



达意科技

NEEQ: 838736

唐山达意科技股份有限公司

TANGSHAN DAYI TECHNOLOGY CO.,LTD



年度报告

2022

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况 .....	5
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	7
第四节	重大事件 .....	16
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	21
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	24
第八节	财务会计报告 .....	27
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。

公司负责人钟亮、主管会计工作负责人张冬及会计机构负责人（会计主管人员）张冬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
依赖政府采购的风险	<p>公司产品主要是面向住建、国土等政府部门的电子政务信息系统。客户定位于各级政府及主管部门，虽然住建市场其他从业主体如房地产企业等也是公司的目标用户群，但公司销售收入主要来源于政府采购项，大部分通过各级招投标获得。若受宏观经济形势等因素影响，政府和行业主管部门推迟或减少对电子政务系统的投入，将会对公司经营产生重大影响。</p> <p>应对措施：公司建立了应收账款催收机制，及时跟进项目进展，沟通回款进度，将催收回款工作落实到业务部门和责任人；对欠款单位持续关注，了解其日常经营状况和回款政策，保证回款的可持续性。</p>
市场竞争的风险	<p>在智慧住建管理领域，公司具有行业先发优势，产品和技术在行业内获得了广泛的认同。然而在国土资源管理和规划管理领域，公司的优势不明显。公司不排除其他企业加入竞争，导致市场竞争环境日益激烈的可能。如果公司不能继续维持和扩大现有优势并不断创新以应对行业竞争，公司的现有优势将会减弱。</p>

	应对措施：公司将在保持主营业务优势的基础上，继续以客户和市场需求为导向，充分发挥多年积累的技术优势和行业经验，持续进行技术研发和业务模式创新，提高品牌宣传与市场推广力度，在巩固政府领域客户市场的同时不断开拓政府领域之外的客户市场，实现核心竞争力及盈利能力的持续提升。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、达意科技	指	唐山达意科技股份有限公司
主办券商	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
公司章程	指	唐山达意科技股份有限公司公司章程
ITO 服务	指	信息技术外包 (Information Technology Outsourcing), 是指企业、政府单位专注于自己的核心业务, 而将其 IT 系统的全部或部分外包给专业的信息技术服务公司
董事会	指	唐山达意科技股份有限公司董事会
监事会	指	唐山达意科技股份有限公司监事会
股东大会	指	唐山达意科技股份有限公司股东大会
《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》
系统集成	指	通过结构化的综合布线系统和计算机网络技术, 将各个分离的设备、功能和信息等集成到相互关联的、统一和协调的系统之中, 使资源达到充分共享, 实现集中、高效、便利的管理。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	唐山达意科技股份有限公司
英文名称及缩写	TANGSHAN DAYI TECHNOLOGY CO.,LTD
证券简称	达意科技
证券代码	838736
法定代表人	钟亮

### 二、 联系方式

董事会秘书	李昆
联系地址	河北省唐山市高新区大庆道北侧，学院路西侧（学院北路 1702 号）
电话	15133992296
传真	0315-8208388
电子邮箱	tslikun@hotmail.com
公司网址	www.tsdykj.com
办公地址	河北省唐山市高新区大庆道北侧，学院路西侧（学院北路 1702 号）
邮政编码	063000
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	2001 年 4 月 27 日
挂牌时间	2016 年 8 月 10 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-65 软件和信息技术服务-651 软件开发-6510 软件开发
主要业务	智慧房产与智慧政务行业软件研发、销售和相关技术服务
主要产品与服务项目	DREMIS 数字房产管理信息系统及相关技术服务
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	57,211,275
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（钟亮、罗红霞）

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（钟亮、罗红霞），一致行动人为（钟亮、罗红霞）
--------------	-------------------------------

#### 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	91130293728790770K	否
注册地址	河北省唐山市高新区大庆道北侧，学院路西侧（学院北路 1702 号）	否
注册资本	57,211,275	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 898 号世纪商贸广场 11 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐	
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	袁志云	谢红新
	4 年	4 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 室	

#### 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	39,350,698.28	42,506,677.96	-7.42%
毛利率%	50.65%	60.01%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,860,330.18	3,766,503.03	-50.61%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,024,342.55	437,126.24	-563.10%
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）	2.71%	5.71%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-2.95%	0.66%	-
基本每股收益	0.03	0.07	-50.61%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	130,326,949.11	130,881,045.93	-0.42%
负债总计	60,455,127.92	62,837,362.27	-3.79%
归属于挂牌公司股东的净资产	69,662,996.76	67,802,666.58	2.74%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.22	1.19	2.74%
资产负债率%（母公司）	44.05%	45.93%	-
资产负债率%（合并）	46.39%	48.01%	-
流动比率	0.67	0.80	-
利息保障倍数	2.66	4.82	-

##### (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	1,875,962.06	5,815,212.19	-67.74%
应收账款周转率	4.44	8.00	-
存货周转率	8.51	7.12	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.42%	-2.07%	-
营业收入增长率%	-7.42%	31.09%	-
净利润增长率%	-51.02%	53.59%	-

(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	57,211,275	57,211,275	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）	4,643,933.27
非流动资产处置损益	-15,449.58
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-66,891.50
<b>非经常性损益合计</b>	<b>4,561,592.19</b>
所得税影响数	676,919.46
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>3,884,672.73</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

因公司业务调整，2022年3月对控股子公司唐山聚元创客空间有限公司进行注销，该事项未对公司生产经营产生影响。

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司业务范畴属于软件和信息技术服务业（I65），是一家集软件研发、技术服务及平台运营为一体的公司。公司立足于智慧城市建设领域，在智慧不动产、网格化社会创新治理、大数据应用、智慧社区服务领域，为客户提供从基础体系规划、建设到后期运维的全方位服务能力，面向行政事业单位提供全面的 ITO 建设、运营服务；核心产品为智慧房产应用系列和智慧政务软件，并提供档案数字化服务及智慧社区生态平台建设、运营服务；公司以直接的方式销售商品和提供服务，主要营业收入来源包括软件产品销售、系统平台建设及技术服务（包括数据生产业务）收入，主要客户为城市住建、国土等政府部门以及开发企业、中介机构、物业企业和银行等不动产相关企业。

公司致力于推动不动产业务城市的商业纵深发展，通过数据、业务的延伸，将不动产服务平台产生的数据、业务资源引入城市公共服务生态建设体系，研发、运营物联化的云端智慧服务平台，通过安防、消防云服务平台构建城市级的服务支撑能力，探索从城市居住到智慧感知的融合服务新模式。在企业经营理念中，公司始终将创造更高客户价值作为核心运营方向，以技术创新及业态创新作为企业发展的重中之重。公司在智慧不动产、网格化社会治理、大数据分析、机器学习、地理信息等领域共拥有多项专利及软件著作权，拥有“达意”及“易达生活在线”两个注册商标，是河北省著名商标、河北省知名服务品牌，取得两项河北省优质产品、一项名牌产品证书。

报告期内及报告期后至本报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	2020年8月11日，公司经河北省科学技术厅认定为河北省科技型中小企业，有效期三年； 2016年4月，公司经河北省工业和信息化厅认定为河北省专精特新中小企业。 2022年12月，公司经河北省科技厅，河北省财政厅，河北省税务局联合认定为高新技术企业，有效期三年。

#### 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	7,976,993.94	6.12%	9,710,490.40	7.42%	-17.85%
应收票据	90,000.00	0.07%			
应收账款	10,148,741.21	7.79%	4,382,340.28	3.35%	131.58%
存货	1,766,171.02	1.36%	2,787,472.54	2.13%	-36.64%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	73,708,935.55	56.56%	78,118,897.98	59.69%	-5.65%
在建工程					
无形资产	30,197,407.83	23.17%	28,715,249.52	21.94%	5.16%
商誉	329,998.86	0.25%	329,998.86	0.25%	0%
短期借款	20,000,000.00	15.35%	10,000,000.00	7.64%	100.00%
长期借款			47,619.00	0.04%	
应付账款	7,876,101.06	6.04%	9,677,233.76	7.39%	-18.61%
合同负债	1,955,898.65	1.50%	1,558,414.07	1.19%	25.51%
递延收益	9,573,961.3	7.35%	12,182,279.51	9.31%	-21.41%
其他非流动负债	14,962,263.98	11.48%	18,702,829.98	14.29%	-20.00%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、应收账款：报告期内应收账款较上年度增加 5,766,400.93 元，主要是受疫情影响，地方财政资金紧张，政府项目回款速度慢导致。
- 2、存货：报告期内存货较上年度减少 1,021,301.52 元，主要是项目实施速度加快，商品销售增加导致。
- 3、短期借款：报告期内新增兴业银行一年期的短期借款 10,000,000.00 元。

### 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	39,350,698.28	-	42,506,677.96	-	-7.42%
营业成本	19,421,423.18	49.35%	16,998,577.15	39.99%	14.25%
毛利率	50.65%	-	60.01%	-	-
销售费用	1,313,408.39	3.34%	858,151.36	2.02%	53.05%
管理费用	18,967,085.84	48.20%	20,930,862.28	49.24%	-9.38%
研发费用	239,024.52	0.61%	666,886.80	1.57%	-64.16%
财务费用	1,293,265.44	3.29%	1,131,122.59	2.66%	14.33%
信用减值损失	-295,025.67	-0.75%	-1,874,034.83	-4.41%	-84.26%
资产减值损失	-32,950.80	-0.08%			
其他收益	4,944,735.24	12.57%	5,151,201.96	12.12%	-4.01%
投资收益	0		0		
公允价值变动收益	0		0		
资产处置收益	0		0		
汇兑收益	0		0		
营业利润	2,250,946.08	5.72%	4,394,227.04	10.34%	-48.77%
营业外收入	16.84				
营业外支出	82,357.92	0.21%	369,168.44	0.87%	-77.69%
净利润	1,828,137.53	4.65%	3,732,647.89	8.78%	-51.02%

#### 项目重大变动原因:

1、营业收入：报告期较上年减少，主要是受宏观经济影响，政府项目采购进度放缓，市场开拓、项目实施交付受阻，项目周期拉长，验收回款进度延迟，导致营业收入下滑。
2、营业成本：报告期内硬件销售、工程类项目增长，以及受疫情影响，软件实施项目工期拉长，费用增加，导致营业成本增加。
3、营业利润、净利润：报告期内受营业收入下降，营业成本增加的影响，营业利润和净利润均下降。
4、营业外支出：报告期营业外支出较上年增幅较大，主要是我公司处置了部门闲置资产导致，该资产占比较小，对生产经营无影响。
5、销售费用：报告期内加大销售力度及成本投入导致销售费用较上年度增加。

#### (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	39,349,682.87	42,504,716.35	-7.42%
其他业务收入	1,015.41	1,961.61	-48.24%
主营业务成本	19,383,334.55	16,915,294.00	14.59%
其他业务成本	38,088.63	83,283.15	-54.27%

#### 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
服务类收入	22,288,671.54	9,778,761.42	56.13%	-18.21%	11.35%	-17.18%
商品销售收入	13,424,993.77	6,806,497.93	49.30%	-2.63%	-2.98%	0.37%
工程类收入	3,636,017.56	2,798,075.20	23.05%	147.70%	150.27%	-3.29%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

无

(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	河北省安装工程有限公司	3,125,800	6.95%	否
2	唐山曹妃甸联城科技股份有限公司	1,540,000	3.42%	否
3	河北志晟信息技术股份有限公司	1,473,500	3.27%	否
4	唐山市自然资源和规划局丰润区分局	836,500	1.86%	否
5	唐山市自然资源和规划局路北区分局	698,887	1.55%	否
合计		7,674,687	17.05%	-

(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	石家庄鸿淼科技有限公司	1,020,569.00	10.46%	否
2	唐山市禾旭电子科技有限公司	838,683.00	8.60%	否
3	福建捷宇电脑科技有限公司	778,150.00	7.97%	否
4	伟仕佳杰（重庆）科技有限公司	403,000.00	4.13%	否
5	北京华安科为信息技术有限公司	300,000.00	3.07%	否
合计		3,340,402.00	34.23%	-

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	1,875,962.06	5,815,212.19	-67.74%
投资活动产生的现金流量净额	-4,119,400.00	-2,099,937.95	-96.17%
筹资活动产生的现金流量净额	3,913,205.73	-1,768,912.71	321.22%

### 现金流量分析:

经营活动产生的现金流量净额较上年变动 67.74%，主要是因为：报告期内，业务回款滞后，销售商品收到的现金较上年度下降导致。

投资活动产生的现金流量净额较上年变动 96.17%，主要是因为：报告期内，我公司支付了办公楼的工程款导致。

筹资活动产生的现金流量净额较上年变动 321.22%，主要是因为：报告期内，我公司取得银行借款导致。

### (三) 投资状况分析

#### 1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
河北精卫电子科技有限公司	控股子公司	信息技术服务	10,000,000.00	3,260,522.52	3,260,386.60	1,102,660.05	-93,882.13
河北易代路快递服务有限公司	控股子公司	国内快递	3,000,000.00	509,995.60	509,995.60	24,778.09	-291,921.27
达意股权投资基金（天津）有限公司	控股子公司	投资咨询	20,000,000.00	718,254.47	718,254.47		-124,055.42
北京海湛科技有限公司	控股子公司	计算机系统服务	2,000,000.00	895,389.78	584,043.90		-103,349.28
唐山臻旭科技有限公司	控股子公司	物联网技术服务	3,000,000.00	73,980.31	73,980.31		-3,377.29
中安国盛（北京）工程有限公司	控股子公司	工程项目服务	50,000,000.00	1,586,492.39	823,127.08	3,636,017.56	466,387.16

#### 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

公司拥有良好的产品及市场基础，行业市场发展前景广阔。报告期内，公司进一步完善三会一层的治理体系，内部治理体系及财务制度健全，会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运用性良好，经营管理层、核心技术、业务人员队伍稳定，公司及全体员工无违法违规行，公司经营业绩平稳，主要财务指标及现金流量正常，企业持续经营能力良好。

报告期内不存在对持续经营能力有重大不利影响的事项。

## 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8月10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8月10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8月10日		挂牌	规范关联交易	一、《公开转让说明书》中披露的事项 2	正在履行中
董监高	2016年8月10日		挂牌	规范关联交易	一、《公开转让说明书》中披露的事项 2	正在履行中
其他股东	2016年8月10日	2018年4月24日	挂牌	限售承诺	一、《公开转让说明书》中披露的事项 3	已履行完毕

#### 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

无

#### (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
土地使用权	无形资产	抵押	7,943,277.75	6.09%	抵押借款
总计	-	-	7,943,277.75	6.09%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

土地使用权被抵押用于公司借款，未对公司正常经营产生影响。

## 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	无限售股份总数	18,919,106	33.07%	0	18,919,106	33.07%

条件股份	其中：控股股东、实际控制人	12,169,437	21.27%	0	12,169,437	21.27%	
	董事、监事、高管	594,619	1.04%	0	594,619	1.04%	
	核心员工						
有限售条件股份	有限售股份总数	38,292,169	66.93%	0	38,292,169	66.93%	
	其中：控股股东、实际控制人	36,508,312	63.81%	0	36,508,312	63.81%	
	董事、监事、高管	1,783,857	3.12%	0	1,783,857	3.12%	
	核心员工						
总股本		57,211,275	-	0	57,211,275	-	
普通股股东人数							26

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	钟亮	38,652,349	0	38,652,349	67.56%	28,989,262	9,663,087	38,652,349	0
2	罗红霞	10,025,400	0	10,025,400	17.52%	7,519,050	2,506,350	10,025,400	0
3	唐山科技创业投资管理有限责任公司	2,557,500	0	2,557,500	4.47%		2,557,500	0	0
4	穆瑞田	1,534,500	0	1,534,500	2.68%		1,534,500	0	0
5	李昆	1,023,000	0	1,023,000	1.79%	767,250	255,750	0	0
6	王志杰	1,023,000	0	1,023,000	1.79%	767,250	255,750	0	0
7	张冬	255,751	0	255,751	0.45%	191,813	63,938	0	0
8	刘德宝	255,750	0	255,750	0.45%		255,750	0	0
9	邢瑾	255,750	0	255,750	0.45%		255,750	0	0
10	赵伟洵	255,750	0	255,750	0.45%		255,750	0	0
合计		55,838,750	0	55,838,750	97.61%	38,234,625	17,604,125	48,677,749	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

钟亮和罗红霞为夫妻关系，其他股东之间不存在关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司的控股股东、实际控制人为钟亮和罗红霞，持有公司股份数为 31,405,000，占比 85.08%：其中，钟亮持股 24,937,000，占比 67.56%，罗红霞持股 6,468,000，占比 17.52%。钟亮，男，1971 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居住权，本科学历。曾任唐山钢铁设计院有限公司设计师，唐山现代工程有限公司软件工程师。2001 年 4 月至 2015 年 8 月任唐山市达意科技有限公司执行董事、总经理。2015 年 8 月至股份公司成立前任有限公司董事长、总经理。现任公司董事长兼总经理，本届任期为 2022 年 5 月 13 日。罗红霞，女，1973 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居住权，中专学历。2003 年 2 月至 2015 年 8 月任有限公司监事，2015 年 8 月至股份公司成立前任有限公司董事。现任公司董事，本届任期为 2022 年 5 月 13 日。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	质押借款	唐山银行股份有限公司	银行	10,000,000.00	2021年4月29日	2022年4月28日	4.35%
2	质押借款	唐山银行股份有限公司	银行	10,000,000.00	2022年4月27日	2023年4月27日	4.35%
3	融资租赁	仲津国际租赁有限公司	非银行金融机构	4,500,000.00	2021年11月15日	2024年11月18日	6%
4	信用借款	深圳前海微众银行	银行	1,000,000.00	2021年1月15日	2022年8月22日	11.34%
5	债券融资	深圳联合产权交易所股份有限公司	非金融机构	5,000,000.00	2021年10月15日	2022年9月8日	6%
6	抵押借款	兴业银行股份有限公司	银行	10,000,000.00	2022年9月14日	2023年9月13日	4.8%
7	融资租赁	远东国际融资租赁有限公司	非银行金融机构	3,100,000.00	2022年9月7日	2024年9月7日	4.19%
合计	-	-	-	43,600,000.00	-	-	-

## 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
钟亮	董事长、总经理	男	否	1971年7月	2022年9月6日	2025年9月5日
罗红霞	董事	女	否	1973年10月	2022年9月6日	2025年9月5日
李昆	董事、副总经理、 董事会秘书	男	否	1973年3月	2022年9月6日	2025年9月5日
王志杰	董事	男	否	1976年4月	2022年9月6日	2025年9月5日
国宏鹏	董事	男	否	1983年1月	2022年10月18日	2025年9月5日
张冬	财务总监	女	否	1978年11月	2022年9月6日	2025年9月5日
王艳刚	监事会主席	男	否	1984年6月	2022年9月6日	2025年9月5日
吴超	职工代表监事	女	否	1985年8月	2022年9月6日	2025年9月5日
刘新娜	监事	女	否	1975年4月	2022年9月6日	2025年9月5日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					3	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

钟亮和罗红霞是夫妻关系，其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

#### (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
张冬	董事、财务总监	离任	财务总监	公司发展需要	
国宏鹏	无	新任	董事	公司发展需要	

#### 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

##### 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:

国宏鹏，中国国籍，无境外永久居留权，1983年1月2日出生；  
 2006年7月，毕业于西安电子科技大学光信息科学与技术专业，本科学历；  
 2015年1月，毕业于河北工业大学电气工程专业，研究生学历；  
 2006年7月—2007年5月，任南京华飞彩色显示系统有限公司工程师；  
 2007年11月—2011年11月，任唐山市广播电视局工程师；  
 2011年11月—2015年2月，任唐山科技风险担保有限公司业务经理；  
 2015年2月—2021年1月，任唐山金融发展集团有限公司基金事业部负责人；  
 2021年1月至今，任唐山金融发展集团有限公司投资业务管理部副经理。

**(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

适用 不适用

**(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况**

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人具备会计师资格且从事会计工作三年以上
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	董事长兼任总经理

(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
管理人员	25		1	24
销售人员	12	2	2	12
技术人员	101	20	26	95
财务人员	7			7
行政人员	4			4
员工总计	149	22	29	142

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	4
本科	66	58
专科	74	74
专科以下	7	6
员工总计	149	142

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

报告期内，根据公司发展需要，致力于核心团队的建设和，中高层管理队伍配置完善，同时加快技术研发中心团队的建设，不断引进中高端人才，确保研发力量高速发展。

公司重视员工培训和企业文化的培养，建立了完整的培训流程，培训内容包括企业文化培训、规章制度培训、产品培训、销售培训等。能够系统、全面地对新入职和在岗员工进行各阶段、各种类培训，持续、全面提升全员业务素质、能力和工作效率；企业具备完善的绩效考核制度，为公司战略目标的实现提供切实保障。

公司按照《劳动合同法》与员工签订劳动合同，薪酬包括薪金或报酬、津贴等。同时依据相关法律法规，为员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，代扣代缴个人所得税。

报告期内，公司无离退休人员。

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司不断加强对董事、监事、高级管理人员在公司治理方面的培训，并促使公司董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定，勤勉尽责地履行其义务，使公司治理更加规范。

报告期内，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，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。

##### 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

公司董事会认为现有公司治理机制注重保护股东权益，给公司所有股东提供合适的保护和平等权利，确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》《投资者关系管理制度》相关内容充分的表述了投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大决策均已履行规定程序。截至报告期末，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 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

本期未对章程进行修改。



## (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	3	5	3

### 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，公司根据《证券法》、《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及股份转让系统有关规范文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作，报告期内公司的历次股东大会、董事会、监事会的召集、召开、审议、表决程序都符合《中华人民共和国公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》及有关法律、法规的规定，审议、表决程序、表决结果合法、有效。三会成员符合相关任职要求，勤勉踏实，忠实履行职责和义务。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司的治理机制执行情况良好，能够给公司所有股东提供合适的保护并能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

根据全国中小企业股份转让系统相关要求：

#### 1、机构独立：

公司依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构；公司独立行使经营管理权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形；公司的办公场所独立，不存在混合经营、合并办公的情形。

#### 2、业务独立：

公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立承担责任和风险，未受到公司控股股东的干预和控制，保证公司经营自主权的完整性和独立性。

### 3、人员独立：

公司董事、监事及高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》合法产生，公司的财务负责人未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

### 4、资产独立：

公司合法拥有与目前业务有关的设备以及商标等资产的所有权或使用权，公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

### 5、财务独立：

公司设立独立的财务核算部门，建立健全了财务核算体系，进一步完善财务管理制度，能够独立作出财务决策。在银行独立开设账户，依法进行纳税申报，履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其他企业共用银行账户的情况。

## (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

## (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步提高公司的规范运作水平，加大对年报信息披露责任人的问责力度，提高年报信息披露的质量和透明度，确保公司年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，根据《公司法》、《证券法》、《会计法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司年度报告内容与格式指引》等法律、法规、规范性文件及《公司章程》等制度规定，并结合公司的实际情况，建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司未发生重大的会计差错更正、重大信息遗漏等情况，本制度执行情况良好。

## 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 02120077 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 室	
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	袁志云	谢红新
	4 年	4 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	4 年	
会计师事务所审计报酬	14 万元	

### 审 计 报 告

亚会审字（2023）第 02120077 号

唐山达意科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了唐山达意科技股份有限公司（以下简称“达意科技”）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，公允反映了达意科技 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，我们独立于达意科技，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

达意科技管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2022 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

达意科技管理层（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，管理层负责评估达意科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项并运用持续经营假设，除非管理层计划清算达意科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督达意科技的财务报告过程。

### 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，就可能导致对达意科技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达意科技不能持续经营。

（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）就达意科技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：袁志云

中国注册会计师：谢红新

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	七、1	7,976,993.94	9,710,490.40
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	七、2	90,000.00	
应收账款	七、3	10,148,741.21	4,382,340.28
应收款项融资			
预付款项	七、4	175,498.69	83,421.38
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、5	1,897,402.26	2,793,797.61
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、6	1,766,171.02	2,787,472.54
合同资产	七、7	410,859.45	469,494.64
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、8	129,845.45	55,417.79
<b>流动资产合计</b>		<b>22,595,512.02</b>	<b>20,282,434.64</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			
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	七、9	73,708,935.55	78,118,897.98
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	七、10	30,197,407.83	28,715,249.52
开发支出	七、11	364,983.58	
商誉	七、12	329,998.86	329,998.86
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、13	3,130,111.27	3,434,464.93
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>107,731,437.09</b>	<b>110,598,611.29</b>
<b>资产总计</b>		<b>130,326,949.11</b>	<b>130,881,045.93</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、14	20,000,000.00	10,000,000.00
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	七、15	7,876,101.06	9,677,233.76
预收款项			
合同负债	七、16	1,955,898.65	1,558,414.07
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	七、17	192,947.44	200,772.44
应交税费	七、18	442,369.40	317,482.82
其他应付款	七、19	79,014.52	79,302.09
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	七、20	3,033,001.04	3,383,461.60
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>33,579,332.11</b>	<b>25,216,666.78</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	七、21		47,619.00
应付债券	七、22		4,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	七、23	2,313,646.75	2,687,967.00
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益	七、24	9,573,961.30	12,182,279.51
递延所得税负债	七、13	25,923.78	
其他非流动负债	七、25	14,962,263.98	18,702,829.98
<b>非流动负债合计</b>		<b>26,875,795.81</b>	<b>37,620,695.49</b>
<b>负债合计</b>		<b>60,455,127.92</b>	<b>62,837,362.27</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	七、26	57,211,275.00	57,211,275.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、27	251,986.98	251,986.98
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、28	5,835,016.66	5,643,233.75
一般风险准备			
未分配利润	七、29	6,364,718.12	4,696,170.85
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		69,662,996.76	67,802,666.58
少数股东权益		208,824.43	241,017.08
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>69,871,821.19</b>	<b>68,043,683.66</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>130,326,949.11</b>	<b>130,881,045.93</b>

法定代表人：钟亮

主管会计工作负责人：张冬

会计机构负责人：张冬

## （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		5,914,781.44	8,427,081.25
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		90,000.00	
应收账款	十六、1	9,243,740.81	4,306,340.28
应收款项融资			
预付款项		126,160.18	73,300.87
其他应收款	十六、2	1,822,902.26	2,784,797.61
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			



存货		1,578,376.84	2,527,712.44
合同资产		260,079.63	322,705.65
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		59,542.90	54,611.17
<b>流动资产合计</b>		<b>19,095,584.06</b>	<b>18,496,549.27</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	十六、3	11,851,700.00	11,199,700.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		73,698,992.32	78,079,084.34
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		28,419,194.12	26,699,349.77
开发支出		364,983.58	
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,373,561.10	1,476,937.35
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>115,708,431.12</b>	<b>117,455,071.46</b>
<b>资产总计</b>		<b>134,804,015.18</b>	<b>135,951,620.73</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		20,000,000.00	10,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		7,151,229.33	9,535,891.56
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费		438,072.86	318,166.26
其他应付款		26,283.12	29,086.49
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,855,898.65	1,558,414.07
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,033,001.04	3,383,461.60

其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		32,504,485.00	24,825,019.98
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			47,619.00
应付债券			4,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		2,313,646.75	2,687,967.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		9,573,961.30	12,182,279.51
递延所得税负债		25,923.78	
其他非流动负债		14,962,263.98	18,702,829.98
<b>非流动负债合计</b>		26,875,795.81	37,620,695.49
<b>负债合计</b>		59,380,280.81	62,445,715.47
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		57,211,275.00	57,211,275.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		251,986.98	251,986.98
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,835,016.66	5,643,233.75
一般风险准备			
未分配利润		12,125,455.73	10,399,409.53
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		75,423,734.37	73,505,905.26
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		134,804,015.18	135,951,620.73

### （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>		39,350,698.28	42,506,677.96
其中：营业收入	七、30	39,350,698.28	42,506,677.96
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

<b>二、营业总成本</b>		41,716,510.97	41,389,618.05
其中：营业成本	七、30	19,421,423.18	16,998,577.15
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	七、31	482,303.60	804,017.87
销售费用	七、32	1,313,408.39	858,151.36
管理费用	七、33	18,967,085.84	20,930,862.28
研发费用	七、34	239,024.52	666,886.80
财务费用	七、35	1,293,265.44	1,131,122.59
其中：利息费用		1,303,838.90	1,052,680.25
利息收入		18,625.19	25,389.46
加：其他收益	七、36	4,944,735.24	5,151,201.96
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）	七、37	-295,025.67	-1,874,034.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、38	-32,950.80	
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>		2,250,946.08	4,394,227.04
加：营业外收入	七、39	16.84	
减：营业外支出	七、40	82,357.92	369,168.44
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		2,168,605.00	4,025,058.60
减：所得税费用	七、41	340,467.47	292,410.71
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,828,137.53	3,732,647.89
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）			
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）		-32,192.65	-33,855.14
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,860,330.18	3,766,503.03

<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>1,828,137.53</b>	<b>3,732,647.89</b>
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		<b>1,860,330.18</b>	<b>3,766,503.03</b>
（二）归属于少数股东的综合收益总额		<b>-32,192.65</b>	<b>-33,855.14</b>
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		<b>0.03</b>	<b>0.07</b>
（二）稀释每股收益（元/股）		<b>0.03</b>	<b>0.07</b>

法定代表人：钟亮

主管会计工作负责人：张冬

会计机构负责人：张冬

#### （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>	十六、4	<b>34,816,901.96</b>	<b>40,234,055.48</b>
减：营业成本	十六、4	16,358,576.95	15,225,157.16
税金及附加		470,375.48	793,979.28
销售费用		1,302,171.39	856,651.36
管理费用		17,855,066.81	19,102,386.99
研发费用		77,669.90	666,886.80
财务费用		1,290,780.73	1,127,029.03
其中：利息费用		1,303,838.90	1,052,680.25
利息收入		17,097.30	22,945.92
加：其他收益		4,935,587.84	5,140,972.10

投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	-79,035.31	
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）		-246,894.07	-1,875,561.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-25,015.02	
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>2,046,904.14</b>	<b>5,727,375.18</b>
加：营业外收入			
减：营业外支出			349,330.74
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>2,046,904.14</b>	<b>5,378,044.44</b>
减：所得税费用		129,075.03	640,115.17
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,917,829.11</b>	<b>4,737,929.27</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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>1,917,829.11</b>	<b>4,737,929.27</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		32,808,757.87	41,770,030.92
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		300,801.97	866,249.98
收到其他与经营活动有关的现金	七、42	7,491,399.75	5,672,085.56
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>40,600,959.59</b>	<b>48,308,366.46</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		9,410,543.25	9,174,096.72
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		15,531,951.95	15,980,486.60
支付的各项税费		1,980,628.67	2,977,495.12
支付其他与经营活动有关的现金	七、42	11,801,873.66	14,361,075.83
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>38,724,997.53</b>	<b>42,493,154.27</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	七、43	<b>1,875,962.06</b>	<b>5,815,212.19</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		4,119,400.00	1,769,937.95
投资支付的现金			330,000.00

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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		4,119,400.00	2,099,937.95
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-4,119,400.00	-2,099,937.95
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		23,100,000.00	21,820,810.00
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>		23,100,000.00	21,820,810.00
偿还债务支付的现金		17,872,399.81	22,499,307.46
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,314,394.46	1,090,415.25
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		19,186,794.27	23,589,722.71
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		3,913,205.73	-1,768,912.71
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,669,767.79	1,946,361.53
加：期初现金及现金等价物余额		6,307,226.15	4,360,864.62
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		7,976,993.94	6,307,226.15

法定代表人：钟亮

主管会计工作负责人：张冬

会计机构负责人：张冬

## (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		28,494,710.19	39,524,185.27
收到的税费返还		300,801.97	866,249.98
收到其他与经营活动有关的现金		6,852,015.91	5,376,336.08
<b>经营活动现金流入小计</b>		35,647,528.07	45,766,771.33
购买商品、接受劳务支付的现金		6,503,769.75	7,869,466.32
支付给职工以及为职工支付的现金		14,611,828.15	14,307,385.86
支付的各项税费		1,771,859.11	2,915,058.58
支付其他与经营活动有关的现金		10,932,184.32	13,824,675.97
<b>经营活动现金流出小计</b>		33,819,641.33	38,916,586.73
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		1,827,886.74	6,850,184.60
<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		171,271.97	
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>		171,271.97	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,119,400.00	1,769,937.95
投资支付的现金		902,000.00	922,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		5,021,400.00	2,691,937.95
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-4,850,128.03	-2,691,937.95
<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		23,100,000.00	21,820,810.00
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>		23,100,000.00	21,820,810.00
偿还债务支付的现金		17,872,399.81	22,499,307.46
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,314,394.46	1,090,415.25
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		19,186,794.27	23,589,722.71
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		3,913,205.73	-1,768,912.71
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		890,964.44	2,389,333.94
加：期初现金及现金等价物余额		5,023,817.00	2,634,483.06
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,914,781.44	5,023,817.00



## (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	57,211,275.00				251,986.98				5,643,233.75		4,696,170.85	241,017.08	68,043,683.66
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	57,211,275.00				251,986.98				5,643,233.75		4,696,170.85	241,017.08	68,043,683.66
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								191,782.91		1,668,547.27	-32,192.65	1,828,137.53	
(一) 综合收益总额										1,860,330.18	-32,192.65	1,828,137.53	
(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							191,782.91	-191,782.91				
1. 提取盈余公积							191,782.91	-191,782.91				
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>	57,211,275.00			251,986.98			5,835,016.66	6,364,718.12	208,824.43	69,871,821.19		

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	36,910,500.00				251,986.98				5,173,848.91		21,699,827.66	274,872.22	64,311,035.77
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	36,910,500.00				251,986.98				5,173,848.91		21,699,827.66	274,872.22	64,311,035.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	20,300,775.00							469,384.84		-17,003,656.81	-33,855.14		3,732,647.89
（一）综合收益总额										3,766,503.03	-33,855.14		3,732,647.89
（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								469,384.84	-469,384.84		
1. 提取盈余公积								469,384.84	-469,384.84		
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	20,300,775.00								-	20,300,775.00	
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	20,300,775.00								-	20,300,775.00	
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
<b>四、本年期未余额</b>	57,211,275.00				251,986.98			5,643,233.75	4,696,170.85	241,017.08	68,043,683.66

法定代表人：钟亮

主管会计工作负责人：张冬

会计机构负责人：张冬

(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	57,211,275.00				251,986.98				5,643,233.75		10,399,409.53	73,505,905.26
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	57,211,275.00				251,986.98				5,643,233.75		10,399,409.53	73,505,905.26
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								191,782.91			1,726,046.20	1,917,829.11
(一) 综合收益总额											1,917,829.11	1,917,829.11
(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								191,782.91			-191,782.91	

1. 提取盈余公积								191,782.91		-191,782.91	
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>	57,211,275.00			251,986.98				5,835,016.66		12,125,455.73	75,423,734.37

项目	2021年									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库	其他综	专项储	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益

		优先 股	永续 债	其他		存股	合收益	备		险准备		合计
一、上年期末余额	36,910,500.00				251,986.98				5,173,848.91		26,431,640.10	68,767,975.99
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	36,910,500.00				251,986.98				5,173,848.91		26,431,640.10	68,767,975.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	20,300,775.00								469,384.84		- 16,032,230.57	4,737,929.27
（一）综合收益总额											4,737,929.27	4,737,929.27
（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									469,384.84		-469,384.84	
1. 提取盈余公积									469,384.84		-469,384.84	
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	20,300,775.00										-	

											20,300,775.00	
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	20,300,775.00										-	
（五）专项储备											20,300,775.00	
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期未余额</b>	<b>57,211,275.00</b>				<b>251,986.98</b>				<b>5,643,233.75</b>		<b>10,399,409.53</b>	<b>73,505,905.26</b>



### 三、 财务报表附注

## 唐山达意科技股份有限公司

### 2022年度财务报表附注

(金额单位：元 币种：人民币)

#### 公司的基本情况

##### 1. 公司概况

公司名称：唐山达意科技股份有限公司（原唐山市达意科技有限公司，以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团）

法定代表人：钟亮

注册资本：5,721.1275 万元人民币

统一社会信用代码：91130293728790770K

公司成立日期：2001年04月27日

公司注册地址：唐山市高新区大庆道北侧、学院路西侧（学院北路1702号）。

经中国证券监督管理委员会备案，本集团股票于2016年8月10日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：达意科技，公司代码：838736。

##### 2. 股东情况

截止2022年12月31日，公司实收资本为57,211,275.00股。股东情况如下：

股东姓名（名称）	持股数量（股）	持股比例（%）
钟亮	38,652,349.00	67.56
罗红霞	10,025,400.00	17.52
唐山科技创业投资管理有限责任公司	2,557,500.00	4.47
穆瑞田	1,534,500.00	2.68
李昆	1,023,000.00	1.79
王志杰	1,023,000.00	1.79
张冬	255,751.00	0.45
邢瑾	255,750.00	0.45
赵伟洵	255,750.00	0.45
刘德宝	255,750.00	0.45
汪东	153,450.00	0.27

股东姓名（名称）	持股数量（股）	持股比例（%）
杨春	102,300.00	0.18
赵云涛	102,300.00	0.18
刘亮	102,300.00	0.18
张琛	102,300.00	0.18
杜海	102,300.00	0.18
王亚利	102,300.00	0.18
高健	102,300.00	0.18
解翠红	102,300.00	0.18
何海力	102,300.00	0.18
韩静	98,890.00	0.17
王艳刚	76,725.00	0.13
杨剑辉	51,150.00	0.08
刘增满	51,150.00	0.08
詹海明	17,050.00	0.03
刘少斌	3,410.00	0.01
<b>合 计</b>	<b>57,211,275.00</b>	<b>100.00</b>

### 3. 行业性质

本集团属计算机服务和软件业。

### 4. 经营范围

本集团经营范围主要包括：计算机软件开发；电气自动化技术服务；计算机配件；仪器仪表零售；计算机数据处理；信息技术咨询服务（以上各项涉及审批许可的除外）；动漫设计；档案数字化加工（凭资质经营）；仓储设备、档案柜、办公用品、计算机整机、社会公共设备及器材批发、零售；通讯设备批发；测绘服务（凭资质经营）防雷设施检测；图文设计；计算机系统集成；安全技术防范系统（工程）的设计、安装、维修；科技中介服务；计算机及通讯设备租赁；房地产租赁经营；环境保护监测、生态资源监测；地理遥感信息服务；企业管理咨询；市场调查；会议及展览服务；设计、制作、代理、发布国内各类广告；网络司法拍卖辅助服务（制作拍卖财产的文字说明及视频或者照片等资料；展示拍卖财产，接受咨询，引领查看，封存样品等；拍卖财产的鉴定、检验、评估、审计、仓储、保管、运输等；其他可以委托的拍卖辅助工作）；法律咨询服务（不含诉讼）；人力资源外包服务；打字、复印；综合档案管理服务；电子与智能化工程施工；消防设施工程施工\*（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）。

### 5. 主要产品或提供的主要劳务

本集团的主要产品为：DREMIS 数字房产管理信息系统等自主研发的软件产品，提供的主要劳务为：技术服务、系统维护。

## 6. 基本组织架构

公司设立股东大会，股东大会是公司的权力机构。截至 2022 年 12 月 31 日，公司设有董事会、监事会，共有董事 5 名、监事 3 名。公司设有总经理 1 名、副总经理 4 名、党支部书记 1 名。职能部门设立有软件事业一部、测绘部、软件事业二部、战略发展部、资本运营部、系统集成部、质量控制综合部、大数据事业部、网站部、财务部、行政人事部、外宣部、市场部、党群办公室、企划部。

### 合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括本公司及河北精卫电子科技有限公司、河北易代路快递服务有限公司、唐山聚元创客空间有限公司、北京海湛科技有限公司、达意股权投资基金（天津）有限公司、唐山臻旭科技有限公司、中安国盛（北京）工程有限公司 7 家二级子公司，2022 年无新增合并范围内子公司，注销 1 家合并范围内子公司。详见本附注“八、合并范围的变化”及本附注“九、在其他主体中的权益”相关内容。

### 财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本集团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，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制；按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，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

本集团自本报告末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

### 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备的确认和计量、固定资产分类及折旧方法、收入确认和计量等。

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本集团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及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### 2. 会计期间

本集团的会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

### 3. 营业周期

本集团以 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

本集团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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，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。被合并各方采用的会计政策与本集团不一致的，合并方在合并日按照本集团会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，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。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本集团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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

3) 合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法

或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、6。

## (2) 非同一控制下企业合并

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。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本集团且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本集团且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：1) 源于合同性权利或其他法定权利；2) 能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本集团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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、6。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

### （3）将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本集团将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- 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) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

## 6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报

表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团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，如果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，应当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投资损益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，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。

## 8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

## 9. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本集团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) 金融工具的分类

本集团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。

### (2) 金融资产的确认和计量

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，本集团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

本集团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。本集团对于此类金融资产，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

本集团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。本集团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，本集团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。本集团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

本集团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，本集团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，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

#### (3) 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，该负债由本集团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，本集团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。

#### (4) 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。

本集团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。

#### （5）金融负债终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（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。本集团对原金融负债（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，本集团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。

#### （6）金融资产和金融负债的抵销

当本集团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，同时本集团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。

#### （7）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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，本集团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，本集团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，使用不可观察输入值。

#### （8）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（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。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团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

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、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

本集团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，是指本集团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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团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，本集团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。

### (3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团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，本集团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，本集团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

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

#### 2) 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团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款项，本集团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。

#### 3) 其他应收款

本集团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。

#### 4) 债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本集团依据其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。

#### 5) 其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本集团依据其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。

## 6) 长期应收款（重大融资成分的应收款项除外）

本集团依据其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长期应收款减值损失。

## 11. 公允价值计量

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。

本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 12. 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

### （1）应收款项预期信用损失的确认标准

本集团对应收账款根据整个存续期内预计信用损失金额计提坏账准备。

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本集团对该应收账款单项确定预期信用损失。

### （2）预期信用损失的计提方法

1) 按单项计提预期信用损失准备的应收款项

单项计提预期信用损失准备的计提方法：有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提预期信用损失准备。

2) 按信用风险组合计提预期信用损失准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

①信用风险特征组合的确定依据

本集团对单项测试未发生预期信用损失的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
[组合 1]采用账龄分析法计提预期信用损失准备的组合	除组合 2 之外的应收款项
[组合 2] 关联方组合	关联方往来

②根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，预期信用损失准备金额系根据应收款项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）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提预期信用损失准备的计提方法：

项 目	计提方法
[组合 1]采用账龄分析法计提预期信用损失准备的组合	采用账龄分析法
[组合 2]关联方组合	不存在预期损失迹象的，不进行预期损失测试，不计提预期信用损失准备，对于存在预期信用损失迹象的，进行预期信用损失测试，根据其未来现金流量现值低于账面价值的差异，计提预期信用损失准备

组合中，采用账龄分析法计提预期信用损失准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

### （3）预期信用损失准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的预期信用损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提预期信用损失准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本集团向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 13. 合同资产

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

本集团对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、10 金融工具减值。

## 14. 存货

本集团存货按生产过程的实物形态分为原材料、在产品、未完工项目、库存商品等大类。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用先进先出法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

## 15. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团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，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团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，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，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进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，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投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。



因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，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，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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交易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，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. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或（不包括出租的房屋建筑物）经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 2,000 元的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括运输工具、办公及其他设备、节能服务专用设施等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	年折旧率(%)
1	运输设备	5	19
2	电子及其他设备	3-5	19.00-31.67
3	房屋建筑物	30	3.17

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、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。

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### 17. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

#### 18. 无形资产

(1) 本集团无形资产包括软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；

##### (2) 无形资产的计价方法

###### 1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

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

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

###### 2) 后续计量

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

对于使用寿命有限的无形资产，企业采用直线法摊销，无形资产类别、摊销期限，预计净残值率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	摊销方法
1	软件著作权	10	直线法
2	土地使用权	50	直线法
3	办公软件	10	直线法

(3) 无形资产减值测试方法及减值准备测试方法请见本附注四 18.“长期资产减值”所述。

###### (4) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### (5) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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。

### 19. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 20. 合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### 21. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

## 22. 收入确认原则和计量方法

### (1) 一般原则

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

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

- 1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；
- 3) 本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度，履约进度不能合理确定时，本集团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，本集团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或服务控制权时，本集团会考虑下列迹象：

- 1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- 2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 3) 本集团已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 4) 本集团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) 客户已接受该商品或服务。
- 6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### (2) 可变对价

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

### (3) 重大融资成分

对于合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本集团未考虑合同中存在的重大融资成分。

#### （4）应付客户对价

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

#### （5）交易价格分配至各单项履约义务

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本集团将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。

单独售价，是指本集团向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本集团综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

#### （6）主要责任人/代理人

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

#### （7）合同变更

本集团与客户之间的合同发生合同变更时：

1) 如果合同变更增加了可明确区分的商品及合同价款，且新增合同价款反映了新增商品单独售价的，本集团将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

2) 如果合同变更不属于上述第1)种情形，且在合同变更日已转让的商品与未转让的商品之间可明确区分的，本集团将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

3) 如果合同变更不属于上述第 1) 种情形, 且在合同变更日已转让的商品与未转让的商品之间不可明确区分, 本集团将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理, 由此产生的对已确认收入的影响, 在合同变更日调整当期收入。

#### (8) 特定交易的收入处理原则

##### 1) 附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时, 按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额(即, 不包含预期因销售退回将退还的金额)确认收入, 按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值, 扣除收回该商品预计发生的成本(包括退回商品的价值减损)后的余额, 在“应收退货成本”项下核算。

##### 2) 附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。本集团提供额外服务的, 则作为单项履约义务, 按照收入准则规定进行会计处理; 否则, 质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

##### 3) 附有客户额外购买选择权的销售合同

本集团评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的, 则作为单项履约义务, 将交易价格分摊至该履约义务, 在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时, 或者该选择权失效时, 确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的, 则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后, 予以合理估计。

##### 4) 向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务, 构成单项履约义务的, 则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可, 并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的, 则在下列两项孰晚的时点确认收入: 客户后续销售或使用行为实际发生; 公司履行相关履约义务。

##### 5) 售后回购

①因与客户的远期安排而负有回购义务的合同: 这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权, 因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中, 回购价格低于原售价的视为租赁交易, 按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理; 回购价格不低于原售价的视为融资交易, 在收到客户款项时确认金融负债, 并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的, 则在该回购权利到期时终止确认金融负债, 同时确认收入。

②应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条 1) 规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

#### 6) 向客户收取无需退回的初始费的合同

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

### (9) 收入确认的具体方法

#### 1) 软件开发和技术服务收入

软件开发是指根据客户的实际需求进行专门的软件设计与开发的服务；技术服务是指为客户提供的技术支持、技术咨询、系统维护等服务。

根据本集团业务模式、合同履约义务的性质判断，对满足某一时段内履行履约义务的三个条件之一的软件开发和技术服务业务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度；对于履约进度不能合理确定时，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。

对不满足某一时段内履行的履约义务，本集团在将软件交付客户并经客户验收通过后确认收入。

#### 2) 软件许可收入

软件许可是指授权客户使用本集团的自有软件产品。

A.根据本集团业务模式、合同履约义务的性质判断，对同时满足下列条件的软件许可业务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度，对于履约进度不能合理确定时，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。对不满足某一时段内履行的履约义务，本集团在将约定许可的软件交付客户并经客户验收通过后确认收入：

- ①合同要求或客户能够合理预期企业将从事对该项知识产权有重大影响的活动；
- ②该活动对客户将产生有利或不影响；
- ③该活动不会导致向客户转让某项商品；

B.向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在客户后续销售或使用行为实际发生与本集团履行相关履约义务两项孰晚的时点以收到客户确认的许可费确认单确认收入。

### 3) 商品销售收入

本集团在客户取得相关商品或服务的控制权时确认商品销售收入。

## 23. 合同成本

### (1) 合同履约成本

本集团对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

### (2) 合同取得成本

本集团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。增量成本是指本集团不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

### (3) 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

### (4) 合同成本减值

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1) 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得1)减2)的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。



## 24. 政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；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,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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。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。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

本集团已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 25. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额

的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

## 26. 租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

#### 1) 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同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，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司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。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

### (2) 本公司作为承租人

#### 1) 租赁确认

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### 2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余

租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

### 3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和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或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

#### (3) 本公司为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本公司作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁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，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的 75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的 90%。）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

#### 1) 融资租赁会计处理

##### 初始计量

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以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。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提

是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人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；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

#### 后续计量

本公司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。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

#### 租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

### 2) 经营租赁的会计处理

#### 租金的处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法/其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

#### 提供的激励措施

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法/其他合理的方法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

#### 初始直接费用

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

#### 折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

#### 可变租赁付款额

本公司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。

#### 经营租赁的变更

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

### 27. 持有待售

(1) 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售: 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售; 2) 出售极可能发生,即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前,按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,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。

(2) 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组,在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件,且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的,在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时,比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外,由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额,计入当期损益。

(3) 本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的,无论出售后本集团是否保留部分权益性投资,在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产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确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额,先抵减处置组中商誉的账面价值,再根据各项非流动资产账面价值所占比重,按比例抵减其账面价值。

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相关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。已抵减的商誉账面价值,以及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。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，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。

(6) 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。

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，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。

(8) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## 28. 终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：(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) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## 29. 研究开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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，能够证明其有用性；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。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本集团研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

## 重要会计政策和会计估计变更

### (1) 会计政策变更

无。

## (2) 重要会计估计变更

无。

## 税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	13.00、6.00
企业所得税	应纳税所得额	注
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00

注：不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率(%)	
	2021年度	2022年度
唐山达意科技股份有限公司	15.00	15.00
河北精卫电子科技有限公司	25.00	25.00
河北易代路快递服务有限公司	25.00	25.00
唐山聚元创客空间有限公司	25.00	25.00
北京海湛科技有限公司	25.00	25.00
达意股权投资基金(天津)有限公司	25.00	25.00
唐山臻旭科技有限公司	25.00	25.00
中安国盛(北京)工程有限公司	2.50	2.50

### 2. 税收优惠及批文

(1) 根据《中华人民共和国企业所得税法》(主席令第63号), 科技部、财政部、国家税务总局下发的《关于印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》(国科发火(2008)172号)的规定, 国家需要重点扶持的高新技术企业, 减按15%的税率征收企业所得税。本公司2022年12月12日获得河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局和河北省地方税务局共同核发的《高新技术企业证书》, 证书编号: GR202213004704, 有效期三年。自2022年12月12日至2025年12月11日止按15%的税率享受企业所得税优惠。

(2) 子公司中安国盛(北京)工程有限公司符合《税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告2021年第12号), 对于小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分, 在《财政部 税务总局关于实施小型微利企业普惠性税收减免政策的通知》(财税【2019】13号)第二条规定的优惠政策上,

再减半征收企业所得税。执行期限为 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。2022 年按 2.5% 的税率享受所得税优惠。

(3) 根据财税〔2018〕99 号《财政部税务总局科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》，享受提高研究开发费用税前加计扣除比例的优惠政策。根据财政部税务总局公告 2021 年第 6 号，财税〔2018〕99 号文件规定的税收优惠执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日。

(4) 根据财税〔2011〕100 号文件《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 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。根据财税〔2018〕32 号文件《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》规定，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17% 和 11% 税率的，税率分别调整为 16%、10%。根据财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号文件《关于深化增值税改革有关政策的公告》规定，增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16% 税率的，税率调整为 13%；原适用 10% 税率的，税率调整为 9%。

### 合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明上年年末余额的均为期末余额。)

#### 1. 货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	640,270.16	1,129,710.34
银行存款	7,336,723.78	8,580,780.06
其他货币资金		
<b>合 计</b>	<b>7,976,993.94</b>	<b>9,710,490.40</b>
其中：存放在境外的款项总额		

其中，受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	上年年末余额
司法冻结款	0	3,403,264.25
<b>合 计</b>	<b>0</b>	<b>3,403,264.25</b>

#### 2. 应收票据

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑票据	90,000.00	
商业承兑票据		
<b>合计</b>	<b>90,000.00</b>	

说明：



- (1) 截至期末本集团不存在已质押的应收票据。  
(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	100,000.00	
商业承兑汇票		
<b>合计</b>	<b>100,000.00</b>	

- (3) 截至期末本集团不存在因出票人未履约而其转应收账款的票据。

### 3. 应收账款

#### (1) 应收账款按种类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	11,895,351.68	100.00	1,746,610.47	14.68	10,148,741.21
<b>合 计</b>	<b>11,895,351.68</b>	<b>100.00</b>	<b>1,746,610.47</b>	<b>14.68</b>	<b>10,148,741.21</b>

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	5,826,317.95	100.00	1,443,977.67	24.78	4,382,340.28
<b>合 计</b>	<b>5,826,317.95</b>	<b>100.00</b>	<b>1,443,977.67</b>	<b>24.78</b>	<b>4,382,340.28</b>

#### (2) 组合中，按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,019,723.54	450,986.18	5
1 至 2 年	1,518,591.50	151,859.15	10
2 至 3 年	87,080.00	17,416.00	20
3 至 4 年	149,927.00	74,963.50	50
4 至 5 年	343,220.00	274,576.00	80
5 年以上	776,809.64	776,809.64	100
<b>合 计</b>	<b>11,895,351.68</b>	<b>1,746,610.47</b>	

(3) 坏账准备的情况

本期坏账准备变动金额 302,632.80 元，其中计提坏账准备金额 302,632.80 元，本期无收回或转回坏账准备。

(4) 本年度实际核销的应收账款。

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备金额
河北省安装工程有 限公司	2,043,942.02	17.18	102,197.10
遵化市自然资源和规 划局	1,209,457.34	10.17	97,455.17
唐山曹妃甸联诚科技 股份 有 限 公 司	1,078,000.00	9.06	53,900.00
滦南县自然资源和规 划局	746,000.00	6.27	52,300.00
三河市住房和城乡建 设局	640,000.00	5.38	32,000.00
<b>合 计</b>	<b>5,717,399.36</b>	<b>48.06</b>	<b>337,852.27</b>

4. 预付款项

(1) 预付账款按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	108,599.18	61.88	73,421.38	88.01
1-2 年	56,899.51	32.42		
2-3 年			10,000.00	11.99
3 年以上	10,000.00	5.70		
<b>合 计</b>	<b>175,498.69</b>	<b>100.00</b>	<b>83,421.38</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
唐山高新技术产业开发区人民 法院	非关联方	56,779.00	32.35	预付诉讼费
唐山想联网络科技有限公司	非关联方	30,480.00	17.37	预付货款
唐山双昌科技有限公司	非关联方	21,000.00	11.97	预付服务费
唐山高新技术产业开发区庆丰 加油站	非关联方	18,901.18	10.77	预付加油卡充值
唐山航塑网络服务有限公司	非关联方	17,718.00	10.10	预付服务费
<b>合 计</b>		<b>144,878.18</b>	<b>82.56</b>	

### 5. 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,897,402.26	2,793,797.61
<b>合 计</b>	<b>1,897,402.26</b>	<b>2,793,797.61</b>

#### (1) 其他应收款

##### 1) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
员工备用金	2,880,310.35	4,095,162.83
押金及保证金	1,300,008.30	989,158.30
其他		
<b>小 计</b>	<b>4,180,318.65</b>	<b>5,084,321.13</b>
减：坏账准备	2,282,916.39	2,290,523.52
<b>合 计</b>	<b>1,897,402.26</b>	<b>2,793,797.61</b>

##### 2) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	762,784.75
1 至 2 年	987,747.00
2 至 3 年	288,764.00
3 至 4 年	1,917,854.60
4 至 5 年	
5 年以上	223,168.30
<b>小 计</b>	<b>4,180,318.65</b>
减：坏账准备	2,282,916.39
<b>合 计</b>	<b>1,897,402.26</b>

##### 3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	2,290,523.52			2,290,523.52
2022 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-7,607.13			-7,607.13

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	2,282,916.39			2,282,916.39

#### I、按账龄计提的未来 12 个月预期信用损失的其他应收款

账 龄	期末余额				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	762,784.75	30.24	38,139.24	5	724,645.51
1 至 2 年	987,747.00	43.11	98,774.70	10	888,972.30
2 至 3 年	283,764.00	11.95	56,752.80	20	227,011.20
3 至 4 年	113,546.50	4.96	56,773.25	50	56,773.25
4 至 5 年				80	
5 年以上	223,168.30	9.74	223,168.30	100	
合 计	2,371,010.55	100.00	473,608.29		1,897,402.26

#### II、按单项计提坏账准备的其他应收款

名称	原值	坏账金额	计提比例
韩静	1,189,128.00	1,189,128.00	100.00%
蕉蓬	351,483.10	351,483.10	100.00%
王佳兵	248,697.00	248,697.00	100.00%
史艳辉	20,000.00	20,000.00	100.00%
合计	1,809,308.10	1,809,308.10	

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期坏账准备变动金额-7,607.13 元，其中计提坏账准备金额-7,607.13 元，本期无收回或转回坏账准备情况。

5) 本年度实际核销的其他应收款

无。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
韩静	备用金	1,189,128.00	2-3年、3-4年	28.45	1,189,128.00
仲津国际租赁有限公司	押金及保证金	500,000.00	1-2年	11.96	50,000.00
蕉蓬	备用金	351,483.10	3-4年	8.41	351,483.10
远东宏信普惠融资租赁(天津)有限公司	押金及保证金	300,000.00	1年以内	7.18	15,000.00
王佳兵	备用金	248,697.00	3-4年	5.95	248,697.00
<b>合计</b>		<b>2,589,308.10</b>		<b>61.95</b>	<b>1,854,308.10</b>

## 6. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	1,547,403.44		1,547,403.44	2,527,712.44		2,527,712.44
库存商品	135,487.40		135,487.40	259,760.10		259,760.10
工程物资	83,280.18		83,280.18			
<b>合计</b>	<b>1,766,171.02</b>		<b>1,766,171.02</b>	<b>2,787,472.54</b>		<b>2,787,472.54</b>

## 7. 合同资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
项目质保金	443,810.25	32,950.80	410,859.45	469,494.64		469,494.64
<b>合计</b>	<b>443,810.25</b>	<b>32,950.80</b>	<b>410,859.45</b>	<b>469,494.64</b>		<b>469,494.64</b>

## 8. 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	15,090.29	
预缴个人所得税	806.62	806.62
预缴增值税	31,743.13	54,611.17
预缴所得税	59,542.90	
增值税留抵税额	22,662.51	

项 目	期末余额	上年年末余额
合 计	129,845.45	55,417.79

#### 9. 固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	73,708,935.55	78,118,897.98
固定资产清理		
合 计	73,708,935.55	78,118,897.98

##### (1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	运输工具	机器设备	合计
一、账面原值：				
1.上年年末余额	79,064,933.03	2,403,682.61	16,204,009.42	97,672,625.06
2.本期增加金额	113,849.56	134,159.30	555,213.62	803,222.48
(1)购置	113,849.56	134,159.30	555,213.62	803,222.48
(2)在建工程转入				
3.本期减少金额		44,295.00	18,753.99	63,048.99
(1)处置或报废		44,295.00	18,753.99	63,048.99
4.期末余额	79,178,782.59	2,493,546.91	16,740,469.05	98,412,798.55
二、累计折旧				
1.上年年末余额	8,190,487.08	1,686,419.75	9,676,820.25	19,553,727.08
2.本期增加金额	2,732,675.14	158,015.10	2,317,106.34	5,207,796.58
(1)计提	2,732,675.14	158,015.10	2,317,106.34	5,207,796.58
3.本期减少金额		42,604.99	15,055.67	57,660.66
(1)处置或报废		42,604.99	15,055.67	57,660.66
4.期末余额	10,923,162.22	1,801,829.86	11,978,870.92	24,703,863.00
三、减值准备				
1.上年年末余额				
2.本期增加金额				
(1)计提				
3.本期减少金额				
(1)处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	68,255,620.37	691,717.05	4,761,598.13	73,708,935.55
2.上年年末账面价值	70,874,445.95	717,262.86	6,527,189.17	78,118,897.98

(2) 本集团无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 本集团通过融资租赁租入的固定资产情况

①2022年8月16日本集团与远东国际融资租赁有限公司签订售后回租赁合同，合同编号：FEHPH22FL080080-L-01，融资租赁方式为售后回租，唐山达意科技股份有限公司以其机器设备（账面原值3,276,194.00元）出售给远东国际融资租赁有限公司，双方约定不再进行实物交付，起租日为2022年9月7日，租赁期间24个月，租赁截止日2024年9月7日，租赁本金310.00万元。

项 目	账面原值	累计折旧	减值准 备	账面价值
机器设备	3,276,194.00	1,706,893.81		1,569,300.19

②通过融资租赁租入的固定资产情况

2021年11月9日本公司与仲津国际租赁有限公司签订融资租赁合同，合同编号：BA2110038CGX，融资租赁方式为售后回租，唐山达意科技股份有限公司以其机器设备（账面原值6,254,465.00元）出售给仲津国际租赁有限公司，双方约定不再进行实物交付，起租日为2021年11月15日，租赁期间3年，租赁截止日2024年11月18日，租赁本金450.00万元。

项 目	账面原值	累计折旧	减值准 备	账面价值
机器设备	6,254,465.00	2,247,449.72		4,007,015.28

(4) 本集团无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 本集团未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
办公楼	68,255,620.37	尚未完成决算
<b>合 计</b>	<b>68,255,620.37</b>	

## 10. 无形资产

### (1) 无形资产明细

项 目	土地使用权	软件著作权	合 计
一、账面原值			
1.上年年末余额	9,165,320.15	26,686,873.31	35,852,193.46
2.本期增加金额		4,469,116.70	4,469,116.70
(1) 购置			
(2) 内部研发		4,469,116.70	4,469,116.70
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	9,165,320.15	31,155,990.01	40,321,310.16
二、累计摊销			
1.上年年末余额	1,038,736.04	6,098,207.90	7,136,943.94
2.本期增加金额	183,306.36	2,803,652.03	2,986,958.39
(1) 计提	183,306.36	2,803,652.03	2,986,958.39
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	1,222,042.40	8,901,859.93	10,123,902.33
三、减值准备			
1.上年年末余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			

项 目	土地使用权	软件著作权	合 计
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	7,943,277.75	22,254,130.08	30,197,407.83
2.上年年末账面价值	8,126,584.11	20,588,665.41	28,715,249.52

(2) 本报告期末通过公司内部研发形成的无形资产原值占无形资产原值余额的比例 77.27%。本期新增明细如下：

无形资产名称	权证类型	权证编号	登记日期	账面原值	账面净值
火灾监测预警预报平台 V1.0	软件著作权登记证书	软著登字第 9526387 号	2022/04/28	621,710.89	580,263.53
国有资产管理平台 V1.0	软件著作权登记证书	软著登字第 9760774 号	2022/03/19	384,144.19	364,936.99
达意云考试平台 V1.0	软件著作权登记证书	软著登字第 9985846 号	2022/06/30	460,591.90	441,400.55
智慧工地平台 V1.0	软件著作权登记证书	软著登字第 10064496 号	2022/07/08	769,362.69	737,305.89
唐易居房屋交易平台 V1.0	软件著作权登记证书	软著登字第 11026958 号	2022/09/30	144,210.66	141,807.14
测绘成果备案管理平台 V1.0	软件著作权登记证书	软著登字第 10896774 号	2022/10/31	389,891.92	383,393.72
智慧消防综合管理平台 V1.0	软件著作权登记证书	软著登字第 10533968 号	2022/10/30	814,366.81	807,580.42
房地产市场大数据监测平台 V1.0	软件著作权登记证书	软著登字第 10884353 号	2022/8/31	638,896.91	633,572.77
住宅专项维修资金综合管理系统 V1.0	软件著作权登记证书	软著登字第 10623703 号	2022/11/20	245,940.73	243,891.22
合 计				4,469,116.70	4,334,152.23

### (3) 受限制无形资产

2022 年 9 月 14 日，公司与兴业银行股份有限公司唐山分行签订抵押合同，将公司位于高新区大庆道北侧、学院路西侧国有工业用地使用权，占地面积 10,067.49 平方米，抵押给兴业银行股份有限公司唐山分行，合同编号：兴银（唐）抵字第 22017 号。

## 11. 开发支出



项 目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
社区三维可视化数字智能门禁电梯管控系统		99,990.98				99,990.98
社区三维可视化智能高空抛物管理系统 V1.0		129,550.30				129,550.30
社区三维可视化智能周界报警系统 V1.0		135,442.30				135,442.30
住宅专项维修资金综合管理系统 V1.0		245,940.73		245,940.73		
唐易居 V1.0		144,210.66		144,210.66		
测绘成果备案管理平台 V1.0		389,891.92		389,891.92		
房地产市场大数据监测平台 V1.0		638,896.91		638,896.91		
智慧消防综合管理平台 V1.0		814,366.81		814,366.81		
火灾监测预警预报平台 V1.0		311,031.27	388,349.52	621,710.89	77,669.90	
国有资产管理系统 V1.0		384,144.19		384,144.19		
智慧工地平台 V1.0		769,362.69		769,362.69		
达意云考试平台 V1.0		460,591.90		460,591.90		
社区拼团平台		161,354.62			161,354.62	
<b>合 计</b>		<b>4,684,775.28</b>	<b>388,349.52</b>	<b>4,469,116.70</b>	<b>239,024.52</b>	<b>364,983.58</b>

## 12. 商誉

### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
中安国盛（北京）工程有限公司	329,998.86					329,998.86
<b>合计</b>	<b>329,998.86</b>					<b>329,998.86</b>

### (2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
中安国盛（北京）工程有限公司						
<b>合计</b>						

说明：2021年3月，达意股权投资基金（天津）有限公司收购中安国盛（北京）工程有限公司，产生商誉 329,998.86 元。

## 13. 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和递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
<b>递延所得税资产</b>				
坏账准备	4,024,026.86	597,650.08	3,733,501.19	559,525.18
减值准备	32,950.80	3,950.64		
可抵扣亏损	6,292,253.12	1,755,160.99	7,829,710.32	1,957,427.58
递延收益	5,155,663.72	773,349.56	6,116,747.80	917,512.17
<b>小计</b>	<b>15,504,894.50</b>	<b>3,130,111.27</b>	<b>17,679,959.31</b>	<b>3,434,464.93</b>
<b>递延所得税负债</b>				
固定资产	172,825.18	25,923.78		
<b>小计</b>	<b>172,825.18</b>	<b>25,923.78</b>		

14. 短期借款

(1) 短期借款分类

种类	期末余额	上年年末余额
抵押借款	10,000,000.00	
质押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
<b>合计</b>	<b>20,000,000.00</b>	<b>10,000,000.00</b>

说明：

2022年4月27日，公司与唐山银行股份有限公司签订借款合同，借款金额1000.00万元，自2022年4月27日至2023年4月27日，合同编号：唐银（文化路）借字2022年第042705399号。自然人钟亮、罗红霞与唐山银行股份有限公司签订了保证合同，合同编号：唐银（文化路）个保字2022年第042705399-1号，被担保内容包括：主债权本金、利息、复利、罚息、违约金、损害赔偿金以及实现债权的费用等。自然人钟亮与唐山银行股份有限公司签订了质押合同，合同编号：唐银（文化路）个质权字2022年第042705399-3号，被质押物包括：达意科技限售流通股28,989,262股，无限售流通股9,663,087股。自然人罗红霞与唐山银行股份有限公司签订了质押合同，合同编号：唐银（文化路）个质权字2022年第042705399-4号，被质押物包括：达意科技限售流通股7,519,050股，无限售流通股2,506,350股。

2022年9月14日，公司与兴业银行股份有限公司唐山分行签订借款合同，借款金额1000.00万元，自2022年9月14日至2023年9月13日，合同编号：兴银（唐）贷字第22033号。自然人钟亮、罗红霞与兴业银行股份有限公司唐山分行签订了保证合同，合同编号：兴银（唐）保字第22076号、兴银（唐）保字第22075号，被担保内容包括：主债权本金、利息、复利、罚息、违约金、损害赔偿金以及实现债权的费用等。自然人钟亮与兴业银行股份有限公司唐山分行签订了抵押合同，合同编号：兴银（唐）抵字第22017号，被抵押物包括：位于唐山市高新区大庆道北侧学院路西侧的工业用地使用权。

(2) 期末无已到期未偿还的短期借款。

## 15. 应付账款

### (1) 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
应付工程款	5,778,712.02	8,901,435.29
应付货款	1,395,507.52	141,342.20
应付服务费	701,881.52	634,456.27
<b>合 计</b>	<b>7,876,101.06</b>	<b>9,677,233.76</b>

### (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
办公楼暂估款	4,935,746.41	未到结算期
<b>合 计</b>	<b>4,935,746.41</b>	

## 16. 合同负债

### (1) 合同负债列示

项 目	期末余额	上年年末余额
预收服务费	1,855,898.65	577,440.62
预收工程款	100,000.00	
预收货款		980,973.45
<b>合 计</b>	<b>1,955,898.65</b>	<b>1,558,414.07</b>

(2) 本集团期末无账龄超过 1 年的重要合同负债。

## 17. 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	200,772.44	14,509,401.34	14,517,226.34	192,947.44
二、离职后福利-设定提存计划		979,934.26	979,934.26	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合 计</b>	<b>200,772.44</b>	<b>15,489,335.60</b>	<b>15,497,160.60</b>	<b>192,947.44</b>

### (2) 短期薪酬列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	200,772.44	12,247,665.13	12,255,490.13	192,947.44
二、职工福利费		655,406.00	655,406.00	
三、社会保险费		837,354.21	837,354.21	
其中：医疗保险费		807,029.97	807,029.97	

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费		30,324.24	30,324.24	
生育保险费				
四、住房公积金		768,976.00	768,976.00	
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				
<b>合 计</b>	<b>200,772.44</b>	<b>14,509,401.34</b>	<b>14,517,226.34</b>	<b>192,947.44</b>

(3) 设定提存计划列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险		939,280.53	939,280.53	
2.失业保险费		40,653.73	40,653.73	
3.企业年金缴费				
<b>合 计</b>		<b>979,934.26</b>	<b>979,934.26</b>	

18. 应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	379,138.32	935.97
企业所得税	4,734.56	292,879.20
城市维护建设税	26,262.76	48.14
教育费附加	18,759.12	
个人所得税	9,594.85	21,745.21
印花税	3,879.79	1,874.30
<b>合 计</b>	<b>442,369.40</b>	<b>317,482.82</b>

19. 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	79,014.52	79,302.09
<b>合 计</b>	<b>79,014.52</b>	<b>79,302.09</b>

(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	上年年末余额
职工款项	7,136.98	33,707.67
其他待付款项	71,877.54	45,594.42
<b>合 计</b>	<b>79,014.52</b>	<b>79,302.09</b>

2) 本集团期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

## 20. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款		571,428.60
一年内到期的应付债券		1,000,000.00
一年内到期的长期应付款	3,033,001.04	1,812,033.00
<b>合 计</b>	<b>3,033,001.04</b>	<b>3,383,461.60</b>

说明：2021年11月9日本集团与仲津国际租赁有限公司签订融资租赁合同，合同编号：BA21110038CGX，融资租赁方式为售后回租，唐山达意科技股份有限公司以其机器设备（账面原值6,254,465.00元）出售给仲津国际租赁有限公司，双方约定不再进行实物交付，起租日为2021年11月15日，租赁期间3年，租赁截止日2024年11月18日，租赁本金450.00万元，其中一年内到期的长期应付款为1,330,710.00元。

2022年8月16日本集团与远东国际融资租赁有限公司签订售后回租赁合同，合同编号：FEHPH22FL080080-L-01，融资租赁方式为售后回租，唐山达意科技股份有限公司以其机器设备（账面原值3,276,194.00元）出售给远东国际融资租赁有限公司，双方约定不再进行实物交付，起租日为2022年9月7日，租赁期间24个月，租赁截止日2024年9月7日，租赁本金310.00万元，其中一年内到期的长期应付款为1,702,291.04元。

## 21. 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款		47,619.00
<b>合计</b>		<b>47,619.00</b>

## 22. 应付债券

项目	期末余额	上年年末余额
定向融资		4,000,000.00
<b>合计</b>		<b>4,000,000.00</b>

## 23. 长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	2,313,646.75	2,687,967.00
专项应付款		
<b>合 计</b>	<b>2,313,646.75</b>	<b>2,687,967.00</b>

### (1) 长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
融资租赁固定资产最低租赁付款额	2,313,646.75	2,687,967.00
<b>合 计</b>	<b>2,313,646.75</b>	<b>2,687,967.00</b>

说明：2021年11月9日本集团与仲津国际租赁有限公司签订融资租赁合同，合同编号：BA21110038CGX，融资租赁方式为售后回租，唐山达意科技股份有限公司以其机

器设备（账面原值 6,254,465.00 元）出售给仲津国际租赁有限公司，双方约定不再进行实物交付，起租日为 2021 年 11 月 15 日，租赁期间 3 年，租赁截止日 2024 年 11 月 18 日，租赁本金 450.00 万元，其中一年内到期的长期应付款为 1,330,710.00 元。

2022 年 8 月 16 日本集团与远东国际融资租赁有限公司签订售后回租赁合同，合同编号：FEHPH22FL080080-L-01，融资租赁方式为售后回租，唐山达意科技股份有限公司以其机器设备（账面原值 3,276,194.00 元）出售给远东国际融资租赁有限公司，双方约定不再进行实物交付，起租日为 2022 年 9 月 7 日，租赁期间 24 个月，租赁截止日 2024 年 9 月 7 日，租赁本金 310.00 万元，其中一年内到期的长期应付款为 1,702,291.04 元。

## 24. 递延收益

### （1）递延收益情况

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	12,182,279.51	970,000.00	3,578,318.21	9,573,961.30	政府补助
<b>合 计</b>	<b>12,182,279.51</b>	<b>970,000.00</b>	<b>3,578,318.21</b>	<b>9,573,961.30</b>	

### （2）涉及政府补助的项目明细

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期减少计入其他收益	期末余额	与资产相关/与收益相关
2021 年中央引导地方科技发展资金项目款	600,000.00			600,000.00	与资产相关
2017 年省级工业转型升级（技改）专项资金	1,400,000.00		1,400,000.00		与资产相关
收 2018 年中央预算内资金(高新发展改革局)	6,116,747.79		961,084.07	5,155,663.72	与资产相关
2018 年省级工业转型升级（技改）专项资金（新一代信息技术应用	1,500,000.00			1,500,000.00	与资产相关
收 2018 年省级战略性新兴产业发展专项资金	2,565,531.72		1,217,234.14	1,348,297.58	与资产相关
收到唐山高新区发展改革局 2022 年省级工业转型升级资金		970,000.00		970,000.00	与资产相关
<b>合 计</b>	<b>12,182,279.51</b>	<b>970,000.00</b>	<b>3,578,318.21</b>	<b>9,573,961.30</b>	

## 25. 其他非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
预收运维服务费	14,962,263.98	18,702,829.98
<b>合 计</b>	<b>14,962,263.98</b>	<b>18,702,829.98</b>

说明：公司 2017 年预收唐山市世园会展示中心综合使用工程综合信息平台十年运维服务费，于 2017 年（含）开始提供 10 年运维服务。

## 26. 股本

### （1）股本增减变动情况

项目	上年年末余额	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	
股份总数	57,211,275.00						57,211,275.00

## 27. 资本公积

### （1）资本公积增减变动明细

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	251,986.98			251,986.98
<b>合计</b>	<b>251,986.98</b>			<b>251,986.98</b>

## 28. 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,643,233.75	191,782.91		5,835,016.66
<b>合计</b>	<b>5,643,233.75</b>	<b>191,782.91</b>		<b>5,835,016.66</b>

## 29. 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	4,696,170.85	21,699,827.66	
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	4,696,170.85	21,699,827.66	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,860,330.18	3,766,503.03	
减：提取法定盈余公积	191,782.91	469,384.84	10.00%
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		20,300,775.00	
<b>期末未分配利润</b>	<b>6,364,718.12</b>	<b>4,696,170.85</b>	

## 30. 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	39,349,682.87	19,383,334.55	42,504,716.35	16,915,294.00
其他业务	1,015.41	38,088.63	1,961.61	83,283.15
<b>合 计</b>	<b>39,350,698.28</b>	<b>19,421,423.18</b>	<b>42,506,677.96</b>	<b>16,998,577.15</b>

(1) 合同产生的收入情况

项 目	本期发生额
软件产品	4,871,320.74
硬件产品	8,465,811.00
技术服务	22,263,893.45
商品销售	87,862.03
快递服务	24,778.09
工程收入	3,636,017.56
<b>合 计</b>	<b>39,349,682.87</b>

31. 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	36,070.02	61,099.84
教育费附加	25,747.76	43,356.13
土地使用税	201,349.80	201,349.80
印花税	10,391.22	11,140.90
房产税	208,744.80	487,071.20
<b>合 计</b>	<b>482,303.60</b>	<b>804,017.87</b>

32. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
业务宣传费	60,059.22	34,844.49
业务招待费	84,043.00	136,697.40
职工薪酬	918,132.48	615,043.20
办公费	1,210.00	35,704.00
差旅费	15,737.19	14,022.43
折旧	14,069.33	14,339.84
投标费	12,500.00	7,500.00
销售样品	207,657.17	
<b>合 计</b>	<b>1,313,408.39</b>	<b>858,151.36</b>

33. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,738,998.59	6,038,665.62
办公费	270,207.79	438,377.84
会议费	2,800.00	



项 目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	467,190.18	567,667.24
交通差旅费	126,302.62	225,935.74
租赁及物业费	1,153,256.44	1,187,988.95
折旧及摊销	7,929,123.80	7,933,427.87
中介机构服务费	1,096,022.92	1,579,741.49
会费	27,300.00	65,000.00
物料消耗		18,900.00
办公区装修及绿化	2,472,530.63	2,208,448.68
水电费	642,224.48	514,170.28
服务费	41,128.39	152,538.57
<b>合 计</b>	<b>18,967,085.84</b>	<b>20,930,862.28</b>

#### 34. 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	161,354.62	620,401.76
咨询及服务		13,663.37
交通差旅费		21,031.92
委托外部研发费用	77,669.90	
折旧及摊销		11,789.75
<b>合 计</b>	<b>239,024.52</b>	<b>666,886.80</b>

#### 35. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,303,838.90	1,052,680.25
减：利息收入	18,625.19	25,389.46
加：银行手续费	8,051.73	12,456.80
加：融资担保费		91,375.00
<b>合 计</b>	<b>1,293,265.44</b>	<b>1,131,122.59</b>

#### 36. 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	3,578,318.21	2,178,318.21
与收益相关的政府补助	1,262,127.59	2,864,724.67
个税手续费返还	1,665.58	2,552.91
进项税加计抵减	102,623.86	105,606.17
<b>合 计</b>	<b>4,944,735.24</b>	<b>5,151,201.96</b>

#### 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	本期计入损益的金额	上期计入损益的金额	计入损益的列报项	与资产相关/与收益相关
职业技能提升行业补贴		217,100.00	其他收益	与收益相关

补助项目	本期计入损益的金额	上期计入损益的金额	计入损益的列报项	与资产相关/ 与收益相关
两化融合项目资金	400,000.00	110,000.00	其他收益	与收益相关
2017 年省级工业转型升级 (技改) 专项资金	1,400,000.00		其他收益	与资产相关
专项资金	2,178,318.21	2,178,318.21	其他收益	与资产相关
增值税即征即退	300,801.97	866,249.98	其他收益	与收益相关
增值税税费减免	546.82	8,171.17	其他收益	与收益相关
环渤海新型工业化软件 CMMI5 认证资金		1,200,000.00	其他收益	与收益相关
人才项目资助经费		100,000.00	其他收益	与收益相关
工业保运行稳增长促转 型奖励资金		50,000.00	其他收益	与收益相关
省级工业转型升级 (技 改) 专项资金		100,000.00	其他收益	与收益相关
疫情防控专项资金		1,000.00	其他收益	与收益相关
环渤海地区新型工业化 基地建设专项资金		200,000.00	其他收益	与收益相关
2021 年省级工业转型升 级专项补贴	350,000.00		其他收益	与收益相关
收企业吸纳高校毕业生 社会保险补贴款	40,759.85		其他收益	与收益相关
稳岗补贴	122,590.69	12,203.52	其他收益	与收益相关
科技企业研发投入后补 助	34,559.00		其他收益	与收益相关
收到返还失业险	1,369.26		其他收益	与收益相关
收到扩岗补助	1,500.00		其他收益	与收益相关
收唐山高新开发区科学 技术局高企奖补款	10,000.00		其他收益	与收益相关
<b>合 计</b>	<b>4,840,445.80</b>	<b>5,043,042.88</b>		

### 37. 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-302,632.80	-403,619.46
其他应收款坏账损失	7,607.13	-1,470,415.37
<b>合 计</b>	<b>-295,025.67</b>	<b>-1,874,034.83</b>

### 38. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-32,950.80	
<b>合 计</b>	<b>-32,950.80</b>	

### 39. 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产毁损报 废收益	16.84		16.84
<b>合 计</b>	<b>16.84</b>		<b>16.84</b>

#### 40. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
固定资产处置损失	15,466.42	308,730.43	15,466.42
滞纳金罚款支出	9,308.20	60,438.01	9,308.20
存货处置损失	57,583.30		57,583.30
<b>合 计</b>	<b>82,357.92</b>	<b>369,168.44</b>	<b>82,357.92</b>

#### 41. 所得税费用

##### (1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	10,190.03	778,878.39
递延所得税费用	330,277.44	-486,467.68
<b>合 计</b>	<b>340,467.47</b>	<b>292,410.71</b>

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
本年合并利润总额	2,168,605.00
按法定/适用税率计算的所得税费用	313,435.46
子公司适用不同税率的影响	-102,723.88
对以前期间当期所得税的调整	-3,160.78
权益法核算的合营企业和联营企业损益	
无须纳税的收入（以“-”填列）	
不可抵扣的成本、费用和损失	61,465.73
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳 税影响（以“-”填列）	178,927.64
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	282,177.94
研究开发费加计扣除的纳税影响（以“-”填列）	-389,654.64
其他	
所得税费用	340,467.47

#### 42. 现金流量表项目

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息	18,625.19	25,197.26
政府补贴	1,930,778.80	2,590,303.52

项 目	本期发生额	上期发生额
履约保证金	80,390.00	558,577.60
投标保证金	601,000.00	49,005.20
备用金	1,309,276.04	1,551,480.24
收往来款	1,435.19	417,196.80
个税手续费返还	1,764.59	2,699.93
手续费退费	12,835.56	
收回押金及保证金	7,050.00	47,750.00
收到所得税退税	3,160.78	
营业外收入	651.76	
收到生育津贴款	121,167.59	
司法冻结资金	3,403,264.25	429,875.01
<b>合 计</b>	<b>7,491,399.75</b>	<b>5,672,085.56</b>

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付各种付现费用	5,127,738.70	5,020,811.45
支付营业外支出	9,308.20	
履约保证金	15,000.00	205,440.00
投标保证金	675,000.00	22,000.00
备用金	915,128.56	2,277,765.00
支付往来款	4,597,562.45	6,802,518.02
押金及保证金	302,120.00	23,800.00
手续费	9,761.67	8,741.36
支付生育津贴款	150,254.08	
<b>合 计</b>	<b>11,801,873.66</b>	<b>14,361,075.83</b>

43. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料表

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	1,828,137.53	3,732,647.89
加: 资产减值准备	327,976.47	1,874,034.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,207,796.58	5,747,739.76
无形资产摊销	2,986,958.39	2,427,621.51
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)		308,730.43

补充资料	本期发生额	上期发生额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,303,838.90	1,052,680.25
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	304,353.66	-486,467.68
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	25,923.78	
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,021,301.52	-821,530.96
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,257,108.56	666,713.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,873,216.21	-8,686,957.60
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,875,962.06	5,815,212.19
<b>2. 不涉及现金收支的重大活动：</b>		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
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	7,976,993.94	6,307,226.15
减：现金的上年年末余额	6,307,226.15	4,360,864.62
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	1,669,767.79	1,946,361.53

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	7,976,993.94	6,307,226.15
其中：库存现金	640,270.16	1,129,710.34
可随时用于支付的银行存款	7,336,723.78	5,177,515.81
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	7,976,993.94	6,307,226.15

44. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末余额	受限原因
无形资产-土地使用权	7,943,277.75	借款抵押所致

#### 45. 外币货币性项目

无。

#### 合并范围的变更

##### 1. 2022 年度因注销子公司合并范围变动情况如下：

名称
唐山聚元创客空间有限公司

#### 在其他主体中的权益

##### 1. 在子公司中的权益

###### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
河北精卫电子科技有限公司	国内	唐山	互联网零售	100.00		出资设立
河北易代路快递服务有限公司	国内	唐山	服务业	100.00		出资设立
唐山聚元创客空间有限公司	国内	唐山	服务业	100.00		出资设立
北京海湛科技有限公司	国内	北京	服务业	70.00		出资设立
达意股权投资基金（天津）有限公司	国内	天津	服务业	100.00		出资设立
中安国盛（北京）工程有限公司	国内	北京	房屋建筑业	100.00		收购
唐山臻旭科技有限公司	国内	唐山	服务业	51.00		出资设立

###### (2) 重要的非全资子公司

无。

#### 与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收票据、应收账款、其他应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

##### 1. 风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，

建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### （1）市场风险

#### 1) 利率风险—现金流量变动风险

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率。于 2022 年 12 月 31 日本集团无浮动利率银行借款。

#### 2) 其他价格风险

本集团持有的分类为以交易性金融资产（2018 年 12 月 31 日或之前为可供出售金融资产和公允价值计量且其变动计入当期损益）在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团承担着证券市场变动的风险。本集团采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

### （2）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收款项等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本集团已采取政策只与信用良好的交易对手方合作并在有必要时获取足够的抵押品，以此缓解因交易对手方未能履行合同义务而产生财务损失的风险。本集团会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

本集团应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 48.06%（2021 年：38.25%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 61.95%（2021 年：48.64%）。

### （3）流动风险

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对长期应付款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

## 2. 资本管理

本集团资本管理政策的目的是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2022 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率为 46.39%（2021 年 12 月 31 日：48.01%）。

### 公允价值的披露

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

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

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

#### 1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>持续的公允价值计量</b>				
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产	0.00			0.00
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
<b>持续的公允价值计量总额</b>	<b>0.00</b>			<b>0.00</b>

交易性金融资产系公司购买的股票，期末以其活跃市场报价确定其公允价值。

#### 2. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期应付款等。本集团不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

### 关联方及关联交易

#### 1. 本企业的控股股东及最终控制方



控股股东	持股金额		持股比例（%）	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
钟亮	38,652,349.00	38,652,349.00	67.56	67.56
罗红霞	10,025,400.00	10,025,400.00	17.52	17.52

本企业控股股东及最终控制方为自然人钟亮、罗红霞。

## 2. 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注九、1。

## 3. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
唐山一鸣鼎晟贸易有限公司	受主要投资者个人控制的其他企业
李 昆	董事、副总经理、董事会秘书
王志杰	董事
国宏鹏	董事
王艳刚	监事会主席
刘新娜	监事
吴 超	职工代表监事
张 冬	财务总监

## 4. 关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

### （2）关联担保情况

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
钟亮、罗红霞	10,000,000.00	2022-9-14	2023-9-13	未履行完毕
钟亮、罗红霞	10,000,000.00	2022-4-27	2023-4-27	未履行完毕

### （3）关联方资金拆借

无。

### （4）其他关联交易

无。

## 5. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
其他应收款	刘新娜		7,506.26

## 承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

截止 2022 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

### 2. 或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 资产负债表日后事项

截止本财务报告批准报出日，本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

## 其他重要事项

### 1. 分部信息

本集团未进行报告分部划分。

### 2. 其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

## 母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 应收账款按种类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	10,942,719.68	100.00	1,698,978.87	15.53	9,243,740.81
<b>合 计</b>	<b>10,942,719.68</b>	<b>100.00</b>	<b>1,698,978.87</b>	<b>15.53</b>	<b>9,243,740.81</b>

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	5,746,317.95	100.00	1,439,977.67	25.06	4,306,340.28
<b>合计</b>	<b>5,746,317.95</b>	<b>100.00</b>	<b>1,439,977.67</b>	<b>25.06</b>	<b>4,306,340.28</b>

I、组合中，按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	8,067,091.54	403,354.58	5
1至2年	1,518,591.50	151,859.15	10
2至3年	87,080.00	17,416.00	20
3至4年	149,927.00	74,963.50	50
4至5年	343,220.00	274,576.00	80
5年以上	776,809.64	776,809.64	100
<b>合计</b>	<b>10,942,719.68</b>	<b>1,698,978.87</b>	

(2) 坏账准备的情况

本期坏账准备变动金额 259,001.20 元，其中计提坏账准备金额 259,001.20 元，本期无收回或转回坏账准备情况。

(3) 本年度实际核销的应收账款

无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备金额
河北省安装工程有限公司	2,043,942.02	18.68	102,197.10
遵化市自然资源和规划局	1,209,457.34	11.05	97,455.17
唐山曹妃甸联诚科技股份有限公司	1,078,000.00	9.85	53,900.00
滦南县自然资源和规划局	746,000.00	6.82	52,300.00
三河市住房和城乡建设局	640,000.00	5.85	32,000.00
<b>合计</b>	<b>5,717,399.36</b>	<b>52.25</b>	<b>337,852.27</b>

2. 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,822,902.26	2,784,797.61
<b>合计</b>	<b>1,822,902.26</b>	<b>2,784,797.61</b>

(1) 其他应收款

1) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
员工备用金	2,810,310.35	4,095,162.83
押金及保证金	1,290,008.30	979,158.30
其他		
小计	<b>4,100,318.65</b>	<b>5,074,321.13</b>
减：坏账准备	2,277,416.39	2,289,523.52
合计	<b>1,822,902.26</b>	<b>2,784,797.61</b>

2) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	692,784.75
1至2年	987,747.00
2至3年	278,764.00
3至4年	1,917,854.60
4至5年	
5年以上	223,168.30
小计	<b>4,100,318.65</b>
减：坏账准备	2,277,416.39
合计	<b>1,822,902.26</b>

3) 坏账准备的计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022年1月1日余额	2,289,523.52			2,289,523.52
2022年1月1日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-12,107.13			-12,107.13
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	2,277,416.39			2,277,416.39

I、按账龄计提的未来12个月预期信用损失的其他应收款

账龄	期末余额				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	692,784.75	30.24	34,639.24	5	658,145.51
1至2年	987,747.00	43.11	98,774.70	10	888,972.30
2至3年	273,764.00	11.95	54,752.80	20	219,011.20
3至4年	113,546.50	4.96	56,773.25	50	56,773.25
4至5年		0.00		80	0.00
5年以上	223,168.30	9.74	223,168.30	100	0.00
<b>合计</b>	<b>2,291,010.55</b>	<b>100.00</b>	<b>468,108.29</b>		<b>1,822,902.26</b>

II、按单项计提坏账准备的其他应收款

名称	原值	坏账金额	计提比例
韩静	1,189,128.00	1,189,128.00	100.00%
蕉蓬	351,483.10	351,483.10	100.00%
王佳兵	248,697.00	248,697.00	100.00%
史艳辉	20,000.00	20,000.00	100.00%
<b>合计</b>	<b>1,809,308.10</b>	<b>1,809,308.10</b>	

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期坏账准备变动金额-12,107.13元，其中计提坏账准备金额-12,107.13元，本期无收回或转回坏账准备情况。

5) 本年度实际核销的其他应收款

无。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
韩静	备用金	1,189,128.00	2-3年、3-4年	29.00	1,189,128.00
仲津国际租赁有限公司	押金及保证金	500,000.00	1-2年	12.19	50,000.00
蕉蓬	备用金	351,483.10	3-4年	8.57	351,483.10
远东宏信普惠融资租赁(天津)有限公司	押金及保证金	300,000.00	1年以内	7.32	15,000.00
王佳兵	备用金	248,697.00	3-4年	6.07	248,697.00
<b>合计</b>		<b>2,589,308.10</b>		<b>63.15</b>	<b>1,854,308.10</b>

### 3. 长期股权投资

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	11,851,700.00		11,851,700.00	11,199,700.00		11,199,700.00
<b>合 计</b>	<b>11,851,700.00</b>		<b>11,851,700.00</b>	<b>11,199,700.00</b>		<b>11,199,700.00</b>

#### (1) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
河北精卫电子科技有限公司	6,951,700.00	100,000.00		7,051,700.00		
河北易代路快递服务有限公司	2,157,000.00	171,000.00		2,328,000.00		
唐山聚元创客空间有限公司	250,000.00		250,000.00			
北京海湛科技有限公司	790,000.00			790,000.00		
唐山臻旭科技有限公司	51,000.00			51,000.00		
达意股权投资基金（天津）有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
中安国盛（北京）工程有限公司		631,000.00		631,000.00		
<b>合 计</b>	<b>11,199,700.00</b>	<b>902,000.00</b>	<b>250,000.00</b>	<b>11,851,700.00</b>		

### 4. 营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	34,815,886.55	16,320,488.32	40,232,093.87	15,141,874.01
其他业务	1,015.41	38,088.63	1,961.61	83,283.15
<b>合 计</b>	<b>34,816,901.96</b>	<b>16,358,576.95</b>	<b>40,234,055.48</b>	<b>15,225,157.16</b>

### 5. 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	-79,035.31	
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		

项 目	本期发生额	上期发生额
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
债权投资持有期间取得的利息收入		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
其他债权投资终止确认收益		
拆借款项利息收入		
<b>合 计</b>	<b>-79,035.31</b>	

## 补充资料

### 1. 当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
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）	4,643,933.27	政府补助
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
非流动资产处置损益	-15,449.58	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-66,891.50	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	4,561,592.19	
企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	676,919.46	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	3,884,672.73	

### 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	2.71%	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.95%	-0.04	-0.04

## 财务报告批准

本财务报告于 2023 年 4 月 19 日由本公司董事会批准报出。

唐山达意科技股份有限公司

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：

唐山达意科技股份有限公司董事会办公室