

证券代码：430055

证券简称：中电达通

主办券商：东吴证券

DataComo

中电达通

NEEQ: 430055

中电达通数据技术股份有限公司

DATA COMO TECHNOLOGY CO.,LTD.

人工智能技术研发与
企业数字化转型服务供应商

年度报告

2022

公司年度大事记

- 1、报告期内，公司被认定为北京市“专精特新”中小企业；
- 2、报告期内，公司提请 6 项发明专利申请，其中有 4 项专利已进入实质审查阶段，分别为：《一种基于三维立体网格原理的查找伴随人员方法》、《一种道路拟合中基于多数据源的正确车道识别方法》、《基于网络设备资源发现算法的自动生成网络拓扑系统及方法》、《一种采用仿真技术提升烟草行业分拣打包效率的方法》。另外 2 项《一种基于 APP 数据定位通信基站准确位置的方法》进入初步审查合格阶段，《一种基于动态数据通量地图的 API 数据流动展示系统》进入已受理阶段；
- 3、报告期内，公司新增 7 项软件著作权，分别为：《公共安全态势感知和管理平台 V1.0.0》、《数据库防火墙系统 V1.0.0》、《多源异构数据融合分析平台 V1.0.0》、《DVisual 网络可视化平台 V1.0.0》、《博士 AI 运维中台 V1.0.0》、《自动化网络资源拓扑系统 V1.0.0》、《数据防泄漏系统》；
- 4、报告期内，公司入选中国移动成都研究院 DICT 集成库生态合作伙伴；
- 5、报告期内，公司与海外埃及 Orange 国家级电信运营商签订 Touchbar 项目维保合同；
- 6、报告期内，公司智猫校园用户数据 AI 智能管理系统，顺利通过中国移动苏州研究院项目评审，并签署了《“移动云”开放云市场合作协议》；
- 7、报告期内，公司中标中国移动信息 2023-2025 年软件服务采购项目；
- 8、报告期内，公司入选“龙芯生态伙伴计划”认证级企业；
- 9、报告期内，公司参赛的“银龄卫士”老人安全服务云平台项目荣获 2022 年“移动云杯”算力网络应用创新大赛全国总决赛三等奖。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	22
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	26
第八节	财务会计报告	30
第九节	备查文件目录.....	109

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。

公司负责人纪航军先生、主管会计工作负责人边淼及会计机构负责人（会计主管人员）边淼保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京中名国成会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

1、未按要求披露的事项及原因

申请豁免披露前五大客户中的第一大客户名称信息和前五大供应商中的第一大供应商名称信息。因双方签订了保密协议，遵守协议约定，不方便披露。

2、董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会经过必要的审议和核查程序后认为：对北京中名国成会计师事务所(特殊普通合伙)出具的保留意见的审计报告，表示理解。保留意见事项未违反企业会计准则及其相关信息披露规范性规定。针对保留意见事项的坏账核销，公司董事会兹作出以下说明：

本次核销的应收账款、其他应收款坏账均为账龄较长，且公司经多种渠道催收无果，已实质产生坏账损失并确认无法收回。且已全额计提坏账准备，不会对报告期公司财务状况和经营成果产生影响。符合事实，能真实反映公司的财务状况，符合《企业会计准则》、及公司相关会计政策、制度等规定的要求。本次核销的应收账款、其他应收款不涉及公司关联交易，不存在损害公司及全体股东利益的情形。

【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
应收账款回收风险	公司合作客户以定制化开发项目为主，容易受到客户自身工作流程、基本面变化的影响，若客户一直未及时回款，公司将面

	临现金流紧张，经营受阻的风险。
收入确认季节不均衡风险	公司主要客户是中国电信、中国联通、中国移动等省级以上分公司、国家电网及公共安全行业客户。上述客户对项目的选购和审批较为严格，其内部采购流程涉及横向部门较多、总体时间较长，因此公司收入确认存在季度性不均衡的情况。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
本公司、公司、中电达通	指	中电达通数据技术股份有限公司
元，万元	指	人民币元、人民币万元
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
股东大会	指	中电达通数据技术股份有限公司股东大会
董事会	指	中电达通数据技术股份有限公司董事会
监事会	指	中电达通数据技术股份有限公司监事会
三会	指	中电达通数据技术股份有限公司股东大会、董事会、监事会
智猫网络	指	北京智猫网络科技有限公司
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
会计师事务所	指	北京中名国成会计师事务所(特殊普通合伙)
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	中电达通数据技术股份有限公司章程
IEM	指	多源异构高维数据融合模型与算法
DevOps	指	一种重视“软件开发人员（Dev）”和“IT 运维技术人员（Ops）”之间沟通合作的文化、运动或惯例。透过自动化“软件交付”和“架构变更”的流程，来使得构建、测试、发布软件能够更加地快捷、频繁和可靠。
AIOps	指	采用 AI 数学建模方法解决 DevOps 的实现方法
ITOps Studio	指	基于 AIops 的 IT 健康管理低代码平台及轻 SNS 平台，具备行业通用性。中电达通于 2020 年 12 月在业内正式提出。融合了 IEM 和具备核心知识产权数据通量技术方法体系。
报告期	指	2022 年 1 月 1 日-2022 年 12 月 31 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	中电达通数据技术股份有限公司
英文名称及缩写	DATACOMO TECHNOLOGY CO.,LTD.
	DataComo
证券简称	中电达通
证券代码	430055
法定代表人	李洋洋

二、 联系方式

董事会秘书	程绪华
联系地址	北京市顺义区赵全营镇兆丰产业基地园盈路 7 号
电话	010-57119728
传真	010-82557905
电子邮箱	market@datacomo.com
公司网址	www.datacomo.com
办公地址	北京市顺义区赵全营镇兆丰产业基地园盈路 7 号
邮政编码	100101
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005 年 4 月 7 日
挂牌时间	2009 年 4 月 28 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息服务业（I65）-软件开发（I651）-软件开发（I6510）
主要业务	专注于 IT、CT、IOT 数据融合技术开发、技术服务，异构数据存储、融合、建模、分析及可视化，为客户提供数字化转型高效分析模型、产品和服务。
主要产品与服务项目	自动化网络资源拓扑系统 SmartBus、Touchbar/Toolbar（DPI 流量深度解析技术）、分布式数据仓库 DM、营商环境大数据智能分析平台一政惠通、智慧运维大脑、IT 健康管理平台 Ops Studio、AI 建筑物能效管理 EMB、公共安全与态势感知系统、博士 AI 运维中台、骑士 AI 数据中台、智慧社区、智慧园区。
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）	60,684,150.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（纪航军）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（纪航军），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	911101087733665068	否
注册地址	北京市顺义区赵全营镇兆丰产业基地园盈路7号	否
注册资本	60,684,150	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东吴证券	
主办券商办公地址	江苏省苏州市工业园区星阳街5号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	东吴证券	
会计师事务所	北京中名国成会计师事务所(特殊普通合伙)	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王敬超	殷允军
	1年	1年
会计师事务所办公地址	北京市东城区建国门内大街18号恒基中心3座919单元	

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	49,065,349.06	33,277,794.69	47.44%
毛利率%	26.12%	28.63%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,709,779.77	-26,863,945.40	-86.19%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,979,440.33	-26,662,364.83	-85.07%
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）	-9.10%	-44.99%	-
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）	-9.67%	-44.65%	-
基本每股收益	-0.06	-0.44	86.36%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	90,181,745.10	87,295,775.09	3.31%
负债总计	52,588,263.30	44,687,940.02	17.68%
归属于挂牌公司股东的净资产	39,129,548.88	42,839,328.65	-8.66%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.64	0.71	-9.86%
资产负债率%（母公司）	43.44%	35.43%	-
资产负债率%（合并）	58.31%	51.19%	-
流动比率	0.87	0.78	-
利息保障倍数	2,215.47	-47.74	-

(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	1,706,101.13	1,821,124.08	-6.32%
应收账款周转率	191.19%	146.56%	-
存货周转率	3643.28%	1193.57%	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.31%	-21.85%	-
营业收入增长率%	47.44%	235.14%	-
净利润增长率%	83.74%	-85.41%	-

(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	60,684,150.00	60,684,150.00	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
非流动性资产处置损益	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	269,660.56
非经常性损益合计	269,660.56
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	269,660.56

(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 **请填写具体原因** 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(1) 会计政策变更**①企业会计准则解释第 15 号**

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”)，其中就“企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”，以及“亏损合同的判断”作出规定，自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释第 15 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”)，其中就“发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”，以及“企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”作出规定，自公布之日起施行。执行解释第 16 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 会计估计变更

本公司不涉及会计估计变更。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司以多源异构数据融合分析及通用人工智能算法库为核心，用数据赋能 IT，助力各行业企业数字化转型，是国内领先的 AI 技术开发和服务提供商，目前，已完成开发“开箱即用”的 44 种算子产品，形成“自动化网络资源拓扑系统 SmartBus”、“博士 AI 运维中台”、“骑士 AI 数据中台”、“EMB 建筑物能效管理”四大应用产品，具备 53 项发明专利及软件著作权。面向能源、公共安全、智慧建筑、智慧城市等领域提供数字化技术产品的研发、生产、销售和服务。具体内容如下：

1、软件出口：公司自有产品 Toolbar（DPI 流量包深度解析技术）以国内通信行业大厂为渠道伙伴对海外出口；

2、应用软件开发：公司具备自主知识产权的通用软件、行业软件、嵌入式应用软件等；

3、工业化软件开发：公司核心知识产权产品“自动化网络资源拓扑 SmartBus”作为一种工业软件，实现各行业数字资产可视化、数字资产管理的通用型 AI 工具；

4、信息系统集成服务

公司有能力和能力基于需方业务需求进行信息系统需求分析和系统设计，并通过计算机网络技术和软件技术，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，以及为信息系统的正常运行提供支持的服务活动；

5、运行维护服务

公司开发的以“博士”系列智能运维系统，具备较高水平的自动化运维能力。对基础环境运行维护、网络运行维护、软件运行维护、硬件运行维护、以及其他运行维护服务、网络技术支持服务等；

6、数字技术研究和试验发展

公司基于完全自主创新的“数据通量”方法论和范式，为大数据、互联网、物联网、人工智能、VRAR、边缘计算、异构计算、工业视觉算法等新兴计算关键技术提供“有监督学习”技术实现稳定途径；

7、数字化建筑业

公司基于 BIM 技术、云计算、大数据、物联网、人工智能、移动互联网等数字技术与传统建筑业的融合活动，提供 EMB 综合能效管理；

8、互联网公共服务平台

为企业和政府对接提供“政惠通”互联网政务平台、互联网数据平台等。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

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 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	中关村 - “瞪羚计划”重点培育企业 -
详细情况	1、公司于 2022 年 9 月被认定为北京市“专精特新”中小企业，该证书有效期为 3 年； 2、公司于 2021 年 12 月 21 日再次获得北京市科学技术委员会、北

京市财政局、国家税务总局北京市税务局认证的《高新技术企业证书》。有效期 3 年，公司作为高新技术企业，企业所得税享受 15% 的优惠税率。

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,838,932.67	2.04%	1,134,030.11	1.30%	62.16%
应收票据	0	0%	0	0.00%	0%
应收账款	35,672,623.12	39.56%	15,652,668.18	17.93%	127.90%
存货	0	0	1,989,875.50	2.28%	-100.00%
投资性房地产	0	0%	0	0.00%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0.00%	0
固定资产	335,458.16	0.37%	409,240.22	0.47%	-18.03%
在建工程	0	0%	0	0.00%	0%
无形资产	34,516,064.47	38.27%	40,809,949.76	46.75%	-15.42%
开发支出	8,439,318.97	9.36%	6,933,806.11	7.94%	21.71%
商誉	0	0%	0	0.00%	0%
短期借款	2,000,000.00	2.22%	3,000,000.00	3.44%	-33.33%
应付账款	38,428,293.34	42.61%	24,970,897.68	28.60%	53.89%
合同负债	53,492.30	0.06%	2,035,528.21	2.33%	-97.37%
应交税费	3,465,586.62	3.84%	2,379,413.66	2.73%	45.65%
其他应付款	6,635,977.97	7.36%	10,380,715.40	11.89%	-36.07%

长期借款	0	0	0	0.00%
------	---	---	---	-------

资产负债项目重大变动原因：

1、报告期内，公司实现了较高的销售收入与业务增长,显示公司销售策略与市场渗透能力显著提高。货币资金流入增加 70.49 万元,上升 62.16%,主要源自销售回款,反映公司现金流动性保持良好；

2、报告期内，随着销售收入的持续增加,应收账款余额显著上升 2001.99 万元,增幅达 127.90%。这预示着公司销售规模进一步扩大，客户资金占用有所增加,需要密切关注应收账款的管理与回收；

3、报告期内，固定资产期末余额较上年期末减少了 7.38 万元，变动比例为-18.03%，主要原因是固定资产折旧及报告期内未采购大额固定资产所致；

4、报告期内，无形资产期末余额较上年期末减少了 629.39 万元，变动比例为-15.42%，主要原因是无形资产摊销所致；

5、报告期内，开发支出期末余额较上年期末增加了 150.55 万元，变动比例为 21.71%，主要原因是加大了研发投入所致；

6、报告期内，应付账款期末余额较上年期末增加了 1345.73 万元，变动比例为 53.89%，主要原因是销售收入增大，同时销售成本增加所致；

7、报告期内，合同负债期末余额较上年期末减少了 198.20 万元，变动比例为-97.37%，主要原因是规范了收款流程所致；

8、报告期内，应交税费期末余额较上年期末增加了 108.62 万元，变动比例为 45.65%，主要原因是销售收入较上年度有较大提升，产生税费所致；

9、报告期内，其他应付款期末余额较上年期末减少了 374.47 万元，变动比例为-36.07%，主要原因是归还了往来款所致；

10、报告期内，公司通过还款，优化了负债结构。短期借款余额下滑 100 万元，降幅 33.33%。主要原因是归还了贷款所致。

总体来说,报告期内公司实现了大幅度的销售与业务增长,但资产投入及更新相对滞后,面临一定的运营风险。公司将加速技术创新与设备更新的步伐,持续优化资本结构,加强应收账款管理,努力取得更佳的财务业绩与更高的市场竞争力。

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	49,065,349.06	-	33,277,794.69	-	47.44%
营业成本	36,248,344.43	73.88%	23,750,576.75	71.37%	52.62%
毛利率	26.12%	-	28.63%	-	-
销售费用	792,591.09	1.62%	803,896.92	2.42%	-1.41%
管理费用	7,391,788.57	15.07%	5,857,242.21	17.60%	26.20%
研发费用	0		3,140,427.03	9.44%	-100.00%
财务费用	2,073.23	0.0042%	746,896.08	2.24%	-99.72%
信用减值损失	-4,721,188.03	-9.62%	-21,293,828.47	-63.99%	-77.83%
资产减值损失	-1,989,875.50	-4.06%	-8,299,972.68	-24.94%	-76.03%

其他收益	0		7,620.52	0.02%	-100.00%
投资收益	0		0	0.00%	
公允价值变动收益	0		0	0.00%	
资产处置收益	0		0	0.00%	
汇兑收益	0		0	0.00%	
营业利润	-2,080,546.56	-4.24%	-30,737,085.02	-92.37%	-93.23%
营业外收入	269,660.56	0.55%	376.80	0.00%	71,465.97%
营业外支出	0		209,342.93	0.63%	-100.00%
净利润	-5,014,353.27	-10.22%	-30,840,195.80	-92.67%	83.74%

项目重大变动原因：

（1）营业收入

报告期内，营业收入实现 47.44% 的较高增长，主要原因是成功开拓国家电网、公共安全与智慧城市等高增长领域的客户。公司业务转型与变革取得实质性进展，高价值客户资源为公司带来持续稳定的现金流入，为未来发展奠定良好基础；

（2）营业成本

报告期内，产品成本上升 52.62%，主要是销售规模扩大带来的采购量增加，但也显示公司产品设计与采购管理还有提高空间。需进一步优化研发流程与采购方式，将产生更高的毛利率；

（3）管理费用

报告期内，管理费用上涨 26.20%，主要是无形资产摊销增加；

（4）研发费用

报告期内，研发费用减少 100%，主要是报告期研发项目达到资本化条件，转入开发支出；

（5）财务费用

报告期内，财务费用大幅减少 99.72%，主要是银行贷款归还所致。这有助于公司降低资金成本，释放更多现金流用于经营与投资，提高盈利水平；

（6）信用减值损失

报告期内，信用减值损失下降 77.83%，主要是 2021 年计提了大额的坏账准备，2022 年对长账龄坏账进行了核销；

（7）资产减值损失

报告期内，资产减值损失下降 76.03%，主要是 2021 年对长期股权投资计提了 830 万元减值损失，2022 年未发生该类事项；

（8）其他收益

报告期内，其他收益减少 100%，主要是无其他收益产生；

（9）营业利润

报告期内，营业利润增长 93.23%，主要是因为销售额增长较大，信用减值及资产减值都有大幅度减少所致；

（10）营业外收入

报告期内，营业外收入增长 71,465.97%，主要原因是 2022 年确认了无需支付的应付款项；

（11）营业外支出

报告期内，营业外支出较上年同期减少了 100.00%，主要原因是公司未产生营业外支出所致；

（12）净利润

报告期内，净利润增长 83.74%，主要来自营业收入增加。显示公司经营与管理水平均有较大提高，但成本控制也需持续优化，通过提高效率不断释放利润增量，为股东创造更高价值。

(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	49,065,349.06	33,277,794.69	47.44%
其他业务收入	0	0	
主营业务成本	36,248,344.43	23,750,576.75	52.62%
其他业务成本	0	0	

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
技术服务和维保服务	44,030,368.77	32,536,323.19	26.10%	47.45%	59.60%	-5.63%
软件和设备销售	5,034,980.29	3,712,021.24	26.28%	47.40%	10.32%	24.78%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

(1) 报告期内，1. 主营业务收入大幅增长 47.44%，增加 1,578.76 万元，主要得益于公司成功开拓国家电网、公共安全与智慧城市等高增长领域客户，并完成相关合同的签署与收款。

这显示公司通过战略性扩张高价值客户群，成功实现了业务与收入结构的转型升级。国家电网、公共安全等行业的稳定现金流为公司未来发展注入强劲动力，高质量客户资源将成为公司核心竞争优势。随着国家“数字经济”与新型基础设施建设的提速，公司已具备领先优势抢占相关高增长市场。这些因素共同决定了公司蕴含爆发式增长潜力；

(2) 报告期内，主营业务成本上涨 52.62%，增加 1,249.78 万元，原因为销售规模扩大带来的采购量上升。但从单位数来看，成本上涨幅度高于收入增速，显示产品采购与设计方面还有优化空间，这需要管理层持续关注并采取针对性措施。

公司将进一步压缩产品单位成本，合理遏制成本上涨速度，努力产生更高的毛利空间，这是公司获利水平及竞争力提升的关键所在。只有不断优化产业链各环节，强化技术创新与成本管理，公司才能在行业内保持领先，为客户创造更高价值。

(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	客户一	23,431,136.60	47.75%	否

2	中中华通（北京）科技发展有限公司	2,522,123.89	5.14%	否
3	北京永信至诚科技股份有限公司 6%	2,452,830.19	5.00%	否
4	北京科杰信息技术有限公司	2,362,264.08	4.81%	否
5	北京圣达群益科技有限公司	2,201,097.39	4.49%	否
合计		32,969,452.15	67.19%	-

(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	供应商一	22,490,566.04	62.05%	否
2	中京天欲科技（北京）有限公司	4,742,939.21	13.08%	否
3	莱诺斯科技（北京）股份有限公司	4,414,684.63	12.18%	否
4	重庆锐诚旭达科技有限公司	1,847,787.71	5.10%	否
5	青岛优云智联科技有限公司	1,118,679.25	3.09%	否
合计		34,614,656.84	95.50%	-

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	1,706,101.13	1,821,124.08	-6.32%
投资活动产生的现金流量净额	0	0	0
筹资活动产生的现金流量净额	-998,570.71	-943,666.29	-5.82%

现金流量分析：

(1) 报告期内，经营活动产生的现金流净额下滑 6.32%，主要是因为销售收入大幅增长所带来的应收账款也相应增加，大部分新增应收账款集中在下半年，尚未到达合同约定的收款节点。这反映公司销售业绩实现较大提高，但现金回笼速度却无法匹配销售增速，对公司的流动性与资金链条产生一定影响。需进一步加快回款速度，提高销售回款的周期效率，需要管理层密切关注与采取因地制宜的应对措施。

公司管理层将持续优化客户结构与销售政策，加强应收账款管理，定期评估应收账款的可收回性与信用风险，采取有针对性的措施确保现金流的平稳及时回笼；

(2) 报告期内，筹资活动流出的现金流量净额增加 5.82%，主要是因为本期偿还了短期借款所致。

(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
北京智猫网络	控股子公司	1、国内外电信运营	1,434,800.00	8,142,934.37	-6,539,807.21	14,848.11	-5,554,308.77

科技有 限公司		商 Touchbar/ Toolbar 系统的平 台建设、运 营支撑以 及运营合 作；2、政 惠通、高校 智能安防 与疫情防 控系统。					

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

2022 年度，公司规模变得更为精干，研发效率大为提高，市场网络不断扩大，销售模型转型成果逐步巩固，盈利能力和现金流获取能力都在增长，公司应对不确定性的能力也在不断提升。公司系北京市“专精特新”中小企业、瞪羚企业、双高新企业，即国家级高新技术企业和中关村高新技术企业。2022 年 9 月公司被认定为北京市“专精特新”中小企业，该证书有效期 3 年。公司被认定为北京市“专精特新”中小企业是北京市经济和信息化局对公司创新能力、研发能力、行业地位及综合实力等方面的认可，也是对公司坚持自主创新深耕技术的肯定，有利于公司更好的专注核心业务，不断提升核心竞争力及行业影响力，对公司整体业务发展产生积极影响。

对于公司未弥补亏损额超过实收股本总额的三分之一，主要是两方面原因造成 1、公司从 2017 年至 2022 年亏损，其中主要是商誉减值 2340 万元，长投减值 830 万元所致，2、子公司累计亏损 2674 万元，主要是无形资产摊销较大，以及坏账计提所致。但未对公司持续经营能力产生重大影响。

综上所述，公司正在持续健康发展，在可预见的至少一个经营年度内不存在对公司持续经营能力产生重大影响的事项或情况，公司具备持续经营能力。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（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

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二）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

公司无已披露的承诺事项

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	33,916,850.00	55.89%	-	33,916,850.00	55.89%
	其中：控股股东、实际控制人	6,895,452.00	11.36%	40,830.00	6,936,282.00	11.43%
	董事、监事、高管	1,942,160.00	3.20%	185,578.00	2,127,738.00	3.51%
	核心员工	-	0.00%	-	-	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	26,767,300.00	44.11%	-	26,767,300.00	44.11%
	其中：控股股东、实际控制人	20,977,658.00	34.57%	-	20,977,658.00	34.57%
	董事、监事、高管	674,275.00	1.11%	-	674,275.00	1.11%
	核心员工	-	0.00%	-	-	0.00%
总股本		60,684,150.00	-	226,408.00	60,684,150.00	-
普通股股东人数		238				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的 司法冻 结股 份数量
1	纪航军	27,873,110.00	40,830.00	27,913,940.00	46.00%	20,977,658.00	6,936,282.00	25,000,000.00	
2	中电达通 数据技术 股份有限 公司	3,040,047.00		3,040,047.00	5.01%	3,040,047.00			
3	张健	2,440,702.00		2,440,702.00	4.02%		2,440,702.00		
4	薛利华	1,723,335.00	68,199.00	1,791,534.00	2.95%	520,525.00	1,271,009.00		
5	饶革	940,034.00	105,785.00	1,045,819.00	1.72%		1,045,819.00		
6	孙莹晶	1,007,524.00		1,007,524.00	1.66%		1,007,524.00		

7	刘昌年	999,070.00		999,070.00	1.65%	927,052.00	72,018.00		
8	孙飏	980,000.00		980,000.00	1.61%		980,000.00		
9	北京中富君道投资管理有限 公司	0.00	900,000.00	900,000.00	1.48%		900,000.00		
10	李熹	975,000.00	-99,000.00	876,000.00	1.44%		876,000.00		
合计		39,978,822.00	1,015,814.00	40,994,636.00	67.54%	25,465,282.00	15,529,354.00	25,000,000.00	0.00

普通股前十名股东间相互关系说明：前十名股东之间无关联关系。

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

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	信用贷款	渣打银行	银行	256,582.01	2019年2月26日	2022年2月26日	12%
2	信用贷款	浙商银行	银行	1,910,000.00	2021年4月9日	2022年4月1日	6.96%
3	信用贷款	浙商银行	银行	1,090,000.00	2021年8月13日	2022年4月1日	6.96%
4	信用贷款	北京银行	银行	2,000,000.00	2022年12月27日	2023年12月27日	4.10%
合计	-	-	-	5,256,582.01	-	-	-

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
纪航军	总经理	男	否	1971 年 2 月	2020 年 9 月 8 日	2023 年 9 月 7 日
李洋洋	董事长	男	否	1989 年 2 月	2022 年 8 月 31 日	2023 年 9 月 7 日
程绪华	董事、副总经 理、董事会秘书	男	否	1966 年 12 月	2020 年 9 月 8 日	2023 年 9 月 7 日
薛利华	董事	男	否	1975 年 9 月	2020 年 9 月 8 日	2023 年 9 月 7 日
杨宏亮	董事、副总经理	男	否	1981 年 11 月	2020 年 9 月 8 日	2023 年 9 月 7 日
马瑞宇	董事	男	否	1979 年 1 月	2020 年 9 月 8 日	2023 年 9 月 7 日
刘洋	监事会主席	男	否	1982 年 6 月	2020 年 9 月 8 日	2023 年 9 月 7 日
舒春梅	监事	男	否	1990 年 2 月	2020 年 9 月 8 日	2023 年 9 月 7 日
张明	监事	男	否	1988 年 5 月	2022 年 5 月 16 日	2023 年 9 月 7 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：

董事、监事、高级管理人员之间无关联关系，与控股股东、实际控制人亦无关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
申焰	监事	离任	无	出于个人原因，及 公司发展需要辞 职	无
张明	无	新任	监事	公司发展需要	无
纪航军	董事长、总	离任	总经理	因公司经营发展	无

	经理			需要,需专注于技术研发团队管理、人工智能算法研究辞职	
李洋洋	无	新任	董事长	公司发展需要	无

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：

新任监事张明先生，男，1988年5月24日出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于吉林大学，本科学历。2009年11月加入中电达通，现任数据科学事业部研发组副组长。

新任董事长李洋洋先生，男，出生于1989年，中国国籍，无境外永久居留权。本科学历。2019年3月加入中电达通担任市场管理部市场经理职务。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
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	否	

企业		
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	否	

(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	6	0	1	5
生产人员	0	0	0	0
销售人员	9	0	2	7
技术人员	19	0	7	12
财务人员	3	0	1	2
行政人员	2	0	1	1
员工总计	39	0	12	27

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	5	5
本科	29	19
专科	4	2
专科以下	0	0
员工总计	39	27

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬政策

公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规要求，与员工签订《劳动合同》，依法建立劳动关系。报告期内员工薪酬继续执行月薪制的薪酬政策。同时，公司按照国家相关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险，为员工代缴代扣个人所得税。

2、培训计划

报告期内，公司根据发展需要制定培训计划，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，公司内部各个部门为员工定期举办持续培训，增强员工的专业技能，并取得良好效果。公司鼓励员工外出学习和进修。同时邀请行业专家来公司指导，将专业知识与公司的实际情况相结合，改进公司的

不足之处，提升公司员工素质和工作能力，为公司战略目标的实现，提供坚实的基础和有力的保障。

3、需公司承担费用的离退休职工人数

公司执行国家和地方相关的社会保险制度，没有需要公司承担费用的离退休人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求、不断完善法人治理机构，建立有效的内部控制体系，确保公司规范化运作。公司“三会”的召集、召开、表决等程序均符合有关法律法规的规定要求，且严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大经营决策和财务管理均按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行。

截止报告期末，公司董事会及董事、监事会及监事、股东大会及股东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。

公司股东大会、董事会、监事会有效运作。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

根据《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关规则，公司建立了相对健全的股东保障机制，能给所有股东提供合适的保护以及能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权：

(1) 知情权，公司股东有权查阅公司章程、股东名册、公司债券存根、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议、财务会计报告；

(2) 参与权，公司股东享有参与股东大会的权利。公司章程详细规定了股东大会的通知、召集、提案、委托出席、表决等制度，确保全体股东参与股东大会的权利；

(3) 质询权，公司股东有权对公司的经营进行监督，提出建议或者质询。股东还可以参加股东大会，就会议议程或提案提出质询；

(4) 表决权，公司股东通过股东大会行使表决权，有权针对普通事项和特别事项行使股东表决权。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大的决策均依据《公司章程》及有关的内部控制制度进行，经过公司“三会”讨论、审议通过。公司重要事项，均严格按照相关法律法规及《公司章程》要求之规定程序进行。

截止报告期末，公司运作情况良好，能够最大限度的促进公司的规范运作。

报告期内发生的重大决策事项，均严格按照相关法律及《公司章程》履行规定程序，并在全国中小企业股份转让系统公告。

截至报告期末，公司重大决策事项均依法履行规定程序，未出现违法、违规现象和重大缺陷。

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

根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票终止挂牌实施细则》第二十八条“挂牌公司应当在公司章程中设置关于终止挂牌中投资者保护的专门条款，对主动终止挂牌和强制终止挂牌情形下的股东权益保护作出明确安排”等相关规定，公司拟修订《公司章程》的部分条款。修订内容如下：

【新增条款】

第十一章投资者关系管理 第一百八十六条 若公司申请股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的，应当充分考虑股东的合法权益，并对异议股东作出合理安排。公司应设置与终止挂牌事项相关的投资者保护机制。其中，公司主动终止挂牌的，控股股东、实际控制人应该制定合理的投资者保护措施，通过提供回购安排等方式为其他股东的权益提供保护；公司被强制终止挂牌的，控股股东、实际控制人应该与其他股东主动、积极协商解决方案。

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	5	2

2、股东大会的召集、召开、表决情况

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

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司股东大会严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定，规范股东大会的召集、召开、表决程序，确保平等对待所有股东，使中小股东享有平等权利、地位。

公司董事会现有 5 名董事，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》、《董事会议事规则》的要求。报告期内，公司董事会依法召集、召开会议，形成决议。公司全体董事按照《公司章程》、《董事会议事规则》的规定，依法行使职权，勤勉履行职责。

公司监事会目前有监事 3 名，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定。

报告期内，公司监事会依法召集、召开监事会，并形成有效决议，监事会成员认真、依法履行职责，能够勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

报告期内，公司的股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议均符合相关的法律、法规、规范性文件及公司章程的规定，且均严格依法履行各自的权利义务，未出现不符合法律、法规的情况。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立性：

公司拥有独立完整的研发体系、业务优化服务体系、市场营销体系，具有完善的业务流程、独立的经营场所以及服务部门和渠道。公司不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易或关联销售。

2、资产独立性：

公司具备与生产经营活动相配套的资产，具有开展业务所应具备的技术、设备、场所等，产品具有相应的知识产权，公司资产独立完整、产权明晰。公司资产独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

3、人员独立性：

公司董事、监事、高级管理人员的选举或任免符合法定程序，公司高级管理人员包括总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书均与公司签订了劳动合同并在公司领取报酬，不存在从关联公司领取报酬的情况，公司人员独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

4、财务独立性：

公司建立独立的财务部门，并建立独立、完整的会计核算体系和财务管理制度。公司独立在银行开

户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的企业共用银行账户的情形；公司能够独立作出财务决策，不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用的情况。公司财务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

5、机构独立性：

公司独立行使经营管理职权，建立独立完整的组织机构，设置了行政管理部、财务管理部、技术研发部、市场管理部等内部经营管理机构。公司具有独立的办公机构和场所，不存在与股东单位混合办公情形。公司机构独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构独立，公司具备面向市场自主经营的能力及风险承受能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司于 2016 年 3 月 31 日披露了《年报信息披露重大差错责任追究制度》（公告编号：2016-018）

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

报告期内，公司召开两次股东大会，每次会议都提供网络投票。

(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	保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中名国成审字（2023）第 0596 号	
审计机构名称	北京中名国成会计师事务所(特殊普通合伙)	
审计机构地址	北京市东城区建国门内大街 18 号恒基中心 3 座 919 单元	
审计报告日期	2023 年 4 月 25 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王敬超	殷允军
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬	7 万元	

审计报告

中名国成审字（2023）第 0596 号

中电达通数据技术股份有限公司全体股东：

一、保留意见

我们审计了中电达通数据技术股份有限公司（以下简称中电达通公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，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，公允反映了中电达通 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成保留意见的基础

我们提醒财务报表使用者关注相关事项，如后附财务报表附注“五、2”、附注“五、4”中所述，中电达通公司对截至 2022 年 12 月 31 日预计难以收回的应收账款及其他应

收款予以核销。本次核销应收账款总额 19,118,928.48 元，其中母公司中电达通数据技术股份有限公司 16,231,342.48 元，子公司北京智猫网络科技有限公司 2,887,586.00 元；核销的其他应收款总额 11,215,017.02 元，其中母公司中电达通数据技术股份有限公司 7,722,996.32 元，子公司北京智猫网络科技有限公司 3,492,020.70 元。上述核销的应收账款及其他应收款共计 30,333,945.5 元，已全额计提坏账。截止审计报告披露日，我们无法获取充分、适当的审计证据以判断相关核销业务的真实性，无法确定是否有必要对相关财务报表金额及披露作出调整。

三、其他信息

中电达通管理层对其他信息负责。其他信息包括中电达通 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

中电达通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，管理层负责评估中电达通公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中电达通公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中电达通公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同

时，我们也执行以下工作：

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中电达通公司的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中电达通公司不能持续经营。

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

(6) 就中电达通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。

北京中名国成会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师
(项目合伙人)

中国注册会计师
2023 年 4 月 25 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	1,838,932.67	1,134,030.11
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			0
应收账款	五、2	35,672,623.12	15,652,668.18
应收款项融资			
预付款项	五、3	5,399,147.71	8,888,983.07
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	3,010,277.01	7,021,379.05
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	0	1,989,875.50
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6		282,452.83
流动资产合计		45,920,980.51	34,969,388.74
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、3	0	0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			0
固定资产	五、7	335,458.16	409,240.22
在建工程		0	0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	五、8	34,516,064.47	40,809,949.76
开发支出	五、9	8,439,318.97	6,933,806.11
商誉			0
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、10	969,922.99	4,173,390.26
其他非流动资产			
非流动资产合计		44,260,764.59	52,326,386.35
资产总计		90,181,745.10	87,295,775.09
流动负债：			
短期借款	五、11	2,000,000.00	3,000,000.00
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	五、12	38,428,293.34	24,970,897.68
预收款项			
合同负债	五、13	53,492.30	2,035,528.21
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、14	2,004,913.07	1,664,803.06
应交税费	五、15	3,465,586.62	2,379,413.66
其他应付款	五、16	6,635,977.97	10,380,715.40
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、17		256,582.01
其他流动负债			
流动负债合计		52,588,263.30	44,687,940.02
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		52,588,263.30	44,687,940.02
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、18	60,684,150.00	60,684,150.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、19	30,066,318.81	30,066,318.81
减：库存股	五、20	3,040,047.00	3,040,047.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、21	4,963,051.04	4,963,051.04
一般风险准备			
未分配利润	五、22	-53,543,923.97	-49,834,144.20
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		39,129,548.88	42,839,328.65
少数股东权益		-1,536,067.08	-231,493.58
所有者权益（或股东权益）合计		37,593,481.80	42,607,835.07
负债和所有者权益（或股东权益）总计		90,181,745.10	87,295,775.09

法定代表人：李洋洋

主管会计工作负责人：边淼

会计机构负责人：边淼

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		1,837,360.62	1,132,453.93
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		35,672,623.12	11,608,091.92
应收款项融资			
预付款项		585,147.71	3,988,815.33
其他应收款		11,268,946.38	17,072,062.43
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			1,989,875.50

合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		49,364,077.83	35,791,299.11
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		16,750,000.00	16,750,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		304,147.48	377,929.54
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		31,163,656.21	29,311,950.13
开发支出		8,439,318.97	6,933,806.11
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		969,922.99	4,173,390.26
其他非流动资产			
非流动资产合计		57,627,045.65	57,547,076.04
资产总计		106,991,123.48	93,338,375.15
流动负债：			
短期借款		2,000,000.00	3,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		36,824,976.81	23,521,836.81
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,708,242.91	1,323,956.22
应交税费		1,949,509.45	874,982.91
其他应付款		3,996,024.11	2,113,566.59
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			1,982,035.91
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			256,582.01
其他流动负债			

流动负债合计		46,478,753.28	33,072,960.45
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		46,478,753.28	33,072,960.45
所有者权益（或股东权益）：			
股本		60,684,150.00	60,684,150.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		10,452,376.63	10,452,376.63
减：库存股		3,040,047.00	3,040,047.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,963,051.04	4,963,051.04
一般风险准备			
未分配利润		-12,547,160.47	-12,794,115.97
所有者权益（或股东权益）合计		60,512,370.20	60,265,414.70
负债和所有者权益（或股东权益） 总计		106,991,123.48	93,338,375.15

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入	五、23	49,065,349.06	33,277,794.69
其中：营业收入	五、23	49,065,349.06	33,277,794.69
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		44,434,832.09	34,428,699.08

其中：营业成本	五、23	36,248,344.43	23,750,576.75
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、24	34.77	129,660.09
销售费用	五、25	792,591.09	803,896.92
管理费用	五、26	7,391,788.57	5,857,242.21
研发费用	五、27		3,140,427.03
财务费用	五、28	2,073.23	746,896.08
其中：利息费用	五、29	-817.75	634,906.95
利息收入	五、29	3,269.69	559.16
加：其他收益	五、29		7,620.52
投资收益（损失以“-”号填列）			0
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）			0
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）			0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、30	-4,721,188.03	-21,293,828.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、31	-1,989,875.50	-8,299,972.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）			0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,080,546.56	-30,737,085.02
加：营业外收入	五、32	269,660.56	376.80
减：营业外支出	五、33	0	209,342.93
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,810,886.00	-30,946,051.15
减：所得税费用	五、34	3,203,467.27	-105,855.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,014,353.27	-30,840,195.80
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）		-5,014,353.27	-30,840,195.80
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）		-1,304,573.50	-3,976,250.40
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,709,779.77	-26,863,945.40
六、其他综合收益的税后净额			

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-5,014,353.27	-30,840,195.80
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,709,779.77	-26,863,945.40
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-1,304,573.50	-3,976,250.40
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.06	-0.44
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.06	-0.44

法定代表人：李洋洋

主管会计工作负责人：边淼

会计机构负责人：边淼

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入		49,050,500.95	33,226,759.82
减：营业成本		36,162,306.69	26,378,541.90
税金及附加			95,746.93
销售费用		792,591.09	803,896.92
管理费用		6,315,488.72	5,816,292.63
研发费用			1,395,318.93
财务费用		1,461.96	353,732.23
其中：利息费用		-1,429.29	242,204.95
利息收入		3,269.42	369.98
加：其他收益			6,620.52
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)		-608,014.78	-4,463,164.61
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-1,989,875.50	-8,299,972.68
资产处置收益(损失以“-”号填列)			-77,918.81
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		3,180,762.21	-14,451,205.30
加：营业外收入		269,660.56	376.55
减：营业外支出			209,342.93
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		3,450,422.77	-14,660,171.68
减：所得税费用		3,203,467.27	-669,474.69
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		246,955.50	-13,990,696.99
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填 列)		246,955.50	-13,990,696.99
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填 列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		246,955.50	-13,990,696.99
七、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		0.0041	-0.23
(二)稀释每股收益(元/股)		0.0041	-0.23

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	五、35	23,831,122.31	26,835,267.47
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、35	13,707,222.22	13,884,665.80
经营活动现金流入小计		37,538,344.53	40,719,933.27
购买商品、接受劳务支付的现金		22,458,250.00	24,661,498.00
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,397,841.33	1,589,541.80
支付的各项税费		8,872.27	6,726.56
支付其他与经营活动有关的现金		11,967,279.80	12,641,042.83
经营活动现金流出小计		35,832,243.40	38,898,809.19
经营活动产生的现金流量净额		1,706,101.13	1,821,124.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额		0	0
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,000,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,000,000.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	3,687,445.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-1,429.29	256,221.27
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,998,570.71	3,943,666.29
筹资活动产生的现金流量净额		-998,570.71	-943,666.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	五、36	707,530.42	877,457.79
加：期初现金及现金等价物余额	五、37	1,134,030.11	200,491.47
六、期末现金及现金等价物余额	五、38	1,841,560.53	1,077,949.26

法定代表人：李洋洋

主管会计工作负责人：边淼

会计机构负责人：边淼

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		23,655,383.31	24,621,138.47
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		13,707,214.95	12,551,626.75
经营活动现金流入小计		37,362,598.26	37,172,765.22
购买商品、接受劳务支付的现金		22,458,250.00	17,643,011.00
支付给职工以及为职工支付的现金		1,353,641.47	1,589,541.80
支付的各项税费		8,272.27	6,726.56
支付其他与经营活动有关的现金		11,836,329.26	16,293,001.98
经营活动现金流出小计		35,656,493.00	35,532,281.34
经营活动产生的现金流量净额		1,706,105.26	1,640,483.88
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,000,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,000,000.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	3,507,106.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-1,429.29	256,221.27
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,998,570.71	3,763,327.94
筹资活动产生的现金流量净额		-998,570.71	-763,327.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		707,534.55	877,155.94
加：期初现金及现金等价物余额		1,132,453.93	199,217.14
六、期末现金及现金等价物余额		1,839,988.48	1,076,373.08

(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	60,684,150.00				30,066,318.81	3,040,047.00			4,963,051.04		-49,834,144.20	-231,493.58	42,607,835.07
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	60,684,150.00				30,066,318.81	3,040,047.00			4,963,051.04		-49,834,144.20	-231,493.58	42,607,835.07
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-3,709,779.77	-1,304,573.50	-5,014,353.27
(一) 综合收益总额											-3,709,779.77	-1,304,573.50	-5,014,353.27
(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													

(六) 其他												
四、本年期末余额	60,684,150.00				30,066,318.81	3,040,047.00			4,963,051.04	-53,543,923.97	-1,536,067.08	37,593,481.80

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	60,684,150.00				30,066,318.81	3,040,047.00			4,963,051.04		-22,970,198.80	3,744,756.82	73,448,030.87
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	60,684,150.00				30,066,318.81	3,040,047.00			4,963,051.04		-22,970,198.80	3,744,756.82	73,448,030.87
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-26,863,945.40	-3,976,250.40	-30,840,195.80
(一) 综合收益总额											-26,863,945.40	-3,976,250.40	-30,840,195.80
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者													

投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六) 其他												
四、本期末余额	60,684,150.00			30,066,318.81	3,040,047.00			4,963,051.04		-49,834,144.20	-231,493.58	42,607,835.07

法定代表人：李洋洋

主管会计工作负责人：边淼

会计机构负责人：边淼

(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	60,684,150.00				10,452,376.63	3,040,047.00			4,963,051.04		-12,794,115.97	60,265,414.70
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	60,684,150.00				10,452,376.63	3,040,047.00			4,963,051.04		-12,794,115.97	60,265,414.70
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											246,955.50	246,955.50
(一) 综合收益总额											246,955.50	246,955.50
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												

四、本年期末余额	60,684,150.00			10,452,376.63	3,040,047.00			4,963,051.04		-12,547,160.47	60,512,370.20
----------	---------------	--	--	---------------	--------------	--	--	--------------	--	----------------	---------------

项目	2021 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	60,684,150.00				10,452,376.63	3,040,047.00			4,963,051.04		1,196,581.02	74,256,111.69
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	60,684,150.00				10,452,376.63	3,040,047.00			4,963,051.04		1,196,581.02	74,256,111.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-13,990,696.99	-13,990,696.99
（一）综合收益总额											-13,990,696.99	-13,990,696.99
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	60,684,150.00				10,452,376.63	3,040,047.00			4,963,051.04		-12,794,115.97	60,265,414.70

三、 财务报表附注

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

(1) 企业注册地、组织形式和总部地址

中电达通数据技术股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为北京中电达通通信技术有限公司(以下简称“有限责任公司”),由纪航军等股东于 2005 年 4 月 7 日共同出资设立。2008 年 7 月 7 日以有限责任公司整体变更的方式设立股份有限公司,发起人为纪航军、栾弈、张宁、刘昌年、孙莹晶、包小勇、薛利华、蒋浩、包俊燕、贺克冰。

2009 年 3 月 26 日,中国证券业协会出具了《关于推荐中电达通数据技术股份有限公司挂牌报价文件的备案确认函》(中证协函[2008]109 号),据此,2009 年 4 月 28 日公司股份在代办股份转让系统挂牌,编码 430055。社会信用代码:914201007924116912

社会信用代码:911101087733665068

注册地址:北京市顺义区赵全营镇兆丰产业基地园盈路 7 号

法定代表人:李洋洋

注册资本:6068.415 万元

企业类型:股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

营业期限:2008-07-07 至无固定期限

(2) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司属软件和信息技术服务业。

经营范围主要包括:技术开发、技术服务、技术咨询、技术培训;销售软件;代理、发布广告;技术进出口、货物进出口、代理进出口;第二类增值电信业务中的信息服务业务(不含固定网电话信息服务和互联网信息服务)。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

(3) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司全体董事会于 2023 年 4 月 25 日批准报出。

2、合并财务报表范围

本公司 2022 年度纳入合并范围的子公司 1 家，具体见本附注“六、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发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。此外，本公司还按照中国证监会《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。

本财务报表以持续经营为基础列报。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按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。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积（股本溢价/资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日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作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和

的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同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所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

6、合并财务报表编制方法

(1) 合并范围

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

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

(3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收

益除外。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、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。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：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。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可

撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的商业模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。商业模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的商业模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的商业模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，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。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

(5) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融

资)、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加,将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段,对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法:(1)第一阶段,金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的,本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备,并按照其账面余额(即未扣除减值准备)和实际利率计算利息收入;(2)第二阶段,金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的,本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备,并按照其账面余额和实际利率计算利息收入;(3)第三阶段,初始确认后发生信用减值的,本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备,并按照其摊余成本(账面余额减已计提减值准备)和实际利率计算利息收入。

(1) 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较,而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低,债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强,并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力,该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项,本公司采用简化方法,即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款,本公司按照一般方法,即“三阶段”模型计量损失准备。

(3) 购买或源生的已发生信用减值的金融资产

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备,并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

(4) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产,如:债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等,本公司按照一般方法,即“三阶段”模型计量损失准备。

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化,本公司在每个资产负债表日重

新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

应收票据：

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计提损失准备。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

应收账款：

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整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和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1 账龄组合	本组合以应收款的账龄作为信用风险特征
组合 2 合并范围内关联方组合	本组合为合并范围内单位应收账款

对于划分为组合 1 的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期信用损失率对照表，按以下比例计提损失准备：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1-6 个月（含 6 个月）	不计提
7-12 个月	3.00
1 至 2 年	5.00
2 至 3 年	20.00
3 至 4 年	50.00
4 年以上	100.00

对于组合 2，具有较低信用风险，不计提损失准备。

其他应收款：

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未

来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1	本组合为日常经营活动中应收取各类保证金、押金及其他往来款项
组合 2	本组合为应收合并范围内单位其他应收款

对于划分为组合 1 的其他应收款，本公司参考应收账款预计信用损失率，按以下比例计提损失准备：

账龄	其他应收款预期信用损失率 (%)
1-6 个月 (含 6 个月)	不计提
7-12 个月	3.00
1 至 2 年	5.00
2 至 3 年	20.00
3 至 4 年	50.00
4 年以上	100.00

对于组合 2，具有较低信用风险，不计提损失准备。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已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。

本公司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，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金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。

10、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。

本公司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，本公司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）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司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，本公司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，本公司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，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，本公司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。

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

12、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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，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《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿

命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
运输设备	5.00	10.00	9.50
电子设备	3.00-5.00	3.00-5.00	32.33-31.67
其他设备	3.00-5.00	3.00-5.00	32.33-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（4）固定资产处置

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

14、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

15、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

16、无形资产

本公司无形资产包括软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无

形资产的账面价值全部转入当期损益。

17、研究开发支出

本公司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。

本公司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。

18、资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不

包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

20、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(3) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(4) 辞退福利

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

时。

(5) 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

22、收入

(1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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

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

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司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，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司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本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司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本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

软件产品销售收入确认时点：在发货并取得经客户确认的收货确认单时确认收入；
技术开发服务收入确认时点：在取得客户确认的技术清单、服务完成资料等时确认收入；
维保服务等技术服务收入确认时点：在服务期间内分期确认收入。

23、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。该成本预期能够收回的,本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本,不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产:

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“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进行摊销,计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时,本公司对超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:

- ①本公司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。

确认为资产的合同履约成本,初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期,在“存货”项目中列示,初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期,在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本,初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期,在“其他流动资产”项目中列示,初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期,在“其他非流动资产”项目中列示。

24、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

对于政府文件未明确规定补助对象的,能够形成长期资产的,与资产价值相对应

的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

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

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司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，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

26、租赁

(1) 租赁的识别

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

(2) 本公司作为承租人

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

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

短期租赁

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

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

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

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

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方

法。

租赁变更

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

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，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 本公司作为出租人

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

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

经营租赁

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

租赁变更

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

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

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

27、使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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

(2) 使用权资产的折旧方法

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

(3) 对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧；本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

28、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”)，其中就“企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”，以及“亏损合同的判断”作出规定，自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释第 15 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕

31 号，以下简称“解释第 16 号”），其中就“发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”，以及“企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”作出规定，自公布之日起施行。执行解释第 16 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 会计估计变更

本公司不涉及会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	6、13
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25、15

2、税收优惠及批文

本公司作为高新技术企业，于 2021 年 12 月 21 日取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合批准的高新技术企业证书（证书编号：GR202111006037），有效期三年；根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条以及国科发火[2016]32 号文件的规定，本公司属于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。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
	9,956.89	301,393.32
银行存款	1,828,975.78	832,636.79
其他货币资金		
合 计	1,838,932.67	1,134,030.11
其中：存放在境外的款项总额		

本公司期末不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日
1-6个月(含6个月)	32,953,804.76	8,428,194.00
7-12个月		110,664.00
1至2年	2,206,564.00	769,415.70
2至3年	769,415.70	96,186.93
3至4年	14,100.00	12,618,471.31
4年以上	31,220,758.17	33,685,398.46
小计	67,164,642.63	55,708,330.40
减：坏账准备	31,492,019.51	40,055,662.22
合计	35,672,623.12	15,652,668.18

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	67,164,642.63	100.00	31,492,019.51	46.89	35,672,623.12
其中：账龄组合	67,164,642.63	100.00	31,492,019.51	46.89	35,672,623.12
合计	67,164,642.63	—	31,492,019.51	—	35,672,623.12

续：

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	5,932,676.00	9.62	5,932,676.00	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	55,708,330.40	90.38	40,055,662.22	71.90	15,652,668.18
其中：账龄组合	55,708,330.40	90.38	40,055,662.22	71.90	15,652,668.18
合计	61,641,006.40	—	45,988,338.22	—	15,652,668.18

① 按账龄组合计提坏账准备：

账龄	2022年12月31日			2021年12月31日		
	应收账款	预期信用损失率(%)	坏账准备	应收账款	预期信用损失率(%)	坏账准备
1-6个月(含6个月)	32,953,804.76	0.00		8,428,194.00	0.00	
7-12个月		3.00		110,664.00	3.00	3,319.92

账龄	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	应收账款	预期信用 损失率(%)	坏账准备	应收账款	预期信用 损失率(%)	坏账准备
1 至 2 年	2,206,564.00	5.00	110,328.20	769,415.70	5.00	38,470.79
2 至 3 年	769,415.70	20.00	153,883.14	96,186.93	20.00	19,237.39
3 至 4 年	14,100.00	50.00	7,050.00	12,618,471.31	50.00	6,309,235.66
4 年以上	31,220,758.17	100.00	31,220,758.17	33,685,398.46	100.00	33,685,398.46
合计	67,164,642.63	—	31,492,019.51	55,708,330.40	—	40,055,662.22

(3) 组合计本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回	核销	其他	
账龄组合	40,055,662.22	4,700,220.77	77,611.00	13,186,252.48		31,492,019.51
单项认定	5,932,676.00			5,932,676.00		
合计	45,988,338.22	4,700,220.77	77,611.00	19,118,928.48		31,492,019.51

其中本期坏账准备核销明细：

单位名称	核销金额	核销原因
北京欧陆联畅通通信科技有限公司	40,000.00	账龄 4 年以上，预计无法收回
北京博安天慧科技有限公司	5,000.00	账龄 4 年以上，预计无法收回
北京格是菁华信息技术有限公司	2,100,000.00	账龄 4 年以上，预计无法收回
软通动力信息技术（集团）股份有限公司	19,998.00	账龄 4 年以上，预计无法收回
北京指尖飞拓网络科技有限公司	1,800,000.00	账龄 4 年以上，预计无法收回
仙人掌新媒（北京）信息技术有限公司	590,000.00	账龄 4 年以上，预计无法收回
北京鸿途信达科技有限公司	267,840.00	账龄 4 年以上，预计无法收回
中国联合网络通信有限公司海南省分公司	26,249.30	账龄 4 年以上，预计无法收回
中国联合网络通信有限公司武汉市分公司	185,077.50	账龄 4 年以上，预计无法收回
中国联合网络通信有限公司北京市分公司	20,702.00	账龄 4 年以上，预计无法收回
中国联合网络通信有限公司江西省分公司	200,000.00	账龄 4 年以上，预计无法收回
中国联合网络通信有限公司上海市分公司	348,600.00	账龄 4 年以上，预计无法收回
中国联合网络通信有限公司河北省分公司	232,677.12	账龄 3-4 年余额 82,086.93 元， 账龄 4 年以上余额 150,590.19 元， 预计无法收回
中国电信集团公司山西网络资产分公司	15,000.00	该公司已注销，账龄 4 年以上，

单位名称	核销金额	核销原因
司		预计无法收回
中国电信股份有限公司福建分公司	120,000.00	账龄 4 年以上，预计无法收回
中国电信股份有限公司广州分公司	8.00	账龄 4 年以上，预计无法收回
杭州鹏信科技有限公司	2,270,000.00	账龄 4 年以上，预计无法收回
重庆趣玩科技有限公司	1,141.27	账龄 4 年以上，预计无法收回
重庆永鹏网络科技股份有限公司	2,000,000.00	失信被执行人，账龄 4 年以上，预计无法收回
上海堂前电子商务有限公司	2,010,000.00	账龄 4 年以上，预计无法收回
黑龙江惠诚嘉业科技发展有限公司	800,000.00	账龄 4 年以上，预计无法收回
霍尔果斯点磨网络科技有限公司	3,045,090.00	该公司已注销、账龄 4 年以上，预计无法收回
中国网通（集团）有限公司黑龙江省分公司	120,000.00	该公司已注销，账龄 4 年以上，预计无法收回
其他	13,959.29	账龄 4 年以上，预计无法收回
北京华氏传媒广告有限公司	5,856.00	该公司已注销、账龄 4 年以上，预计无法收回
上海智告广告有限公司	50,000.00	该公司已注销、账龄 4 年以上，预计无法收回
霍尔果斯点磨网络科技有限公司	2,831,730.00	该公司已注销、账龄 4 年以上，预计无法收回
合 计	19,118,928.48	——

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
客户一	21,380,204.76	31.83	0.00
云视维度（北京）科技有限公司	6,001,433.07	8.94	6,001,433.07
深圳艾德维新媒体有限公司	5,905,620.00	8.79	5,905,620.00
北京弘润博科技有限公司	5,004,172.00	7.45	5,004,172.00
安迈国际文化传媒有限公司	3,916,001.05	5.83	3,916,001.05
合 计	42,207,430.88	62.84	20,827,226.12

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	2022.12.31		2021.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	50,000.00	0.93	8,312,231.71	93.51
1 至 2 年	4,896,314.00	90.69	125,254.54	1.41
2 至 3 年	37,716.80	0.70	205,723.99	2.31
3 年以上	415,116.91	7.68	245,772.83	2.77

账 龄	2022.12.31		2021.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
合 计	5,399,147.71	100.00	8,888,983.07	100.00

(2) 账龄超过 1 年的重要预付款项

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
北京中安星云软件技术有限公司	4,814,000.00	89.16	项目仍在进行中
广州盛嘉网络技术服务有限公司	233,516.64	4.33	项目仍在进行中
姜勇	145,000.00	2.69	尚未结算完毕
合 计	5,192,516.64	96.18	——

(3) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
北京中安星云软件技术有限公司	4,814,000.00	89.16
广州盛嘉网络技术服务有限公司	233,516.64	4.33
姜勇	145,000.00	2.69
梁立新	56,600.00	1.05
东吴证券股份有限公司	20,000.00	0.37
合 计	5,269,116.64	97.60

4、其他应收款

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,524,698.54	21,652,239.34
减：坏账准备	3,514,421.53	14,630,860.29
合 计	3,010,277.01	7,021,379.05

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1-6 个月 (含 6 个月)	2,158,070.00	2,082,001.41
7-12 个月	160,037.64	1,032,304.60
1 至 2 年	1,540,028.42	4,242,772.82
2 至 3 年	1,490,919.66	592,983.32
3 至 4 年	269,077.06	204,773.12
4 年以上	906,565.76	13,497,404.07

账龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
小计	6,524,698.54	21,652,239.34
减：坏账准备	3,514,421.53	14,630,860.29
合计	3,010,277.01	7,021,379.05

② 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	6,437,118.92	7,034,736.73
备用金	78,813.58	14,482,799.25
押金及保证金	500.00	134,703.36
其他	8,266.04	
小计	6,524,698.54	21,652,239.34
减：坏账准备	3,514,421.53	14,630,860.29
合计	3,010,277.01	7,021,379.05

③ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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)	
2021 年 12 月 31 日余额	14,630,860.29			14,630,860.29
2021 年 12 月 31 日余额在本期	14,630,860.29			14,630,860.29
--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	1,681,317.65			1,681,317.65
本期转回	1,582,739.39			1,582,739.39
本期转销				
本期核销	11,215,017.02			11,215,017.02
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	3,514,421.53			3,514,421.53

④ 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	转回	核销	
单项认定	10,829,731.35		438,970.00	8,203,460.11	2,187,301.24

账龄组合	3,801,128.94	1,681,317.65	1,143,769.39	3,011,556.91	1,327,120.29
合计	14,630,860.29	1,681,317.65	1,582,739.39	11,215,017.02	3,514,421.53

本期核销其他应收款明细：

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因
成都道永网络技术有限公司	往来款	1,949,056.60	该公司已注销，账龄 4 年以上，预计无法收回
北京红信佳合科技有限公司	往来款	400,000.00	账龄 4 年以上，预计无法收回
北京慧游科技有限公司	往来款	328,453.51	该公司已注销，账龄 4 年以上，预计无法收回
北京梦幻管理咨询有限公司	往来款	218,500.00	该公司已注销，账龄 4 年以上，预计无法收回
河南省信息咨询设计研究有限公司	往来款	14,335.00	账龄 4 年以上，预计无法收回
北京蓝景汇天科技有限公司	往来款	900,000.00	该公司已吊销，账龄 4 年以上，预计无法收回
北京富鼎兴业科技有限公司	往来款	700,000.00	该公司已吊销，账龄 4 年以上，预计无法收回
北京坤和利信管理咨询有限公司	往来款	300,000.00	账龄 4 年以上，预计无法收回
北京威博电通科技有限公司	往来款	271,621.00	账龄 4 年以上，预计无法收回
李康	备用金	247,235.01	员工已离职，账龄 4 年以上，预计无法收回
陆晓奕	备用金	1,500,000.00	员工已离职，账龄 4 年以上，预计无法收回
刘立军	备用金	893,795.20	员工已离职，账龄 4 年以上，预计无法收回
杨健	备用金	1,588.50	员工已离职，账龄 3 年，预计无法收回
尹芳	备用金	14,977.70	员工已离职，账龄 4 年以上，预计无法收回
冯志凌	备用金	10,000.00	员工已离职，账龄 4 年以上，预计无法收回
王辉	备用金	600,000.00	员工已离职，账龄 4 年以上，预计无法收回
陈辑	备用金	220,340.00	员工已离职，账龄 4 年以上，预计无法收回
王怀刚	备用金	63,746.90	员工已离职，账龄 4 年以上，预计无法收回
庆克艳	备用金	67,990.21	员工已离职，账龄 4 年以上，预计无法收回
潘兰青	备用金	1,604,439.40	员工已离职，账龄 4 年以上，预计无法收回
张国勇	备用金	330,715.25	员工已离职，账龄 4 年以上，预计无法收回

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因
李文杰	备用金	50,000.00	员工已离职, 账龄 4 年以上, 预计无法收回
李云鹏	备用金	47,100.00	员工已离职, 账龄 4 年以上, 预计无法收回
魏志友	备用金	99,383.50	员工已离职, 账龄 3 年, 预计无法收回
丛姗姗	备用金	33,634.97	员工已离职, 账龄 4 年以上, 预计无法收回
刘瑞	备用金	48,705.00	员工已离职, 账龄 3 年, 预计无法收回
黄秀敏	备用金	9,703.91	员工已离职, 账龄 4 年以上, 预计无法收回
雷强强	备用金	16,168.20	员工已离职, 账龄 4 年以上, 预计无法收回
王千一	备用金	10,180.00	员工已离职, 账龄 4 年以上, 预计无法收回
李志明	备用金	952.10	员工已离职, 账龄 4 年以上, 预计无法收回
北京智猫网络科技有限公司武汉办事处	往来款	43,000.00	账龄 4 年以上, 预计无法收回
北京易动科技有限责任公司	往来款	84,691.70	原控股子公司, 2019 年处置, 预计无法收回
中青高新技术产业发展中心有限公司	房租押金	124,703.36	账龄 4 年以上, 预计无法收回
江苏京东信息技术有限公司	往来款	10,000.00	账龄 4 年以上, 预计无法收回
合计	——	11,215,017.02	——

⑤ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
北京小睿科技有限公司	往来款	2,243,882.79	0.5 年以内 1,600,000.00 元; 0.5-1 年 71,035.64 元; 2-3 年 473,785.43 元; 3-4 年 99,061.72 元	18.67	146,419.02
刘洋	备用金	1,664,711.33	1-2 年 684,177.60 元; 980,533.73 元	13.85	230,315.63

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
舒春梅	备用金	1,116,406.24	0.5 年以内 554,800.00 元； 0.5-1 年 39,002.00 元；1-2 年 522,604.24 元	9.29	27,300.27
程绪华	备用金	328,397.85	2-3 年 3,600.5 元； 3-4 年 1,000.00 元；4 年以上 323,797.35 元	2.73	325,017.44
曹运东	往来款	303,703.00	1-2 年 303,703.00 元	4.65	15,185.15
合计	—	5,657,101.21	—	86.69	744,237.51

5、存货

(1) 存货分类

项 目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约 成本减值 准备	账面价值
库存商品	1,989,875.50	1,989,875.50	0.00	1,989,875.50		1,989,875.50
合计	1,989,875.50	1,989,875.50	0.00	1,989,875.50		1,989,875.50

6、其他流动资产

项 目	2022.12.31	2021.12.31
待抵扣进项税		282,452.83
合计		282,452.83

7、固定资产

项 目	2022.12.31	2021.12.31
固定资产	335,458.16	409,240.22
固定资产清理		
合计	335,458.16	409,240.22

(1) 固定资产情况

项 目	机器设备	运输工具	电子设备	合 计
一、账面原值：				

项 目	机器设备	运输工具	电子设备	合 计
1.2021.12.31	836,400.85	2,955,183.84	176,114.01	3,967,698.70
2.本期增加金额		45,000.00		45,000.00
(1) 购置		45,000.00		45,000.00
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他减少				
4.2022.12.31	836,400.85	3,000,183.84	176,114.01	4,012,698.70
二、累计折旧				
1.2021.12.31	466,086.38	2,916,258.09	176,114.01	3,558,458.48
2.本期增加金额	113,794.56	4,987.50		118,782.06
(1) 计提	113,794.56	4,987.50		118,782.06
(2) 其他增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他减少				
4.2022.12.31	579,880.94	2,921,245.59	176,114.01	3,677,240.54
三、减值准备				
1.2021.12.31				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他减少				
4.2022.12.31				
四、账面价值				
1.2022.12.31 账面价值	256,519.91	78,938.25	0.00	335,458.16
2.2021.12.31 账面价值	370,314.47	38,925.75	0.00	409,240.22

8、无形资产

项 目	软件	合计
一、账面原值		
1.2021.12.31	57,361,032.90	57,361,032.90
2.本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		

项 目	软件	合计
(3) 企业合并增加		
(4) 其他增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的部分		
(3) 其他减少		
4.2022.12.31	57,361,032.90	57,361,032.90
二、累计摊销		
1. 2021.12.31	16,551,083.14	16,551,083.14
2.本期增加金额	6,293,885.29	6,293,885.29
(1) 计提	6,293,885.29	6,293,885.29
(2) 其他增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的部分		
(3) 其他减少		
4. 2022.12.31	22,844,968.43	22,844,968.43
三、减值准备		
1. 2021.12.31		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 其他增加		
.....		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他减少		
.....		
4. 2022.12.31		
四、账面价值		
1. 2022.12.31 账面价值	34,516,064.47	34,516,064.47
2. 2021.12.31 账面价值	40,809,949.76	40,809,949.76

9、开发支出

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2022 年 12 月 31 日
		内部开发支出	其他	转入当期损益	确认为无形资产	
Datamerger	869,326.30					869,326.30
无线宽带策略控	110,929.75					110,929.75

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2022 年 12 月 31 日
		内部开发支出	其他	转入当期损益	确认为无形资产	
制及业务分析系统						
睿路由	4,754,629.58					4,754,629.58
营商环境指标分析系统	75,100.00					75,100.00
政企合作智能匹配平台	75,100.00					75,100.00
数据通量	418,750.01					418,750.01
RAY-MEC		14,908.59				14,908.59
自动化网络拓扑		1,298.00				1,298.00
烟草仿真		1,524.02				1,524.02
公共安全 AI 分析系统	629,970.47	122,232.49				752,202.96
博士运维中台		544,827.69				544,827.69
骑士 AI 中台		408,215.52				408,215.52
EMB 智慧能效管理		412,506.55				412,506.55
合计	6,933,806.11	1,505,512.86				8,439,318.97

10、递延所得税资产与递延所得税负债

项目	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	969,922.99	6,466,153.22	4,173,390.26	27,822,601.74
合计	969,922.99	6,466,153.22	4,173,390.26	27,822,601.74

11、短期借款

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
保证借款	2,000,000.00	3,000,000.00
合计	2,000,000.00	3,000,000.00

短期借款分类说明：

项目	贷款银行	贷款金额	合同约定借款期限	担保人/抵(质)押物
保证借款	北京银行股份有限公司密云支行	2,000,000.00	2022/12/29-2023/12/29	纪航军/李洋洋
合计		2,000,000.00		

12、应付账款

(1) 按账龄分类

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	24,371,876.42	10,978,723.59
1 年以上	14,056,416.92	13,992,174.09
合计	38,428,293.34	24,970,897.68

(2) 账龄超过 1 年的大额应付账款

单位名称	款项性质	2022 年 12 月 31 日	占应付款项期末余额合计数的比例(%)	账龄	未偿还原因
北京优炫软件股份有限公司	货款	5,202,000.00	13.54	3 年以上	尚未结算完毕
青岛优云智联科技有限公司	货款	5,440,575.47	14.16	1 年以内 952,693.25 元；1-2 年 4,487,882.22 元	尚未结算完毕
合计	——	10,642,575.47	27.70	——	——

13、合同负债

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预收货款	53,492.30	2,035,528.21
合计	53,492.30	2,035,528.21

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类列示

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2022 年 12 月 31 日
短期薪酬	1,650,807.52	1,582,923.26	1,244,524.83	1,989,205.95
离职后福利-设定提存计划	13,995.54	155,028.08	153,316.50	15,707.12
合计	1,664,803.06	1,737,951.34	1,397,841.33	2,004,913.07

(2) 短期职工薪酬情况

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	1,518,049.36	1,441,605.48	1,151,605.83	1,808,049.01
职工福利费				
社会保险费	26,731.47	93,893.78	92,919.00	27,706.25
其中：医疗保险费	26,560.30	92,017.48	91,060.56	27,517.22
工伤保险费	171.17	1,876.30	1,858.44	189.03
住房公积金	106,026.69	47,424.00		153,450.69

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
合 计	1,650,807.52	1,582,923.26	1,244,524.83	1,989,205.95

(3) 设定提存计划情况

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
基本养老保险	12,777.60	150,323.28	148,670.40	14,430.48
失业保险费	1,217.94	4,704.80	4,646.10	1,276.64
合 计	13,995.54	155,028.08	153,316.50	15,707.12

15、应交税费

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
增值税	2,712,947.93	1,630,113.97
企业所得税	304,189.54	304,189.54
个人所得税	108,746.43	105,094.54
城市维护建设税	184,446.41	184,602.85
教育费附加	74,887.88	74,981.75
地方教育费附加	52,423.43	52,486.01
印花税	27,945.00	27,945.00
合 计	3,465,586.62	2,379,413.66

16、其他应付款

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	6,635,977.97	10,380,715.40
合 计	6,635,977.97	10,380,715.40

(1) 按款项性质分类

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
往来款	6,527,105.43	434,804.44
其他		1,870,854.80
借款		8,075,056.16
代收代付款	108,872.54	
合 计	6,635,977.97	10,380,715.40

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项情况的说明

单位名称	2022 年 12 月 31 日	未偿还或未结转原因
贺克冰	1,790,000.00	未结算

单位名称	2022 年 12 月 31 日	未偿还或未结转原因
北京博安天慧科技有限公司	1,639,147.31	未结算
合 计	3,429,147.31	—

17、一年内到期的非流动负债

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款		256,582.01
合 计		256,582.01

18、股本

项 目	2021 年 12 月 31 日	本次变动增减(+、-)					2022 年 12 月 31 日
		发行新股	送 股	公积金 转股	其他	小 计	
股份总数	60,684,150.00						60,684,150.00

19、资本公积

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2022 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	29,393,940.85			29,393,940.85
其他资本公积	672,377.96			672,377.96
合 计	30,066,318.81			30,066,318.81

20、库存股

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2022 年 12 月 31 日
库存股	3,040,047.00			3,040,047.00
合 计	3,040,047.00			3,040,047.00

21、盈余公积

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2022 年 12 月 31 日
法定盈余公积	4,856,051.04			4,856,051.04
任意盈余公积	107,000.00			107,000.00
合 计	4,963,051.04			4,963,051.04

22、未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-49,834,144.20	-22,970,198.80

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	-49,834,144.20	-22,970,198.80
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,709,779.77	-26,863,945.40
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-53,543,923.97	-49,834,144.20

23、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
主营业务小计	49,065,349.06	36,248,344.43	33,277,794.69	23,750,576.75
其中：技术服务和维保服务收入	44,030,368.77	32,536,323.19	29,861,865.45	20,385,886.35
软件和设备销售收入	5,034,980.29	3,712,021.24	3,415,929.24	3,364,690.40
合 计	49,065,349.06	36,248,344.43	33,277,794.69	23,750,576.75

24、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	17.39	63,313.95
教育费附加	10.43	27,134.55
地方教育附加	6.95	18,089.69
印花税		21,121.90
合 计	34.77	129,660.09

25、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	513,535.11	645,549.98
业务招待费	249,345.79	49,600.08
差旅费	20,560.22	40,361.88
运输费用	6,383.00	25,618.12
服务费	1,396.00	35,026.42
办公费	1,021.30	457.00
通讯费	217.27	
邮递费	132.40	3,318.44
交通费		3,965.00
合 计	792,591.09	803,896.92

26、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	407,450.27	256,739.49
办公费	11,694.72	10,272.73
差旅费	252.00	419.50
汽车费用	19,498.66	18,499.16
审计费	75,471.70	38,867.92
水电费	4,404.00	9,000.00
业务招待费	36,035.82	53,643.28
折旧费	118,782.06	102,790.18
物业费	4,894.92	3,060.00
服务费	134,547.92	115,955.72
租赁费	269,800.00	342,800.00
通讯费	5,396.25	2,521.08
邮递费	2,119.38	90.66
律师费	2,830.19	84,158.39
交通费	4,539.39	10,296.51
无形资产摊销	6,293,885.29	4,743,004.03
评估咨询费		64,524.56
其他	186.00	599.00
合 计	7,391,788.57	5,857,242.21

27、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
折旧费及摊销费		3,138,955.41
业务招待费		707.00
职工薪酬		688.20
交通费		76.42
合 计		3,140,427.03

28、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	-817.75	634,906.95
减：利息收入	3,269.69	559.16
手续费支出	6,160.67	112,548.29
合 计	2,073.23	746,896.08

29、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
北京朝阳区社会保险基金管理中心 培训区管企业补助		7,000.00	与收益相关
退还失业保险		620.52	与收益相关
合 计		7,620.52	——

30、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-4,622,609.77	-18,467,906.25
其他应收款信用减值损失	-391,578.26	-2,825,922.22
合计	-5,014,188.03	-21,293,828.47

31、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-1,989,875.50	
长期股权投资减值损失		-8,299,972.68
合计	-1,989,875.50	-8,299,972.68

32、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
确认不需要支付的应付款	259,660.00		259,660.00
其他	10,000.56	376.80	10,000.56
合计	269,660.56	376.80	269,660.56

33、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
违约金赔偿款		209,342.93	
合计		209,342.93	

34、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用		
递延所得税费用	3,203,467.28	-105,855.35
合计	3,203,467.28	-105,855.35

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	-1,810,886.00
按法定/适用税率计算的所得税费用	-271,632.90

项 目	金 额
子公司适用不同税率的影响	-555,430.88
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	14,414.33
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,016,116.73
研发费用加计扣除的影响（负数列示）	
其他影响	
所得税费用	3,203,467.28

35、现金流量表附注

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款及备用金	13,706,843.78	13,876,109.32
利息收入	378.44	559.16
补助款		7,620.52
其他款项		376.80
合 计	13,707,222.22	13,884,665.80

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	7,849,410.01	10,471,817.08
付现的费用支出	855,452.32	884,819.75
其他款项		1,284,406.00
合 计	8,704,862.33	12,641,042.83

36、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-5,014,353.27	-30,840,195.80
加：信用减值损失	4,721,188.03	21,293,828.47
资产减值准备	1,989,875.50	8,299,972.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	118,782.06	106,025.45
使用权资产折旧	-	

项 目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	12,475,773.97	7,878,724.17
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)		
净敞口套期损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	2,073.23	634,906.95
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)	3,203,467.27	-105,855.35
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-	
存货的减少(增加以“—”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-8,596,483.51	-9,608,627.00
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	8,900,323.28	4,162,344.51
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,706,101.14	1,821,124.08
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,838,932.67	1,077,949.26
减：现金的期初余额	1,077,949.26	200,491.47
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	760,983.41	877,457.79

(2) 现金及现金等价物

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	1,838,932.67	1,077,949.26
其中：库存现金	9,956.89	301,393.32
可随时用于支付的银行存款	1,828,975.78	776,555.94
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	1,838,932.67	1,077,949.26

六、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	
北京智猫网络科技有限公司	北京市朝阳区	北京市顺义区赵全营镇兆丰产业基地园盈路7号A座428-2	商品销售、技术服务。	76.51		设立

七、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司的最终控制方是自然人纪航军。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注六、1。

3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
纪航军	董事长、总经理、公司股东
程绪华	董事、副总经理、董事会秘书
陆晓奕	公司股东
薛利华	董事、公司股东
刘昌年	公司股东
杨宏亮	董事、副总经理
马瑞宇	董事
刘洋	监事会主席
边淼	财务总监
舒春梅	监事

4、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2022年12月31日	2021年12月31日
		账面余额	账面余额
其他应收款	纪航军		1,899,804.62
其他应收款	刘昌年		359,037.96
其他应收款	程绪华	328,397.85	338,896.45

项目名称	关联方	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
		账面余额	账面余额
其他应收款	陆晓奕		1,500,000.00
其他应收款	北京小睿科技有限公司		572,847.15
其他应收款	舒春梅	1,116,406.24	1,171,046.63
其他应收款	刘洋	1,652,216.33	1,821,623.33
其他应收款	杨宏亮	161,009.00	161,009.00

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
其他应付款	纪航军	74,845.14	5,681,776.69

八、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

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

九、资产负债表日后事项

截至审计报告日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1-6 个月（含 6 个月）	32,953,804.76	10,617,558.30
7-12 个月		110,664.00
1 至 2 年	2,206,564.00	769,415.70
2 至 3 年	769,415.70	96,186.93
3 至 4 年	14,100.00	150,590.19
4 年以上	565,000.00	16,641,276.36

小 计	36,508,884.46	28,385,691.48
减：坏账准备	836,261.34	16,777,599.56
合 计	35,672,623.12	11,608,091.92

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款	36,508,884.46	100.00	836,261.34	2.29
其中：账龄组合	36,508,884.46	100.00	836,261.34	2.29
合 计	36,508,884.46	100.00	836,261.34	——

续：

类 别	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	3,045,090.00	10.73	3,045,090.00	100.00
按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款	25,340,601.47	89.27	13,732,509.56	54.19
其中：账龄组合	23,151,237.18	81.56	13,732,509.56	59.32
其中：关联方款项	2,189,364.30	7.71		
合 计	28,385,691.48	100.00	16,777,599.56	——

(3) 信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款

①信用风险特征组合中，按账龄分析法计提坏预期信用损失的应收账款

账 龄	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1-6 个月 (含 6 个月)	32,953,804.76	0.00		8,428,194.00	0.00	
7-12 个月		3.00		110,664.00	3.00	3,319.92
1 至 2 年	2,206,564.00	5.00	110,328.20	769,415.70	5.00	38,470.79
2 至 3 年	769,415.70	20.00	153,883.14	96,186.93	20.00	19,237.39
3 至 4 年	14,100.00	50.00	7,050.00	150,590.19	50.00	75,295.10
4 年以上	565,000.00	100.00	565,000.00	13,596,186.36	100.00	13,596,186.36

账龄	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
合计	36,508,884.46	—	836,261.34	23,151,237.18	—	13,732,509.56

(4) 坏账准备情况

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提	3,045,090.00			3,045,090.00		
账龄组合	13,732,509.56	367,615.26	77,611.00	13,186,252.48		836,261.34
合计	16,777,599.56	367,615.26	77,611.00	16,231,342.48		836,261.34

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	收回方式
中国移动通信集团安徽有限公司	77,611.00	货币资金
合计	77,611.00	—

(5) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 16,231,342.48 元。

其中：本报告期实际核销的重要应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因
北京欧陆联畅通信科技有限公司	往来款	40,000.00	账龄 4 年以上，预计无法收回
北京博安天慧科技有限公司	往来款	5,000.00	账龄 4 年以上，预计无法收回
北京格是菁华信息技术有限公司	往来款	2,100,000.00	账龄 4 年以上，预计无法收回
软通动力信息技术(集团)股份有限公司	往来款	19,998.00	账龄 4 年以上，预计无法收回
北京指尖飞拓网络科技有限公司	往来款	1,800,000.00	账龄 4 年以上，预计无法收回
仙人掌新媒(北京)信息技术有限公司	往来款	590,000.00	账龄 4 年以上，预计无法收回
北京鸿途信达科技有限公司	往来款	267,840.00	账龄 4 年以上，预计无法收回
中国联合网络通信有限公司海南省分公司	往来款	26,249.30	账龄 4 年以上，预计无法收回
中国联合网络通信有限公司武汉市分公司	往来款	185,077.50	账龄 4 年以上，预计无法收回
中国联合网络通信有限公司北京市分公司	往来款	20,702.00	账龄 4 年以上，预计无法收回
中国联合网络通信有限公司江西省分公司	往来款	200,000.00	账龄 4 年以上，预计无法收回
中国联合网络通信有限公司上海市分	往来款	348,600.00	账龄 4 年以上，预计无法收回

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因
公司			
中国联合网络通信有限公司河北省分公司	往来款	232,677.12	账龄 3-4 年余额 82,086.93 元, 账龄 4 年以上余额 150,590.19 元, 预计无法收回
中国电信集团公司山西网络资产分公司	往来款	15,000.00	该公司已注销, 账龄 4 年以上, 预计无法收回
中国电信股份有限公司福建分公司	往来款	120,000.00	账龄 4 年以上, 预计无法收回
中国电信股份有限公司广州分公司	往来款	8.00	账龄 4 年以上, 预计无法收回
杭州鹏信科技有限公司	往来款	2,270,000.00	账龄 4 年以上, 预计无法收回
重庆趣玩科技有限公司	往来款	1,141.27	账龄 4 年以上, 预计无法收回
重庆永鹏网络科技股份有限公司	往来款	2,000,000.00	失信被执行人, 账龄 4 年以上, 预计无法收回
上海堂前电子商务有限公司	往来款	2,010,000.00	账龄 4 年以上, 预计无法收回
黑龙江惠诚嘉业科技发展有限公司	往来款	800,000.00	账龄 4 年以上, 预计无法收回
霍尔果斯点磨网络科技有限公司	往来款	3,045,090.00	该公司已注销, 账龄 4 年以上, 预计无法收回
中国网通(集团)有限公司黑龙江省分公司	往来款	120,000.00	该公司已注销, 账龄 4 年以上, 预计无法收回
其他	往来款	13,959.29	账龄 4 年以上, 预计无法收回
合计	——	16,231,342.48	——

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2022 年 12 月 31 日	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
客户一	21,380,204.76	58.56	0.00
中公华通(北京)科技发展有限公司	2,850,000.00	7.81	0.00
北京纵横无限网络科技有限公司	1,908,600.00	5.23	0.00
天津智果信息技术合伙企业(有限合伙)	1,470,000.00	4.03	0.00
北京源始科技有限公司	1,376,000.00	3.77	0.00
合计	28,984,804.76	79.40	0.00

2、其他应收款

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	14,908,962.76	28,117,064.61
减: 坏账准备	3,640,016.38	11,045,002.18
合计	11,268,946.38	17,072,062.43

(1) 按款项性质分类

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
往来款	14,829,649.18	28,078,190.83
备用金	78,813.58	38,373.78
押金	500.00	500.00
减：坏账准备	3,640,016.38	11,045,002.18
合 计	11,268,946.38	17,072,062.43

(2) 按账龄披露

账 龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1-6 个月（含 6 个月）	9,071,301.56	7,076,705.34
7-12 个月	160,037.64	3,843,794.84
1 至 2 年	1,799,028.42	4,778,549.90
2 至 3 年	2,880,919.66	827,596.42
3 至 4 年	252,118.72	1,436,419.36
4 年以上	745,556.76	10,153,998.75
小计	14,908,962.76	28,117,064.61
减：坏账准备	3,640,016.38	11,045,002.18
合 计	11,268,946.38	17,072,062.43

(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	11,045,002.18			11,045,002.18
2022 年 1 月 1 日余额在本期	11,045,002.18			11,045,002.18
—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	1,900,749.91			1,900,749.91
本期转回	1,582,739.39			1,582,739.39
本期核销	7,722,996.32			7,722,996.32
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	3,640,016.38			3,640,016.38

(4) 坏账准备情况

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额			2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	
单项认定	7,475,402.35	140,029.55	439,870.00	4,849,131.11	2,326,430.79
账龄组合	3,569,599.83	1,760,720.36	1,142,869.39	2,873,865.21	1,313,585.59
合计	11,045,002.18	1,900,749.91	1,582,739.39	7,722,996.32	3,640,016.38

其中：本期单项认定坏账情况

单位名称	单项认定坏账金额	单项认定原因
北京小睿科技有限公司	2,243,882.79	预计无法收回
黑龙江伟华伟业电子科技有限公司	82,548.00	预计无法收回
合计	2,326,430.79	——

其中：本期收回或转回的重要坏账准备情况

单位名称	转回或收回金额	收回方式
刘昌年	359,037.96	款项收回
刘博超	187,000.00	款项收回
王国升	176,300.00	款项收回
毛晓舟	20,284.15	款项收回
张蜜	48,420.00	款项收回
王艺霖	103,272.00	款项收回
华达威	81,517.28	款项收回
张苗	80,000.00	款项收回
吴丽萍-锦湖园公寓	19,938.00	款项收回
刁贵基	68,000.00	款项收回
北京阿嘎佩科技发展有限责任公司	12,000.00	款项收回
中国联合网络通信有限公司广西壮族自治区分公司	12,000.00	款项收回
北京朗天利达科技有限公司	23,700.00	款项收回
上海盖微信息技术有限公司	15,000.00	款项收回
东莞市盛典电子科技有限公司	12,870.00	款项收回
北京脉动无限科技有限公司	103,000.00	款项收回
北京博纳清承科技有限公司	32,000.00	款项收回
北京凯英信业科技股份有限公司	60,000.00	款项收回
深圳纽兰德科技有限公司	168,400.00	款项收回
合计	1,582,739.39	——

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

本期实际核销的其他应收款项金额为 7,722,996.32 元。

其中：本期实际核销的重要其他应收款项情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因
成都道永网络技术有限公司	往来款	1,949,056.60	该公司已注销, 账龄 4 年以上, 预计无法收回
北京红信佳合科技有限公司	往来款	400,000.00	账龄 4 年以上, 预计无法收回
北京慧游科技有限公司	往来款	328,453.51	该公司已注销, 账龄 4 年以上, 预计无法收回
北京梦幻管理咨询有限公司	往来款	218,500.00	该公司已注销, 账龄 4 年以上, 预计无法收回
河南省信息咨询设计研究有限公司	往来款	14,335.00	账龄 4 年以上, 预计无法收回
北京蓝景汇天科技有限公司	往来款	900,000.00	该公司已吊销, 账龄 4 年以上, 预计无法收回
北京富鼎兴业科技有限公司	往来款	700,000.00	该公司已吊销, 账龄 4 年以上, 预计无法收回
北京坤和利信管理咨询有限公司	往来款	300,000.00	账龄 4 年以上, 预计无法收回
北京威博电通科技有限公司	往来款	271,621.00	账龄 4 年以上, 预计无法收回
李康	备用金	247,235.01	员工已离职, 账龄 4 年以上, 预计无法收回
陆晓奕	备用金	1,500,000.00	员工已离职, 账龄 4 年以上, 预计无法收回
刘立军	备用金	893,795.20	员工已离职, 账龄 4 年以上, 预计无法收回
合计		7,722,996.32	

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南京钢研创业投资合伙企业(有限合伙)	股权回购款	5,390,000.00	0.5 年以内 3,730,000.00 元; 1-2 年 260,000.00 元; 2-3 年 1,400,000.00 元	36.15%	293,000.00
北京小睿科技有限公司	往来款	2,243,882.79	0.5 年以内 1,600,000.00 元; 0.5-1 年 71,035.64 元; 2-3 年 473,785.43 元; 3-4 年 99,061.72 元	15.05%	146,419.02
刘洋	备用金	1,664,711.33	1-2 年 684,177.60 元; 980,533.73 元	11.17%	230,315.63
舒春梅	备用金	1,116,406.24	0.5 年以内 554,800.00 元; 0.5-1 年 39,002.00 元; 1-2 年 522,604.24 元	7.49%	27,300.27

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
程绪华	备用金	328,397.85	2-3 年 3,600.5 元；3-4 年 1,000.00 元；4 年以上 323,797.35 元	2.20%	325,017.45
合计	——	13,496,298.37	——	72.06%	1,022,052.37

3、长期股权投资

项 目	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	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	16,750,000.00		16,750,000.00	16,750,000.00		16,750,000.00
合计	16,750,000.00		16,750,000.00	16,750,000.00		16,750,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京智猫网络科技有限公司	16,750,000.00			16,750,000.00		
合计	16,750,000.00			16,750,000.00		

4、营业收入与营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	49,050,500.95	36,162,306.69	33,226,759.82	26,378,541.90
其中：技术服务和维保服务收入	44,015,520.66	32,450,285.45	29,816,069.25	23,670,813.42
软件和设备销售收入	5,034,980.29	3,712,021.24	3,410,690.57	2,707,728.48
合计	49,050,500.95	36,162,306.69	33,226,759.82	26,378,541.90

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		

项 目	本期发生额	说明
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)		
对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	269,660.56	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	269,660.56	
减:非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	269,660.56	
减:归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后)		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	269,660.56	

2、净资产收益率和每股收益

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	-9.10	-0.06	-0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-9.67	-0.07	-0.07

中电达通数据技术股份有限公司

2023 年 4 月 25 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:

董事会秘书办公室