公司股东的净资产	42,166,390.20	39,965,143.12	5.51%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.31	2.19	5.48%
资产负债率%（母公司）	13.82%	20.69%	-
资产负债率%（合并）	15.09%	22.02%	-
流动比率	1.62	1.84	-
利息保障倍数	0	0	-

(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	75,194.62	15,311,094.54	-99.51%
应收账款周转率	9.28	3.46	-
存货周转率	2.36	1.31	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.53%	28.60%	-
营业收入增长率%	-14.57%	84.07%	-
净利润增长率%	-89.81%	96.10%	-

(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	18,262,800	18,262,800	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(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（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	293,546.00
其他	-238,885.71
非经常性损益合计	54,660.29
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	54,660.29

(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

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所处行业为“软件和信息技术服务业（I65）”；根据《国民经济行业分类》（GB T4754-2011），公司所处行业为“软件和信息技术服务业”大类下的“数字内容服务（I6591）”。

公司作为软件和信息技术服务业行业中全媒体内容管理和运营的解决方案和服务提供商，从视频整体解决方案、硬件产品、产品运营三个维度，为广电、国防、互联网视频等行业客户提供“一站式”解决方案。公司具体的采购、生产、销售模式如下：

1、采购模式

公司对原材料采用招标和议标相结合的方式，采购的商品主要是通用软、硬件设备。

2、生产模式

公司秉持以产品为导向的生产经营理念，对于视频整体解决方案、视频加工服务和硬件产品销售三类业务的生产均由产品部主导进行驱动，均遵循需求收集、生产开发、实施上线、在线运行的闭环驱动模型，实现对市场和用户需求的快速响应。

3、销售模式

（1）视频整体解决方案的销售

视频整体解决方案业务以项目制为主，提供基于软件产品的解决方案，根据业务特性和自身优势，公司采取直销的销售模式，设立了营销部、售前技术部负责项目的营销。公司视频整体解决方案项目的获取既有通过公开招标和邀请招标的方式，也有通过双方议标的方式。广电行业的业务获取为公开招标和邀请招标的相结合的方式，国防领域项目多为双方议标的方式取得。

（2）硬件设备的销售

公司的实时编码器，主要通过直接销售模式进行销售，报告期内，公司基于对行业未来发展趋势的判断，出于战略发展考量，将更多的人力财力投入到视频加工服务和视频整体解决方案项目中，逐渐减少硬件设备的资源投放。

（3）产品运营

2022年公司在内容智能审核服务、在线数字视频内容版权交易交换服务等进行了多方面的尝试，为公司新业务的探索提供了丰富的经验。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化，为向软件和信息技术服务业行业中全媒体内容管理和运营提供解决方案和服务。公司将积极探索新的商业模式，根据客户的需要，调整产品结构，提供优质服务，努力回报股东及社会。

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	1,057,447.53	2.17%	6,733,512.59	13.33%	-84.30%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	137,998.60	0.28%	2,722,107.67	5.39%	-94.93%
存货	38,839.74	0.08%	2,093,653.06	4.15%	-98.14%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	14,485.86	0.03%	9,091.15	0.02%	59.34%
固定资产	9,818.71	0.02%	24,067.95	0.05%	-59.20%
在建工程	0	0%	0	0%	0%
无形资产	17,726,879.55	36.39%	19,000,065.51	37.63%	-6.70%
商誉	0	0%	0	0%	0%
短期借款	0	0%	0	0%	0%
长期借款	0	0%	0	0%	0%
其他流动资产	2,641,860.22	5.42%	2,032,544.28	4.03%	29.98%
应付账款	6,592,253.30	13.53%	6,663,410.03	13.20%	-1.07%
预付账款	6,011,694.65	12.34%	6,521,149.84	12.91%	-7.81%
其他非流动资产	14,886,408.09	30.56%	9,140,148.41	18.10%	62.87%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、报告期末，公司货币资金 105.74 万元，较期初减少 84.30%，主要是报告期内海外视频版权交易平台持续投入和购房诚意金（309 万元）退回至打款人所致。
- 2、报告期末，公司应收账款金额 13.80 万元，较期初减少 94.93%，主要是江苏亨通智能物联系统有限公司的应收账款尚未收回，2021 年计提了大部分坏账，2022 年预期信用损失率调整，而全部计提了坏账。。
- 3、报告期末，公司存货金额 3.88 万元，较期初减少了 98.14%，主要是总参信息化项目设备都实现了交付和验收，同时还有部分存货无法使用，已过保修期，无维修价值，作报废处理。

- 4、报告期末，公司无形资产共计 1,772.69 万元，较期初减少了 6.70%，主要是报告期内日常摊销所致。
- 5、报告期末，公司应付账款金额为 659.23 万元，较期初减少了 1.07%，主要是日常业务公司支付供应商款项所致。
- 6、报告期内，公司预付账款金额为 601.17 万元，较期初 666.34 万元，减少了 7.81%，未发生较大变动。
- 7、报告期末，公司其他流动资产金额 264.19 万元，较期初增加 29.98%，主要是报告期内进项税增加所致。
- 8、报告期内，公司其他非流动资产金额为 1,488.64 万元，期初为 914.01 万元，主要是报告期内海外视频版权交易平台建设购进相关软件的采购。

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	13,272,151.14	-	15,535,453.87	-	-14.57%
营业成本	2,517,978.05	18.97%	3,018,412.08	19.43%	-16.58%
毛利率	81.03%	-	80.57%	-	-
销售费用	1,045,524.71	7.88%	441,603.11	2.84%	136.76%
管理费用	3,422,464.77	25.79%	3,724,689.28	23.98%	-8.11%
研发费用	3,300,826.87	24.87%	1,442,821.24	9.29%	128.78%
财务费用	-5,143.70	-0.04%	-679.41	0%	657.08%
信用减值损失	-2,899,992.03	-21.85%	-3,748,945.93	-24.13%	-22.65%
资产减值损失	-2,808,145.20	-21.16%	0	0%	
其他收益	1,205,590.62	9.08%	3,350,602.57	21.57%	-64.02%
投资收益	394.71	0.00%	-908.85	-0.01%	-143.43%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-1,569,062.28	-11.82%	6,441,887.87	41.47%	-124.36%
营业外收入	74,204.76	0.56%	202,000.22	1.30%	-63.27%
营业外支出	313,090.47	2.36%	151,900.85	0.98%	106.12%
净利润	718,792.40	5.42%	7,055,981.44	45.42%	-89.81%

项目重大变动原因：

- 1、本期实现营业收入 1,327.22 万元，较上期 1,553.55 万元，减少了 14.57%，主要是报告期内公司基于对行业未来的发展趋势的判断，出于战略发展的考量，将部分人力财力投入到内容智能审核服务、在线数字视频内容版权交易交换服务的研发、生产中，导致整体收入较去年有所下降。
- 2、本期确认营业成本金额为 251.80 万元，较上期减少了 16.58%，主要是报告期内确认收入的减少同时确认的成本相应减少。

- 3、报告期内，公司的平均毛利率为 81.03%，较上期 80.57%有所增长，其主要原因是报告期内视频整体解决方案中所需硬件设备减少，确认成本减少，导致整体解决方案，毛利率较上期有所增加。
- 4、报告期内销售费用为 104.55 万元，较上年同期增加 60.39 万元，主要是由于公司常州网络视听游戏产业园推广费 37.74 万元，2021 年 10 月新增 1 名销售经理，2022 年销售人员人工费用也略有增加所致造成的。
- 5、报告期内研发费用为 330.08 万元，较上年同期增加 185.80 万元，主要是由于报告期内在线数字视频业务委托外部开发费 170 万元，增加项目开发费用所致。
- 6、报告期内，公司信用减值损失为 280.81 万元，较去年同期 374.89 万元减少了 22.65%，主要是江苏亨通智能物联系统有限公司的应收账款尚未收回，2021 年计提了大部分坏账，2022 年预期信用损失率调整，全部计提了坏账。
- 7、报告期内，其他收益 120.56 万元，主要是政府补贴款和软件增值税退税所致。
- 8、报告期内，公司净利润为 71.88 万元，较 2021 年净利润 705.60 万元减少了 89.81%，主要原因是 2022 年政府财政补贴减少；公司积极探索新业务，投入了人力、财力，根据客户的需要，调整产品结构，提供优质服务。

(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	13,272,151.14	15,535,453.87	-14.57%
其他业务收入	0	0	
主营业务成本	2,517,978.05	3,018,412.08	-16.58%
其他业务成本	0	0	

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
系统软硬件产品	9,616,350.98	2,402,837.07	75.01%	-3.55%	-18.25%	6.37%
技术服务	3,655,800.16	115,140.98	96.85%	-34.31%	45.64%	-1.75%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

- 1、本期视频整体解决方案(即系统软件)收入金额为 961.64 万元，收入占比为 72.46%，上期金额为 997.00 万元，减少了 3.55%，收入减少的原因是由于系统软件业务需求减少。
- 2、本期其他服务收入金额为 365.58 万元，占比 27.54%，上期金额 556.55 万元，同比减少了 34.31%，本期收入减少的原因是将部分人力财力投入到内容智能审核服务、在线数字视频内容版权交易交换服务的研发、生产中，减少了对外提供的技术服务业务。

(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	安徽省基天实业有限责任公司	7,964,601.78	60.01%	否
2	北京华夏凯睿科技有限公司	1,449,149.56	10.92%	否
3	北京正涛星宇科技有限公司	971,698.12	7.32%	否
4	杭州珍林网络技术有限公司	943,396.23	7.11%	否
5	杭州当虹科技股份有限公司	754,716.97	5.69%	否
合计		12,083,562.66	91.05%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	深圳市致尚信息技术有限公司	3,328,531.15	25.56%	否
2	中君科技（辽宁）有限公司	1,700,000.00	13.05%	否
3	沈阳卓远平方科技有限公司	1,328,650.90	10.20%	否
4	江苏胖普网络科技有限公司	943,396.23	7.24%	否
5	山东微创软件有限公司	639,498.29	4.91%	否
合计		7,940,076.57	60.96%	-

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	75,194.62	15,311,094.54	-99.51%
投资活动产生的现金流量净额	-5,751,259.68	-9,150,148.41	-37.15%
筹资活动产生的现金流量净额	0	0	

现金流量分析：

1、经营活动现金流量

报告期内，公司经营活动现金流量净额为 7.52 万元，较上年同期减少了 1,523.59 万元，主要是本期营业收入的减少以及政府补贴收入减少 305.71 万元。

2、投资活动现金流量

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为-575.13 万元，较上年同期-915.01 万元，增加了 339.89 万元，主要是公司建设视频进出口基地的相关软件的采购造成了公司投资活动产生的现金流量的增加。

3、筹资活动现金流量

报告期内，公司没有筹资活动。

（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
北京网博视界网络技术有限公司	控股子公司	专注于有线网络公司的全国互联互通项目建设、5G技术预研	10,000,000.00	49,816.53	-15,039.47	0	-1,062,208.10
常州网博网络视听产业园管理有限公司	控股子公司	园区管理服务、企业管理、物业管理、信息咨询服务	1,000,000.00	8,789.70	-992.30	0	-10,969.36
北京荣耀生活音乐科技有限公司	参股公司	音乐的版权服务及在线音乐服务	10,000,000.00	13,286.21	13,286.21	0	-202.88

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
北京网博视界网络技术有限公司	网络技术公司与网博视界关联性比较高	网络技术公司目前主要是参与中国广电集团公司的广电新媒体和信息化项目建设
北京荣耀生活音乐科技有限公司	荣耀生活与网博视界关联性比较高，是网博视界在国内音视频运营的示范	荣耀生活音乐的版权服务及在线音乐服务，旨在提升公司在音视频领域的运营能力和业务拓展能力。

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

公司一直致力于全媒体内容管理与运营的技术创新和支撑服务，主要开展视频整体解决方案、视频加工服务以及硬件设备销售等业务，为客户提供专业的“一站式”解决方案。虽然 2022 年，营业收入较上期有明显增长，同时公司继续加大了对于成本的控制、加大了对数字视频进出口基地的建设均为公司持续经营提供了充分的保障。

2022 年公司实现了营业收入 1,327.22 万元，较去年同期收入为 1,553.55 万元，本期较上期减少了 14.57% 公司 2022 年净利润为 71.88 万元，本期较上期减少了 89.81%。公司已实现了连续三年盈利。

为了更进一步增强公司的持续发展能力和盈利能力，改善公司资产质量，促进公司长远、健康发展。公司已采取以下措施以改善公司的持续经营能力：

1、积极探索新的业务模式，调整经营策略，开拓新的业务增长点，公司已于 2020 年整体搬迁至江苏省常州市天宁区，并在常州市申报了海外视频版权交易平台项目，该项目已于 2020 年 2 月被列为江苏省重点文化项目；

2、公司收入构成变动的主要原因是公司加大了业务推广力度，拓宽了行业，而来自于新媒体、自媒体等方面的软硬件销售和服务收入大幅度增加所造成的，公司近年来对于广电以外行业应用的探索已初见成效，但是还需要继续加大投入。

3、继续拓展公司融资渠道、加大融资力度。

在实施上述措施的同时，公司将积极根据企业即时的经营情况及相关措施的执行情况，继续寻找和优化管理，寻找新的利润增长点和可行方案。随着公司采取的后续改善措施的实施，尤其是旨在提高其经营活动盈利能力和现金流量的相关措施得以全面实施以及实施效果显著。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）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
实际控制人或控股股东	2016年3月4日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年3月4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	2016年3月4日		挂牌	关联交易承诺	规范关联交易	正在履行中

董监高	2016年3月 4日		挂牌	关联交易 承诺	规范关联交易	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

- 1、承诺人：实际控制人，承诺事项：避免同业竞争，履行情况：报告期内无同业竞争；
- 2、承诺人：董监高，承诺事项：避免同业竞争，履行情况：报告期内无同业竞争；
- 3、承诺人：实际控制人，承诺事项：减少和规范关联交易，履行情况：报告期内无关联交易；
- 4、承诺人：董监高，承诺事项：减少和规范关联交易，履行情况：报告期内无关联交易。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
其他应收款	其他资产	扣押	0	0	2022年10月31日，南通市公安局向公司发出公函，因公司参与隋田力团伙专网通信虚假业务，并从中非法获利人民币478,038.99元退至公安机关指定账户，如东县公安局依法出具了扣押决定书。截至审计报告日，此案尚无最终结果，公司将上述扣押款计入其他应收款并全额计提坏账准备。
总计	-	-	0	0	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述被扣押的资金金额较小，对公司经营不会产生重大影响。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	13,431,300	73.54%	0	13,431,300	73.54%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,615,500	8.85%	400,000	2,015,500	11.04%	
	董事、监事、高管	615,000	3.37%	225,000	390,000	2.14%	
	核心员工	0	0%	0	0%	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	4,831,500	26.46%	0	4,831,500	26.46%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,246,500	23.25%	0	4,246,500	23.25%	
	董事、监事、高管	585,000	3.20%	375,000	210,000	1.15%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		18,262,800	-	0	18,262,800	-	
普通股股东人数						23	

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	朱建华	5,862,000	400,000	6,262,000	34.29%	4,246,500	2,015,500	0	0
2	北京飞利信科技股份有限公司	4,441,600	0	4,441,600	24.32%	0	4,441,600	0	0
3	北京博赋邦科技合伙企业（有限合伙）	3,219,000	-400,000	2,819,000	15.44%	0	2,819,000	0	0
4	常州市天	1,200,000	0	1,200,000	6.57%	0	1,200,000	0	0

	宁产业发展投资基金合伙企业（有限合伙）								
5	江苏苏南智城科技发展有限公司	1,200,000	0	1,200,000	6.57%	0	1,200,000	0	0
6	梁振文	400,000	0	400,000	2.19%	300,000	100,000	0	0
7	宣忠	320,000	0	320,000	1.75%	0	320,000	0	0
8	北京宝鼎东源投资管理有限公司	317,200	0	317,200	1.74%	0	317,200	0	0
9	李东	200,000	0	200,000	1.10%	0	200,000	0	0
10	王天星	200,000	0	200,000	1.10%	150,000	50,000	0	0
11	卢增祥	200,000	0	200,000	1.10%	0	200,000	0	0
	合计	17,559,800	0	17,559,800	96.17%	4,696,500	12,863,300	0	0
<p>普通股前十名股东间相互关系说明： 公司前十名股东不存在关联关系，也无一致行动协议。</p>									

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，均为朱建华先生。

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

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
王进波	董事长、董事会 秘书、财务负责 人	男	否	1977年9月	2021年9月 13日	2024年9月 12日
宣忠	董事、总经理	男	否	1969年4月	2021年9月 13日	2024年9月 12日
任晓明	董事	男	否	1955年6月	2021年9月 13日	2024年9月 12日
王天星	董事	男	否	1968年10月	2021年9月 13日	2024年9月 12日
田冬梅	董事	女	否	1974年1月	2021年9月 13日	2024年9月 12日
严智君	董事	男	否	1993年4月	2021年9月 13日	2024年9月 12日
朱建华	董事	男	否	1969年7月	2021年9月 13日	2024年9月 12日
张萍	监事	女	否	1992年5月	2022年4月 13日	2024年9月 12日
齐祥龙	监事主席	男	否	1982年11月	2021年9月 13日	2024年9月 12日
林剑锋	职工监事、技术 总监	男	否	1983年7月	2021年9月 13日	2024年9月 12日
董事会人数：					7	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系；

董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人无关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
----	------	------	------	------	------

梁振文	监事	离任	无	个人原因	无
张萍	无	新任	监事	选举	无
王进波	董事、财务负责人、董事会秘书	新任	董事长、财务负责人、董事会秘书	选举	无
朱建华	董事长	离任	董事	个人原因	无
齐祥龙	监事	新任	监事会主席	选举	无

关键岗位变动情况

√适用 □不适用

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

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

张萍 2013 年 5 月至 2015 年 6 月，就职于西安澳佳科技有限公司，担任财务部员工；2015 年 7 月至 2016 年 6 月，就职于北京碧空氢能源科技股份有限公司，担任财务部主管会计；2016 年 7 月至 2017 年 3 月，就职于小邻小里科技北京有限公司，担任财务部主管会计；2017 年 3 月至今，就职于江苏网博视界网络科技股份有限公司（北京网博视界科技股份有限公司），担任财务部主管会计。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	

财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格,或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人具有会计专业知识背景并从事会计工作十年以上
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属)	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	王进波兼职董事长、董事会秘书及财务负责人

(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
管理人员	3	0	0	3
销售人员	4	0	1	3
技术人员	11	0	2	9
财务人员	2	0	0	2
行政人员	1	0	0	1
员工总计	21	0	3	18

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	17	14
专科	1	1
专科以下	0	0
员工总计	21	18

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

随着公司规模不断扩大,公司在人才引进中更加关注对员工的学历、技能和个人素质,重点引进专科及以上学历的优秀人才。

此外结合公司《新员工试用期管理办法》,初步搭建了学习、培训环境,实现了岗位带教制度,

结合实际工作进行分类集中培训和考试，有效帮助新员工快速掌握相关知识和技能，迅速的融入工作。针对技术性较强的岗位，在试用期内采用竞争上岗，使员工的学习积极性和工作积极性有所提高，使其在成为正式员工后，在工作中能达到熟练、精通的状态。

公司一直十分重视员工的培训、考核工作。根据公司业务发展和技术更新的现状，及时更新员工培训课程，强化理论与实践的结合，注重培训效果的检验。在企业内部进行评级，充分挖掘和培养人才，形成了良性的竞争氛围，提高了员工的综合素质和工作能力。通过有计划的理论培训、工作实践和绩效考核，公司造就了一支各方面能力过硬的技术及营销团队，为公司快速发展奠定了坚实的基础。

公司重视薪酬体系的建设，员工薪酬包括基本薪资、绩效薪资和员工福利等。公司在股改前设立了员工持股平台北京博赋邦科技合伙企业（有限合伙），通过吸收重要员工入伙的方式使其得以间接持有公司股份，以激发员工的创造性，增强员工归属感，让员工分享企业发展的成果。

报告期内，公司无需承担费用的离退休职工。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

股份公司依法建立了股东大会、董事会、监事会，制订了《公司章程》，约定各自的权力、义务以及工作程序，并根据《公司章程》制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等各项规章制度和管理办法，以规范公司的管理和运作。公司在实际运作过程中，基本能够按照《公司法》和《公司章程》的规定进行运作，就增加注册资本、减少注册资本、股权转让、整体变更等重大事项均召开股东会进行决议，但是也存在股东会届次记录不规范等问题。有限公司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，或者为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担保的情况。

公司为了提高规范运作水平，增强年报信息披露的真实性、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，根据有关法律、法规规定，公司制定了《公司年度报告重大差错责任追究制度》，并按照制度规范执行。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格遵守《公司章程》和各项其他规章制度，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书各司其职，认真履行各自的权力和义务。公司股东大会、董事会、监事会会议召开符合法定程序，各项经营决策也都按《公司章程》和各项其他规章制度履行了法定程序，合法有效，保证了公司的生产、经营健康发展。公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，对外担保、对外投资、关联交易等重要事项建立起相应的制度，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

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

公司已于 2020 年 4 月对照《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，同时 2022 年公司未修订过公司章程。

（二） 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	1	2	2

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

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

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

□适用 √不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《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。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会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

报告期内，公司产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

1、业务独立

公司专业为客户提供全媒体内容管理和运营的整体解决方案，主营业务突出，拥有独立的生产、供应、销售、研发系统，主营业务产品和服务的生产、技术开发、原料采购、产品销售均独立进行，公司拥有自己独立的品牌和技术，不依赖于股东和其他任何关联方。公司具有独立的主营业务及面向市场自主经营的能力。公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务。公司与控股股东、实际控制人控制的其他企业之间不存在同业竞争关系及影响公司业务独立性的重大关联交易。

2、资产完整

公司由有限公司整体变更设立而来，承继了有限公司的全部资产，具有独立完整的资产结构。公司变更设立后，正在依法办理相关产权的变更登记手续，公司目前业务和生产经营必须的设备、商标、计算机软件著作权等知识产权由公司享有。公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。公司资产产权关系明晰，不存在被股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

3、机构独立

公司机构独立，已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。自设立以来，公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能，公司独立于控股股东及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

4、人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定选举或聘任，不存在控股股东超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形。公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员专职在公司工作并领取报酬，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、监事之外其他职务的情形，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取报酬的情形；公司的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中兼职的情形。

5、财务独立

公司设有独立的财务部门，已按《会计法》和《企业会计制度》等有关法规的要求建立了独立的财务规章制度和财务核算体系。公司按照《公司章程》的规定，独立作出财务决策，不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司内控制度基本已得到有效执行，会计核算基础符合现行会计基础工作规范要求，同时公司财务人员数量可以满足财务核算的需要。

(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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》，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相关制度，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	永证审字（2023）第 146045 号	
审计机构名称	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市朝阳区关东店北街 1 号 2 幢 13 层	
审计报告日期	2023 年 4 月 20 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	荆秀梅	庞世森
	3 年	5 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	8 年	
会计师事务所审计报酬	12 万元	

审 计 报 告

京证审字（2023）第 146045 号

江苏网博视界网络科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏网博视界网络科技股份有限公司（以下简称“网博视界”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并资产负债表和母公司资产负债表，2022 年度的合并利润表和母公司利润表、合并现金流量表和母公司现金流量表、合并所有者权益变动表和母公司所有者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，公允反映了网博视界 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计

师职业道德守则，我们独立于网博视界，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

网博视界管理层对其他信息负责。其他信息包括网博视界 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估网博视界的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督网博视界的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可

能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对网博视界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网博视界不能持续经营。

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

(6) 就集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇二三年四月二十日

--

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	附注五-1	1,057,447.53	6,733,512.59
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	附注五-2	137,998.60	2,722,107.67
应收款项融资			
预付款项	附注五-3	6,011,694.65	6,521,149.84
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注五-4	214,968.78	318,610.95
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注五-5	38,839.74	2,093,653.06
合同资产	附注五-6	1,769,854.80	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	附注五-7	2,641,860.22	2,032,544.28
流动资产合计		11,872,664.32	20,421,578.39
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注五-8	14,485.86	9,091.15
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	附注五-9	9,818.71	24,067.95
在建工程		0	0

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	附注五-10		222,906.00
无形资产	附注五-11	17,726,879.55	19,000,065.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	附注五-12	4,204,069.55	1,677,329.16
其他非流动资产	附注五-13	14,886,408.09	9,140,148.41
非流动资产合计		36,841,661.76	30,073,608.18
资产总计		48,714,326.08	50,495,186.57
流动负债：			
短期借款		0	0
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	附注五-14	6,592,253.30	6,663,410.03
预收款项			
合同负债	附注五-15	145,384.60	529,776.25
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	附注五-16	95,634.22	125,681.78
应交税费	附注五-17		25,310.66
其他应付款	附注五-18	493,024.58	3,734,175.58
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			
其他流动负债	附注五-19	24,715.40	42,323.75
流动负债合计		7,351,012.10	11,120,678.05
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		7,351,012.10	11,120,678.05
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注五-20	18,262,800.00	18,262,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注五-21	54,573,484.09	53,303,471.03
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	附注五-22	-30,669,893.89	-31,601,127.91
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		42,166,390.20	39,965,143.12
少数股东权益		-803,076.22	-590,634.60
所有者权益（或股东权益）合计		41,363,313.98	39,374,508.52
负债和所有者权益（或股东权益）总计		48,714,326.08	50,495,186.57

法定代表人：朱建华主管会计工作负责人：王进波会计机构负责人：王进波

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,015,761.75	6,690,575.45
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	附注十三-1	137,998.60	2,722,107.67
应收款项融资			
预付款项		6,007,944.70	6,511,983.18
其他应收款	附注十三-2	212,729.15	272,043.99
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		38,839.74	2,093,653.06
合同资产		1,769,854.80	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,636,112.91	2,026,796.97
流动资产合计		11,819,241.65	20,317,160.32
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注十三-3	4,044,827.48	3,019,432.77
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		9,818.71	24,067.95
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			222,906.00
无形资产		17,726,879.55	19,000,065.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,204,069.55	1,672,197.74
其他非流动资产		14,886,408.09	9,140,148.41
非流动资产合计		40,872,003.38	33,078,818.38
资产总计		52,691,245.03	53,395,978.70
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		6,582,471.30	6,653,628.03
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		33,392.22	64,973.78
应交税费			25,310.66
其他应付款		495,594.14	3,732,261.78
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		145,384.60	529,776.25

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		24,715.40	42,323.75
流动负债合计		7,281,557.66	11,048,274.25
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		7,281,557.66	11,048,274.25
所有者权益（或股东权益）：			
股本		18,262,800.00	18,262,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		54,573,484.09	53,303,471.03
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		-27,426,596.72	-29,218,566.58
所有者权益（或股东权益）合计		45,409,687.37	42,347,704.45
负债和所有者权益（或股东权益） 总计		52,691,245.03	53,395,978.70

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入		13,272,151.14	15,535,453.87
其中：营业收入	附注五-23	13,272,151.14	15,535,453.87
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		10,339,061.52	8,694,313.79
其中：营业成本	附注五-23	2,517,978.05	3,018,412.08
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	附注五-24	57,410.82	67,467.49
销售费用	附注五-25	1,045,524.71	441,603.11
管理费用	附注五-26	3,422,464.77	3,724,689.28
研发费用	附注五-27	3,300,826.87	1,442,821.24
财务费用	附注五-28	-5,143.70	-679.41
其中：利息费用			
利息收入		8,100.38	3,880.32
加：其他收益	附注五-29	1,205,590.62	3,350,602.57
投资收益（损失以“-”号填列）	附注五-30	394.71	-908.85
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）	附注五-31	-2,899,992.03	-3,748,945.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注五-32	-2,808,145.20	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,569,062.28	6,441,887.87
加：营业外收入	附注五-33	74,204.76	202,000.22
减：营业外支出	附注五-34	313,090.47	151,900.85
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,807,947.99	6,491,987.24
减：所得税费用	附注五-35	-2,526,740.39	-563,994.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		718,792.40	7,055,981.44
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）		718,792.40	7,055,981.44
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）		-212,441.62	-146,297.76

2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		931,234.02	7,202,279.20
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		718,792.40	7,055,981.44
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		931,234.02	7,202,279.20
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-212,441.62	-146,297.76
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.05	0.39
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.05	0.39

法定代表人：朱建华 主管会计工作负责人：王进波 会计机构负责人：王进波

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入		13,272,151.14	15,535,453.87
减：营业成本		2,517,978.05	3,018,412.08
税金及附加		57,410.82	67,467.49
销售费用		642,007.51	368,453.22
管理费用		2,799,135.26	3,059,615.49
研发费用		3,300,826.87	1,442,821.24
财务费用		-6,499.06	-1,709.56
其中：利息费用			

利息收入		7,944.24	3,742.56
加：其他收益		1,205,590.62	3,350,368.10
投资收益（损失以“-”号填列）		394.71	-908.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,860,148.06	-3,732,422.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,808,145.20	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-501,016.24	7,197,430.40
加：营业外收入		74,204.76	202,000.22
减：营业外支出		313,090.47	151,800.85
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-739,901.95	7,247,629.77
减：所得税费用		-2,531,871.81	-559,863.41
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,791,969.86	7,807,493.18
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		1,791,969.86	7,807,493.18
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		1,791,969.86	7,807,493.18
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.10	0.43
（二）稀释每股收益（元/股）		0.10	0.43

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,970,670.26	30,681,472.16
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		912,044.62	
收到其他与经营活动有关的现金	附注五-36	301,649.38	6,339,735.58
经营活动现金流入小计		11,184,364.26	37,021,207.74
购买商品、接受劳务支付的现金		1,436,077.00	18,302,542.81
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		1,894,523.69	1,843,438.91
支付的各项税费		1,000,048.03	367,105.38
支付其他与经营活动有关的现金		6,778,520.92	1,197,026.10
经营活动现金流出小计		11,109,169.64	21,710,113.20
经营活动产生的现金流量净额		75,194.62	15,311,094.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		5,746,259.68	9,140,148.41

的现金			
投资支付的现金		5,000.00	10,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,751,259.68	9,150,148.41
投资活动产生的现金流量净额		-5,751,259.68	-9,150,148.41
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		0	0
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-5,676,065.06	6,160,946.13
加：期初现金及现金等价物余额		6,733,512.59	572,566.46
六、期末现金及现金等价物余额		1,057,447.53	6,733,512.59

法定代表人：朱建华主管会计工作负责人：王进波会计机构负责人：王进波

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,970,670.26	30,681,472.16
收到的税费返还		912,044.62	
收到其他与经营活动有关的现金		301,493.24	6,339,363.35
经营活动现金流入小计		11,184,208.12	37,020,835.51
购买商品、接受劳务支付的现金		1,436,077.00	18,302,542.81
支付给职工以及为职工支付的现金		884,627.69	1,140,675.17
支付的各项税费		1,000,048.03	367,105.38
支付其他与经营活动有关的现金		6,767,009.42	1,175,976.19
经营活动现金流出小计		10,087,762.14	20,986,299.55
经营活动产生的现金流量净额		1,096,445.98	16,034,535.96

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,746,259.68	9,140,148.41
投资支付的现金		1,025,000.00	720,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,771,259.68	9,860,148.41
投资活动产生的现金流量净额		-6,771,259.68	-9,860,148.41
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-5,674,813.70	6,174,387.55
加：期初现金及现金等价物余额		6,690,575.45	516,187.90
六、期末现金及现金等价物余额		1,015,761.75	6,690,575.45

(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	18,262,800.00				53,303,471.03						-31,601,127.91	-590,634.60	39,374,508.52
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	18,262,800.00				53,303,471.03						-31,601,127.91	-590,634.60	39,374,508.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,270,013.06						931,234.02	-212,441.62	1,988,805.46
（一）综合收益总额											931,234.02	-212,441.62	718,792.40
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他					1,270,013.06								1,270,013.06
四、本年期末余额	18,262,800.00				54,573,484.09						-30,669,893.89	-803,076.22	41,363,313.98

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	18,262,800.00				52,473,946.91						-38,803,407.11	-444,336.84	31,489,002.96
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	18,262,800.00				52,473,946.91						-38,803,407.11	-444,336.84	31,489,002.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					829,524.12						7,202,279.20	-146,297.76	7,885,505.56
（一）综合收益总额											7,202,279.20	-146,297.76	7,055,981.44
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他					829,524.12								829,524.12
四、本年期末余额	18,262,800.00				53,303,471.03						-31,601,127.91	-590,634.60	39,374,508.52

法定代表人：朱建华主管会计工作负责人：王进波会计机构负责人：王进波

(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	18,262,800.00				53,303,471.03						-29,218,566.58	42,347,704.45
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	18,262,800.00				53,303,471.03						-29,218,566.58	42,347,704.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,270,013.06						1,791,969.86	3,061,982.92
（一）综合收益总额											1,791,969.86	1,791,969.86
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他					1,270,013.06							1,270,013.06
四、本年期末余额	18,262,800.00				54,573,484.09						-27,426,596.72	45,409,687.37

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	18,262,800.00				52,473,946.91						-37,026,059.76	33,710,687.15

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	18,262,800.00				52,473,946.91						-37,026,059.76	33,710,687.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					829,524.12						7,807,493.18	8,637,017.30
（一）综合收益总额											7,807,493.18	7,807,493.18
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股												

本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他					829,524.12							829,524.12
四、本年期末余额	18,262,800.00				53,303,471.03						-29,218,566.58	42,347,704.45

三、 财务报表附注

江苏网博视界网络科技股份有限公司

财务报表附注

截止 2022 年 12 月 31 日

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、公司的基本情况

1、公司的挂牌及股本等基本情况

江苏网博视界网络科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由原北京网博视界科技有限公司以 2015 年 8 月 31 日的净资产为基准整体变更设立，发起人为北京博赋邦科技企业（有限合伙）、朱建华、李东等 16 位股东，公司于 2015 年 9 月 24 日完成工商登记。经过增资，截至 2022 年 12 月 31 日，注册资本 1,826.28 万元，股份总数 1,826.28 万股（每股面值 1 元）。公司统一社会信用代码：91110108569498579D。

公司股票已于 2016 年 3 月 4 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。公司股票代码：836186。

截至2022年12月31日，公司股东持股数量与持股比例为：

持股人姓名	持股数（万股）	持股比例（%）
朱建华	626.20	34.2883
北京飞利信科技股份有限公司	444.16	24.3205
北京博赋邦科技企业（有限合伙）	281.90	15.4357
常州市天宁产业发展投资基金合伙企业（有限合伙）	120.00	6.5707
江苏苏南智城科技发展有限公司	120.00	6.5707
梁振文	40.00	2.1902
宣忠	32.00	1.7522
北京宝鼎东源投资管理有限公司	31.72	1.7369
李东	20.00	1.0951
王天星	20.00	1.0951
卢增祥	20.00	1.0951

持股人姓名	持股数（万股）	持股比例（%）
李业	16.00	0.8761
张镛	10.00	0.5476
叶永成	10.00	0.5476
王进波	8.00	0.4380
王文军	6.00	0.3285
刘利锋	6.00	0.3285
余志勇	4.00	0.2190
李鹏	3.80	0.2081
柯发敏	3.00	0.1643
韩坚	2.00	0.1095
洪钧	1.00	0.0548
钱祥丰	0.50	0.0274
合计	1,826.28	100.0000

2、公司注册地、总部地址

公司注册地、总部地址：常州市天宁区虹阳路2号。

3、业务性质及主要经营活动

公司所属行业：根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所处行业为“软件和信息技术服务业（I65）”；根据《国民经济行业分类》（GB T4754-2011），公司所处行业为“软件和信息技术服务业”大类下的“数字内容服务（I6591）”。

经营范围：技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机技术培训；销售计算机、软件及辅助设备、通讯设备、文化用品；计算机系统集成；经济贸易咨询；货物进出口、技术进出口、代理进出口；市场调查；设计、代理、发布广告；计算机维修；电脑动画设计；健康管理（须经审批的诊疗活动除外）；健康咨询（须经审批的诊疗活动除外）。（企业依法自主选择经营项目,开展经营活动依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）许可项目：广播电视节目制作经营；网络文化经营；出版物零售；基础电信业务；互

联网信息服务；出版物互联网销售；信息网络传播视听节目；代理记账（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：版权代理；知识产权服务；会议及展览服务；咨询策划服务；其他文化艺术经纪代理；娱乐性展览；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；创业投资；税务服务；财务咨询（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

公司主要经营活动为：公司主要开展视频整体解决方案、视频加工服务以及硬件设备销售等业务，为客户提供全媒体内容领域的拥有自主知识产权的整体解决方案及“一站式”专业服务。

4、本期合并财务报表范围及其变化情况

（1）本期合并财务报表范围

本期财务报表合并范围包括公司及公司的全资子公司常州网博网络视听产业园管理有限公司与公司的控股子公司北京网博视界网络技术有限公司。

（2）本期合并财务报表范围变化情况

本期合并财务报表范围未发生变化。

5、财务报告批准报出日

本财务报表于 2023 年 4 月 20 日经本公司董事会批准报出。

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。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

本公司截至 2022 年 12 月 31 日累计亏损 30,669,893.89 元，2022 年度扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润为 876,573.73 元。

公司在 2016-2019 四年连续亏损的情况下采取各项措施：1、积极探索新的业务模式，调整经营策略，在常州市申报了海外视频版权交易平台项目，该项目已于 2020 年 2 月被列为江苏省重点文化项目；2、拓展公司融资渠道、加大融资力度，公司已于 2020 年 3 月吸收新股东投资 1,200 万元；3、在确保管理效率不降低的情况下，多举措降低整体费用支出。

随着公司采取的改善措施的实施，2020 年-2022 年已取得初步成效，连续三年盈利，公司将自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力。

三、重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

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。

3、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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业公司内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的

长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。

非同一控制下的企业合并中，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；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。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当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转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

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

（2）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

（3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产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；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是一项由本公司作为一个参与方共同控制的安排。合营安排分为两类：共同经营和合营企业。共同经营是指共同控制一项安排的参与方享有与该安排相关资产的权利，并承担与该安排相关负债的合营安排；合营企业是共同控制一项安排的参与方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

（1）合营安排的认定

只要两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制，一项安排就可以被认定为合营安排，并不要求所有参与方都对该安排享有共同控制。

（2）重新评估

如果法律形式、合同条款等相关事实和情况发生变化，合营安排参与方应当对合营安排进行重新评估：一是评估原合营方是否仍对该安排拥有共同控制权；二是评估合营安排的类型是否发生变化。

（3）共同经营参与方的会计处理

①共同经营中，合营方的会计处理

A、一般会计处理原则

合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：一是确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；二是确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认

共同经营因出售产出所产生的收入；五是确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方可能将其自有资产用于共同经营，如果合营方保留了对这些资产的全部所有权或控制权，则这些资产的会计处理与合营方自有资产的会计处理并无差别。

合营方也可能与其他合营方共同购买资产来投入共同经营，并共同承担共同经营的负债，此时，合营方应当按照企业会计准则相关规定确认在这些资产和负债中的利益份额。如按照《企业会计准则第4号—固定资产》来确认在相关固定资产中的利益份额，按照金融工具确认和计量准则来确认在相关金融资产和金融负债中的份额。

共同经营通过单独主体达成时，合营方应确认按照上述原则单独所承担的负债，以及按本企业的份额确认共同承担的负债。但合营方对于因其他股东未按约定向合营安排提供资金，按照我国相关法律或相关合同约定等规定而承担连带责任的，从其规定，在会计处理上应遵循《企业会计准则第13号—或有事项》。

B、合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在共同经营将相关资产出售给第三方或相关资产消耗之前（即，未实现内部利润仍包括在共同经营持有的资产账面价值中时），应当仅确认归属于共同经营其他参与方的利得或损失。交易表明投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号—资产减值》（以下简称“资产减值损失准则”）等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

C、合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前（即，未实现内部利润仍包括在合营方持有的资产账面价值中时），不应当确认因该交易产生的损益中该合营方应享有的部分。即，此时应当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。

D、合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理

合营方取得共同经营中的利益份额，且该共同经营构成业务时，应当按照企业合并准则等相关准则进行相应的会计处理，但其他相关准则的规定不能与合营

安排准则的规定相冲突。企业应当按照企业合并准则的相关规定判断该共同经营是否构成业务。该处理原则不仅适用于收购现有的构成业务的共同经营中的利益份额，也适用于与其他参与方一起设立共同经营，且由于有其他参与方注入既存业务，使共同经营设立时即构成业务。

②对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

对共同经营不享有共同控制的参与方（非合营方），如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，比照合营方进行会计处理。即，共同经营的参与方，不论其是否具有共同控制，只要能够享有共同经营相关资产的权利、并承担共同经营相关负债的义务，对在共同经营中的利益份额采用与合营方相同的会计处理。否则，应当按照相关企业会计准则的规定对其利益份额进行会计处理。

（4）关于合营企业参与方的会计处理

合营企业中，参与方应当按照《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。

对合营企业不享有共同控制的参与方（非合营方）应当根据其对该合营企业的影响程度进行相关会计处理：对该合营企业具有重大影响的，应当按照长期股权投资准则的规定核算其对合营企业的投资；对该合营企业不具有重大影响的，应当按照金融工具确认和计量准则的规定核算其对合营企业的投资。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指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。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；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，不改变其记账本位币金额；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；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2）外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

10、金融工具（不包括减值）

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。

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身

信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处

理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

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

11、金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也应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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

（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

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：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票据和应收款项等。

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）金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，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。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

①信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款、其他应收款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收票据
组合 3（关联方组合）	关联方的其他应收款
组合 4（保证金类组合）	日常经常活动中应收取的各项押金、代垫款、质保金、员工借支款等其他应收款

②按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合1（账龄组合）	预计存续期
组合2（信用风险极低金融资产组合）	预计存续期
组合3（关联方组合）	预计存续期
组合4（保证金类组合）	预计存续期

③各组合预期信用损失率如下列示：

组合1（账龄组合）：预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	61.34	61.34
1—2年	84.29	84.29
2—3年	100.00	100.00
3年以上	100.00	100.00

组合2（信用风险极低的金融资产组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

组合3（关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

组合4（保证金类组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0。

12、存货**（1）存货分类**

本公司存货主要包括：库存商品、发出商品等。

（2）存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时的成本按加权平均法核算。

（3）期末存货的计量

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，

计入当期损益。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。

（4）存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销办法

①低值易耗品采用一次转销法；

②包装物采用一次转销法；

③其他周转材料采用一次转销法。

13、合同资产和合同负债

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款或长期应收款。

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

14、长期股权投资

（1）初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、

评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

c) 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；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投

资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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；长期股权投资的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。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，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等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当

期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

15、固定资产

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

（1）固定资产的分类

本公司固定资产分为运输设备、电子设备、办公设备。

（2）固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	折旧年限（年）	预计残值率%	年折旧率%
运输设备	5	5	19.00
电子设备	3-4	0-5	23.75-33.33
办公设备	3-4	0-5	23.75-33.33

（3）融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

16、在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

17、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，

借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18、无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

（1）购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

（2）投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

（3）本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当

证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类别	摊销年限（年）
软件	10、20

19、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

20、职工薪酬

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

（1）短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利

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

（4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

21、预计负债

（1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价

值进行调整。

22、收入

（1）收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；③公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：①公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入计量原则

①公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

②合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

③合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差

额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

④合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

（3）收入确认的具体方法

公司销售视频整体解决方案及自有软件等，属于在某一时点履行履约义务。

内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

23、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调

整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

25、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

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

使用权资产的会计政策见附注三、26。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率或增量借款利率计算的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

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

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

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

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

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

（3）本公司作为出租人

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

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款

额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

经营租赁

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

26、 使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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

(2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、27。

27、 资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

（2）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

（6）本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、使用权资产、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用

状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

28、重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

本公司在报告期内无重要的会计政策变更事项。

（2）重要会计估计变更

本公司在报告期内无重要的会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税（费）率
增值税	集成及硬件、软件销售收入	13%
增值税	技术服务	6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2、税收优惠及批文

①根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），本公司享受增值税即征即退的政策。

②根据财政部、税务总局、科技部联合发布的财税[2018]99号《关于提高研发费用税前加计扣除比例的通知》，以及根据财政部、税务总局联合发布的2021年第6号《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》，关于研发费用未形成无形资产计入当期损益的，允许再按其当年研发费用实际发生额的75%，直接抵扣当年的应纳税所得额的相关规定。

③根据财政部、国家税务总局发布的2022年第10号《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》，城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加公司享受减半征收优惠。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	30.84	30.84
银行存款	1,057,416.69	6,733,481.75
其他货币资金		
合计	1,057,447.53	6,733,512.59
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收账款**(1) 应收账款分类披露**

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,668,092.61	100.00	13,530,094.01	98.99	137,998.60
其中：账龄组合	13,668,092.61	100.00	13,530,094.01	98.99	137,998.60
合计	13,668,092.61	100.00	13,530,094.01	98.99	137,998.60

续上表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,870,092.61	100.00	11,147,984.94	80.37	2,722,107.67
其中：账龄组合	13,870,092.61	100.00	11,147,984.94	80.37	2,722,107.67
合计	13,870,092.61	100.00	11,147,984.94	80.37	2,722,107.67

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	296,000.00	181,566.40	61.34
1至2年	150,000.00	126,435.00	84.29

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
2年到3年	374,400.00	374,400.00	100.00
3年以上	12,847,692.61	12,847,692.61	100.00
合计	13,668,092.61	13,530,094.01	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,382,109.07 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 12,897,855.00 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 94.36%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 12,761,113.20 元。

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末金额
江苏亨通智能物联系统有限公司	非关联方	6,435,975.00	3年以上	47.08	6,435,975.00
广州市天邦计算机科技有限公司	非关联方	4,269,000.00	3年以上	31.23	4,269,000.00
北京锐博诚惠信息技术有限公司	非关联方	1,274,880.00	3年以上	9.33	1,274,880.00
黑龙江北方云大数据科技有限公司	非关联方	480,000.00	3年以上	3.51	480,000.00
江苏常州天宁经济开发区管理委员会	非关联方	296,000.00	1年以内	2.17	181,566.40
		142,000.00	1-2年	1.04	119,691.80
合计		12,897,855.00		94.36	12,761,113.20

(5) 至报告期末，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 至报告期末，本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	7,944.70	0.13	521,149.84	7.99

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1至2年	3,749.95	0.06	6,000,000.00	92.01
2至3年	6,000,000.00	99.81		
合计	6,011,694.65	100.00	6,521,149.84	100.00

(2) 账龄超过一年、金额较大的预付款项明细如下

单位名称	金额	账龄	未及时结算原因
江苏苏南智城科技发展有限公司	6,000,000.00	2-3年	购房意向金，房屋尚未交付
合计	6,000,000.00		

(3) 按预付对象归集的期末余额较大的预付款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额较大预付款项汇总金额6,000,000.00元，占预付款项年末余额合计数的比例为99.81%。

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占预付款项总额的比例(%)
江苏苏南智城科技发展有限公司	关联方	6,000,000.00	2-3年	99.81
合计		6,000,000.00		

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	214,968.78	318,610.95
合计	214,968.78	318,610.95

4.1其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	478,038.99	68.98	478,038.99	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	214,968.78	31.02			214,968.78

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
其中：保证金类组合	214,968.78	100.00			214,968.78
合计	693,007.77	100.00	478,038.99	68.98	214,968.78

续上表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	339,136.63	100.00	20,525.68	6.05	318,610.95
其中：账龄组合	60,369.65	17.80	20,525.68	34.00	39,843.97
其中：保证金类组合	278,766.98	82.20			278,766.98
合计	339,136.63	100.00	20,525.68	6.05	318,610.95

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 517,882.96 元。

(3) 本公司本期实际核销的其他应收款

项目	核销金额
北京网博在线科技有限公司	60,369.65

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	12,600.00	12,730.00
投标保证金	118,000.00	118,000.00
备用金	84,368.78	148,036.98
往来款		60,369.65
扣押款	478,038.99	
合计	693,007.77	339,136.63

(5) 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
------	------	------	----	---------------------	----------

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
如东县财政局	扣押款	478,038.99	1年以内	68.98	478,038.99
中国人民解放军装备学院	投标保证金	118,000.00	3年以上	17.03	
宣忠	备用金	77,799.47	1年以内	11.23	
合计		673,838.46		97.24	478,038.99

(6) 至报告期末，本公司无涉及政府补助的其他应收款。

(7) 至报告期末，本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 至报告期末，本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品				2,054,813.32		2,054,813.32
发出商品	38,839.74		38,839.74	38,839.74		38,839.74
合计	38,839.74		38,839.74	2,093,653.06		2,093,653.06

(2) 至报告期末，本公司存货并无可变现净值低于账面价值之情况，故未计提存货跌价准备。

(3) 至报告期末，本公司存货期末余额中不含有借款费用资本化金额。

(4) 至报告期末，本公司存货中无建造合同形成的已完工未结算资产。

6、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已交付验收未结算资产	4,578,000.00	2,808,145.20	1,769,854.80			
合计	4,578,000.00	2,808,145.20	1,769,854.80			

(2) 本期合同资产计提减值准备情况

本期计提坏账准备金额 2,808,145.20 元。

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
留抵税额	2,641,860.22	2,032,544.28
合计	2,641,860.22	2,032,544.28

8、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
北京荣耀生活音乐科技有限公司	9,091.15	5,000.00		394.71				14,485.86	
合计	9,091.15	5,000.00		394.71				14,485.86	

9、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	9,818.71	24,067.95
固定资产清理		
合计	9,818.71	24,067.95

9.1 固定资产**(1) 固定资产情况**

项目	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	181,056.00	2,659,821.73	6,044.64	2,846,922.37
2.本期增加金额				
3.本期减少金额		2,351,404.69		2,351,404.69
(1) 处置或报废		2,351,404.69		2,351,404.69
4.期末余额	181,056.00	308,417.04	6,044.64	495,517.68
二、累计折旧				
1.期初余额	172,716.00	2,644,421.70	5,716.72	2,822,854.42
2.本期增加金额		12,876.04		12,876.04
(1) 计提		12,876.04		12,876.04
3.本期减少金额		2,350,031.49		2,350,031.49

项目	运输工具	电子设备	办公设备	合计
(1) 处置或报废		2,350,031.49		2,350,031.49
4.期末余额	172,716.00	307,266.25	5,716.72	485,698.97
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	8,340.00	1,150.79	327.92	9,818.71
2.期初账面价值	8,340.00	15,400.03	327.92	24,067.95

(2) 至报告期末，本公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 至报告期末，本公司无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 至报告期末，本公司无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 至报告期末，本公司无未办妥产权证书的固定资产。

10、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	390,085.50	390,085.50
2.本期增加金额		
3.本期减少金额	390,085.50	390,085.50
(1) 租金调整	72,310.50	72,310.50
(2) 租赁到期	317,775.00	317,775.00
4.期末余额		
二、累计折旧		
1.期初余额	167,179.50	167,179.50
2.本期增加金额	150,595.50	150,595.50
(1) 计提	150,595.50	150,595.50
3.本期减少金额	317,775.00	317,775.00

项目	房屋及建筑物	合计
(1) 租赁到期	317,775.00	317,775.00
4.期末余额		
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值		
2.期初账面价值	222,906.00	222,906.00

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	21,512,800.98	21,512,800.98
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	21,512,800.98	21,512,800.98
二、累计摊销		
1.期初余额	2,512,735.47	2,512,735.47
2.本期增加金额	1,273,185.96	1,273,185.96
(1) 计提	1,273,185.96	1,273,185.96
3.本期减少金额		
4.期末余额	3,785,921.43	3,785,921.43
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		

项目	软件	合计
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	17,726,879.55	17,726,879.55
2.期初账面价值	19,000,065.51	19,000,065.51

12、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

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用准备损失	14,008,133.00	3,502,033.25	11,168,510.62	1,677,329.16
资产减值准备	2,808,145.20	702,036.30		
合计	16,816,278.20	4,204,069.55	11,168,510.62	1,677,329.16

(2) 至报告期末，本公司无未经抵销的递延所得税负债。

(3) 至报告期末，本公司无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债。

13、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
构建中国海外视频版权交易平台支出	14,886,408.09	9,140,148.41
合计	14,886,408.09	9,140,148.41

14、应付账款

(1) 应付账款列示

账龄	期末金额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	72,945.03	1.10	29,682.00	0.45
1-2年	9,782.00	0.15	15,276.16	0.23
2-3年	1,838.40	0.03	6,359,714.00	95.44
3年以上	6,507,687.87	98.72	258,737.87	3.88
合计	6,592,253.30	100.00	6,663,410.03	100.00

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
重庆博琨瀚威科技有限公司	6,316,950.00	未结算
合计	6,316,950.00	

15、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收款	145,384.60	529,776.25
合计	145,384.60	529,776.25

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	125,681.78	2,801,216.62	2,831,264.18	95,634.22
二、离职后福利-设定提存计划		333,272.57	333,272.57	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	125,681.78	3,134,489.19	3,164,536.75	95,634.22

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	125,681.78	2,372,365.58	2,402,413.14	95,634.22
二、职工福利费		27,951.08	27,951.08	
三、社会保险费		197,756.76	197,756.76	
其中：医疗保险费		181,696.91	181,696.91	
工伤保险费		5,710.12	5,710.12	
生育保险费		10,349.73	10,349.73	
四、住房公积金		203,143.20	203,143.20	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	125,681.78	2,801,216.62	2,831,264.18	95,634.22

(3) 设定提存计划列示

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

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		323,144.16	323,144.16	
失业保险费		10,128.41	10,128.41	
合计		333,272.57	333,272.57	

17、应交税费

项目	期末余额	期初余额
城市维护建设税		7,452.82
教育费附加		3,194.07
地方教育费附加		2,129.38
印花税		12,534.39
合计		25,310.66

18、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	493,024.58	3,734,175.58
合计	493,024.58	3,734,175.58

18.1其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
未支付费用	175,249.58	182,090.08
房租	317,775.00	462,085.50
其他		3,090,000.00
合计	493,024.58	3,734,175.58

(2) 无账龄超过1年的重要其他应付款。**19、其他流动负债**

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	24,715.40	42,323.75
合计	24,715.40	42,323.75

20、股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	18,262,800.00						18,262,800.00
合计	18,262,800.00						18,262,800.00

21、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	51,586,234.58			51,586,234.58
其他资本公积	1,717,236.45	1,270,013.06		2,987,249.51
合计	53,303,471.03	1,270,013.06		54,573,484.09

22、未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	-31,601,127.91	-38,803,407.11
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-31,601,127.91	-38,803,407.11
加：本期归属于母公司所有者的净利润	931,234.02	7,202,279.20
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-30,669,893.89	-31,601,127.91

23、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,272,151.14	2,517,978.05	15,535,453.87	3,018,412.08
其他业务				
合计	13,272,151.14	2,517,978.05	15,535,453.87	3,018,412.08

24、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	28,380.01	30,199.22
教育费附加	12,162.86	12,942.53
地方教育附加	8,108.56	8,628.35

项目	本期金额	上期金额
印花税	8,759.39	15,697.39
合计	57,410.82	67,467.49

25、销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资费用	479,882.00	287,605.89
社保及公积金	180,949.52	84,566.38
办公费		829.74
宣传费	377,358.49	45,100.00
差旅费	2,955.75	13,904.76
业务招待费	4,378.95	9,596.34
合计	1,045,524.71	441,603.11

26、管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资费用	1,147,318.54	1,171,851.44
职工福利费	11,575.00	18,220.00
社保及公积金	290,436.88	403,768.74
中介机构服务费	171,734.75	100,280.21
折旧费	150,595.50	206,893.26
无形资产摊销	886,170.72	884,991.53
办公费	156,337.18	393,202.11
租赁费	30,775.19	70,662.68
业务招待费	153,034.67	157,671.25
差旅费	180,839.60	136,797.35
咨询费	242,954.68	179,826.26
其他	692.06	524.45
合计	3,422,464.77	3,724,689.28

27、研发费用

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
工资费用	745,165.04	644,769.76
职工福利费	16,376.08	13,465.03
社保及公积金	262,786.13	116,082.48
折旧费	12,876.04	4,774.47
无形资产摊销	387,015.24	387,015.24
办公费	29,384.28	71,689.16
租赁费		40,500.00
业务招待费	49,814.28	97,172.80
差旅费	32,226.02	43,937.46
项目开发费	1,703,494.00	
其他	61,689.76	23,414.84
合计	3,300,826.87	1,442,821.24

28、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出		
减：利息收入	8,100.38	3,880.32
手续费	2,956.68	3,200.91
合计	-5,143.70	-679.41

29、其他收益

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	912,044.62		与收益相关
省双创人才专项资金	200,000.00		与收益相关
人才驱动专项资金	60,000.00		与收益相关
商务发展专项资金	26,700.00		与收益相关
稳岗补贴	3,846.00		与收益相关
留工补贴	3,000.00		与收益相关
广播电视发展专项资金补贴		1,500,000.00	与收益相关
招商奖励		1,000,000.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
广告业发展奖		300,000.00	与收益相关
人工智能视频版权审核发行系统资助资金		200,000.00	与收益相关
产业引导资金		200,000.00	与收益相关
三星经济示范企业奖励金		50,000.00	与收益相关
移动云三星上云奖励		50,000.00	与收益相关
优秀领军人才创业企业奖励		30,000.00	与收益相关
国家统计局奖励		10,000.00	与收益相关
四上新增奖		10,000.00	与收益相关
个税返还		602.57	与收益相关
合计	1,205,590.62	3,350,602.57	

30、投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	394.71	-908.85
合计	394.71	-908.85

31、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款减值损失	-2,382,109.07	-3,732,422.76
其他应收款减值损失	-517,882.96	-16,523.17
合计	-2,899,992.03	-3,748,945.93

32、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
合同资产减值损失	-2,808,145.20	
合计	-2,808,145.20	

33、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
无法支付款项	74,201.76	200,000.00	74,201.76
其他	3.00	2,000.22	3.00
合计	74,204.76	202,000.22	74,204.76

34、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	1,373.20	200.85	1,373.20
存货报废损失	311,487.27	150,000.00	311,487.27
其他	230.00	1,700.00	230.00
合计	313,090.47	151,900.85	313,090.47

35、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-2,526,740.39	-563,994.20
合计	-2,526,740.39	-563,994.20

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-1,807,947.99
按法定/适用税率计算的所得税费用	-451,987.00
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	35,216.79
研发费用加计扣除的影响	-618,905.04
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-648,409.58
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	272,142.93
税率调整导致期初递延所得税资产余额的变化	-1,114,798.49
其他	
所得税费用	-2,526,740.39

36、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
政府补助收入	293,546.00	3,350,602.57
存款利息收入	8,100.38	3,880.32
收到的往来款项		2,983,252.47
其他	3.00	2,000.22
合计	301,649.38	6,339,735.58

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
管理费用及销售费用	3,192,252.95	1,148,179.77
金融机构手续费	2,956.68	3,200.91
支付的往来款项	3,583,311.29	45,045.42
其他		600.00
合计	6,778,520.92	1,197,026.10

(3) 本公司本期无收到的其他与投资活动有关的现金。

(4) 本公司本期无支付的其他与投资活动有关的现金。

(5) 本公司本期无收到的其他与筹资活动有关的现金。

(6) 本公司本期无支付的其他与筹资活动有关的现金。

37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	718,792.40	7,055,981.44
加：资产减值准备	2,808,145.20	
信用损失准备	2,899,992.03	3,748,945.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,876.04	44,488.23
使用权资产折旧	150,595.50	167,179.50
无形资产摊销	1,273,185.96	1,272,006.77
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）		

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,373.20	200.85
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-394.71	908.85
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,526,740.39	-563,994.20
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）	2,054,813.32	436,169.73
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,280,785.60	-744,853.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,306,671.39	2,781,518.03
其他	1,270,013.06	1,112,543.00
经营活动产生的现金流量净额	75,194.62	15,311,094.54
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,057,447.53	6,733,512.59
减：现金的期初余额	6,733,512.59	572,566.46
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-5,676,065.06	6,160,946.13

(2) 本公司本期无支付的取得子公司的现金净额。

(3) 本公司本期无收到的处置子公司的现金净额。

(4) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,057,447.53	6,733,512.59
其中：库存现金	30.84	30.84
可随时用于支付的银行存款	1,057,416.69	6,733,481.75
可随时用于支付的其他货币资金		

项目	期末余额	期初余额
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,057,447.53	6,733,512.59
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、合并范围的变更

本期合并范围未发生变化。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京网博视界网络技术有限公司	北京	北京	软件和信息技术服务	80.00		投资设立
常州网博网络视听产业园管理有限公司	江苏	江苏	商务服务业	100.00		投资设立

北京网博视界网络技术有限公司成立于 2018 年 6 月 7 日，注册资本 1,000 万元，其中江苏网博视界网络科技股份有限公司认缴出资 800 万元，占注册资本的 80%；黄菊生认缴出资 200 万元，占注册资本的 20%。

常州网博网络视听产业园管理有限公司成立于 2021 年 7 月 5 日，注册资本 100 万元，由江苏网博视界网络科技股份有限公司认缴出资 100 万元，占注册资本的 100.00%。

2、在合营企业或联营企业中的权益

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	
北京荣耀生活音乐科技有限公司	北京	北京	科技推广和应用服务业	30.00		权益法

北京荣耀生活音乐科技有限公司成立于 2020 年 12 月 14 日，注册资本 1,500 万元，其中江苏网博视界网络科技股份有限公司认缴出资 450 万元，占注册资本的 30%；荣耀生活（北京）科技有限公司认缴出资 600 万元，占注册资本的 40%；张煦认缴出资 450 万，占注册资本的 30%。

八、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东情况

控股股东	持股数量（股）	持股比例（%）
朱建华	6,262,000.00	34.2883

2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见“附注七、在其他主体中的权益”。

3、本公司合营和联营企业情况

本公司合营和联营企业的情况详见“附注七、在其他主体中的权益”。

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与公司的关系
北京三两三医疗投资管理有限公司	控股股东、实际控制人及其关系密切的家庭成员控制的企业
南京炫佳网络科技有限公司	控股股东、实际控制人及其关系密切的家庭成员控制的企业，董事、监事、高级管理人员兼职的企业
Smart Live Group Limited	控股股东、实际控制人及其关系密切的家庭成员控制的企业
China Captial Investment Holdings Limited	控股股东、实际控制人及其关系密切的家庭成员控制的企业
宁波梅山保税港区瑞谊股权投资有限公司	控股股东、实际控制人及其关系密切的家庭成员控制的企业，董事、监事、高级管理人员兼职的企业
宁波梅山保税港区致博通投资合伙企业(有限合伙)	控股股东、实际控制人及其关系密切的家庭成员控制的企业
北京博赋邦投资管理有限公司	除实际控制人外其他董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员控制的企业，董事、监事、高级管理人员兼职的企业
中华数字电视控股有限公司	控股股东、实际控制人及其关系密切的家庭成员控制的企业
中华数字电视科技有限公司	控股股东、实际控制人及其关系密切的家庭成员控制的企业
中华传媒控股有限公司	控股股东、实际控制人及其关系密切的家庭成员控制的企业
China Cast Investment Holdings Limited	控股股东、实际控制人及其关系密切的家庭成员控制的企业
金裕达和（镇江）企业管理有限公司	控股股东、实际控制人及其关系密切的家庭成员控制的企业，董事、监事、高级管理人员兼职的企业
徐州金裕智合企业管理中心（个人独资）	控股股东、实际控制人及其关系密切的家庭成员控制的企业
北京元喜智能科技有限公司	控股股东、实际控制人及其关系密切的家庭成员控制的企业
北京空间影音智能科技有限公司	控股股东、实际控制人及其关系密切的家庭成员控制的企业
北京悦享天空科技有限公司	控股股东、实际控制人及其关系密切的家庭成员控制的企业
北京博赋邦科技合伙企业(有限合伙)	除实际控制人外其他董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员控制的企业，持有公司 5%以上股份的法人股东
北京飞利信科技股份有限公司	持有公司 5%以上股份的法人股东，董事、监事、高级管理人员兼职的企业
常州市天宁产业发展投资基金合伙企业（有限合伙）	持有公司 5%以上股份的法人股东
江苏苏南智城科技发展有限公司	持有公司 5%以上股份的法人股东
王进波	董事长、董事会秘书、财务总监

其他关联方名称	其他关联方与公司的关系
宣忠	董事、总经理
朱建华	董事
王天星	董事
任晓明	董事
田冬梅	董事
严智君	董事
梁振文	监事会主席（2022年4月21日辞职）
齐祥龙	监事会主席
林剑锋	职工监事
张萍	监事（2022年4月22日任职）

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

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
江苏苏南智城科技发展有限公司	咨询服务		2,358,490.57

（2）关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	1,819,367.86	917,884.00

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预付款项	江苏苏南智城科技发展有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00
其他应收款	林剑锋	4,329.68	20,000.00
其他应收款	宣忠	77,799.47	
其他应收款	张萍	2,239.63	

（2）应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	江苏苏南智城科技发展有限公司	1,445.03	

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	宣忠		9,258.60
其他应付款	齐祥龙	170,893.28	141,919.15
其他应付款	王进波		17,109.89

九、或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无应在本附注中披露的重要或有事项。

十、承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无应在本附注中披露的承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

截至审计报告日，本公司无应在本附注中披露的日后事项。

十二、其他重要事项

1、政府补助

(1) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	本期计入损益的金额	本期计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	税收返还	912,044.62	其他收益	与收益相关
省双创人才专项资金	财政拨款	200,000.00	其他收益	与收益相关
人才驱动专项资金	财政拨款	60,000.00	其他收益	与收益相关
商务发展专项资金	财政拨款	26,700.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	3,846.00	其他收益	与收益相关
留工补贴	财政拨款	3,000.00	其他收益	与收益相关
合计		1,205,590.62		

2、扣押款

2022 年 10 月 31 日，南通市公安局向公司发出公函，因公司参与隋田力团伙专网通信虚假业务，并从中非法获利人民币 2,261,475.00 元，在扣除因交易缴纳的各项税费 1,783,436.01 元后，公司将剩余款项 478,038.99 元退至公安机关指定账户，如东县公安局依法出具了扣押决定书。截至审计报告日，此案尚无最终结果，公司将上述扣押款计入其他应收款并全额计提坏账准备，原计入应收账款及应付账款的未收及未付质量保证金未作处理。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,668,092.61	100.00	13,530,094.01	98.99	137,998.60
其中：账龄组合	13,668,092.61	100.00	13,530,094.01	98.99	137,998.60
合计	13,668,092.61	100.00	13,530,094.01	98.99	137,998.60

续上表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,870,092.61	100.00	11,147,984.94	80.37	2,722,107.67
其中：账龄组合	13,870,092.61	100.00	11,147,984.94	80.37	2,722,107.67
合计	13,870,092.61	100.00	11,147,984.94	80.37	2,722,107.67

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	296,000.00	181,566.40	61.34
1至2年	150,000.00	126,435.00	84.29
2年到3年	374,400.00	374,400.00	100.00
3年以上	12,847,692.61	12,847,692.61	100.00
合计	13,668,092.61	13,530,094.01	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,382,109.07 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 12,897,855.00 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 94.36%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 12,761,113.20 元。

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末金额
江苏亨通智能物联系统有限公司	非关联方	6,435,975.00	3 年以上	47.08	6,435,975.00
广州市天邦计算机科技有限公司	非关联方	4,269,000.00	3 年以上	31.23	4,269,000.00
北京锐博诚惠信息技术有限公司	非关联方	1,274,880.00	3 年以上	9.33	1,274,880.00
黑龙江北方云大数据科技有限公司	非关联方	480,000.00	3 年以上	3.51	480,000.00
江苏常州天宁经济开发区管理委员会	非关联方	296,000.00	1 年以内	2.17	181,566.40
		142,000.00	1-2 年	1.04	119,691.80
合计		12,897,855.00		94.36	12,761,113.20

(5) 至报告期末，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 至报告期末，本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	212,729.15	272,043.99
合计	212,729.15	272,043.99

2.1其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	478,038.99	69.20	478,038.99	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	212,729.15	30.80			212,729.15
其中：保证金类组合	212,729.15	100.00			212,729.15

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
合计	690,768.14	100.00	478,038.99	69.20	212,729.15

续上表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	272,043.99	100.00			272,043.99
其中：保证金类组合	272,043.99	100.00			272,043.99
合计	272,043.99	100.00			272,043.99

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 478,038.99 元。

(3) 本公司本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	12,600.00	12,730.00
投标保证金	118,000.00	118,000.00
备用金	82,129.15	141,313.99
扣押款	478,038.99	
合计	690,768.14	272,043.99

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
如东县财政局	扣押款	478,038.99	1年以内	69.20	478,038.99
中国人民解放军装备学院	投标保证金	118,000.00	3年以上	17.08	
宣忠	备用金	77,799.47	1年以内	11.26	
合计		673,838.46		97.54	478,038.99

(6) 至报告期末，本公司无涉及政府补助的其他应收款。

(7) 至报告期末，本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 至报告期末，本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

3、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
北京网博视界网络技术有限公司	2,980,341.62	1,020,000.00					4,000,341.62		
常州网博网络视听产业园管理有限公司	30,000.00						30,000.00		
北京荣耀生活音乐科技有限公司	9,091.15	5,000.00		394.71			14,485.86		
合计	3,019,432.77	1,025,000.00		394.71			4,044,827.48		

4、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,272,151.14	2,517,978.05	15,535,453.87	3,018,412.08
其他业务				
合计	13,272,151.14	2,517,978.05	15,535,453.87	3,018,412.08

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	293,546.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		

项目	金额	说明
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期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-238,885.71	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计	54,660.29	

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	本期每股收益	
		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	2.30%	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.17%	0.05	0.05

续上表

报告期利润	加权平均净资产收益率	上期每股收益	
		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	20.27%	0.39	0.39
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.70%	0.21	0.21

江苏网博视界网络科技股份有限公司

二〇二三年四月二十日

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：

北京市海淀区知春路 111 号北京理想大厦 701 室