



泰德网聚

NEEQ:870507

泰德网聚（北京）科技股份有限公司

TIDEMEDIA(BEIJING) TECHNOLOGY



年度报告

— 2022 —

## 公司年度大事记

### 1、入选北京市专精特新“小巨人”企业名单

2022年3月，北京市经济和信息化局发布了《关于对2021年度第二批拟认定北京市专精特新“小巨人”企业名单进行公示的通知》，泰德网聚（北京）科技股份有限公司成功入选北京市专精特新“小巨人”企业名单。此次入选体现了对于泰德网聚在低代码平台软件及Saas服务领域坚持自研创新与综合实力的高度认可。

### 2、进入全国中小企业股份转让系统创新层市场挂牌交易

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司于2022年4月15日发布的《发布2022年第一次创新层进层决定的公告》，泰德网聚（北京）科技股份有限公司满足创新层标准，按照市场层级定期调整程序调入创新层。公司自2022年4月18日起调入创新层。

### 3、签约工大智研进入人工智能深度应用领域

2022年8月，泰德网聚与哈尔滨工业大学人工智能研究院有限公司签订战略合作协议，双方本着“发挥优势、整合资源、合作共赢”的原则，基于多模态处理体系，面向智能化数据分析、智能业务图谱建立、智能化业务搭建、智能动态感知等领域形成应用级产品。本次合作，将为泰德网聚打开智能化无代码的未来之门。

### 4、全面融入国产化信创体系

2022年泰德网聚在信创国产化取得重大进展，已实现“基础硬件环境+操作系统+数据库”国产化适配，截至目前，泰德网聚自主研发的全栈产品、全系列产品均已通过银河麒麟NeoCertify认证、华为鲲鹏技术认证，并进行了中标麒麟、麒麟信安、中科方德等多个厂商的适配工作。目前已经形成多个信创类项目落地实施。

### 5、发布轻量化人工智能运行系统

2022年12月，泰德网聚发布LiveSphere Ai人工智能运行系统，该系统支持轻量化本地部署、适配国产化环境、高兼容性等特点，包含人工智能基础设施、深度学习框架与工具等产品，具有人工智能算法优化、系统优化服务等能力，主要功能包括四部分：自然语音处理能力、文本处理能力、图像处理能力、视频处理能力。目前已经在部分客户中进行测试运营，2023年度将全力投放市场。

# 目录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标 .....	10
第四节	管理层讨论与分析 .....	13
第五节	重大事件 .....	23
第六节	股份变动、融资和利润分配 .....	26
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	31
第八节	行业信息 .....	34
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	37
第十节	财务会计报告 .....	41
第十一节	备查文件目录 .....	139

## 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。

公司负责人李鲲、主管会计工作负责人姜南及会计机构负责人（会计主管人员）姚红莲保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人控制不当的风险	<p>公司实际控制人为李鲲、上官启璇、李永海，合计控制公司 76.5826%的股份，公司虽已制定了一整套规范制度以完善公司的内部控制和管理结构，但公司实际控制人仍有可能利用控股地位，通过行使表决权对公司的经营、人事、财务等实施不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来影响。</p> <p>应对措施：为降低实际控制人不当控制的风险，公司在《公司章程》里制定了保护中小股东利益的条款，制定了“三会”议事规则，制定了《关联交易管理制度》，完善了公司内部控制制度。公司还将通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东和管理层的诚信和规范意识，督促大股东遵照相关法规规范经营公司，忠实履行职责。</p>
政府优惠政策调整风险	<p>公司所属行业为软件和信息技术服务业，作为高新技术的软件开发企业，享受软件产品销售增值税超</p>

	<p>3%实际税负即征即退，高新技术企业按照 15%计缴企业所得税等税收优惠政策，如果未来相关税收优惠政策发生不利变化或相关政策到期后不再继续实施，将会对公司经营业绩带来一定影响。应对措施：公司所处行业属于国家支持鼓励的技术科技行业，针对上述风险，公司将继续提高在相关领域的研发投入，保持技术水平处于领先地位，未来预期能够继续获得高新技术企业的认证并享受税收优惠。另外，公司不断提高经营能力，推动自身发展，扩大经济实力，未来即使政府优惠政策调整，不会对公司经营造成重大不利影响。</p> <p>应对措施：公司所处行业属于国家支持鼓励的技术科技行业，针对上述风险，公司将继续提高在相关领域的研发投入，保持技术水平处于领先地位，未来预期能够继续获得高新技术企业的认证并享受税收优惠。另外，公司不断提高经营能力，推动自身发展，扩大经济实力，未来即使政府优惠政策调整，不会对公司经营造成重大不利影响。</p>
<p>公司规模较小的风险</p>	<p>报告期末，公司归属于母公司的净资产 69,425,140.93 元，净资产规模仍然较小，公司抵御风险的能力还有待加强。</p> <p>应对措施：公司在成熟的产品上做到销量稳步提高，同时不断加大销售力度，另一方面公司加大研发投入，使得公司产品更具有市场的竞争力。</p>
<p>公司租赁房屋存在产权瑕疵的风险</p>	<p>公司目前经营场所系租赁房屋，该等房屋不具有房屋产权证，存在房屋被拆除及公司租赁合同被认定为无效的风险。如果租赁房屋被拆除或者租赁合同被认定为无效，公司需要另行寻找办公场所。公司实际控制人已作出承诺，如公司因租赁房屋被拆除或者租赁合同被认定无效而遭受的任何经济损失由其承担全部损失。</p> <p>应对措施：公司周边符合办公条件的房屋较多，公司完全能在短时间内找到适合办公的房屋。公司实际控制人已作出承诺，如公司因租赁房屋被拆除或者租赁合同被认定无效而遭受的任何经济损失由其承担全部损失。</p>
<p>人才流失风险</p>	<p>公司处于软件和信息技术服务业且公司为高新技术企业，属于技术密集型行业。尽管公司已经建立了</p>

	<p>技术开发团队，公司核心技术人员具有丰富的行业经验。但随着公司业务的发展，公司对优秀技术人员的需求不断增加。如果公司不能不断吸收优秀技术人员或者公司核心技术人员流失，将对公司发展带来不利影响。</p> <p>应对措施：公司已经制定并实施了有竞争力的薪酬激励政策，对于核心管理人员和技术人员，公司未来将通过股权激励等方式保持其稳定性。</p>
技术开发风险	<p>公司处于软件和信息技术服务业，由于软件产品具有更新换代速度快的特点，尽管公司已经建立了一支有经验的研发团队，并已取得了多个软件产品著作权，但是如果公司不能进一步提高技术开发水平或者技术更新的速度不能满足客户需求及时代发展的需要，公司的竞争力将会受到影响。</p> <p>应对措施：公司管理层清楚地认识到保持技术先进性对公司生存和发展的重要性，并时刻关注国内外技术的发展趋势，积极将软件行业新技术、新成果运用到实践工作中，运用到公司软件产品的更新换代中，以保持公司时刻处于行业的最前端。</p>
公司客户稳定性的风险	<p>报告期内公司前五大客户的销售收入占比达到55.30%，客户相对比较集中。如果公司不能维持较为稳定的收入来源，公司市场拓展的压力会比较大，可能会对公司的持续盈利产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司通过招聘销售人员，开发二三线城市的客户，扩大销售范围，挖掘客户深度，保持营业收入的持续性；另外通过研发投入，将产品升级，增强客户的稳定性；公司加大研发投入，不断提升自身技术能力，力争维持稳定的客户群。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

行业重大风险

无

## 释义

释义项目		释义
泰德网聚、本公司或公司	指	泰德网聚（北京）科技股份有限公司

泰德有限	指	泰德网聚（北京）科技有限公司
泰德网聚（武汉）、子公司	指	泰德网聚（武汉）科技有限公司
泰德文创	指	北京泰德文创科技中心（有限合伙）
合肥索芯科技	指	合肥索芯网络科技有限公司
鲸鱼赛数	指	北京鲸鱼赛数科技有限公司
广西泰德新媒体	指	广西泰德网聚新媒体科技有限公司
北京泰德数字	指	北京泰德网聚数字科技有限公司
泰德锐动	指	北京泰德锐动科技有限公司
黑龙江聚网	指	黑龙江聚网智能科技有限公司
交通银行	指	交通银行股份有限公司北京市分行
中国银行	指	中国银行股份有限公司北京顺义支行
上海邦汇	指	上海邦汇商业保理有限公司
实际控制人	指	李鲲、李永海、上官启璇
《公司章程》	指	《泰德网聚（北京）科技股份有限公司章程》
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》
主办券商、首创证券	指	首创证券股份有限公司
审计机构	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
报告期末	指	2022年12月31日
股东大会	指	泰德网聚（北京）科技股份有限公司股东大会
董事会	指	泰德网聚（北京）科技股份有限公司董事会
监事会	指	泰德网聚（北京）科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等
三会	指	股东大会、董事会、监事会
聚现	指	移动媒体视频内容创作、发布、传播的云服务平台
PGC	指	全称：ProfessionalGeneratedContent，互联网术语，指专业生产内容（视频网站）、专家生产内容（微博）
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	泰德网聚（北京）科技股份有限公司
英文名称及缩写	TIDEMEDIA (BEIJING) TECHNOLOGYCO., LTD
	TIDEMEDIA
证券简称	泰德网聚

证券代码	870507
法定代表人	李鲲

## 二、 联系方式

董事会秘书姓名	姜南
联系地址	北京市朝阳区高碑店乡半壁店村惠河南街 1111 号楼四层 436 室
电话	010-87703591
传真	010-87703591
电子邮箱	jiangnan@tidemedia.com
公司网址	www.tidemedia.com
办公地址	北京市朝阳区高碑店乡半壁店村惠河南街 1111 号楼四层 436 室
邮政编码	100025
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董秘办公室

## 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	2013 年 5 月 8 日
挂牌时间	2017 年 1 月 19 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-软件开发（I651）-软件开发（I6510）
主要产品与服务项目	低代码开发平台（Tcenter）软件产品、技术服务、Saas 服务； 基于平台面向数字媒体、数字乡村、数字文旅、数字体育、产业互联网等多个应用解决方案相关的软件产品、技术服务、Saas 服务；
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	46,441,500
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李鲲、李永海、上官启璇），一致行动人为（李鲲、李永海、上官启璇）

#### 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	911101050672599141	否
注册地址	北京市顺义区仁和镇林河南大街9号院9号楼3层363室	否
注册资本	46,441,500	是

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	首创证券、东亚前海证券			
主办券商办公地址	北京市朝阳区安定路5号院13号楼A座11-21层 深圳市前海深港合作区南山街道前湾一路399号前海嘉里商务中心T7办公楼801			
报告期内主办券商是否发生变化	是			
主办券商（报告披露日）	东亚前海证券			
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	程占应	王郅第		
	2年	1年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路16号院3号楼20层2001			

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 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	47,142,895.14	64,689,417.19	-27.12%
毛利率%	61.16%	64.81%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,144,573.35	20,842,522.22	-60.92%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,635,287.46	18,934,460.88	-59.68%
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）	12.32%	48.19%	-
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）	11.55%	43.78%	-
基本每股收益	0.18	1.03	-82.52%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	97,153,500.31	79,303,591.77	22.51%
负债总计	27,446,756.45	15,486,790.85	77.23%
归属于挂牌公司股东的净资产	69,425,140.93	63,492,067.58	9.43%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.49	2.87	-48.08%
资产负债率%（母公司）	28.91%	19.73%	-
资产负债率%（合并）	28.25%	19.53%	-
流动比率	3.50	5.05	-
利息保障倍数	83.94	119.53	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-3,458,434.16	-2,374,669.32	-45.64%
应收账款周转率	0.94	1.69	-
存货周转率	3.00	5.75	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	22.51%	21.03%	-
营业收入增长率%	-27.12%	3.44%	-
净利润增长率%	-61.39%	19.23%	-

#### 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	46,441,500	22,115,000	110.00%
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、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

#### 八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	123,450.33
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	462,688.72
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	16,530.13
<b>非经常性损益合计</b>	<b>602,669.18</b>
所得税影响数	90,400.38
少数股东权益影响额（税后）	2,982.91
<b>非经常性损益净额</b>	<b>509,285.89</b>

九、 补充财务指标

适用 不适用

十、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式：

本公司处于 I65 软件和信息技术服务业，拥有多项专利及软件著作权，具备软件企业认定和高新技术企业、质量管理体系认证、知识产权管理体系认证等多项业务资质。

公司致力于数字化转型服务提供商角色，以低代码开发平台软件为基础，打造面向数字媒体、数字乡村、数字文旅、数字体育、产业互联网等多个应用解决方案；提供相关的软件、技术服务、Saas 云服务。成立至今，已经形成了一整套技术应用产品体系和稳定的业务模型，服务了大量媒体、行业、区域客户群体。

公司通过直销及分销开拓业务，收入来源是云服务、软件产品销售、技术服务和行业应用解决方案。

报告期内，公司的商业模式较上年没有发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	北京市顺义区 - 苗圃企业
详细情况	根据《北京市经济和信息化局关于对 2021 年度第二批北京市专精特新“小巨人”企业名单公告的通知》，经公司申请、专家复核评分、网上公示等程序，2022 年 3 月 1 日公司被北京市经济和信息化局认定为 2021 年度第二批北京市专精特新“小巨人”企业。

#### 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、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

#### 1、经营情况

公司致力于数字化转型服务提供商角色，以低代码开发平台软件为基础打造面向数字媒体、数字体育、数字乡村、数字文旅等行业应用解决方案；提供相关的软件、技术服务、SaaS 云服务。

报告期内，在公司董事会的领导下，公司管理层围绕年初制定的经营目标，按照董事会的战略部署，贯彻执行公司业务发展战略，精细化运营，努力提升公司产品和服务品质，全体员工努力践行公司长期发展战略和年度经营计划，公司报告期内的整体经营情况如下：公司实现营业收入 47,142,895.14 元，较上年同期减少了 27.12%，发生营业成本 18,311,056.55 元，较上年同期减少了 19.56%，毛利率 61.16%，较上年同期下降了 3.65%。

#### 2、对企业经营有重大影响的事项：

2022 年 3 月，公司被认定为北京市“专精特新”小巨人企业；

2022 年 4 月，公司满足创新层标准，按照市场层级定期调整程序调入创新层。

### (二) 行业情况

全球经济正经历由传统经济向数字经济的转型，数字经济是新一代信息技术与实体经济深度融合产生的新型经济形态，数字经济已经成为经济增长的核心动力，是现阶段以及未来的重点发展方向；随着新业态、新模式、新技术对传统产业冲击的不断加强，数字化转型已经成为全球企业的共识。数字化本质上是信息技术驱动下的一场业务、管理和商业模式的深度变革重构，业务是内核，技术服务是支点。不同国家战略机构纷纷给出对数字化转型的定义，虽然内容各有侧重，但核心目标都是利用新一代信息技术，推动组织活动、流程架构、业务模式和员工能力的全面重定义，提升整体运营效率，构建全新的数字化体系。中国作为全球最大的数字化消费市场，企业对于数字化转型有着迫切需求。提升生产效率、业务敏捷性、优化服务等都是数字化转型带来的益处。随着行业数字化转型的逐步深化，大数据、人工智能、物联网、SDN、数字孪生、VR 等技术正在与制造、金融、通信、零售、政府、医疗、教育、能源等行业实现深度融合，进一步形成更加开放、融合、协同发展的数字化生态体系。

### (三) 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		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	30,000,384.57	30.88%	4,606,856.88	5.81%	551.21%
应收票据	-	-	-	-	-

应收账款	43,300,790.66	44.57%	45,162,328.52	56.95%	-4.12%
存货	9,496,909.88	9.78%	2,702,008.39	3.41%	251.48%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	80,884.75	0.08%	99,090.43	0.12%	-18.37%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	-	-	-	-	-
商誉	-	--	-	-	-
短期借款	10,894,838.13	11.21%	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
预付账款	6,913,692.39	7.12%	2,144,336.44	2.70%	222.42%
其他应收款	3,019,600.38	3.11%	899,507.91	1.13%	235.69%
合同资产	2,579,316.35	2.65%	1,860,950.25	2.35%	38.60%
使用权资产	235,649.56	0.24%	377,489.25	0.48%	37.57%
递延所得税资产	1,198,232.96	1.23%	829,917.87	1.05%	44.38%
其他非流动金融资产	300,000.00	0.31%	300,000.00	0.38%	-

### 资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金较上期增加了 551.21%，主要原因是本期末赎回了所有的银行理财产品所致；
2、存货较上期增加了 251.48%，主要原因是本期末完工的项目存在未结转的外采购技术服务和硬件所致；
3、预付账款较上期增加了 222.42%，主要原因是受国际公共卫生事件及经济下行特殊时期影响，部分外采项目未完工所致；
4、其他应收款较上期增加了 235.69%，主要原因是报告期内项目保证金增加所致；
5、合同资产较上期增加了 38.60%，主要原因是完工项目中未回款的质保金增加所致；
6、递延所得税资产较上期增加了 44.38%，主要原因是资产减值损失和信用减值损失增加所致；

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	47,142,895.14	-	64,689,417.19	-	-27.12%
营业成本	18,311,056.55	38.84%	22,763,496.59	35.19%	-19.56%

毛利率	61.16%	-	64.81%	-	-
销售费用	3,530,319.62	7.49%	3,265,157.76	5.05%	8.12%
管理费用	3,841,530.12	8.15%	3,624,806.72	5.60%	5.98%
研发费用	11,604,424.57	24.62%	14,197,995.57	21.95%	-18.27%
财务费用	100,267.86	0.21%	195,865.99	0.30%	-48.81%
信用减值损失	-3,073,887.25	-6.52%	-2,750,330.01	-4.25%	11.76%
资产减值损失	-140,908.48	-0.30%	-97,944.75	-0.15%	43.87%
其他收益	1,268,545.58	2.69%	4,162,068.20	6.43%	-69.52%
投资收益	545398.31	1.16%	517,622.07	0.80%	5.37%
公允价值变动收益	-82,709.59	-0.18%	82,709.59	0.13%	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	8,095,650.14	17.17%	22,341,645.20	34.54%	-63.76%
营业外收入	18,856.54	0.04%	80,989.68	0.13%	-76.72%
营业外支出	326.41	0.00%	1,249.17	0.00%	-73.87%
净利润	8,101,442.94	17.21%	20,983,854.50	32.44%	-63.81%
税金及附加	176,084.85	0.37%	214,574.46	0.33%	-17.94%

#### 项目重大变动原因:

- 1、营业收入较上期减少了 27.12%，营业成本较上期减少了 19.56%，主要原因是报告期内受国际公共卫生事件及经济下行特殊时期影响，部分项目未完工所致；
- 2、财务费用较上期减少了 48.81%，主要原因是支付的贷款利息减少所致；
- 3、资产减值损失较上期增加了 43.87%，主要原因是完工项目中未回款的质保金增加所致；
- 4、净利润较上期下降了 63.81%，主要原因是本期营业收入减少了 27.12%，销售和管理费用有所增加所致；

#### (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	47,142,895.14	64,689,417.19	-27.12%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	18,311,056.55	22,763,496.59	-19.56%
其他业务成本	-	-	-

#### 按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点

行业应用解决方案	29,176,815.00	13,941,969.20	52.22%	-19.14%	3.79%	-10.56%
技术服务和技术开发业务	17,966,080.14	4,369,087.35	75.68%	-37.19%	-53.18%	8.30%

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，公司聚焦主营业务，“行业应用解决方案”及“技术服务和技术开发业务”收入较上年同期有所下降，主要原因是报告期内受国际公共卫生事件及经济下行特殊时期影响，部分项目未完工所致；

### (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	山西广播电视台	7,790,081.82	16.52%	否
2	同盾科技有限公司	5,517,532.03	11.70%	否
3	深圳思谋信息科技有限公司	4,735,848.92	10.05%	否
4	壶关县广播电视台	4,513,520.65	9.57%	否
5	恒安嘉新（北京）科技股份有限公司	3,518,867.82	7.46%	否
合计		26,075,851.24	55.30%	-

### (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	山西鑫博睿科技有限公司	3,112,924.39	10.35%	否
2	北京锐马视讯科技有限公司	2,900,000.00	9.64%	否
3	江苏达米拉网络科技有限公司	2,450,000.00	8.14%	否
4	北京信通力创科技有限公司	2,405,000.00	7.99%	否
5	中视新媒互联（北京）科技有限公司	2,015,000.00	6.70%	否
合计		12,882,924.39	42.82%	-

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-3,458,434.16	-2,374,669.32	-45.64%
投资活动产生的现金流量净额	20,719,966.31	612,988.90	3,280.15%
筹资活动产生的现金流量净额	8,131,995.54	3,881,331.19	109.52%

## 现金流量分析:

1、经营活动产生的现金流量净额较上期下降了 45.64%，主要原因是支付的各项税费较上期增加了 94.83%所致；

2、投资活动产生的现金流量净额较上期发生较大变化，主要原因是本期购买和赎回银行理财产品所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额较上期增加了 109.52%，主要原因是本期发生了银行贷款及应收账款保理业务所致；

## (四) 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
泰德网聚（武汉）科技有限公司	控股子公司	行业应用解决方案的研发、销售及相关技术服务	2,000,000.00	1,213,544.72	938,676.42	1,089,223.56	-143,768.05
北京泰德网聚数字科技有限公司	控股子公司	行业应用解决方案的研发、销售及相关技术服务	5,000,000.00	1,749,816.85	1,641,295.34	1,703,422.89	806,247.64
广西泰德网聚新媒体科技有限公司	控股子公司	行业应用解决方案的研发、销售及相关技术服务	2,000,000.00	475,971.76	-84,758.60	-36,121.89	-194,544.44

北京泰德锐动科技有限公司	控股子公司	行业应用解决方案的研发、销售及相关技术服务	2,000,000.00	27,726.78	-20,813.37	-20,000	-331,813.37
北京鲸鱼赛数科技有限公司	控股子公司	行业应用解决方案的研发、销售及相关技术服务	2,000,000.00	99,282.22	99,282.22	-	-2,567.68
合肥索芯网络科技有限公司	控股子公司	行业应用解决方案的研发、销售及相关技术服务	1,000,000.00	100.00	-	-	-
黑龙江聚网智能科技有限公司	控股子公司	行业应用解决方案的研发、销售及相关技术服务	2,000,000.00	-	-	-	-

### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
泰德网聚（武汉）科技有限公司	配合公司主业发展	产品线业务划分、承接公司部分业务、产品创新研发
北京泰德网聚数字科技有限公司	配合公司主业发展	产品线业务划分、承接公司部分业务
广西泰德网聚新媒体科技有限公司	配合公司主业发展	产品线业务划分、承接公司部分业务
北京泰德锐动科技有限公司	配合公司主业发展	产品线业务划分、承接公司部分业务
北京鲸鱼赛数科技有限公司	配合公司主业发展	产品线业务划分、承接公司部分业务

合肥索芯网络科技有限公司	配合公司主业发展	产品线业务划分、承接公司部分业务
黑龙江聚网智能科技有限公司	配合公司主业发展	产品线业务划分、承接公司部分业务

**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

**(五) 研发情况**

**研发支出情况:**

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	11,604,424.57	14,197,995.57
研发支出占营业收入的比例	24.62%	21.95%
研发支出中资本化的比例	-	-

**研发人员情况:**

教育程度	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	2	3
本科以下	49	47
研发人员总计	52	51
研发人员占员工总量的比例	62.65%	62.96%

**专利情况:**

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	4	3
公司拥有的发明专利数量	4	3

**(六) 审计情况**

**1. 非标准审计意见说明**

适用 不适用

**2. 关键审计事项说明**

适用 不适用

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(一) 非同一控制下企业合并

本年未发生非同一控制下企业合并

(二) 同一控制下企业合并

本年未发生同一控制下企业合并

(三) 其他原因的合并范围变动

1、本期增加的子公司

序号	子公司全称	持股比例%	取得方式
1	黑龙江聚网智能科技有限公司	100.00	设立
2	北京泰德锐动科技有限公司	51.00	设立

(九) 企业社会责任

1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构独立，保持良好的公司独立自主经营的能力。公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，经营管理层、核心业务人员队伍稳定，公司和全体员工没有发生违法违规行为，资产负债结构合理。报告期内公司并未出现影响持续经营能力的重大事项。

## 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、实际控制人控制不当的风险

公司实际控制人为李鲲、上官启璇、李永海，合计控制公司 76.5826%的股份，公司虽已制定了一整套规范制度以完善公司的内部控制和管理结构，但公司实际控制人仍有可能利用控股地位，通过行使表决权对公司的经营、人事、财务等实施不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来影响。

应对措施：为降低实际控制人不当控制的风险，公司在《公司章程》里制定了保护中小股东利益的条款，制定了“三会”议事规则，制定了《关联交易管理制度》，完善了公司内部控制制度。公司还将通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东和管理层的诚信和规范意识，督促大股东遵照相关法规规范经营公司，忠实履行职责。

#### 2、政府优惠政策调整风险

公司所属行业为软件和信息技术服务业，作为高新技术的软件开发企业，享受软件产品销售增值税超 3%实际税负即征即退，高新技术企业按照 15%计缴企业所得税等税收优惠政策，如果未来相关税收优惠政策发生不利变化或相关政策到期后不再继续实施，将会对公司经营业绩带来一定影响。

应对措施：公司所处行业属于国家支持鼓励的技术科技行业，针对上述风险，公司将继续提高在相关领域的研发投入，保持技术水平处于领先地位，未来预期能够继续获得高新技术企业的认证并享受税收优惠。另外，公司不断提高经营能力，推动自身发展，扩大经济实力，未来即使政府优惠政策调整，不会对公司经营造成重大不利影响。

#### 3、公司规模较小的风险

报告期末，公司归属于母公司的净资产 69,425,140.93 元，净资产规模仍然较小，公司抵御风险的能力还有待加强。

应对措施：公司在成熟的产品上做到销量稳步提高，同时不断加大销售力度，另一方面公司加大研发投入，使得公司产品更具有市场的竞争力。

#### 4、公司租赁房屋存在产权瑕疵的风险

公司目前经营场所系租赁房屋，该等房屋不具有房屋产权证，存在房屋被拆除及公司租赁合同被认定为无效的风险。如果租赁房屋被拆除或者租赁合同被认定为无效，公司需要另行寻找办公场所。公司实际控制人已作出承诺，如公司因租赁房屋被拆除或者租赁合同被认定无效而遭受的任何经济损失由其承担全部损失。

应对措施：公司周边符合办公条件的房屋较多，公司完全能在短时间内找到适合办公的房屋。公司实际控制人已作出承诺，如公司因租赁房屋被拆除或者租赁合同被认定无效而遭受的任何经济损失由其承担全部损失。

#### 5、人才流失风险

公司处于软件和信息技术服务业且公司为高新技术企业，属于技术密集型行业。尽管公司已经建立了技术开发团队，公司核心技术人员具有丰富的行业经验。但随着公司业务的发展，公司对优秀技术人员的需求不断增加。如果公司不能不断吸收优秀技术人员或者公司核心技术人员流失，将对公司发展带来不利影响。

应对措施：公司已经制定并实施了有竞争力的薪酬激励政策，对于核心管理人员和技术人员，公司未来将通过股权激励等方式保持其稳定性。

#### 6、技术开发风险。

公司处于软件和信息技术服务业，由于软件产品具有更新换代速度快的特点，尽管公司已经建立了一支有经验的研发团队，并已取得多个软件产品著作权，但是如果公司不能进一步提高技术开发水平或者技术更新的速度不能满足客户需求及时代发展的需要，公司的竞争力将会受到影响。

应对措施：公司管理层清楚地认识到保持技术先进性对公司生存和发展的重要性，并时刻关注国内外技术的发展趋势，积极将软件行业新技术、新成果运用到实践工作中，运用到公司软件产品的更新换代中，以保持公司时刻处于行业的最前端。

#### 7、公司客户稳定性的风险。

报告期内公司前五大客户的销售收入占比达到 55.30%，客户相对比较集中。如果公司不能维持较为稳定的收入来源，公司市场拓展的压力会比较大，可能会对公司的持续盈利产生不利影响。

应对措施：公司通过招聘销售人员，开发二三线城市的客户，扩大销售范围，挖掘客户深度，保持营业收入的持续性；另外通过研发投入，将产品升级，增强客户的稳定性；公司加大研发投入，不断提升自身技术能力，力争维持稳定的客户群。

### (二) 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(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	五.二.(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及出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)

是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<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写）

### （一） 诉讼、仲裁事项

#### 1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

是 否

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### 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） 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

事项类型	临时公告披露时间	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2022年3月15日	购买理财产品	现金	否	否

### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

2022年4月6日，公司召开2021年年度股东大会，会议审议通过了《关于使用闲置自有资金购买理财产品的议案》。

议案内容：

1. 为进一步提高公司的资金使用效率，在不影响公司主营业务正常发展并保证日常经营资金需求的前提下，同意公司使用金额不超过人民币4000.00万元的闲置自有资金购买理财产品，期限自2021年年度股东大会审议通过之日起至2022年年度股东大会召开日止，期间任何时点最高投资金额不超过人民币4000.00万元。在前述额度和期限范围内，资金可循环使用。

具体内容详见公司于 2022 年 3 月 15 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 (<http://www.neeq.com.cn>) 披露的《关于使用闲置自有资金购买理财产品的公告》(公告编号: 2022-014)。

2. 议案表决结果:

同意股数 17,332,525 股, 占本次股东会有表决权股份总数的 100.00%; 反对股数 0 股, 占本次股东会有表决权股份总数的 0.00%; 弃权股数 0 股, 占本次股东会有表决权股份总数的 0.00%。

本议案涉及特别决议事项, 已经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过。

3. 回避表决情况

本议案不涉及关联交易事项, 无需回避表决。

(四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017 年 1 月 19 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017 年 1 月 19 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2017 年 1 月 19 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 1 月 19 日		挂牌	限售承诺	《股东限售承诺》	正在履行中
其他股东	2017 年 1 月 19 日		挂牌	限售承诺	《股东限售承诺》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 1 月 19 日		挂牌	房租租赁	承诺公司如因租赁房屋产权存在瑕疵遭受的经济损失承担责任	正在履行中

承诺事项详细情况:

报告期内, 公司控股股东、实际控制人和全体董事、监事、高级管理人员均如实履行承诺, 未有任何违背承诺事项。

## 第六节 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	8,046,832	36.3862%	24,090,518	32,137,350	69.1996%
	其中：控股股东、实际控制人	2,244,451	10.1490%	12,855,077	15,099,528	32.5130%
	董事、监事、高管	21,750	0.0983%	44,925	66,675	0.1436%
	核心员工	428,000	1.9353%	470,009	898,009	1.9335%
有限售条件股份	有限售股份总数	14,068,168	63.6137%	235,982	14,304,150	30.8004%
	其中：控股股东、实际控制人	11,996,250	54.2449%	2,170,875	14,167,125	30.5053%
	董事、监事、高管	65,250	0.2950%	71,775	137,025	0.2950%
	核心员工	0	0.0000%	0	0	0.0000%
<b>总股本</b>		22,115,000	-	24,326,500	46,441,500	-
<b>普通股股东人数</b>						77

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

一、公司自挂牌以来共计完成一次股票定向增发，具体情况如下：

公司分别于2021年10月28日、2021年11月12日召开了第二届董事会第二十次会议和2021年第五次临时股东大会，会议审议了《关于〈泰德网聚（北京）科技股份有限公司股票定向发行说明书〉的议案》等与股票发行相关的议案，公司拟定向发行股票数量1,815,000股，发行价格为6元/股，募集资金总额10,890,000.00元，发行对象包括外部新增投资者、董监高和核心员工，募集资金中的500万元用于偿还银行贷款，589万元用于补充流动资金（其中60万元用于支付员工工资、420万元用于支付供应商货款、109万元用于缴纳税款）。股票发行方案具体内容详见公司登载于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）的《泰德网聚（北京）科技股份有限公司股票定向发行说明书（修正稿）》（公告编号：2021-059）。

本次股票发行新增股份于2022年1月12日在中国证券登记结算有限责任公司完成股份登记，于2022年2月16日完成工商变更登记，公司注册资本变更为22,115,000元。

本次发行前后，公司实际控制人未发生变动，第一大股东未发生变动。本次发行不构成挂牌公司收购，本次股票发行完成后公司控制权未发生变化。

二、公司分别于2022年3月15日、2022年4月6日召开了第二届董事会第二十二次会议和2021年年度股东大会，会议审议了《关于2021年度利润分配及资本公积金转增股本预案》，具体内容详见公司登载于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）的《泰德网聚（北

京)科技股份有限公司2021年年度权益分派预案公告》(公告编号:2022-017)以及《泰德网聚(北京)科技股份有限公司2021年年度权益分派实施公告(更正后)》(公告编号:2022-026)。

本次权益分派于2022年4月19日在中国证券登记结算有限责任公司完成股份登记,于2022年7月3日完成工商变更登记,公司注册资本变更为46,441,500元。

## (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	李永海	6,087,701	6,495,041	12,582,742	27.0937%	9,591,750	2,990,992	0	0
2	上官启璇	5,250,000	5,337,611	10,587,611	22.7977%	0	10,587,611	0	0
3	王秀珍	3,045,000	3,349,500	6,394,500	13.7689%	0	6,394,500	0	0
4	北京泰德文创科技中心(有限合伙)	3,010,000	3,289,530	6,299,530	13.5644%	0	6,299,530	0	0
5	李鲲	2,903,000	3,193,300	6,096,300	13.1268%	4,575,375	1,520,925	0	0
6	桂众一	600,000	661,923	1,261,923	2.7172%	0	1,261,923	0	0
7	严晓玲	350,000	384,910	734,910	1.5824%	0	734,910	0	0
8	张艺蓉	250,000	275,000	525,000	1.1305%	0	525,000	0	0
9	张一	250,000	275,000	525,000	1.1305%	0	525,000	0	0
10	李锐	100,000	114,598	214,598	0.4621%	0	214,598	0	0
<b>合计</b>		21,845,701	23,376,413	45,222,114	97.3742%	14,167,125	31,054,989	0	0

### 普通股前十名股东间相互关系说明:

李鲲与上官启璇系配偶关系。泰德文创系李鲲、李永海合计持有100%份额的合伙企业,且李鲲担任执行事务合伙人。

李鲲、李永海、上官启璇为一致行动人。

王秀珍与张艺蓉系婆媳关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司无控股股东，实际控制人为李鲲、李永海、上官启璇。李鲲直接持股 13.1268%，通过泰德文创间接持股 9.12%，李永海直接持股 27.0937%，通过泰德文创间接持股 4.49%，上官启璇持股 22.7977%。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) 报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2021年10月28日	2022年1月12日			董事、监事、外部自然人	现金		偿还银行贷款、补充流动资金。

### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	募集金额	报告期内使用金额	期末募集资金余额	是否存在余额转出	余额转出金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
	10,890,000.00	10,890,000.00	0	否	0.00	是	详见公司2022年03月15	400,000.00	已事后补充履行

1							日在信息披露平台发布《关于补充确认变更募集资金用途的公告》		
---	--	--	--	--	--	--	-------------------------------	--	--

**募集资金使用详细情况：**

截至 2022 年 12 月 31 日，本次募集资金的具体使用情况如下：

项 目	金 额（元）
<b>1. 募集资金总额</b>	10,890,000.00
减：手续费	271.91
加：银行利息	3,231.68
募集资金可使用总额	10,892,959.77
<b>2. 募集资金已使用总额</b>	10,890,000.00
其中：偿还银行贷款	5,000,000.00
支付供应商货款	3,800,000.00
员工工资（含社保/公积金）	1,000,000.00
缴纳税额	1,090,000.00
<b>3. 销户转基本户</b>	2,959.77
<b>4. 募集资金余额</b>	0.00

2022年度，根据公司运营资金使用的具体安排，为提高募集资金使用效率，公司在实际使用募集资金过程中对补充流动资金明细用途进行了调整，从原募集资金中支付供应商货款的额度中调减40万元用于增加员工工资（含社保/公积金）。2022年3月15日，公司召开第二届董事会第二十二次会议审议《关于补充确认变更募集资金用途的议案》，并经2021年年度股东大会审议通过。具体内容详见公司于2022年3月15日在全国中小企业股份转让系统官方信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布的《泰德网聚（北京）科技股份有限公司关于补充确认变更募集资金用途的公告》（公告编号：2022-018）。

**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	交通银行	银行	860,000.00	2022年8月26日	2023年8月23日	2.60%
2	信用贷款	交通银行	银行	1,057,000.00	2022年8月31日	2023年8月28日	2.60%
3	信用贷款	交通银行	银行	350,000.00	2022年9月16日	2023年9月15日	2.60%
4	信用贷款	交通银行	银行	323,000.00	2022年9月29日	2023年9月28日	2.60%
5	信用贷款	中国银行	银行	3,250,000.00	2022年11月23日	2023年11月23日	2.80%
6	信用贷款	上海邦汇	非银行金融机构	5,000,000.00	2022年11月15日	2023年5月15日	7.50%
合计	-	-	-	10,840,000.00	-	-	-

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每10股派现数(含税)	每10股送股数	每10股转增数
2022年3月15日	1.00	7	4
合计	1.00	7	4

### 利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

2022年4月13日，公司在信息披露平台发布《2021年年度权益分派实施公告(更正后)》(公告编号：2022-024)，本次权益分派权益登记日为：2022年4月18日，除权除息日为：2022年4月19日。

(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

## 第七节 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	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
李鲲	董事长兼总经理	男	1978年10月	2022年8月25日	2025年8月24日
李永海	董事兼副总经理	男	1979年1月	2022年8月25日	2025年8月24日
隋超	董事	男	1984年10月	2022年8月25日	2025年8月24日
徐鲁碌	董事	女	1972年5月	2022年8月25日	2025年8月24日
姜南	董事、董事会秘书、财务总监	男	1980年8月	2022年8月25日	2025年8月24日
李静	监事会主席	女	1990年12月	2022年8月25日	2025年8月24日
蔡蕊	监事(原)	女	1995年6月	2019年7月24日	2022年8月24日
李海洋	监事(原)	男	1990年1月	2019年7月24日	2022年8月24日
姚红莲	监事	女	1979年9月	2022年8月25日	2025年8月24日
陈磊	监事	男	1991年7月	2022年8月25日	2025年8月24日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				2	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

- 1、公司股东、董事长和总经理李鲲先生与公司股东、原董事上官启璇女士系夫妻关系;
- 2、李鲲先生、上官启璇女士和李永海先生为一致行动人，是公司的实际控制人;
- 3、除此之外，公司董事、监事、高级管理人员间不存在其他亲属关系;

## (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
李鲲	董事长兼总经理	2,903,000	3,193,300	6,096,300	13.1268%	0	0
李永海	董事兼副总经理	6,087,701	6,495,041	12,582,742	27.0937%	0	0
隋超	董事	30,000	33,000	63,000	0.1357%	0	0
徐鲁碌	董事	10,000	11,000	21,000	0.0452%	0	0
姜南	董事、董事会秘书、财务总监	20,000	22,000	42,000	0.0904%	0	0
李静	监事会主席	2,000	2,200	4,200	0.0090%	0	0
蔡蕊	监事(原)	10,000	11,000	21,000	0.0452%	0	0
李海洋	监事(原)	15,000	16,500	31,500	0.0678%	0	0
姚红莲	监事	10,000	11,000	21,000	0.0452%	0	0
陈磊	监事	0	0	0	0.0000%	0	0
合计	-	9,087,701	-	18,882,742	40.6592%	0	0

## (三) 变动情况

### 关键岗位变动情况

适用 不适用

### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

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
蔡蕊	监事	离任	无	监事会换届选举	无
李海洋	监事	离任	无	监事会换届选举	无
姚红莲	无	新任	监事	监事会换届选举	无
陈磊	无	新任	监事	监事会换届选举	无

### 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：

适用 不适用

1、陈磊，男，1991年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。 2013年11月至2016年11月就职于宝时得（中国）科技有限公司，担任生产管理组长注塑工程师。
--

2017年3月至今就职于泰德网聚（北京）科技股份有限公司，担任商务经理。  
 2、姚红莲，女，1979年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。  
 2002年8月至2016年3月就职于金川越大（北京）贸易有限公司，担任会计主管。  
 2016年4月至今就职于泰德网聚（北京）科技股份有限公司，担任财务经理。

**(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

适用 不适用

**二、 员工情况**

**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	3	0	1	2
行政人员	6	0	1	5
财务人员	3	1	0	4
技术人员	64	9	13	60
销售人员	7	8	5	10
<b>员工总计</b>	<b>83</b>	<b>18</b>	<b>20</b>	<b>81</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	1	4
本科	52	50
专科	29	25
专科以下	0	1
<b>员工总计</b>	<b>83</b>	<b>81</b>

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

**1. 薪酬政策**

为实现企业长远发展，公司给员工提供对外具有竞争性，对内兼具公平性的薪酬政策。秉承“共赢”的核心理念，为技术研发、销售等人员制定科学的绩效激励制度，充分提高员工积极性，实现企业长足发展。

**2. 培训计划**

公司根据公司战略发展需要及各部门需求，制定了详细的年度培训计划，根据培训计划公司2021年开展各类技术、管理类内训、外训等培训，实现培训工作的全员覆盖，通过培训形成了全员学习的良好氛围，有效提升了员工技能水平。

**3. 人员变动和人才引进**

在报告期内，公司核心团队成员相对稳定。为适应激烈的市场竞争环境，公司积极组织人才引进，合理安排工作岗位，并进行岗前、岗中培训，为公司的持续发展提供稳定的人力保障。

4. 报告期内，公司不存在需承担费用的离退休职工。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
TAIXIAOYANG	无变动	研发部副总经理	0	0	0
侯泽	无变动	西安分公司部门经理	8,000	8,800	16,800
李伟	无变动	项目经理	1,000	1,100	2,100
李亚陆	无变动	泰德网聚（武汉）总经理	33,000	36,300	69,300
路钊	无变动	西安分公司部门经理	1,000	1,100	2,100
史攀	无变动	泰德数字部门经理	10,000	11,000	21,000
王林	无变动	项目经理	14,000	15,400	29,400
徐勇江	无变动	泰德数字部门经理	10,000	11,000	21,000
姚红莲	无变动	财务经理	10,000	11,000	21,000
于晓峰	无变动	西安分公司销售经理	5,000	5,500	10,500
张良	无变动	研发部经理	2,000	2,200	4,200
张艺蓉	无变动	研发部经理	250,000	275,000	525,000
朱森	无变动	售前经理	84,000	112,609	196,609

### 核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

□适用 √不适用

## 三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

## 第八节 行业信息

□环境治理公司 □医药制造公司 √软件和信息技术服务公司  
□计算机、通信和其他电子设备制造公司 □专业技术服务公司  
□互联网和相关服务公司 □零售公司 □农林牧渔公司 □教育公司 □影视公司  
□化工公司 □卫生行业公司 □广告公司 □锂电池公司 □建筑公司 □不适用

### 一、 业务许可资格或资质

公司为国家高新技术企业，中关村高新技术企业，并取得了 ISO9001 质量管理体系认证证书，ISO14001 环境管理体系认证证书、信息安全管理体系认证证书等相关资质；

## 二、 知识产权

### (一) 重要知识产权的变动情况

截至报告期末，公司共取得软件著作权 83 项，均为原始取得；截至报告期末，公司共取得 4 项发明专利，均为自主研发；  
报告期内公司新增软件著作权 13 项，并取得 1 项发明专利，无其他重大变化。

### (二) 知识产权保护措施的变动情况

报告期内，公司知识产权保护措施没有发生变动。

## 三、 研发情况

### (一) 研发模式

公司的研发模式主要为自主研发，分为项目开发和产品研发。

项目开发，是根据客户需求，为客户开发符合其需求的软件系统。公司的技术开发以公司的低码引擎为底座，通过模块化，标准化，智能化的开发方式，进行适当的二次开发，在保证满足客户个性化需求的前提下，大大的提高了软件研发的效率，降低了成本，提高了交付周期和质量保障。

产品研发，是公司根据对行业的深度理解，前瞻性的规划产品需求和方向思路，并能在项目执行中全面深度结合产品。公司不断的对市场和技术方向进行研究，探索发展趋势，规划新一代产品方向和需求，并积极地引导对应市场。

### (二) 主要研发项目

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	人工智能视频分析系统	2,621,379.28	2,621,379.28
2	低码工作台可视化配置系统	2,419,600.08	2,419,600.08
3	社会治理微信矩阵监测及管理平台	1,849,212.45	1,849,212.45
4	供应链数字化低码平台	1,440,562.79	1,440,562.79
5	低代码媒体 APP 生产系统	519,390.67	519,390.67
合计		8,850,145.27	8,850,145.27

### 研发项目分析：

报告期内公司继续积极推进技术研发，共投入研发支出 1160.44 万元，占营业收入的比例为 24.62%；报告期间，公司完成了 5 项研发，并形成了相关的研发成果，从而为公司营业收入找到了新的增长点。

#### 四、 业务模式

本公司处于 I65 软件和信息技术服务业，拥有多项专利及软件著作权，具备软件企业认定和高新技术企业、质量管理体系认证、知识产权管理体系认证等多项业务资质。

公司致力于数字化转型服务提供商角色，以低代码开发平台软件为基础，打造面向数字媒体、数字乡村、数字文旅、数字体育、产业互联网等多个应用解决方案；提供相关的软件、技术服务、Saas 云服务。成立至今，已经形成了一整套技术应用产品体系和稳定的业务模型，服务了大量媒体、行业、区域客户群体。

公司通过直销及分销开拓业务，收入来源是云服务、软件产品销售、技术服务和行业应用解决方案。

报告期内，公司的商业模式较上年没有发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

#### 五、 产品迭代情况

适用 不适用

#### 六、 工程施工安装类业务分析

适用 不适用

#### 七、 数据处理和存储类业务分析

适用 不适用

#### 八、 IT 外包类业务分析

适用 不适用

#### 九、 呼叫中心类业务分析

适用 不适用

#### 十、 收单外包类业务分析

适用 不适用

#### 十一、 集成电路设计类业务分析

适用 不适用

#### 十二、 行业信息化类业务分析

适用 不适用

### 十三、金融软件与信息服务类业务分析

适用 不适用

## 第九节 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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，公司严格遵守《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求；公司董事会严格按照信息披露相关制度的要求，及时、准确、完整地披露公司相关信息，提高公司运营的透明度和规范性。截至报告期末，公司建立了《承诺管理制度》、《董事会议事规则》、《对外担保制度》、《对外投资融资管理制度》、《股东大会议事规则》、《关联交易管理制度》、《公司章程》《监事会议事规则》、《利润分配制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《投资者关系管理制度》、《总经理工作细则》、《信息披露管理制度》、《募集资金管理制度》等治理制度。

##### 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

董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等的权利保障，公司也将按照相关要求不断完善公司治理机制，严格执行。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司的治理机制符合《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《公司章程》等法律法规的要求，公司股东大会、董事会、监事会的召集召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行。截至报告期末，三会依法运

作，未出现违法违规现象和重大缺陷，董监高能够切实履行应尽的职责和义务，公司未发生损害公司股东及第三人合法权益的情形。

#### 4、 公司章程的修改情况

根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》、《公司章程》及其他相关法律、法规和规范性文件，公司章程修改情况如下：2022年6月13日召开的第二届董事会第十二次会议及2022年6月30日召开的2022年第一次临时股东大会审议通过了《关于修订〈公司章程〉的议案》。为进一步完善公司法人治理，促进公司规范运作，因而对《公司章程》相关内容作相应修改。具体内容详见公司于2022年6月13日在全国股份转让系统指定信息披露平台(www.neeq.com.cn)上披露的《关于拟修订公司章程公告》(公告编号：2022-031)。

### (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	4	8	5

#### 2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司遵循相关法律法规及公司章程、议事规则规定，公司历次董事会、监事会、股东大会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合相关法律法规及公司章程、议事规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员均严格按照《公司法》等法律法规的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照相关规定进行。截至报告期末，公司不存在违法违规情况，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

### (四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》有关要求，根据公司制定的《投资者关系管理制度》认真履行信息披露义务。公司通过定期报告与临时公告、股东大会、电话咨询等多种方式与投资者及时、深入和广泛的沟通，保障投资者依法享有的获取公司信息、享有资产收益、参与重大决策和选择管理者等权利。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，公司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

报告期内，公司严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、机构、财务等方面与实际控制人及其控制的其他企业相互独立，具体情况如下：

#### 1、业务独立

公司目前所有业务均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上完全独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人以及其他关联方不存在同业竞争关系。为避免产生同业竞争，控股股东、实际控制人出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺不以任何方式从事与公司相竞争的业务，不实施任何有损公司利益的行为。

#### 2、资产独立

公司资产产权关系清晰独立，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。公司拥有开展业务所需的技术、场所和必要的设备设施，具有与生产经营有关的品牌、专有技术及技术服务体系、生产体系和市场营销体系。

#### 3、人员独立

公司依据《劳动法》、《劳动合同法》等法律法规及规范性文件，建立独立的劳动、人事及工资管理体系，公司拥有独立的研发、销售、管理等人员。公司的经理、董事会秘书、财务负责人系公司高级管理人员，不存在于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外职务的情形，不存在于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形；公司财务人员均只在公司任职并领薪，不存在于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

#### 4、财务独立

公司建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

#### 5、机构独立

公司设立了股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，聘任了总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员，建立了较为完善的公司法人治理结构。公司设置有研发部、销售部、财务部，等部门，并制定了较为完备的内部管理制度，公司的办公机构能够独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司拥有完整的内部经营管理机构，能够独立行使经营管理职权，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形，不存在控股股东和实际控制人影响公司生产经营管理独立性的情形。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。报告期内公司的内控制度情况如下：

1、关于会计核算体系。报告期内，公司严格按照国家法律法规及会计准则中关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，遵守公司现行的财务管理制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系。报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，今后会根据业务开展及自身发展情况进一步建立健全公司财务管理体系。

3、管理风险控制体系。报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，未发现公司现行的会计核算体系、财务管理和风险控制等重大管理制度存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司于2017年4月12日召开的第一届董事会第四次会议审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》并且发布公告，公告编号：2017-004。

公司于2020年4月20日召开的第二届董事会第四次会议和2019年年度股东大会审议通过了《关于拟制定、修订公司相关制度》议案并且发布公告，公告编号：2020-018。

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

## 三、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第十节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	亚会审字（2023）第 01110222 号			
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001			
审计报告日期	2023 年 4 月 27 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	程占应 2 年	王郅第 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	6 年			
会计师事务所审计报酬	15 万元			

## 审 计 报 告

亚会审字（2023）第 01110222 号

泰德网聚（北京）科技股份有限公司全体股东：

### 1. 审计意见

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

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了泰德网聚公司 2022 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2022 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

### 2. 形成审计意见的基础

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

会计师职业道德守则，我们独立于泰德网聚公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 3. 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

#### (一) 收入确认

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>相关信息披露详见合并财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释（二十八）所述的会计政策、“五、合并财务报表项目注释”（二十七）。</p> <p>2022年度泰德网聚营业收入为47,142,895.14元。由于收入是泰德网聚关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将泰德网聚收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>2022年度财务报表审计中，就收入确认实施的审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解和评价管理层与收入确认相关的内部控制的设计与执行有效性；</li> <li>2、检查销售合同，识别与收入确认相关的合同条款，评价收入确认条件和确认时点是否符合企业会计准则的要求；</li> <li>3、选取样本检查与收入确认相关的支持性文件，包括但不限于销售合同、销售发票、项目验收单，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；</li> <li>4、抽样选择客户，询证期末的应收账款余额及本年度销售额；</li> <li>5、检查报告期内主要客户的回款情况，检查银行对账单及银行回单，核实付款方、金额、期间是否与账面记录相符；</li> <li>6、就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对客户验收单及其他支持性文档，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。</li> </ol>

### 4. 其他信息

泰德网聚公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括泰德网聚公司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。

## **5. 管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估泰德网聚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泰德网聚公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督泰德网聚公司的财务报告过程。

## **6. 注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对泰德网聚公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表

非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致泰德网聚公司不能持续经营。

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

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

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

[本页无正文，为泰德网聚（北京）科技股份有限公司审计报告签字盖章页]

亚太（集团）会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·北京

二〇二三年四月二十七日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	30,000,384.57	4,606,856.88

结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）		20,297,709.59
衍生金融资产			
应收票据			-
应收账款	五、（三）	43,300,790.66	45,162,328.52
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	6,913,692.39	2,144,336.44
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、（五）	3,019,600.38	899,507.91
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	9,496,909.88	2,702,008.39
合同资产	五、（七）	2,579,316.35	1,860,950.25
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（八）	4,642.57	
<b>流动资产合计</b>		<b>95,315,336.80</b>	<b>77,673,697.98</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、（九）	23,396.24	23,396.24
长期股权投资			-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、（十）	300,000.00	300,000.00
投资性房地产			-
固定资产	五、（十一）	80,884.75	99,090.43
在建工程			-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十二）	235,649.56	377,489.25
无形资产			-
开发支出			
商誉			-
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、（十三）	1,198,232.96	829,917.87
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,838,163.51</b>	<b>1,629,893.79</b>
<b>资产总计</b>		<b>97,153,500.31</b>	<b>79,303,591.77</b>

<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、（十四）	10,894,838.13	-
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（十五）	9,635,561.92	5,610,017.33
预收款项			
合同负债	五、（十六）	3,417,453.27	4,337,040.58
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、（十七）	1,379,384.86	1,376,755.28
应交税费	五、（十八）	1,667,604.35	3,657,381.05
其他应付款	五、（十九）	204,803.27	75,800.07
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、（二十）	101,050.39	299,280.07
其他流动负债	五、（二十一）	858.57	35,394.48
<b>流动负债合计</b>		<b>27,301,554.76</b>	<b>15,391,668.86</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（二十二）	145,201.69	82,715.55
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			12,406.44
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>145,201.69</b>	<b>95,121.99</b>
<b>负债合计</b>		<b>27,446,756.45</b>	<b>15,486,790.85</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、（二十三）	46,441,500.00	22,115,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十四）	855,526.80	9,701,526.80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十五）	5,744,544.33	4,947,755.45
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十六）	16,383,569.80	26,727,785.33
归属于母公司所有者权益 （或股东权益）合计		69,425,140.93	63,492,067.58
少数股东权益		281,602.93	324,733.34
<b>所有者权益（或股东权 益）合计</b>		69,706,743.86	63,816,800.92
<b>负债和所有者权益（或股 东权益）总计</b>		97,153,500.31	79,303,591.77

法定代表人：李鲲

主管会计工作负责人：姜南

会计机构负责人：姚红莲

**（二） 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		28,445,936.29	4,110,641.75
交易性金融资产			20,032,709.59
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四（一）	43,300,790.66	44,751,865.50
应收款项融资			
预付款项		6,871,503.93	2,110,342.91
其他应收款	十四（二）	3,029,001.39	871,807.91
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		9,325,510.47	2,699,166.55
合同资产		2,492,016.35	1,768,800.25
持有待售资产			
一年内到期的非流动 资产			
其他流动资产		1,018.87	
<b>流动资产合计</b>		93,465,777.96	76,345,334.46
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			

其他债权投资			
长期应收款		23,396.24	23,396.24
长期股权投资	十四(三)	2,121,000.00	1,150,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		300,000.00	300,000.00
投资性房地产			
固定资产		79,150.97	91,904.68
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		235,649.56	377,489.25
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,198,232.96	819,789.87
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		3,957,429.73	2,762,580.04
<b>资产总计</b>		97,423,207.69	79,107,914.50
<b>流动负债：</b>			
短期借款		10,894,838.13	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		11,333,675.08	6,110,017.33
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,051,805.16	1,078,753.62
应交税费		1,569,522.82	3,601,874.38
其他应付款		204,599.28	61,107.87
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		2,867,594.72	4,328,691.75
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债		101,050.39	299,280.07
其他流动负债		858.57	35,394.48
<b>流动负债合计</b>		28,023,944.15	15,515,119.50
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债		145,201.69	82,715.55
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			12,406.44
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		145,201.69	95,121.99
<b>负债合计</b>		28,169,145.84	15,610,241.49
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		46,441,500.00	22,115,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		860,526.80	9,706,526.80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,744,544.33	4,947,755.45
一般风险准备			
未分配利润		16,207,490.72	26,728,390.76
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		69,254,061.85	63,497,673.01
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		97,423,207.69	79,107,914.50

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、营业总收入</b>		47,142,895.14	64,689,417.19
其中：营业收入	五、（二十七）	47,142,895.14	64,689,417.19
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		37,563,683.57	44,261,897.09
其中：营业成本		18,311,056.55	22,763,496.59
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、（二十八）	176,084.85	214,574.46
销售费用	五、（二十九）	3,530,319.62	3,265,157.76
管理费用	五、（三十）	3,841,530.12	3,624,806.72
研发费用	五、（三十一）	11,604,424.57	14,197,995.57
财务费用	五、（三十二）	100,267.86	195,865.99
其中：利息费用		97,828.77	189,169.75
利息收入		8,638.2	4,668.42
加：其他收益	五、（三十三）	1,268,545.58	4,162,068.20
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十四）	545,398.31	517,622.07
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）	五、（三十五）	-82,709.59	82,709.59
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十六）	-3,073,887.25	-2,750,330.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十七）	-140,908.48	-97,944.75
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		8,095,650.14	22,341,645.20
加：营业外收入	五、（三十八）	18,856.54	80,989.68
减：营业外支出	五、（三十九）	326.41	1,249.17
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		8,114,180.27	22,421,385.71

减：所得税费用	五、（四十）	12,737.33	1,437,531.21
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		8,101,442.94	20,983,854.50
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）		8,101,442.94	20,983,854.50
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）		-43,130.41	141,332.28
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		8,144,573.35	20,842,522.22
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			

(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		8,101,442.94	20,983,854.50
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		8,144,573.35	20,842,522.22
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-43,130.41	141,332.28
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.18	1.03
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.18	1.03

法定代表人：李鲲

主管会计工作负责人：姜南

会计机构负责人：姚红莲

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、营业收入</b>	十四、(四)	45,742,846.21	63,008,054.57
<b>减：营业成本</b>	十四、(四)	17,800,887.68	22,258,757.49
税金及附加		170,644.08	205,080.56
销售费用		3,245,703.68	2,979,234.91
管理费用		3,232,962.46	2,964,448.13
研发费用		11,738,059.44	13,908,618.12
财务费用		97,803.59	195,351.80
其中：利息费用		97,828.77	189,169.75
利息收入		7,590.71	4,235.61
加：其他收益		1,262,772.57	4,061,825.79
投资收益（损失以“-”号填列）		536,565.13	505,333.63
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）		-82,709.59	82,709.59
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,106,004.49	-2,774,170.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-136,058.48	-93,094.75
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		7,931,350.42	22,279,166.92
加：营业外收入		18,535.13	80,989.16
减：营业外支出		83.31	1,249.17
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		7,949,802.24	22,358,906.91
减：所得税费用		-18,086.60	1,432,843.46
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		7,967,888.84	20,926,063.45
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			

7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		7,967,888.84	20,926,063.45
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

**（五） 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		48,993,986.01	30,549,183.06
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		954,846.42	2,562,252.59
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十一）	977,541.53	12,333,109.25
<b>经营活动现金流入小计</b>		50,926,373.96	45,444,544.90
购买商品、接受劳务支付的现金		30,756,132.00	20,627,546.00
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		12,420,366.85	10,910,991.29
支付的各项税费		4,498,748.17	2,309,115.74
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十一）	6,709,561.10	13,971,561.19
<b>经营活动现金流出小计</b>		54,384,808.12	47,819,214.22
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-3,458,434.16	-2,374,669.32

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		545,254.22	517,622.07
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	五、（四十一）	70,035,144.09	37,790,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		70,580,398.31	38,307,622.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		40,432.00	68,633.17
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	五、（四十一）	49,820,000.00	37,626,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		49,860,432.00	37,694,633.17
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		20,719,966.31	612,988.90
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			10,890,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,840,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		10,840,000.00	10,890,000.00
偿还债务支付的现金			5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,238,757.62	2,008,668.81
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	五、（四十一）	469,246.84	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		2,708,004.46	7,008,668.81
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		8,131,995.54	3,881,331.19
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		25,393,527.69	2,119,650.77
加：期初现金及现金等价物余额		4,606,856.88	2,487,206.11
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		30,000,384.57	4,606,856.88

法定代表人：李鲲

主管会计工作负责人：姜南

会计机构负责人：姚红莲

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		46,012,445.01	28,794,753.06
收到的税费返还		953,722.78	2,562,010.18
收到其他与经营活动有关的现金		951,742.79	12,224,975.92
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>47,917,910.58</b>	<b>43,581,739.16</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		30,499,473.00	17,294,546.00
支付给职工以及为职工支付的现金		9,914,653.52	9,066,566.74
支付的各项税费		4,431,720.22	2,227,783.59
支付其他与经营活动有关的现金		6,371,155.59	16,875,437.48
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>51,217,002.33</b>	<b>45,464,333.81</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,299,091.75</b>	<b>-1,882,594.65</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		536,565.13	505,333.63
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		68,530,000.00	35,780,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>69,066,565.13</b>	<b>36,285,333.63</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		40,432.00	68,633.17
投资支付的现金		971,000.00	800,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		48,580,000.00	35,740,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>49,591,432.00</b>	<b>36,608,633.17</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>19,475,133.13</b>	<b>-323,299.54</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			10,890,000.00
取得借款收到的现金		10,840,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>10,840,000.00</b>	<b>10,890,000.00</b>
偿还债务支付的现金			5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,211,500.00	2,008,668.81
支付其他与筹资活动有关的现金		469,246.84	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>2,680,746.84</b>	<b>7,008,668.81</b>

筹资活动产生的现金流量净额		8,159,253.16	3,881,331.19
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		24,335,294.54	1,675,437.00
加：期初现金及现金等价物余额		4,110,641.75	2,435,204.75
六、期末现金及现金等价物余额		28,445,936.29	4,110,641.75

(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	22,115,000.00				9,701,526.80				4,947,755.45		26,727,785.33	324,733.34	63,816,800.92
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	22,115,000.00				9,701,526.80				4,947,755.45		26,727,785.33	324,733.34	63,816,800.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	24,326,500.00				- 8,846,000.00				796,788.88		- 10,344,215.53	-43,130.41	5,889,942.94
（一）综合收益总额											8,144,573.35	-43,130.41	8,101,442.94
（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	15,480,500.00							796,788.88		-		-2,211,500.00
1. 提取盈余公积								796,788.88		-796,788.88		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配	15,480,500.00									-		-2,211,500.00
4. 其他										17,692,000.00		
(四) 所有者权益内部结转	8,846,000.00											
1. 资本公积转增资本(或股本)	8,846,000.00									-		
2. 盈余公积转增资本(或股本)										8,846,000.00		
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六)其他													
<b>四、本期末余额</b>	46,441,500.00				855,526.80				5,744,544.33		16,383,569.80	281,602.93	69,706,743.86

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	20,300,000.00				626,526.80				2,855,149.10		9,804,869.46	183,401.06	33,769,946.42
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	20,300,000.00				626,526.80				2,855,149.10		9,804,869.46	183,401.06	33,769,946.42
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	1,815,000.00				9,075,000.00				2,092,606.35		16,922,915.87	141,332.28	30,046,854.50
(一)综合收益总额											20,842,522.22	141,332.28	20,983,854.50
(二)所有者投入和减少资本	1,815,000.00				9,075,000.00								10,890,000.00
1. 股东投入的普通股	1,815,000.00				9,075,000.00								10,890,000.00
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								2,092,606.35	-3,919,606.35			-1,827,000.00
1. 提取盈余公积								2,092,606.35	-2,092,606.35			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-1,827,000.00		-1,827,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	22,115,000.00				9,701,526.80			4,947,755.45	26,727,785.33	324,733.34		63,816,800.92

法定代表人：李鲲

主管会计工作负责人：姜南

会计机构负责人：姚红莲

(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	22,115,000.00				9,706,526.80				4,947,755.45		26,728,390.76	63,497,673.01
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	22,115,000.00				9,706,526.80				4,947,755.45		26,728,390.76	63,497,673.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	24,326,500.00				-8,846,000.00				796,788.88		-10,520,900.04	5,756,388.84
（一）综合收益总额											7,967,888.84	7,967,888.84
（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	15,480,500.00								796,788.88		-18,488,788.88	-2,211,500.00

1. 提取盈余公积								796,788.88		-796,788.88	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配	15,480,500.00									-17,692,000.00	-2,211,500.00
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转	8,846,000.00				-8,846,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	8,846,000.00				-8,846,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
<b>四、本年期末余额</b>	46,441,500.00				860,526.80			5,744,544.33		16,207,490.72	69,254,061.85

项目	2021年						
	股本	其他权益工具	资本公积			盈余公积	未分配利润

		优先 股	永续 债	其他		减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备		一般风 险准备		所有者权益合 计
一、上年期末余额	20,300,000.00				631,526.80				2,855,149.10		9,721,933.66	33,508,609.56
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,300,000.00				631,526.80				2,855,149.10		9,721,933.66	33,508,609.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,815,000.00				9,075,000.00				2,092,606.35		17,006,457.10	29,989,063.45
（一）综合收益总额											20,926,063.45	20,926,063.45
（二）所有者投入和减少资本	1,815,000.00				9,075,000.00							10,890,000.00
1. 股东投入的普通股	1,815,000.00				9,075,000.00							10,890,000.00
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									2,092,606.35		-3,919,606.35	-1,827,000.00
1. 提取盈余公积									2,092,606.35		-2,092,606.35	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-1,827,000.00	-1,827,000.00
4. 其他												

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	22,115,000.00				9,706,526.80				4,947,755.45		26,728,390.76	63,497,673.01

### 三、 财务报表附注

## 泰德网聚（北京）科技股份有限公司

### 2022年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位：元 币种：人民币）

#### 一、公司基本情况

##### （一）公司概况

泰德网聚（北京）科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由公司发起人于2016年7月25日签署发起人协议及章程，将泰德网聚（北京）科技有限公司整体变更为股份有限公司。其前身泰德网聚（北京）科技有限公司由上官启璇、李永海、刘娜、王秀珍于2013年5月共同出资组建。

经过历年的增资、股份制变更、股权转让，截至报告出具日，本公司注册资本为4,644.15万元，股本人民币4,644.15万元。

自2015年1月1日至2015年12月10日，公司的实际控制人为上官启璇，自2015年12月11日至2016年4月29日，公司的实际控制人变为李鲲、上官启璇。2016年4月30日，李鲲、上官启璇、李永海签订《一致行动协议书》约定为一致行动人，公司的实际控制人变为李鲲、上官启璇、李永海。

截止2022年12月31日，公司工商信息如下：

统一社会信用代码：911101050672599141

公司注册地址：北京市顺义区仁和镇林河南大街9号院9号楼3层363室

公司办公地址：北京市朝阳区高碑店乡半壁店村惠河南街1111号4层436室

公司法定代表人：李鲲

公司营业期限：2013-05-08 至 无固定期限

本公司属计算机软件行业，经营范围为技术推广服务；销售计算机、软件及辅助设备、机械设备、电子产品、文具用品；电脑图文设计；企业管理咨询；企业策划；市场调查；设计、制作、发布、代理广告；会议及展览服务；计算机系统服务；软件开发；货物进出口、技术进出口、代理进出口；有线广播电视传输服务；劳务分包；经营电信业务；从事互联网文化活动；施工总承包、专业承包。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；从事互联网文化活动、经营电信业务、施工总承包、专业承包以及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；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本财务报表经公司董事会于2023年4月27日批准报出。

## （二）本年度合并财务报表范围

### 1、本报告期纳入合并财务报表范围的子公司

子公司名称	子公司类型	持股比例（%）	表决权比例（%）
泰德网聚（武汉）科技有限公司	控股子公司	70.00	70.00
合肥索芯网络科技有限公司	控股子公司	100.00	100.00
北京鲸鱼赛数科技有限公司	控股子公司	100.00	100.00
广西泰德网聚新媒体科技有限公司	控股子公司	60.00	60.00
北京泰德锐动科技有限公司	控股子公司	51.00	51.00
黑龙江聚网智能科技有限公司	控股子公司	100.00	100.00
北京泰德网聚数字科技有限公司	控股子公司	100.00	100.00

上述子公司具体见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### 2、本公司本期合并财务报表范围变化

#### （1）本期新增子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	本期纳入合并范围的原因
1	北京泰德锐动科技有限公司	泰德锐动	设立
2	黑龙江聚网智能科技有限公司	黑龙江聚网	设立

本期新增及减少子公司的具体情况见本附注“七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制；按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### （二）持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### (一) 具体会计政策和会计估计提示

1、本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在金融资产减值附注三、（十二）、存货的计价方法附注三、（十三）、固定资产折旧附注三、（十七）、收入的确认时点附注三、（二十八）等。

2、本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。下列重要会计估计及关键假设如果发生重大变动，则可能会导致以后会计年度的资产和负债账面价值的重大影响：

(1) 应收账款和其他应收款减值。管理层根据其判断的应收账款和其他应收款的可回收程度，以此来估计应收账款和其他应收款减值准备。如发生任何事件或情况变动，显示公司未必可追回有关余额，则需要使用估计，对应收账款和其他应收款计提准备。若预期数字与原来估计数不同，有关差额则会影响应收账款和其他应收款的账面价值，以及在估计变动期间的减值费用。

(2) 存货减值的估计。在资产负债表日对存货按照成本与可变现净值孰低计量，可变现净值的计算需要利用假设和估计。如果管理层对估计售价及完工时将要发生的成本及费用等进行重新修订，将影响存货的可变现净值的估计，该差异将对计提的存货跌价准备产生影响。

(3) 长期资产减值的估计。管理层在判断长期资产是否存在减值时，主要从以下方面进行评估和分析：(1) 影响资产减值的事项是否已经发生；(2) 资产继续使用或处置而预期可获得的现金流量现值是否低于资产的账面价值；以及(3) 预期未来现金流量现值中使用的重要假设是否适当。

公司所采用的用于确定减值的相关假设，如未来现金流量现值方法中所采用的盈利状况、折现率及增长率假设发生变化，可能会对减值测试中所使用的现值产生重大影响，并导致公司的上述长期资产出现减值。

(4) 固定资产的预计使用寿命与预计净残值。固定资产的预计使用寿命与预计净残值的估计是将性质和功能类似的固定资产过往的实际使用寿命与实际净残值作为基础。在固定资产使用过程中，其所处的经济环境、技术环境以及其他环境有可能对固定资产使用寿命与预计净残值产生较大影响。如果固定资产使用寿命与净残值的预计数与原先估计数有差异，管理层将对其进行适当调整。

(5) 子公司、合营企业与联营企业的划分。

(6) 金融资产的公允价值。本公司对没有活跃市场的金融工具，采用包括现金流量折现法等在内的各种估值技术确定其公允价值。对于法律明令限制本集团在特定期间内处置的可供出售金融资产，其公允价值是以市场报价为基础并根据该工具的特征进行调整。在估值时，本公司需对诸如自身和交易对手的信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，这些相关因素假设的变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(7) 递延所得税资产和递延所得税负债。

(8) 所得税。在正常的经营活动中，很多交易和事项的最终税务处理都存在不确定性。在计提所得税时需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的税金金额产生影响。

## **(二) 遵循企业会计准则的声明**

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

## **(三) 会计期间**

本公司会计年度采用公历年度，自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

## **(四) 营业周期**

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## **(五) 记账本位币**

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

## **(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

### **1、同一控制下企业合并**

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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

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

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

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

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

合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

在合并财务报表中的会计处理见本附注三、（七）。

## 2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

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

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

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

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注三、（七）。

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

### **3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准**

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

## （七）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业公司视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业公司整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业公司角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期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的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司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，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得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与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，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处

理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

#### **（八）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法**

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次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。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）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；
- （2）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；
- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）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。
- （6）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。

#### **（九）现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

#### **（十）外币业务和外币报表折算**

##### **1、外币业务折算**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

## 2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## （十一）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### 1、金融工具的分类

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

### 2、金融资产的确认和计量

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

#### （1）以摊余成本计量的金融资产

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

#### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

### （3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## 3、金融负债的分类、确认和计量

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

### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

### （2）其他金融负债

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

## 4、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，

虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

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

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

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

## **5、金融负债终止确认**

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

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

## **6、金融资产和金融负债的抵销**

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

## **7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交

易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

## 8、权益工具

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

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

### （十二）金融工具减值

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

#### 1、减值准备的确认方法

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

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

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

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

## 2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

## 3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

## 4、金融资产减值的会计处理方法

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

## 5、各类金融资产信用损失的确定方法

### (1) 应收票据

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

项目	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
商业承兑汇票	出票人具有较低的信用评级，信用损失风险较高	划入账龄组合，按照账龄组合计提坏账准备

### (2) 应收账款及合同资产

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个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计提方法
组合 1：账龄组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	采用预期信用损失计提坏账准备

项目	确定组合的依据	计提方法
组合 2: 无风险组合	根据业务性质, 认定无信用风险, 主要包括应收政府部门的款项	不计提坏账准备

### (3) 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	计提方法
组合 1: 账龄组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计, 参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	采用预期信用损失计提坏账准备
组合 2: 无风险组合	根据业务性质, 认定无信用风险, 主要包括应收政府部门的款项	不计提坏账准备

### (4) 债权投资

A: 账龄组合预期信用损失计算标准:

账龄	应收账款信用损失率 (%)	其他应收款信用损失率 (%)
1年以内 (含1年, 下同)	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	100.00	100.00
4-5年	100.00	100.00
5年以上	100.00	100.00

### (十三) 存货

#### 1、存货的分类

存货分类为: 在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、合同履约成本、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

#### 2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按先进先出法计价。

#### 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

期末对存货进行全面清查后, 按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 在正常生产经营过程中, 以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值; 需要经过加工的材料存货, 在正常生产经营过程中, 以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售

费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### **4、存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **（十四）合同资产**

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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、（十二）金融工具减值。

#### **（十五）持有待售资产**

##### **1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准**

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

##### **2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法**

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(1) 对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

(2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

(3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

### 3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1) 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

### 4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

## (十六) 长期股权投资

### 1、长期股权投资的分类及其判断依据

#### (1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

#### (2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注三、（六）；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B. 参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C. 与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D. 向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E. 向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注三、（八）。

## 2、长期股权投资初始成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本

与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

## （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司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，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资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。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《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。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

## （十七）固定资产

### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：办公设备、电子设备、办公家具。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### 2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
办公设备	年限平均法	3年	0.00	33.33
电子设备	年限平均法	3年	0.00	33.33
办公家具	年限平均法	5年	5.00	19.00

## （十八）借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（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

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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（按期初期末简单平均）乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## （十九）使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注三、（三十二）“租赁”。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- （1）租赁负债的初始计量金额；
- （2）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；
- （3）本公司发生的初始直接费用；
- （4）本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者

孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

## （二十）无形资产

### 1、无形资产的计价方法

#### （1）取得无形资产时按成本进行初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

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

#### （2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

### 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	5年	合同规定的期限

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本报告期内各期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，本公司本期末不存在使用寿命仍为不确定的无形资产。

### 4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

### 5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### (二十一) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## **（二十二）长期待摊费用**

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

## **（二十三）合同负债**

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

## **（二十四）职工薪酬**

职工薪酬是指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。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1、短期薪酬的会计处理方法

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

### 2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

### 3、辞退福利的会计处理方法

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：

- (1) 企业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；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

#### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

##### （二十五）租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注三、（三十二）“租赁”。

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

（1）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

（2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；

（3）在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

（4）在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

（5）根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

##### （二十六）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

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

#### （1）亏损合同

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

#### （2）重组义务

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

#### （3）质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

#### （4）回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

### （二十七）股份支付

#### 1、股份支付的种类及会计处理

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

##### （1）以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

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

## （2）以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## 2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

## 3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

## 4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

## （二十八）收入

### 收入确认的一般原则

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控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行履约义务，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。

对于在某一时间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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- （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。

公司确认媒体融合解决方案业务收入的原则：由于媒体融合解决方案是一项较为复杂的综合性业务，公司以整体解决方案的形式为客户提供产品和服务。公司通常按照合同约定，交付标的物、完成系统安装调试并取得客户签署的进度确认单或验收报告确认收入。公司实际操作中按如下标准确认媒体融合解决方案收入：

一是同时满足以下条件的，公司按完工百分比法确认收入：①媒体融合解决方案合同中明确约定按完工进度实施媒体融合解决方案；②能够取得可靠的外部证据（指客户或独立外部第三方确认的完工进度表）支持完工进度的；③客户能按确定的完工进度支付媒体融合解决方案款项的。

二是不能够取得可靠的外部证据支持完工进度，在取得客户的验收证明（包括但不限于验收报告、完工证明或交付使用证明）时一次性确认收入。

公司确认技术服务和技术开发业务收入的原则：按提供劳务收入原则以完工百分比法确认收入，确认收入的条件是按照合同约定或者技术服务、技术开发完成进度确认收入。

## **（二十九）合同成本**

### **1、合同履约成本**

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

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

### **2、合同取得成本**

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

### **3、合同成本摊销**

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

#### 4、合同成本减值

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

- (1) 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

#### （三十）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

##### 1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

##### 2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与公司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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

##### 3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

### **(三十一) 递延所得税资产和递延所得税负债**

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

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

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

## （三十二）租赁

### 1、租赁的识别

在合同开始日，公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，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，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

#### （1）单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

### 2、公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值低于 5,000 元的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

### 3、公司作为承租人的租赁变更会计处理

#### (1) 租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，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。

#### (2) 租赁变更未作为一项单独租赁

在租赁变更生效日，公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的公司增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，公司区分以下情形进行会计处理：

①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，公司调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

②其他租赁变更，公司相应调整使用权资产的账面价值。

### 4、公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

#### (1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### (2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 5、公司作为出租人的租赁变更会计处理

#### (1) 经营租赁

经营租赁发生变更的，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。

## （2）融资租赁

### ①租赁变更作为一项单独租赁

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

### ②租赁变更未作为一项单独租赁

如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，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。如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，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。

## （三十三）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注三、（十五）。

## （三十四）重要会计政策和会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

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

本公司部分租赁合同满足了《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》（财会[2022]13号）的适用条件，从2022年1月1日起采用财会[2020]10号文件规定的简化处理方法。

本公司执行该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15号》第一条和第三条

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

A、固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不再将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出，自 2022 年 1 月 1 日起实施。

本公司执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

B、在判断合同是否为亏损合同时所考虑的“履行合同的成本”，不仅包括履行合同的增量成本（直接人工、直接材料等），还包括与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额（用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等），自 2022 年 1 月 1 日起实施。

本公司执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### ③《企业会计准则解释第 16 号》

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

A、公司作为分类为权益工具的金融工具的发行方，如对此类金融工具确认的相关股利支出按照税收政策规定在企业所得税税前扣除的，则在确认应付股利时，对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响计入所有者权益项目，自 2022 年 1 月 1 日起实施。

本公司执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

C、对于修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的（含修改发生在等待期结束后的情形），在修改日按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益，自 2022 年 1 月 1 日起实施。

本公司执行该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

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	3%、6%、13%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%
个人所得税	工资薪金、股息、红利	3%-45%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
泰德网聚（北京）科技股份有限公司	15%
泰德网聚（武汉）科技有限公司	20%
黑龙江聚网智能科技有限公司	20%
北京泰德锐动科技有限公司	20%
合肥索芯网络科技有限公司	20%
北京鲸鱼赛数科技有限公司	20%
广西泰德网聚新媒体科技有限公司	20%

## （二）税收优惠及批文

根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》【财税（2011）100号】规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策，公司自2015年3月1日起享受增值税即征即退优惠政策。

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，2020年10月21日，泰德网聚（北京）科技股份有限公司通过高新技术企业复审，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颁发的《高新技术企业证书》，有效期三年，本期按15%的税率计缴企业所得税。

根据财政部税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021年第12号），自2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。泰德网聚（武汉）科技有限公司、合肥索芯网络科技有限公司、北京鲸鱼赛数科技有限公司、广西泰德网聚新媒体科技有限公司、北京泰德锐动科技有限公司、黑龙江聚网智能科技有限公司按20%的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部国家税务总局关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》财税〔2016〕12号规定，将免征教育费附加、地方教育费附加、水利建设基金的范围，由现行按月缴纳的月销售额或营业额不超过3万元(按季申报纳税的季度销售额或营业额不超过9万元)的纳税义务人，扩大到按月缴纳的月销售额或营业额不超过10万元(按季度纳税的季度销售额或营业额不超过30万元)的纳税义务人。

根据财政部税务总局公告2021年第11号自2021年4月1日至2022年12月31日，对月销售额15万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人，免征增值税。

## 五、合并财务报表主要项目注释

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

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	100.00	600.00
银行存款	30,000,284.57	4,606,256.88
其他货币资金		
合计	30,000,384.57	4,606,856.88
其中：存放在境外的款项总额		

说明：截至2022年12月31日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

### (二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		20,297,709.59
其中：债务工具投资		20,297,709.59
合计		20,297,709.59
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分		

### (三) 应收账款

#### 1、按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年,下同)	25,855,067.62	30,719,333.73
1-2年	13,699,674.42	16,596,296.89
2-3年	9,155,384.92	1,488,991.83
3-4年	1,271,991.83	936,700.00
4-5年	526,700.00	
5年以上		404,400.00
小计	50,508,818.79	50,145,722.45

账龄	期末余额	上年年末余额
减：坏账准备	7,208,028.13	4,983,393.93
合计	43,300,790.66	45,162,328.52

## 2、按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	50,508,818.79	100.00	7,208,028.13	14.27	43,300,790.66
其中：					
无风险组合					
账龄分析法组合	50,508,818.79	100.00	7,208,028.13	14.27	43,300,790.66
合计	50,508,818.79	100.00	7,208,028.13	14.27	43,300,790.66

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	50,145,722.45	100.00	4,983,393.93	9.94	45,162,328.52
其中：					
无风险组合					
账龄分析法组合	50,145,722.45	100.00	4,983,393.93	9.94	45,162,328.52
合计	50,145,722.45	100.00	4,983,393.93	9.94	45,162,328.52

(1) 期末单项计提坏账准备的应收账款

本期公司无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

(2) 组合中，按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年, 下同)	25,855,067.62	1,292,753.38	5.00
1-2年	13,699,674.42	1,369,967.44	10.00
2-3年	9,155,384.92	2,746,615.48	30.00
3-4年	1,271,991.83	1,271,991.83	100.00
4-5年	526,700.00	526,700.00	100.00
5年以上			
合计	50,508,818.79	7,208,028.13	--

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年, 下同)	30,719,333.73	1,535,966.69	5.00
1-2年	16,596,296.89	1,659,629.69	10.00
2-3年	1,488,991.83	446,697.55	30.00
3-4年	936,700.00	936,700.00	100.00
4-5年			
5年以上	404,400.00	404,400.00	100.00
合计	50,145,722.45	4,983,393.93	

### 3、坏账准备的情况

类别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	4,983,393.93	2,709,034.20		484,400.00		7,208,028.13
合计	4,983,393.93	2,709,034.20		484,400.00		7,208,028.13

### 4、本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	484,400.00

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
北京国子监油画艺术馆有限公司	往来款	10,000.00	联系不上客户, 款项无法收回	否

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
北京泰和盛创科技有限公司	往来款	228,000.00	联系不上客户,款项无法收回	否
北京天马网视科技有限公司	往来款	152,600.00	联系不上客户,款项无法收回	否
优点互动(北京)科技有限公司	往来款	13,800.00	联系不上客户,款项无法收回	否
北京捷成时代文化传媒有限公司	往来款	80,000.00	联系不上客户,款项无法收回	否
合计		484,400.00		否

#### 5、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	期末金额	已计提坏账准备	占应收账款总额的比例%
北京捷成世纪科技股份有限公司	18,314,000.00	2,671,650.00	36.26
山西广播电视台	7,912,550.00	395,627.50	15.67
广东禅智科技有限公司	3,800,000.00	1,140,000.00	7.52
壶关县广播电视台	3,093,252.14	154,662.61	6.12
深圳思谋信息科技有限公司	2,510,000.00	125,500.00	4.97
合计	35,629,802.14	4,487,440.11	70.54

#### (四) 预付款项

##### 1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年,下同)	6,643,678.33	96.09	1,992,972.43	92.94
1-2年	120,014.06	1.74	1,364.01	0.06
2-3年				
3年以上	150,000.00	2.17	150,000.00	7.00
合计	6,913,692.39	100.00	2,144,336.44	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

序号	债务人	期末余额	未及时结算的原因
1	贵州叁尚元文化传播有限公司	150,000.00	业务未完成
	合计	150,000.00	

##### 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	预付款时间	未结算原因
自贡璟豪文化艺术有限责任公司	非关联方	2,700,000.00	39.05	1年以内	业务未完成
北京互动阳光科技有限公司	非关联方	2,041,320.70	29.53	1年以内	业务未完成
深圳市前海创新文化有限公司	非关联方	1,791,320.56	25.91	1年以内	业务未完成
贵州叁尚元文化传播有限公司	非关联方	150,000.00	2.17	4-5年	业务未完成
西安云联智服网络科技有限公司	非关联方	94,528.34	1.37	1-2年	业务未完成
合计	--	6,777,169.60	98.03	--	--

#### (五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,019,600.38	899,507.91
合计	3,019,600.38	899,507.91

#### 1、按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年,下同)	3,047,699.68	768,624.12
1-2年	138,095.20	1,600.00
2-3年		242,400.00
3-4年	242,400.00	142,680.00
4-5年	120,480.00	180,100.00
5年以上	180,100.00	
小计	3,728,774.88	1,335,404.12
减:坏账准备	709,174.50	435,896.21
合计	3,019,600.38	899,507.91

#### 2、按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
押金、保证金	3,350,765.20	812,415.20
备用金		92,500.00
往来款	378,009.68	430,488.92

小计	3,728,774.88	1,335,404.12
减：坏账准备	709,174.50	435,896.21
合计	3,019,600.38	899,507.91

### 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	435,896.21			435,896.21
2022年1月1日其他应收款账面余额在 本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	364,853.05			364,853.05
本期转回				
本期转销				
本期核销	91,574.76			91,574.76
其他变动				
2022年12月31日 余额	709,174.50			709,174.50

### 4、坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核销	
坏账准备	435,896.21	364,853.05		91,574.76	709,174.50
合计	435,896.21	364,853.05		91,574.76	709,174.50

### 5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
北京捷成世纪数字技术有限公司	保证金	2,000,000.00	1年以内	53.64	100,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
山西广播电视台	投标保证金	416,450.00	1年以内	11.17	20,822.50
经济日报社	履约保证金	207,800.00	3-4年	5.57	207,800.00
北京天译科技有限公司	质量保证金	180,000.00	5年以上	4.83	180,000.00
中国远东国际招标有限公司	投标保证金	150,000.00	4-5年	4.02	150,000.00
合计		2,954,250.00		79.23	658,622.50

#### (六) 存货

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	235,361.94		235,361.94	412,222.13		412,222.13
合同履约成本	9,261,547.94		9,261,547.94	2,289,786.26		2,289,786.26
合计	9,496,909.88		9,496,909.88	2,702,008.39		2,702,008.39

#### (七) 合同资产

##### 1、合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
项目质保金	2,818,169.58	238,853.23	2,579,316.35	1,958,895.00	97,944.75	1,860,950.25
合计	2,818,169.58	238,853.23	2,579,316.35	1,958,895.00	97,944.75	1,860,950.25

##### 2、本期合同资产计提减值准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
项目质保金	97,944.75	140,908.48			238,853.23
合计	97,944.75	140,908.48			238,853.23

#### (八) 其他流动资产

##### 1、其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	4,642.57	
合计	4,642.57	

**(九) 长期应收款**

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
经营租赁款押金	23,396.24		23,396.24	23,396.24		23,396.24
合计	23,396.24		23,396.24	23,396.24		23,396.24

**(十) 其他非流动金融资产**

项目	期末余额	上年年末余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资	300,000.00	300,000.00
衍生金融资产		
混合工具投资		
其他		
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		
其中：债务工具投资		
混合工具投资		
其他		
合计	300,000.00	300,000.00

**(十一) 固定资产**

**1、总表情况**

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	80,884.75	99,090.43
固定资产清理		
合计	80,884.75	99,090.43

**2、固定资产**

项目	办公设备	办公家具	电子设备	合计
一、账面原值				
1、上年年末金额		53,241.41	576,635.94	629,877.35
2、本年增加金额	8,492.03		27,471.18	35,963.21
(1) 购置	8,492.03		27,471.18	35,963.21
3、本年减少金额			81,408.67	81,408.67
(1) 处置或报废			81,408.67	81,408.67
4、期末金额	8,492.03	53,241.41	522,698.45	584,431.89

项目	办公设备	办公家具	电子设备	合计
二、累计折旧				
1、上年年末金额		44,006.34	486,780.58	530,786.92
2、本年增加金额	1,631.86	4,118.64	48,418.39	54,168.89
(1) 计提	1,631.86	4,118.64	48,418.39	54,168.89
3、本年减少金额			81,408.67	81,408.67
(1) 处置或报废			81,408.67	81,408.67
4、期末金额	1,631.86	48,124.98	453,790.30	503,547.14
三、减值准备				
1、上年年末金额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末金额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	6,860.17	5,116.43	68,908.15	80,884.75
2、上年年末账面价值		9,235.07	89,855.36	99,090.43

(十二) 使用权资产

项目	经营租赁	合计
一、账面原值		
1、年初余额	657,370.74	657,370.74
2、本年增加金额	282,554.54	282,554.54
3、本年减少金额		
4、年末余额	939,925.28	939,925.28
二、累计折旧		
1、年初余额	279,881.49	279,881.49
2、本年增加金额	424,394.23	424,394.23
(1) 计提	424,394.23	424,394.23
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	704,275.72	704,275.72
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		

项目	经营租赁	合计
四、账面价值		
1、年末账面价值	235,649.56	235,649.56
2、年初账面价值	377,489.25	377,489.25

(十三) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,156,055.86	1,198,232.96	5,515,905.78	829,917.87
合计	8,156,055.86	1,198,232.96	5,515,905.78	829,917.87

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具			82,709.59	12,406.44
合计			82,709.59	12,406.44

(十四) 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
担保借款	5,840,000.00	
保理借款	5,000,000.00	
应付利息	54,838.13	
合计	10,894,838.13	

(2) 担保借款信息

借款人	借款金额	借款日期	担保人
泰德网聚（北京）科技股份有限公司	350,000.00	2022.09.16 至 2023.09.15	李鲲、上官启璇、李永海
泰德网聚（北京）科技股份有限公司	860,000.00	2022.08.26 至 2023.08.23	李鲲、上官启璇、李永海
泰德网聚（北京）科技股份有限公司	1,057,000.00	2022.08.31 至 2023.09.28	李鲲、上官启璇、李永海
泰德网聚（北京）科技股份有限公司	323,000.00	2022.09.29 至 2023.09.28	李鲲、上官启璇、李永海

借款人	借款金额	借款日期	担保人
泰德网聚（北京）科技股份有限公司	3,250,000.00	2022.11.23 至 2023.11.23	李鲲、上官启璇、李永海
合计	5,840,000.00	-	-

### (3) 保理借款信息

借款人	保理方	应收账款对应的客户	保理金额	年利率	日期	是否附有追索权
泰德网聚（北京）科技股份有限公司	上海邦汇商业保理有限公司	北京捷成世纪科技股份有限公司	5,000,000.00	7.5%	2022.11.15- 2023.5.15	附有追索权

### (十五) 应付账款

#### 1、应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	5,702,767.62	603,110.01
1年以上	3,932,794.30	5,006,907.32
合计	9,635,561.92	5,610,017.33

#### 2、账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
甘肃华洋通讯科技有限公司	361,375.00	未结算
甘肃万科信息科技有限责任公司	154,025.00	未结算
合计	515,400.00	

### (十六) 合同负债

#### 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收合同未履约货款	3,417,453.27	4,337,040.58
合计	3,417,453.27	4,337,040.58

### (十七) 应付职工薪酬

#### 1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末金额	本期增加	本期减少	期末金额
一、短期薪酬	1,330,808.80	12,092,523.40	12,138,304.62	1,285,027.58

项目	上年年末金额	本期增加	本期减少	期末金额
二、离职后福利-设定提存计划	45,946.48	1,087,043.00	1,038,632.20	94,357.28
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,376,755.28	13,179,566.40	13,176,936.82	1,379,384.86

## 2、短期薪酬列示

项目	上年年末金额	本期增加	本期减少	期末金额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,304,269.74	11,096,945.75	11,142,797.59	1,258,417.90
2、职工福利费				
3、社会保险费	24,679.06	530,192.05	528,261.43	26,609.68
其中：医疗保险费	24,010.87	517,756.26	515,971.95	25,795.18
工伤保险费	505.16	9,342.36	9,059.20	788.32
生育保险费	163.03	3,093.43	3,230.28	26.18
4、住房公积金	1,860.00	465,385.60	467,245.60	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他				
合计	1,330,808.80	12,092,523.40	12,138,304.62	1,285,027.58

## 3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	44,096.16	1,044,200.52	997,712.28	90,584.40
2. 失业保险费	1,850.32	42,842.48	40,919.92	3,772.88
3. 企业年金缴费				
合计	45,946.48	1,087,043.00	1,038,632.20	94,357.28

## 4、其他说明

公司本期的工资奖金是在当月计提，次月发放，不存在拖欠应付工资现象；按劳动法规应当为员工缴纳的各项社会保险费用也是当月计提，次月缴纳至当地劳动及社会保障机构，住房公积金是当月计提，当月缴纳至房公积金中心，不存在拖欠社会保险费用和住房公积金。

## (十八) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,141,999.06	1,581,307.08

项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	393,458.86	1,844,084.20
个人所得税	54,871.46	52,176.97
城市维护建设税	35,162.14	79,374.14
教育费附加	20,700.67	47,324.78
地方教育费附加	13,800.44	31,549.84
印花税	7,611.72	21,564.04
合计	1,667,604.35	3,657,381.05

**(十九) 其他应付款**

**1、总表情况**

(1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	204,803.27	75,800.07
合计	204,803.27	75,800.07

**2、其他应付款**

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
房租		14,200.00
往来款	204,803.27	61,500.07
其他		100.00
合计	204,803.27	75,800.07

**(二十) 一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	101,050.39	299,280.07
合计	101,050.39	299,280.07

**(二十一) 其他流动负债**

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	858.57	35,394.48
合计	858.57	35,394.48

## （二十二）租赁负债

项目	上年年末余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
租赁负债	395,754.89	288,038.53			422,936.05	260,857.37
减：未确认融资费用	13,759.27	5,483.99			4,637.97	14,605.29
减：一年内到期的租赁负债	299,280.07				198,229.68	101,050.39
合计	82,715.55	282,554.54			220,068.40	145,201.69

## （二十三）股本

### 股本增减变动情况

项目	上年年末余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	22,115,000.00		15,480,500.00	8,846,000.00		24,326,500.00	46,441,500.00

说明：公司于2022年4月13日发布了《年度权益分派实施公告》，以公司现有总股本22,115,000股为基数，向全体股东每10股送红股7.00股，每10股转增4.00股，每10股派1.00元人民币现金。分红前本公司总股本为22,115,000股，分红后总股本增至46,441,500股。

## （二十四）资本公积

### 资本公积增减变动明细

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	9,701,526.80		8,846,000.00	855,526.80
合计	9,701,526.80		8,846,000.00	855,526.80

## （二十五）盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,947,755.45	796,788.88		5,744,544.33
任意盈余公积				
合计	4,947,755.45	796,788.88		5,744,544.33

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

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

**(二十六) 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	26,727,785.33	9,804,869.46
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	26,727,785.33	9,804,869.46
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,144,573.35	20,842,522.22
减：提取法定盈余公积	796,788.88	2,092,606.35
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	2,211,500.00	1,827,000.00
转作股本的普通股股利	15,480,500.00	
所有者权益内部结转		
其他		
期末未分配利润	16,383,569.80	26,727,785.33

**(二十七) 营业收入和营业成本**

**1、营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	47,142,895.14	18,311,056.55	64,689,417.19	22,763,496.59
其他业务				
合计	47,142,895.14	18,311,056.55	64,689,417.19	22,763,496.59

**2、主营业务收入与主营业务成本的分类**

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
行业应用解决方案	29,176,815.00	13,941,969.20	36,085,119.54	13,432,634.09
技术服务和技术开发业务	17,966,080.14	4,369,087.35	28,604,297.65	9,330,862.50
合计	47,142,895.14	18,311,056.55	64,689,417.19	22,763,496.59

### 3、主营业务收入前五名

项目	本期发生额	占公司全部营业收入的比例 (%)
山西广播电视台	7,790,081.82	16.52
同盾科技有限公司	5,517,532.03	11.70
深圳思谋信息科技有限公司	4,735,848.92	10.05
壶关县广播电视台	4,513,520.65	9.57
恒安嘉新(北京)科技股份有限公司	3,518,867.82	7.46
合计	26,075,851.24	55.30

#### (二十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	73,988.21	89,093.33
教育费附加	43,892.01	52,871.94
地方教育费附加	29,261.31	35,247.95
印花税	28,943.32	37,361.24
合计	176,084.85	214,574.46

#### (二十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	2,173,907.70	1,387,794.11
办公费	135,414.23	142,778.14
租赁费	56,623.44	60,559.63
业务招待费	319,780.17	446,576.39
差旅费	234,800.30	564,932.30
折旧	28,270.08	22,896.69
服务费	429,844.16	559,092.50
通讯费	3,377.65	1,126.00
推广费	148,301.89	
其他		79,402.00
合计	3,530,319.62	3,265,157.76

#### (三十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,901,825.59	1,799,926.18
办公费	146,259.25	159,875.37
房屋租赁费	262,871.50	221,206.61
业务招待费	274,811.08	86,028.95
差旅费	44,970.61	99,180.26
通讯费	1,983.04	2,764.17

项目	本期发生额	上期发生额
折旧	154,622.19	24,777.69
服务费	626,094.71	1,114,793.71
培训费	388,000.00	25,547.00
装修费	-	15,841.58
推广费	-	24,528.30
交通费	40,092.15	50,336.90
合计	3,841,530.12	3,624,806.72

**(三十一) 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
工资	6,741,630.62	6,473,745.03
服务费	4,580,733.59	7,383,541.64
办公费	42,598.03	53,455.57
房屋租赁费	169,870.08	181,678.77
差旅费	47,004.08	88,408.82
折旧	12,553.89	16,752.34
其他	10,034.28	413.40
合计	11,604,424.57	14,197,995.57

**(三十二) 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	82,095.75	185,534.19
减：利息收入	8,638.20	4,668.42
汇兑损益		
手续费	11,077.29	11,364.66
租赁负债利息支出	15,733.02	3,635.56
合计	100,267.86	195,865.99

**(三十三) 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
增值税即征即退	954,253.76	2,558,752.57	与收益相关
个税手续费返还	2,918.70	3,315.63	与收益相关
政府补助	121,450.33	1,600,000.00	与收益相关
增值税加计抵减	189,922.79		与收益相关
合计	1,268,545.58	4,162,068.20	

说明：政府补助明细详见附注五（四十四）。

**(三十四) 投资收益**

项目	本期发生额	上年同期发生额
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	545,398.31	517,622.07

项目	本期发生额	上年同期发生额
合计	545,398.31	517,622.07

**(三十五) 公允价值变动收益**

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上年同期发生额
交易性金融资产	-82,709.59	82,709.59
合计	-82,709.59	82,709.59

**(三十六) 信用减值损失**

项目	本期发生额	上年同期发生额
应收账款坏账损失	-2,709,034.20	-2,890,217.77
其他应收款坏账损失	-364,853.05	139,887.76
合计	-3,073,887.25	-2,750,330.01

**(三十七) 资产减值损失**

项目	本期发生额	上年同期发生额
合同资产减值损失	-140,908.48	-97,944.75
合计	-140,908.48	-97,944.75

**(三十八) 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
政府补助	2,000.00		2,000.00
非流动资产毁损报废收益	673.98	442.48	664.66
其他	16,182.56	80,547.20	16,191.88
合计	18,856.54	80,989.68	18,856.54

**(三十九) 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
非流动资产毁损报废损失		1,249.16	
罚款	326.39		326.39
其他	0.02	0.01	0.02
合计	326.41	1,249.17	326.41

**(四十) 所得税费用**

**1、所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	393,458.86	1,845,150.62
递延所得税费用	-380,721.53	-407,619.41
合计	12,737.33	1,437,531.21

**2、会计利润与所得税费用调整过程**

项目	本期发生额
利润总额	8,114,180.27
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,217,127.04
子公司适用不同税率的影响	-136,496.22
调整以前期间所得税的影响	10,128.00
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	112,152.24
研发加计扣除的影响	-1,322,686.83
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	132,513.10
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	12,737.33

**(四十一) 现金流量表项目**

**1、收到其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
1、退回保证金	597,531.53	433,300.00
2、其他单位和个人往来款	309,638.03	11,824,406.83
3、利息收入	10,162.80	4,668.42
4、职工归还的备用金	60,209.17	70,734.00
合计	977,541.53	12,333,109.25

**2、支付其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
1、支付往来款	4,913,671.07	6,456,098.10
2、付现费用	1,795,890.03	7,515,463.09
合计	6,709,561.10	13,971,561.19

**3、收到其他与投资活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品	70,035,144.09	37,790,000.00
合计	70,035,144.09	37,790,000.00

**4、支付其他与投资活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	49,820,000.00	37,626,000.00
合计	49,820,000.00	37,626,000.00

## 5、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付经营租赁本金及利息	469,246.84	
合计	469,246.84	

### (四十二) 现金流量表补充资料

#### 1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	8,101,442.94	20,983,854.50
加: 资产减值准备	140,908.48	97,944.75
信用减值损失	3,073,887.25	2,750,330.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	54,168.89	81,098.99
使用权资产折旧	283,116.96	279,881.49
无形资产摊销		
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)	-33.98	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		806.68
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	82,709.59	-82,709.59
财务费用(收益以“-”号填列)	97,828.77	189,169.75
投资损失(收益以“-”号填列)	-545,398.31	-517,622.07
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-368,315.09	-420,025.85
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-12,406.44	12,406.44
存货的减少(增加以“-”号填列)	-6,794,901.49	2,514,176.59
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-8,334,768.27	-13,791,233.11
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	763,326.54	-14,472,747.90
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,458,434.16	-2,374,669.32
<b>2. 不涉及现金收支的重大活动:</b>		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		

补充资料	本期金额	上期金额
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	30,000,384.57	4,606,856.88
减：现金的上年年末余额	4,606,856.88	2,487,206.11
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	25,393,527.69	2,119,650.77

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	30,000,384.57	4,606,856.88
其中：库存现金	100.00	600.00
可随时用于支付的银行存款	30,000,284.57	4,606,256.88
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	30,000,384.57	4,606,856.88
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

### （四十三）所有权或使用权受到限制的资产

本期公司无所有权或使用权受到限制的资产。

### （四十四）政府补助

#### 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2022年度扩岗补助（太原市小店区社会保险管理服务中心）	1,500.00	其他收益	1,500.00
2022年度一次性留工补助（太原市小店区社会保险管理服务）	1,500.00	其他收益	1,500.00
2021年科技政策第一批支持项目补贴款（北京市顺义区科学技术委员会）	100,000.00	其他收益	100,000.00
失业保险金返还	18,450.33	其他收益	4,775.58

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
第二十二批中小微企业招用高校毕业生一次性就业补贴（西安市就业服务中心）	2,000.00	营业外收入	2,000.00

## 六、合并范围的变更

### （一）非同一控制下企业合并

本年未发生非同一控制下企业合并

### （二）同一控制下企业合并

本年未发生同一控制下企业合并

### （三）其他原因的合并范围变动

#### 1、本期增加的子公司

序号	子公司全称	持股比例%	取得方式
1	黑龙江聚网智能科技有限公司	100.00	设立
2	北京泰德锐动科技有限公司	51.00	设立

## 七、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1、企业公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
泰德网聚（武汉）科技有限公司	湖北省武汉市	武汉东湖新技术开发区高新大道 999 号	技术服务和软件开发	70.00		投资设立
北京泰德网聚数字科技有限公司	北京市	北京市密云区鼓楼东大街 3 号山水大厦 3 层 313 室-348（云创谷经济开发中心集中办公区）	技术服务和软件开发	100.00		投资设立
合肥索芯网络科技有限公司	安徽省合肥市	合肥市包河区滨湖卓越城文华园 2 号楼一层 108 室	技术服务和软件开发	100.00		投资设立
北京鲸鱼赛数科技有限公司	北京市	北京市顺义区昌金路赵全营段 56 号院 1 号楼 2 层 297 室	技术服务和软件开发	100.00		投资设立

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	
广西泰德网聚新媒体科技有限公司	广西省南宁市	南宁市良庆区良庆镇五象大道 690 号天誉南宁东盟创客城二组团 6 号楼五层 527 号	技术服务和软件开发	60.00		投资设立
黑龙江聚网智能科技有限公司	黑龙江省哈尔滨市松北区	黑龙江省哈尔滨市松北区智谷大街 288 号深圳（哈尔滨）产业园区科创总部 2 号楼东区 1 楼 111-070 室	技术服务和软件开发	100.00		投资设立
北京泰德锐动科技有限公司	北京市顺义区	北京市顺义区仁和镇林河南大街 9 号院 9 号楼 5 层 559 室	技术服务和软件开发	51.00		投资设立

说明 1：2022 年 1 月，公司与北京鲸鱼赛数科技有限公司（以下简称“鲸鱼赛数”）股东山西康联网络科技有限公司、合肥索芯网络科技有限公司（以下简称“合肥索芯”）股东束娟签署协议，收购山西康联网络科技有限公司持有的鲸鱼赛数 49%股权和束娟持有的合肥索芯 49%股权。截至 2022 年 12 月 31 日，工商变更手续完成。

说明 2：本期合并范围子公司增加 2 个，详见附注六、（三）其他原因的合并范围变动

## 2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
泰德网聚（武汉）科技有限公司	30.00	-43,130.41		281,602.93
广西泰德网聚新媒体科技有限公司	40.00			
北京泰德锐动科技有限公司	49.00			

## 3、重要非全资子公司的主要财务信息

### （1）重要非全资子公司的财务状况

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
泰德网聚（武汉）科技有限公司	1,211,810.94	1,733.78	1,213,544.72	274,868.30		274,868.30

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广西泰德网聚新媒体科技有限公司	475,971.76		475,971.76	560,730.36		560,730.36
北京泰德锐动科技有限公司	27,726.78		27,726.78	48,540.15		48,540.15

(续)

子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
泰德网聚（武汉）科技有限公司	1,311,431.05	17,313.75	1,328,744.80	246,300.33		246,300.33
合肥索芯网络科技有限公司	100.00		100.00	100.00		100.00
北京鲸鱼赛数科技有限公司	99,894.66		99,894.66	-1,955.24		-1,955.24
广西泰德网聚新媒体科技有限公司	44,972.04		44,972.04	35,186.20		35,186.20

(2) 重要非全资子公司的经营成果及现金流量

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
泰德网聚（武汉）科技有限公司	1,089,223.56	-143,768.05		810,328.27
广西泰德网聚新媒体科技有限公司	310,825.37	-194,544.44		176,402.11
北京泰德锐动科技有限公司		-331,813.37		-291,899.54

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
泰德网聚（武汉）科技有限公司	2,245,469.39	471,107.61		-180,251.66
合肥索芯网络科技有限公司				
北京鲸鱼赛数科技有限公司	398,584.90	1,849.90		-665.96
广西泰德网聚新媒体科技有限公司	8,182.13	-290,214.16		-280,272.82

## 八、与金融工具相关的风险

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

### 1、信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和可供出售金融资产、持有至到期投资等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

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

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

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。

### 2、流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

### 3、市场风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，来降低利率风险。

### 九、公允价值的披露

无

### 十、关联方及关联交易

#### (一) 本公司的最终控制方情况

实际控制人名称	国籍	直接持股 (%)	通过泰德文创间接持股 (%)	对本公司的持股比例合计 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
李鲲	中国	13.13	9.09	22.22	22.22
上官启璇	中国	22.80		22.80	22.80
李永海	中国	27.09	4.47	31.56	31.56

李鲲与上官启璇为配偶关系，是一致行动人。2016年4月30日，李鲲、上官启璇、李永海签《一致行动协议书》约定为一致行动人，公司的实际控制人变为李鲲、上官启璇、李永海。

泰德文创系李鲲、李永海合计持有100%份额的合伙企业，且李鲲担任执行事务合伙人。

#### (二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注七、(一)。

#### (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
王秀珍	股东，持有发行人13.77%的股份
北京泰德文创科技中心（有限合伙）	股东，持有发行人13.56%的股份
李静	监事会主席，监事
徐鲁碌	董事，副总经理
姚红莲	职工代表监事
姜南	董事，董事会秘书，财务总监
隋超	董事
陈磊	监事

#### (四) 关联交易情况

##### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本期未发生购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### 2、关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李鲲、上官启璇、李永海	3,250,000.00	2022-11-23	2026-11-23	否
李鲲、上官启璇、李永海	860,000.00	2022-8-26	2026-8-23	否
李鲲、上官启璇、李永海	1,057,000.00	2022-8-31	2026-9-28	否
李鲲、上官启璇、李永海	350,000.00	2022-9-16	2026-9-15	否
李鲲、上官启璇、李永海	323,000.00	2022-9-29	2026-9-28	否

##### 3、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,025,460.36	1,909,643.54

#### 十一、承诺及或有事项

##### (一) 重要承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

##### (二) 或有事项

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

#### 十二、资产负债表日后事项

2023 年 2 月 15 日，根据黑龙江聚网智能科技有限公司（以下简称“黑龙江聚网”）股东会决议，哈尔滨工业大学人工智能研究院有限公司以无形资产方式增加黑龙江聚网注册资本 10.5 万元；泰德网聚(北京)科技股份有限公司将持有子公司黑龙江聚网的 30%股权转让给黑龙江虎鲸智能科技有限公司，转让后泰德网聚持有股份为 66.51%。

2023年3月29日，泰德网聚(北京)科技股份有限公司将持有子公司北京鲸鱼赛数科技有限公司的55%股权转让给腾旅智酷旅游文化(北京)有限公司。

截至2023年4月27日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

### 十三、其他重要事项

截至2022年12月31日，本公司无需要披露的其他重要事项。

### 十四、母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 应收账款

##### 1、按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年,下同)	25,855,067.62	30,651,151.60
1-2年	13,699,674.42	16,212,196.89
2-3年	9,155,384.92	1,488,991.83
3-4年	1,271,991.83	936,700.00
4-5年	526,700.00	
5年以上		404,400.00
小计	50,508,818.79	49,693,440.32
减:坏账准备	7,208,028.13	4,941,574.82
合计	43,300,790.66	44,751,865.50

##### 2、按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	50,508,818.79	100.00	7,208,028.13	14.27	43,300,790.66
其中:					
无风险组合					
账龄分析法组合	50,508,818.79	100.00	7,208,028.13	14.27	43,300,790.66
合计	50,508,818.79	--	7,208,028.13	--	43,300,790.66

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	49,693,440.32	100.00	4,941,574.82	9.94	44,751,865.50
其中：					
无风险组合					
账龄分析法组合	49,693,440.32	100.00	4,941,574.82	9.94	44,751,865.50
合计	49,693,440.32	100.00	4,941,574.82	9.94	44,751,865.50

(1) 组合中，按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年, 下同)	25,855,067.62	1,292,753.38	5.00
1-2年	13,699,674.42	1,369,967.44	10.00
2-3年	9,155,384.92	2,746,615.48	30.00
3-4年	1,271,991.83	1,271,991.83	100.00
4-5年	526,700.00	526,700.00	100.00
合计	50,508,818.79	7,208,028.13	--

续

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年, 下同)	30,651,151.60	1,532,557.58	5.00
1-2年	16,212,196.89	1,621,219.69	10.00
2-3年	1,488,991.83	446,697.55	30.00
3-4年	936,700.00	936,700.00	100.00
4-5年			
5年以上	404,400.00	404,400.00	100.00
合计	49,693,440.32	4,941,574.82	

### 3、坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	4,941,574.82	2,750,853.31		484,400.00	7,208,028.13
合计	4,941,574.82	2,750,853.31		484,400.00	7,208,028.13

#### 4、本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	484,400.00

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
北京国子监油画艺术馆有限公司	往来款	10,000.00	联系不上客户，款项无法收回	否
北京泰和盛创科技有限公司	往来款	228,000.00	联系不上客户，款项无法收回	否
北京天马网视科技有限公司	往来款	152,600.00	联系不上客户，款项无法收回	否
优点互动（北京）科技有限公司	往来款	13,800.00	联系不上客户，款项无法收回	否
北京捷成时代文化传媒有限公司	往来款	80,000.00	联系不上客户，款项无法收回	否
合计		484,400.00		否

#### 5、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	金额	已计提坏账准备	占应收账款总额的比例%
北京捷成世纪科技股份有限公司	18,314,000.00	2,671,650.00	36.26
山西广播电视台	7,912,550.00	395,627.50	15.67
广东禅智科技有限公司	3,800,000.00	1,140,000.00	7.52
壶关县广播电视台	3,093,252.14	154,662.61	6.12
深圳思谋信息科技有限公司	2,510,000.00	125,500.00	4.97
合计	35,629,802.14	4,487,440.11	70.54

#### (二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	3,029,001.39	871,807.91
合计	3,029,001.39	871,807.91

### 1、其他应收款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年,下同)	3,056,698.82	750,224.12
1-2年	138,095.20	1,600.00
2-3年		227,800.00
3-4年	227,800.00	142,680.00
4-5年	120,480.00	180,100.00
5年以上	180,100.00	
小计	3,723,174.02	1,302,404.12
减:坏账准备	694,172.63	430,596.21
合计	3,029,001.39	871,807.91

#### (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末余额
押金、保证金	3,328,665.20	797,815.20
备用金		89,500.00
往来款	394,508.82	415,088.92
小计	3,723,174.02	1,302,404.12
减:坏账准备	694,172.63	430,596.21
合计	3,029,001.39	871,807.91

#### (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	430,596.21			430,596.21
2022年1月1日其他应收款账面余额在 本期:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				

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）	
——转回第一阶段				
本期计提	355,151.18			355,151.18
本期转回				
本期转销				
本期核销	91,574.76			91,574.76
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	694,172.63			694,172.63

(4) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	430,596.21	355,151.18		91,574.76	694,172.63
合计	430,596.21	355,151.18		91,574.76	694,172.63

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京捷成世纪数字技术有限公司	保证金	2,000,000.00	1 年以内	53.72	100,000.00
山西广播电视台	投标保证金	416,450.00	1 年以内	11.19	20,822.50
经济日报社	履约保证金	207,800.00	3-4 年	5.58	207,800.00
北京天译科技有限公司	质量保证金	180,000.00	5 年以上	4.83	180,000.00
中国远东国际招标有限公司	投标保证金	150,000.00	4-5 年	4.03	150,000.00
合计		2,954,250.00		79.35	658,622.50

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,121,000.00		2,121,000.00	1,150,000.00		1,150,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	2,121,000.00		2,121,000.00	1,150,000.00		1,150,000.00

对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
泰德网聚（武汉）科技有限公司	350,000.00			350,000.00		350,000.00
广西泰德网聚新媒体科技有限公司	300,000.00	100,000.00		400,000.00		400,000.00
北京泰德网聚数字科技有限公司	400,000.00	560,000.00		960,000.00		960,000.00
北京鲸鱼赛数科技有限公司	100,000.00			100,000.00		100,000.00
北京泰德锐动科技有限公司		311,000.00		311,000.00		311,000.00
合计	1,150,000.00	971,000.00		2,121,000.00		2,121,000.00

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	45,742,846.21	17,800,887.68	63,008,054.57	22,258,757.49
其他业务				
合计	45,742,846.21	17,800,887.68	63,008,054.57	22,258,757.49

2、主营业务收入与主营业务成本的分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
行业应用解决方案	29,169,008.20	13,943,933.49	36,085,119.54	13,432,634.09
技术服务和技术开发业务	16,573,838.01	3,856,954.19	26,922,935.03	8,826,123.40
合计	45,742,846.21	17,800,887.68	63,008,054.57	22,258,757.49

### 3、主营业务收入前五名

项目	本期发生额	占公司全部营业收入的比例 (%)
山西广播电视台	7,790,081.82	17.03
同盾科技有限公司	5,517,532.03	12.06
深圳思谋信息科技有限公司	4,735,848.92	10.35
壶关县广播电视台	4,513,520.65	9.87
恒安嘉新(北京)科技有限公司	3,518,867.82	7.69
合计	26,075,851.24	57.00

## 十五、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	123,450.33
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,	462,688.72

项目	金额
以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	16,530.13
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小计	602,669.18
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	90,400.38
少数股东权益影响额（税后）	2,982.91
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	509,285.89

**（二）净资产收益率及每股收益**

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.32	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.55	0.17	0.17

泰德网聚（北京）科技股份有限公司

（公章）

二〇二三年四月二十七日

附：

## 第十一节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室