



天睿空间

NEEQ: 836078

北京天睿空间科技股份有限公司

Beijing TerraVision Technology Co.,Ltd.



年度报告

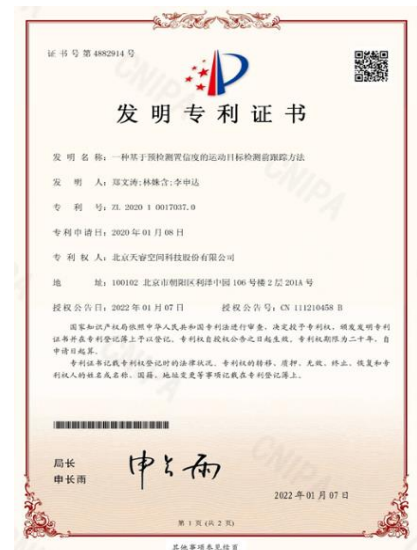
2022

公司年度大事记



报告期内，公司取得了 3 项软件著作权：“航空器保障节点综合采集及复核系统 V1.0”、“GIS 全景视频一体化系统 V1.0”、“公路治超综合管理平台 V1.0”

报告期内，公司取得了 1 项发明专利：
“一种基于预检测置信度的运动目标检测前跟踪方法”



注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

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、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	20
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	27
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	33
第八节	财务会计报告	37
第九节	备查文件目录.....	118

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。

公司负责人林姝含、主管会计工作负责人王兰华及会计机构负责人（会计主管人员）王兰华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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
董事会是否审议通过年度报告	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
技术创新风险	其一随着公司全空间视频技术在行业的广泛推广，培养了市场应用空间，国内监控类企业也开始进行该方面的技术投入，形成了技术上、价格上的竞争格局。其二，由于民航、安防等行业来保密性要求较高，新技术、新产品测试场地相对较难协调。 应对措施：其一公司不断提升用户业务理解的专业度，增强在行业案例、项目实施能力上的积累，拉开了与同行业在项目交付能力上的差距，其二持续加大技术创新的投入，降低产品成本形成公司在该技术及行业应用的引领地位，一定程度上规避了技术创新的风险。
市场竞争风险	随着“十四五规划”提出加快建设新型基础设施及交通强国的发展规划，公司所处的市场空间成为当前关注的热点行业，市场竞争日趋激烈。天睿空间作为全空间视频技术和解决方案的提供商，处于产业链的中游，面向产业链的上游以及下游均具有一定的延伸空间，但也受上、下游市场竞争和同行企业竞争的影响。 应对措施：公司作为全空间视频自主研发企业和市场应用领先

	企业，具有先发优势、技术优势和成本优势，公司充分利用这三个优势，建立行业价格体系标准和技术标准，避免同行企业恶性价格竞争，维护市场的良性运行；同时，公司不断探索在新行业的应用，形成技术聚焦于机场行业，应用推广于其他行业的模式，增强了公司在单一行业市场风险的抵抗能力。
技术人才流失风险	公司属高新技术创新型企业，技术涉及人工智能、信息处理等是目前就业市场的热点行业，对人员的专业水平要求较高，核心技术人才流失，将一定程度上影响公司的快速发展。公司人才流失风险表现在央企、国企具有稳定的发展平台更具吸引力，另一方面互联网大企业、融资发展型 AI 企业薪资更具吸引力。 应对措施：其一公司加强“同创同享”企业文化建设，提升团队的活力和凝聚力，使公司团队对公司及自身的发展充满信心；其二优化薪酬绩效体系，从收益分配上留人，同时加大对核心员工的肯定，稳定公司的核心中坚人才并加强人才发展通道规划，从而有效化解人才流失的风险。
客户集中度较高风险	公司目前尚处于成长期，战略聚焦有利于保持企业持续的竞争能力，但另一方面也会带来客户集中度过高的风险。公司目前主要聚焦在民航机场行业，前五大客户带来的销售收入占比 99.13%，客户关系变化也一定程度带来收入变化的风险。 应对措施：其一保持与客户的可持续合作，实现合作共赢，其二开拓新的业务线，既保证公司在主航道聚焦，同时又能增强了公司在单一行业市场风险的抵抗能力。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、天睿空间、股份公司	指	北京天睿空间科技股份有限公司
天睿有限	指	北京天睿空间科技有限公司
华林投资	指	北京华林投资有限公司
睿享众志、合伙企业	指	北京睿享众志企业管理中心（有限合伙）
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限公司
世纪证券、主办券商	指	世纪证券有限责任公司
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	北京天睿空间科技股份有限公司章程
股东大会	指	北京天睿空间科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京天睿空间科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京天睿空间科技股份有限公司监事会
报告期、本期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
本期期末	指	2022 年 12 月 31 日

上期期末	指	2021 年 12 月 31 日
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	北京天睿空间科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing TerraVision Technology Co., Ltd. TerraVision
证券简称	天睿空间
证券代码	836078
法定代表人	林姝含

二、联系方式

董事会秘书	王兰华
联系地址	北京市朝阳区利泽中园 106 号楼 2 层 201A 号
电话	010-84170016
传真	010-84170015
电子邮箱	wanglanhua@iseetech.com.cn
公司网址	http://www.iseetech.com.cn
办公地址	北京市朝阳区利泽中园 106 号楼 2 层 201A 号
邮政编码	100102
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

三、企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012 年 4 月 16 日
挂牌时间	2016 年 4 月 6 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I651 软件开发-I6510 软件开发
主要业务	软件开发、销售软件及辅助设备、运行维护服务等
主要产品与服务项目	全空间视频监控产品及行业解决方案提供商
普通股股票交易方式	☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	37,840,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为北京华林投资有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（林姝含），一致行动人为（北京华林投资有限公司、北京睿享众志企业管理中心（有限合伙））

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	91110105593820759N	否
注册地址	北京市朝阳区利泽中园 106 号楼 2 层 201A 号	否
注册资本	37,840,000	否

五、中介机构

主办券商（报告期内）	世纪证券	
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区福田街道金田路 2026 号能源大厦北塔 23-25 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	国融证券	
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	郭杰
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001	

主办券商投资者沟通电话：010-83991868

六、自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

自 2023 年 4 月 20 日起，持续督导主办券商由世纪证券有限责任公司变更为国融证券股份有限公司

第三节会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一)盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	2,734,372.47	26,483,625.07	-89.68%
毛利率%	57.83%	61.49%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-12,215,978.76	-6,191,563.42	-97.30%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-12,591,550.77	-6,781,578.13	-85.67%
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）	-40.50%	-15.73%	-
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）	-41.75%	-17.23%	-
基本每股收益	-0.32	-0.16	-100%

(二)偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	40,189,201.06	47,088,199.92	-14.65%
负债总计	16,135,731.27	10,818,751.37	49.15%
归属于挂牌公司股东的净资产	24,053,469.79	36,269,448.55	-33.68%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.64	0.96	-33.33%
资产负债率%（母公司）	40.15%	22.98%	-
资产负债率%（合并）	40.15%	22.98%	-
流动比率	2.38	4.32	-
利息保障倍数	0	0	-

(三)营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	274,573.68	-7,386,117.69	103.72%
应收账款周转率	0.15	1.38	-
存货周转率	0.19	2.37	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-14.65%	-18.14%	-
营业收入增长率%	-89.68%	-24.86%	-
净利润增长率%	-97.30%	-210.11%	-

(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	37,840,000	37,840,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	375,563.87
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8.14
非经常性损益合计	375,572.01
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	375,572.01

(八) 补充财务指标

☐ 适用 ☒ 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

（1）会计政策变更

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

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

该变更对2022年1月1日财务报表无影响。

②《企业会计准则解释第15号》第一条和第三条

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

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

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

③《企业会计准则解释第16号》

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

A、对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产。本公司对该类交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。根据解释16号的规定允许，本公司决定于2022年1月1日提前执行上述规定，并在2022年度财务报表中对2021年1月1日之后发生的该等单项交易追溯应用，该变更对2022年1月1日及2021年度财务报表无影响。

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

C、对于修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的（含修改发生在等待期结束后的情形），本公司在修改日按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算

的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益，自 2022 年 1 月 1 日起实施。本公司按照解释 16 号的规定，对于 2022 年 1 月 1 日之前发生的该类交易进行调整，将累积影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目，未调整 2021 年比较财务报表数据。该变更对 2022 年 1 月 1 日财务报表无影响。

③其他会计政策变更

无。

（2）会计估计变更

无。

（十）合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

二、主要经营情况回顾

(一)业务概要

商业模式

天睿空间致力于国际领先的全空间视频增强环境感知的混合现实技术研发与产业应用，主要针对智慧民航、平安城市、智慧城市、智慧安防等行业的应用需求，提供以视频监控及信息化综合智能感知为主的整体解决方案及产品服务，并以视频全景监控应用及整体解决方案为特色主营业务。 公司拥有国内第一个“数字化全空间智能监控系统及方法”发明专利，目前在视频信息化方面，已拥有 21 项发明专利和 50 项软件著作权，自主研发了天睿全景视频运行管控系统、全景融合视频分析平台、热成像跑道防入侵系统等系列产品，从根本上实现了传统视频零散被动监控到全局主动协同的提升，从安全监控到动态运行综合管控的提升以及从视频数据到视频大数据信息化的提升，为各类型安全监控、动态物联及智慧城市亮点应用奠定基础。 公司客户类型为民航、港口、政府安防、大中型园区等企事业单位及政府机构。目前已拥有首都机场、虹桥机场、浦东机场、广州白云机场、深圳未来机场、南京禄口机场等六十余家机场客户，北京市公安局、武汉公安局等各地市公安客户，北京行政副中心、广州市高新区、徐圩高新区、西客站等二十余家重点地区管委会客户以及北京首都国际机场股份有限公司、上海机场（集团）有限公司、大连国际机场集团有限公司等集团级企业客户。 公司经营所需的关键资源要素主要为核心技术和无形资产，核心技术包括全空间多态视频全景技术、三维视频增强融合技术、三维引擎技术、全场景视频内容智能分析及处理技术；无形资产具体为发明专利、软件著作权等。目前，公司拥有发明专利 21 项：“数字化全空间智能监控系统及方法”，“PTZ 监控摄像机实施姿态快速估算方法”；“利用全景摄像机和多台抓拍摄像机联动抓拍人脸的方法”等，公司取得软件著作权 50 项：“航空器保障节点综合采集及复核系统 v1.0”、“GIS 全景视频一体化系统 v1.0”、“天睿三维全景视频融合监控系统”等。 公司主要通过直销+代理销售相结合方式为客户提供系统产品和解决方案服务的高附加值，并且带来用户的持续忠诚度，达到系统产品服务于用户的深度价值挖掘，并实现差异化竞争。以机场客户为例，通过为用户提供以全空间视频技术为核心的整体解决方案，为用户规划了基于全空间视频融合的机场动态可视化运行管理的近期、中期、远期的五年战略目标，每年每个机场一个版本的全空间视频融合系统产品部署实施，逐年进行系统版本功能应用增强和部署范围扩大，从而带来可持续的深度市场价值。 公司目前的主要收入来源为视频技术与系统产品开发及其整体解决方案服务为主，同时，建立以与客户的可持续发展关系，逐渐把客户软件运维纳入到公司创收的一部分。公司先后与首都机场、大兴机场及上海虹桥、上海浦东机场、南京禄口机场等签订了运维服务合同。在技术研发和项目部署实施的过程中，形成了机场行业、港口、仓储、智慧园区等不同行业的产品系列，深度挖掘市场并快速占领市场，牢固“全空间视频增强环境感知领先企业”的技术及行业市场地位。 报告期内，公司商业模式未发生较大变化。 报告期后至报告披露日，公司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	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
“科技型中小企业”认定	☒ 是
其他与创新属性相关的认定情况	软件企业证书 – 北京软件和信息服务业协会

详细情况	1、2021 年 10 月取得 2021 年第 6 批次北京市“专精特新”中小企业资质，有效期三年：2021.10-2024.10，认定依据为《关于推进北京市中小企业“专精特新”的指导意见》。 2、2020 年 12 月 2 日取得“高新技术企业”证书，有效期三年，认定依据为《高新技术企业认定管理办法》（国科发火【2016】32 号）。 3、2022 年 11 月 29 日取得“软件企业证书”，证书编号：“京 RQ-2022-2044”，有效期一年。
------	--

行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

(二)财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,227,149.78	3.05%	1,778,820.22	3.78%	-31.01%
交易性金融资产	13,400,000.00	33.34%	12,850,000.00	27.29%	4.28%
应收票据	500,000	1.24%	30,000.00	0.06%	1,566.67%
应收账款	8,022,574.91	19.96%	20,395,440.12	43.31%	-60.66%
预付账款	548,553.84	1.36%	714,447.57	1.52%	-23.22%
存货	10,191,427.96	25.36%	2,208,156.68	4.69%	361.54%
合同资产	2,920,786.40	7.27%	4,504,165.70	9.57%	-35.15%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	718,101.50	1.79%	435,488.66	0.92%	64.90%
在建工程					

无形资产	1,093,473.37	2.72%	1,927,802.17	4.09%	-43.28%
商誉					
短期借款					
长期借款					
应付账款	4,629,371.60	11.52%	5,462,094.09	11.60%	-15.25%
合同负债	9,778,440.38	24.33%	1,708,748.59	3.63%	472.26%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、应收账款变动原因：其一报告期内确认的收入减少，其二以前年度确认的收入达到回款条件，报告期内收回导致应收账款减少；
- 2、存货变动原因：其一部分项目为改扩建机场，项目交付周期长，如新疆机场、顺丰机场，其二受新冠疫情影响，项目交付延缓导致存货增加；
- 3、合同负债变动原因：部分项目交付周期长，但项目的付款方式为阶段性付款，所以项目虽未达到交付程度，但已回部分款项，导致合同负债增长。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	2,734,372.47	-	26,483,625.07	-	-89.68%
营业成本	1,153,176.48	42.17%	10,198,577.50	38.51%	-88.69%
毛利率	57.83%	-	61.49%	-	-
税金及附加	126,796.76	4.64%	276,751.06	1.04%	-54.18%
销售费用	4,589,972.46	167.86%	5,912,558.74	22.33%	-22.37%
管理费用	7,163,491.05	261.98%	9,007,981.81	34.01%	-20.48%
研发费用	2,800,360.85	102.41%	8,360,737.96	31.57%	-66.51%
财务费用	-15,649.25	-0.57%	-36,725.18	-0.14%	-57.39%
信用减值损失	-590,885.49	-21.61%	-531,418.59	-2.01%	11.19%
资产减值损失	-18,295.93	-0.67%	-458,423.30	-1.73%	-96.01%
其他收益	1,101,406.53	40.28%	1,449,001.13	5.47%	-23.99%
投资收益	375,563.87	13.73%	478,944.00	1.81%	-21.59%
公允价值变动收益	0.00	0%	0.00	0%	0%
资产处置收益	0.00	0%	0.00	0%	0%
汇兑收益	0.00	0%	0.00	0%	0%
营业利润	-	-446.76%	-6,298,153.58	-23.78%	-93.96%
	12,215,986.90				
营业外收入	8.14	0.00%	130,388.29	0.49%	-99.99%
营业外支出	0.00	0%	23,798.13	0.09%	-100%
净利润	-	-446.76%	-6,191,563.42	-23.38%	-97.30%

	12,215,978.76				
--	---------------	--	--	--	--

项目重大变动原因：

- 1、营业收入变动原因：其一部分项目为改扩建项目，交付周期长，报告期内无法交付验收；其二受新冠疫情影响，业绩下滑，导致营业收入减少；
- 2、营业成本变动原因：收入减少，导致成本相应减少；
- 3、研发费用变动原因：其一是人员优化，其二是在外部项目交付上投入的人力占比提高，导致研发费用减少；
- 4、营业利润变动原因：主要是营业收入减少导致营业利润减少；
- 5、净利润变动原因：主要是营业收入减少导致净利润减少。

(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	2,734,372.47	26,483,625.07	-89.68%
其他业务收入	0	0.00	0%
主营业务成本	1,153,176.48	10,198,577.50	-88.69%
其他业务成本	0	0.00	0%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
软件及设备销售	2,734,372.47	1,153,176.48	57.83%	-89.68%	-88.69%	-3.66%

按区域分类分析：

√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
国内	2,734,372.47	1,153,176.48	57.83%	-89.68%	-88.69%	-3.66%

收入构成变动的原因：

公司主要从事计算机软件销售、运维及辅助设备零售，公司目前的主要收入来源为计算机软件开发、运维收入及计算机软件辅助设备销售收入，主营业务收入占比 100%，报告期内未发生重大变动。公司业务主要集中在一线城市，地域分布无明显规律。

(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	北京首都国际机场股份有限公司/ 首都机场集团有限公司北京大兴国际机场	1,247,641.48	45.63%	否
2	上海虹桥国际机场有限责任公司	1,037,735.84	37.95%	否
3	中国商用飞机有限责任公司	305,309.72	11.17%	否
4	上海电器科学研究所（集团）有限公司	94,422.82	3.45%	否
5	南京禄口国际机场空港科技有限公司	25,471.70	0.93%	否
合计		2,710,581.56	99.13%	-

(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	无人智境（北京）技术有限公司	276,683.16	80.05%	否
2	北京蓝耘科技股份有限公司	61,008.85	17.65%	否
3	深圳市金信安电子科技有限公司	4,424.78	1.28%	否
4	戴尔（中国）有限公司	3,540	1.02%	否
5	-	-	-	否
合计		345,656.79	100%	-

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	274,573.68	-7,386,117.69	103.72%
投资活动产生的现金流量净额	-556,535.13	9,591,072.95	-105.80%
筹资活动产生的现金流量净额	-269,708.99	-1,353,057.20	80.07%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额变动原因：其一是销售商品的回款增长，其二是人员优化为职工支付的现金减少，其三公司增强管控，业务招待费、差旅费等费用减少，导致经营活动产生的现金流量净额减少；
- 2、投资活动产生的现金流量净额变动原因：购买理财产品增加导致现金流量净额减少；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额变动原因：其一房租到期，新签合同为一年期，按照新租赁准则，房租支出记入经营活动支出，其二，依据国家政策，园区对公司的房租进行了减免，导致筹资活动产生的现金流净额减少。

(三)投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

☐适用 ☒不适用

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

2. 理财产品投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	13,400,000.00	0.00	不存在
合计	-	13,400,000.00	0.00	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

三、持续经营评价

天睿空间的经营范围为：技术推广服务；维修计算机；计算机系统服务；基础软件服务；应用软件开发服务（不含医用软件）；产品设计；货物进出口；技术进出口；代理进出口；销售计算机、软件及辅助设备、通讯设备、电子产品、机械设备；软件开发；运行维护服务；工程设计。公司本年度实际开展的主营业务与其注册经营范围一致。

公司本年度具有持续经营的记录，公司所处软件和信息技术服务业不受国家产业政策限制，且市场空间较大，公司签订的合同正在持续正常履行，业务持续良好开展。

公司的主要产品和服务符合国家产业政策及质量、安全、环保等要求，本年度未发生违反国家质量、安全、环保等相关法律、行政法规而受到重大行政处罚的情形。公司拥有生产研发经营过程中所需的核心技术、专利、软件著作权及相应的业务资质，公司在资质范围内研发经营；公司拥有生产研发所必需的电子设备及办公家具等固定资产，固定资产处于有效使用期内并在正常使用中，均为公司合法取得，不存在产权纠纷或潜在纠纷；公司配备有专业的技术研发人员、财务人员等，人员结构拥有相应的知识背景，能够满足公司的运营；公司拥有生产研发经营专利技术及软件著作权等。

报告期内，公司业务、人员、资产、财务等完全独立，保持了良好的独立自主经营能力；财务管理、会计核算、风险控制、质量管理等重大内部控制体系运行良好；主要财务、销售等经营指标健康；经营管理团队、技术核心团队稳定，内部治理规范、资源要素稳定；产品质量和技术创新能力持续不断的提高。

根据《中国注册会计师审计准则第 1324 号——持续经营》中可能导致对持续经营建设产生重大

疑虑的事项，公司认为在财务方面，公司不存在无法偿还的到期债务、过度依赖短期借款筹资、大额逾期未缴税金、经营性亏损较大及大股东占用资金的情形；在经营方面，公司不存在关键管理人员离职且无人替代、主导产品不符合国家产业政策、失去主要市场、人力资源短缺的情形；此外，公司也不存在违反法律法规、异常原因停工停产、经营期限即将到期且无意继续经营的情形。

综上，公司经营向好，具有持续经营能力。

第四节重大事件

一、重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在其他重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(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	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）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

临时公告索引	事项类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2022-019	对外投资	银行理财产品	79,800,000	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：

2021 年度股东大会审议通过《关于 2022 年度利用闲置资金购买理财产品的议案》，授权总经理在认购额不超过 100 万元（含）累计不超过 1 亿元（含）限额内，根据市场情况择机购买理财产品。

2022 年年度累计申购金额 7980 万元，单笔最高 100 万元，未超过年度股东大会审议金额。银行理财产品 2022 年期末余额 13,400,000 元。

利用闲置自有资金购买银行理财产品，在不影响正常经营及风险可控的前提下，有利于提高资金使用效率。

(四)股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

公司第二届董事会第十一次会议、2020 年第二次临时股东大会审议通过了《关于补充审议公司股权激励计划的议案》和《<激励对象考核标准>的议案》。

公司通过持股平台北京睿享众志企业管理中心（有限合伙）实施本激励计划。激励对象有权按照授予价格核标的份额认购持股平台的合伙份额，间接持有本公司股份。

本次激励对象通过持有合伙企业财产份额间接持有天睿空间股票不超过 1,411,000 股（含），占本激励计划签署时公司股本总 3784 万股的 3.73%。

林姝含担任合伙企业的执行事务人。沈晓蓉女士于 2019 年 12 月 09 日转让给合伙企业 1,411,000 股，用于对管理层及核心员工的激励。

(五)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	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016 年 4 月 6 日		挂牌	股份锁定	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
其他股东	2016 年 4 月 6 日		挂牌	股份锁定	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 4 月 6 日		挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 4 月 6 日		挂牌	关联方公允交易承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
董监高	2016 年 4 月 6 日		挂牌	关联方公允交易承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及

除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及
---------------------------------	-----	-----

一、公司股东股份锁定承诺：公司股东根据《公司法》和《业务规则》执行其所持股份的限制性规定，未就所持股份作出严于相关法律法规规定的自愿锁定承诺。

二、避免同业竞争的承诺：公司控股股东、实际控制人出具了《避免同业竞争承诺函》，具体承诺：至公开转让说明书签署之日（申报挂牌时），公司拥有独立完整的业务体系和经营能力，为避免产生同业竞争，公司控股股东、实际控制人出具了《避免同业竞争承诺函》，具体承诺如下：

本人确认，本人及本人直接或间接控制的法人或其他组织现时不存在与公司相同或相似的经营业务，不存在同业竞争的情形。

自签署本承诺函之日起，本人在中国境内外的任何地区：

1、不直接或间接控制或实际参与和公司经营业务构成或可能构成同业竞争的业务；

2、不直接或间接控制或实际参与和生产任何与公司产品相同、相似或可以取代公司产品的业务或活动，并承诺如从第三方获得的任何商业机会与公司经营的业务有竞争或可能有竞争，则立即通知公司，尽力将该商业机会让予公司；

3、不制定与公司或其子公司可能发生同业竞争的经营发展规划；

4、不在与公司或其子公司从事相同或类似主营业务的经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

三、公司关于关联方公允交易的承诺：公司控股股东、实际控制人、现任全体董事、监事、高级管理人员出具关联方公允交易的书面承诺：

1、控股股东北京华林投资有限公司书面承诺：“本公司将按照法律、法规及公司章程依法行使股东权利，不利用控股股东身份影响天睿股份的独立性，保持天睿股份在资产、人员、财务、业务和机构等方面的独立性。截至本承诺函出具之日，除已经披露的情形外，本公司及全资、控股下属企业与天睿股份不存在其他重大关联交易。在不与法律、法规相抵触的前提下，在权利所及范围内，本公司将确保本公司及全资、控股下属企业与天睿股份进行关联交易时将按公平、公开的市场原则进行，并履行法律、法规、规范性文件和公司章程规定的程序。本公司确保本公司及全资、控股下属企业不通过与天睿股份之间的关联交易谋求特殊的利益，不会进行有损天睿股份及其中小股东利益的关联交易。”

2、实际控制人林姝含书面承诺：

“本人将按照法律、法规及公司章程依法行使股东权利，不利用实际控制人身份影响天睿股份的独立性，保持天睿股份在资产、人员、财务、业务和机构等方面的独立性。截至本承诺函出具之日，除已经披露的情形外，本人与天睿股份不存在其他重大关联交易。在不与法律、法规相抵触的前提下，在权利所及范围内，本人将确保本人与天睿股份进行关联交易时将按公平、公开的市场原则进行，并履行法律、法规、规范性文件和公司章程规定的程序。本人确保本人不通过与天睿股份之间的关联交易谋求特殊的利益，不会进行有损天睿股份及其中小股东利益的关联交易。”

3、公司现任全体董事、监事、高级管理人员书面承诺：“1）自本承诺函出具之日起，本人及本人实际控制的除公司以外的任何公司（或企业）不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他任何方式占用公司的资金或要求公司为本人提供违规担保；2）自本承诺函出具之日起，本人及本人实际控制的除公司以外的任何公司（或企业）不与公司发生非公允的关联交易；3）自本承诺函出具之日起，如果本人及本人实际控制的除公司以外的任何公司（或企业）与公司之间无法避免发生关联交易，则该等关联交易必须按正常的商业条件进行，并按《公司章程》及其他内部管理制度严格履行审批程序。4）本人有关关联交易的承诺，将同样适用与本人有密切关系的家庭成员（包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满18岁的成年子女及其配偶、配偶的父母及其兄弟姐妹）等重要关联方，本人将在合法的权限内促成上述人员履行关联交易的承诺。”

报告期内承诺人严格履行了上述承诺。

第五节股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	25,882,750	68.40%	-1,504,750	24,378,000	64.42%
	其中：控股股东、实际控制人	10,790,000	28.51%	0	10,790,000	28.51%
	董事、监事、高管	1,502,250	3.97%	-1,474,750	27,500	0.07%
	核心员工	40,400	0.11%	-40,400	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	11,957,250	31.60%	1,504,750	13,462,000	35.58%
	其中：控股股东、实际控制人	7,370,000	19.48%	0	7,370,000	19.48%
	董事、监事、高管	4,506,750	11.91%	-4,424,250	82,500	0.22%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		37,840,000	-	0	37,840,000	-
普通股股东人数		36				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	北京华林投资有限公司	15,000,000	0	15,000,000	39.64%	5,000,000	10,000,000	0	0
2	沈晓蓉	5,929,000	0	5,929,000	15.67%	5,929,000	0	0	0
3	北京爱慕	4,560,000	0	4,560,000	12.05%	0	4,560,000	0	0

	投 资 管 理 有 限 公 司								
4	杭 州 惠 贤 物 资 有 限 公 司	4,348,000	0	4,348,000	11.49%	0	4,348,000	0	0
5	林 姝 含	3,160,000	0	3,160,000	8.35%	2,370,000	790,000	0	0
6	北 京 睿 享 众 志 企 业 管 理 中 心 (有 限 合 伙)	1,411,000	0	1,411,000	3.73%	0	1,411,000	0	0
7	五 矿 证 券 有 限 公 司	1,144,500	0	1,144,500	3.02%	0	1,144,500	0	0
8	鄢 继 华	1,044,700	0	1,044,700	2.76%	0	1,044,700	0	0
9	北 京 望 京 科 技 孵 化 服 务 有 限 公 司	500,000	0	500,000	1.32%	0	500,000	0	0
10	岳 金 权	163,000	0	163,000	0.43%	0	163,000	0	0
合计		37,260,200	0	37,260,200	98.46%	13,299,000	23,961,200	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

林姝含为北京华林投资有限公司的第一大股东，持有北京华林投资有限公司 90.08%的股权，林姝含与北京华林投资有限公司第二大股东林毅民为父女关系，林姝含是北京睿享众志企业管理中心（有限合伙）企业的普通合伙人及执行事务的合伙人，除此之外，股东之间不存在其他关联关系。

二、优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

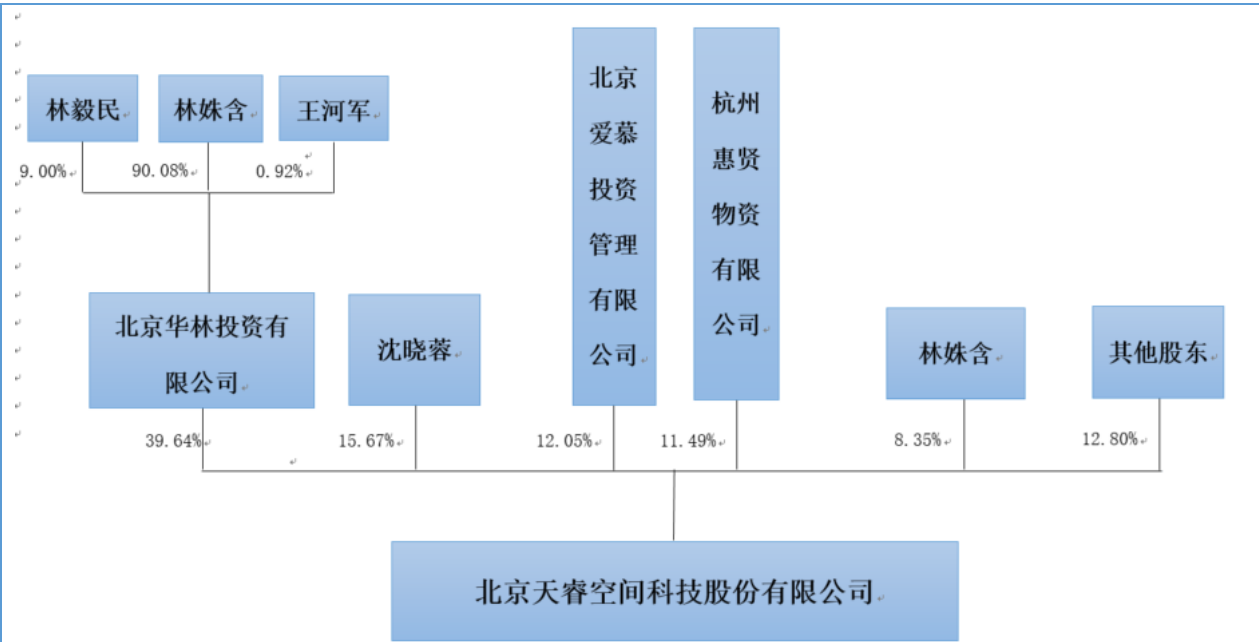
☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

北京华林投资有限公司于 2011 年 3 月 2 日由林姝含、林毅民、王河军共同投资设立，注册资本 1000 万元人民币，注册地址为北京市朝阳区利泽中园 106 号楼 2 层 205A 号，单位法人：林姝含，主营业务：项目投资；技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；投资咨询；经济贸易咨询；教育咨询（不含出国留学咨询及中介服务）。截止 2022 年 12 月 31 日，华林投资持有公司 39.64%的股权。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况



公司实际控制人为林姝含。林姝含，女，38 岁，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历，现任公司董事长。2011 年 4 月至 2014 年 3 月，就职于中信证券金石投资有限公司，任投资部分析师；2012 年 7 月至 2015 年 6 月，就职于北京天睿空间科技有限公司，担任公司董事兼经理职务，截止 2022 年 12 月 31 日，林姝含持有本公司 8.35%的股份，2015 年 7 月至今担任公司董事长。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

四、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一)报告期内的普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二)存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

五、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

八、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☐适用 ☒不适用

九、权益分派情况

(一)报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☐适用 ☒不适用

(二)权益分派预案

☐适用 ☒不适用

十、特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
林姝含	董事长	女	否	1985 年 7 月	2021 年 8 月 2 日	2024 年 8 月 1 日
高丽平	董事	女	否	1961 年 12 月	2022 年 7 月 11 日	2024 年 8 月 1 日
汪敏	董事	女	否	1966 年 7 月	2021 年 8 月 2 日	2024 年 8 月 1 日
陈天霞	董事兼总经理	女	否	1975 年 12 月	2022 年 3 月 15 日	2024 年 8 月 1 日
王国夫	董事兼副总经理	男	否	1975 年 11 月	2021 年 8 月 2 日	2024 年 8 月 1 日
李鹏	监事会主席	男	否	1979 年 10 月	2022 年 10 月 24 日	2024 年 8 月 1 日
董华宇	监事	男	否	1989 年 8 月	2021 年 8 月 2 日	2024 年 8 月 1 日
霍伟奇	职工监事	男	否	1984 年 8 月	2022 年 10 月 20 日	2024 年 8 月 1 日
周建娜	副总经理	女	否	1986 年 5 月	2022 年 10 月 24 日	2024 年 8 月 1 日
王兰华	财务总监兼董事会秘书	女	否	1983 年 11 月	2021 年 8 月 2 日	2024 年 8 月 1 日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					4	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长林姝含为控股股东华林投资的法定代表人及总经理，是天睿空间的实际控制人，公司董事、监事、高级管理人员之间与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(二) 变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
沈晓蓉	总经理	离任		个人原因	
陈天霞	董事、副总	新任	董事、总经理		

	经理				
杨建冰	总架构师	离任		个人原因	
周建娜	监事会主席	离任		岗位调整	
周建娜	监事会主席	新任	副总经理		
张荣明	董事	离任		个人原因	
高丽平	监事	离任		岗位调整	
高丽平	监事	新任	董事		
李鹏	监事会主席	新任			
霍伟奇	职工监事	新任			

关键岗位变动情况

√适用 □不适用

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

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

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
陈天霞	董事、总经理	0	0	0	0%	0	0
周建娜	副总经理	20,000	0	20,000	0.05%	0	0
高丽平	董事	0	0	0	0%	0	0
李鹏	监事会主席	30,000	0	30,000	0.08%	0	0
霍伟奇	职工监事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	50,000	-	50,000	0.13%	0	0

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

陈天霞女士：1975 年 12 月 8 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。1999 年毕业于燕山大学机械电子专业。1999 年 09 月至 2007 年 07 月于东莞市三星电机有限公司任激光头事业部技术总监；2007 年 07 月至 2013 年 07 月于东莞市爱铭数码电子有限公司任 SMPS 事业部总经理；2013 年 10 月至 2015 年 09 月于中国太平人寿有限公司深圳分公司任销售经理；2015 年 09 月至 2016 年 11 月于深圳市奥蕾达科技有限公司任战略发展部部长兼支持中心（人事 / 购买 / 财务）中心长；自 2016 年 11 月起任本公司副总经理。

高丽平女士：1961 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，香港中文大学金融 MBA。1983 年 12 月至 1993 年 2 月，任北京自动化仪表五厂总账会计；1993 年 3 月至 1995 年 7 月，任

北京王码电脑总公司会计主管；1995 年 8 月加入北京爱慕制衣厂，其后主要工作及任职均在爱慕股份，主要负责财务方面工作，目前，担任爱慕股份的董事。

周建娜女士：1986 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2009.12-2011.09 任北京畅行天下汽车服务公司客服部主管；2011.10-2013.07 任爱立信科技有限公司行政部主管；2013.08-2015.07 任北京天睿空间科技股份有限公司行政部主管；2015.07-2022.10 任北京天睿空间科技股份有限公司商务部经理；2022.10-今任北京天睿空间科技股份有限公司副总经理。

李鹏先生：1979 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2002 年 7 月-2006 年 6 月任北京安泰信达科技有限公司项目经理；2006 年 7 月至 2015 年 7 月，任北京旭之源科技有限公司项目经理；2015 年 8 月至今任北京天睿空间科技股份有限公司运营中心总工。

霍伟奇先生：1984 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2008 年 10 月-2017 年 5 月任北京伟昊时代科技有限公司高级销售经理；2018 年 1 月至 2022 年 5 月任北京天睿空间科技股份有限公司高经销售经理，2022 年 6 月至今任北京天睿空间科技股份有限公司营销部经理

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价 (元/股)	报告期末 市价(元/ 股)
林姝含	董事长	0	242,600	0	0		2.8
陈天霞	董事、总经理	0	150,000	0	0		2.8
王国夫	董事	0	378,400	0	0		2.8
周建娜	副总经理	0	150,000	0	0		2.8
王兰华	财务总监、董事会秘书	0	70,000	0	0		2.8
合计	-	0	991,000	0	0	-	-
备注 (如有)	2020 年 6 月 12 月北京天睿空间科技股份有限公司（以下简称“天睿空间”或“公司”）第二届董事会第十一次会议审议通过了《关于补充审议公司股权激励计划的议案》，并在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了《股权激励计划》；2020 年 7 月 1 日，公司召开了 2020 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于补充审议公司股权激励计划的议案》。 2020 年睿享众志合伙人刘琦从天睿空间离职，2022 年睿享众志合伙人石磊、殷月超、谢彪、李睿毓、康明杨、汪洋从天睿空间离职，触发了合伙企业的退伙条件，因此刘琦、石磊、殷月超、谢彪、李睿毓、康明杨、汪洋与林姝含签订了财产份额转让协议，把其在合伙企业的全部财产份额转让给林姝含，林姝含间接持有的股份数由 22,600 股变更为 242,600 股。 董事、高级管理人员合计持有睿享众志 3,515,920.00 元出资份额，间接持有公司 991,000 股。 周建娜于 2022 年 10 月 24 日不再担任监事会主席职务，担任公司副总经理职务，但持有股份未变化。						

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	是	董事长虽未亲自出席，但已授权其他董事代为出席
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	是	因为董事长出国，所以董事会的会议委托其他董事代为出席
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	财务负责人兼董事会秘书

(六) 独立董事任职履职情况

☐适用 ☒不适用

二、员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理岗	7	0	2	5
商务人员	2	0	1	1
技术人员	43	1	13	31

销售人员	11	1	4	8
财务人员	2	0	0	2
行政人员	5	0	0	5
员工总计	70	2	20	52

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	4	2
硕士	10	8
本科	36	25
专科	18	16
专科以下	2	1
员工总计	70	52

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬政策	公司员工薪酬包括基本本资、岗位工资、绩效工资、餐补、话补等，制定了《薪酬体系办公司实行合同制，与员工签订了《劳动合同书》、《劳务合同书》或《大学生实习协议书》，按照国家有关法律法规等相关政策为员工缴纳了社会保险和住房公积金。职工福利方面有每年一次的健康体检、节日慰问、丰富多彩的团建活动等
2、培训计划	公司每年都会制定员工培训计划，包括：公司内部的新员工入职培训、在职员工的岗位技能培训等及聘请外部老师进行管理培训、辅助设备新产品培训。
3、公司无需承担离退休人员的费用	

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

单位：股

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
李鹏	无变动	技术总工	30,000	0	30,000
石磊	离职	产品部经理	10,400	0	10,400
汪洋	离职	开发部经理	0	0	0
吴刚	无变动	算法部经理	0	0	0
陈艳铭	无变动	品保部经理	0	0	0
霍伟奇	无变动	营销部经理	0	0	0
殷月超	离职	高级销售经理	0	0	0
谢彪	离职	高级销售经理	0	0	0
白生录	无变动	项目部经理	0	0	0
杨世波	无变动	项目经理	0	0	0
李睿毓	离职	总经理助理	0	0	0

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

√适用 □不适用

单个核心员工的离职，可能会在新旧人员交替时出现工作进度的暂时延缓，但不会对公司的整体
--

经营造成影响。为了避免上述问题，公司优先考虑从公司内部选拔相关人员替补，以此来避免因不熟悉公司产品或工作流程等情况出现的工作进度延缓的情况。

三、报告期后更新情况

√适用 □不适用

- 1、监事董华宇因岗位调整辞去监事一职，担任公司董事；
- 2、陈衍利新任监事。

第七节公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、公司治理基本状况

公司按照《公司法》、《证券法》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的法人治理结构。先后制定并修订了“三会”议事规则、关联交易规则、对外担保管理制度、重大差错责任追究制度、募集资金管理办法等内部管理制度，公司各部门也制定了相应的内部规章制度，涵盖了公司经营管理、财务管理、人事管理、风险控制等内容。公司运营中，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，并严格按照相关法律法规，履行各大自的权利和义务。截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，切实保障了投资者信息知情权、资产收益权以及重大参与决策权等权利。

今后，公司将继续密切关注行来发展动态，监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定或修订相应的管理制度，不断完善内部管理体系，保障公司健康持续发展。

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

报告期内，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，能够为股东提供合适的保护，并能保证股东充分的行使知情权、参与权、质询权及表决权等权利。公司已逐步建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利的保障。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

根据《公司章程》、“三会”议事规则等公司制度的要求，公司人事变动、对外投资、利润分配等重大事项均履行相应的程序，截止报告期末，公司机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

4、公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

√是 □否

2022年4月25日第三届董事会第六次会议审议通过了《关于拟修订〈公司章程〉的议案》，具体内容详见公司于2022年4月27日在全国中小企业股份转让系统指定平台（www.neeq.com.cn 或

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	7	5

2、股东大会的召集、召开、表决情况

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

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

☐适用 ☒不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》《公司章程》及三会议事规则等要求。决议内容没有违反《公司法》《公司章程》等规定的情形。公司董事、监事、高级管理人员能够按照《公司章程》及三会议事规则等治理制度勤勉、诚信、尽责地履行职责和义务。“三会”会议内容完整、要件齐备，存档规范，“三会”会议决议均能够得到有效执行。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》及《公司章程》等有关规定的要求，规范运作，在业务、资产、人员、机构、财务等方面与控股股东完全独立，自主经营。

（一）业务独立

公司拥有完整的组织结构，完整业务流程，拥有独立的生产场所及独立的研发、生产、销售体系，产品的开发、销售不依赖于控股股东及其关联企业，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。

（二）资产独立

公司合法拥有生产经营所需的各项资产，包括办公设备以及专利权、软件著作权等。所有知识产权均为公司自主拥有和独占使用的。公司资产完整、产权明晰，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况，不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他的企业提供担保的情形。截至2022年12月31日，公司不存在金额较大、期限较长的其他应收款、其他应付款等。

（三）人员独立

公司根据《公司法》、《公司章程》的有关规定选举产生公司董事、监事，由董事会聘用高级管理人员，员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障独立管理。截至本年度报告披露之日，公司高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪酬。财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

（四）机构独立

公司具有健全的法人治理结构，设立了股东大会、董事会、监事会，并根据生产经营需要设置了各业务中心和相关职能部门，建立完善了各部门规章制度。公司的业务经营场所和办公机构与股东单位完全分开，不存在混合经营、联署办公的情形，公司的组织机构独立于各股东单位，各职能部门与股东单位及其职能部门之间没有上下级关系，不存在控股股东干预公司内部机构的设置和运作的情况。

（五）财务独立

公司按照《企业会计准则》等规定制定了规范的财务会计制度和财务管理制度，建立了独立的财务会计核算体系，设立了独立的财务会计部门，配备了独立的财务会计人员。公司开设了独立的银行账户，不存在与股东或其他第三方共用银行账户的情况；公司办理了独立的统一社会信用代码证，依法照章纳税，与股东单位无混合纳税现象。公司能够独立做出财务决策，不存在股东干预公司财务部门业务开展的情况。

（三）对重大内部管理制度的评价

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

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

为了进一步提高公司的规范运作水平，提高信息披露的质量和透明度，确保公司信息披露的真实

性、准确性、完整性和及时性，健全内部约束和责任追究，结合公司实际情况，公司制定了《年度报告重大差错责任追究制度》，报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息，公司信息披露责任人及公司管理层领导严格遵守上述制度，执行较好。

三、投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第八节财务会计报告

一、审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 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 02110222 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 25 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	程占应	郭杰
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬	10 万元	

审 计 报 告

亚会审字（2023）第 02110222 号

北京天睿空间科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了北京天睿空间科技股份有限公司（以下简称“天睿空间公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了天睿空间公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于天睿空间公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

天睿空间公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括天睿空间 2022 年年报中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

天睿空间公司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，管理层负责评估天睿空间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天睿空间公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天睿空间公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对天睿空间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天睿空间公司不能持续经营。

（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。

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，为天睿空间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

二〇二三年四月二十五日

二、财务报表

（一）资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	1,227,149.78	1,778,820.22

结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	13,400,000.00	12,850,000.00
衍生金融资产			
应收票据	六、3	500,000.00	30,000.00
应收账款	六、4	8,022,574.91	20,395,440.12
应收款项融资			
预付款项	六、5	548,553.84	714,447.57
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	364,920.78	465,346.35
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	10,191,427.96	2,208,156.68
合同资产	六、8	2,920,786.40	4,504,165.70
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、9	1,202,212.52	1,098,272.21
流动资产合计		38,377,626.19	44,044,648.85
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、10	718,101.50	435,488.66
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、11		680,260.24
无形资产	六、12	1,093,473.37	1,927,802.17
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、13		
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,811,574.87	3,043,551.07
资产总计		40,189,201.06	47,088,199.92

流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、14	4,629,371.60	5,462,094.09
预收款项			
合同负债	六、15	9,778,440.38	1,708,748.59
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、16	1,667,491.85	2,507,602.70
应交税费	六、17	59,623.63	515,721.87
其他应付款	六、18	803.81	5,601.08
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		16,135,731.27	10,199,768.33
非流动负债：			
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	六、19		618,983.04
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			618,983.04
负债合计		16,135,731.27	10,818,751.37
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、20	37,840,000.00	37,840,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、21	1,212,732.94	1,212,732.94
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	六、22	-14,999,263.15	-2,783,284.39
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		24,053,469.79	36,269,448.55
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		24,053,469.79	36,269,448.55
负债和所有者权益（或股东权益）总计		40,189,201.06	47,088,199.92

法定代表人：林姝含

主管会计工作负责人：王兰华

会计机构负责人：王兰华

（二）利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		2,734,372.47	26,483,625.07
其中：营业收入	六、23	2,734,372.47	26,483,625.07
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		15,818,148.35	33,719,881.89
其中：营业成本	六、23	1,153,176.48	10,198,577.50
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、24	126,796.76	276,751.06
销售费用	六、25	4,589,972.46	5,912,558.74
管理费用	六、26	7,163,491.05	9,007,981.81
研发费用	六、27	2,800,360.85	8,360,737.96
财务费用	六、28	-15,649.25	-36,725.18
其中：利息费用			
利息收入	六、28	22,559.37	45,754.78

加：其他收益	六、29	1,101,406.53	1,449,001.13
投资收益（损失以“-”号填列）	六、30	375,563.87	478,944.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、31	-590,885.49	-531,418.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、32	-18,295.93	-458,423.30
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-12,215,986.90	-6,298,153.58
加：营业外收入	六、33	8.14	130,388.29
减：营业外支出	六、34	0.00	23,798.13
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-12,215,978.76	-6,191,563.42
减：所得税费用	六、35	0.00	0.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,215,978.76	-6,191,563.42
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,215,978.76	-6,191,563.42
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			

(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-12,215,978.76	-6,191,563.42
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-12,215,978.76	-6,191,563.42
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.32	-0.16
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.32	-0.16

法定代表人：林姝含

主管会计工作负责人：王兰华

会计机构负责人：王兰华

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		24,484,708.22	21,469,655.57
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		1,101,406.53	1,444,520.58
收到其他与经营活动有关的现金	六、37	122,993.08	934,318.62
经营活动现金流入小计		25,709,107.83	23,848,494.77
购买商品、接受劳务支付的现金		5,580,017.35	3,698,398.98
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		14,434,238.59	17,933,597.01
支付的各项税费		1,392,086.49	2,352,616.58
支付其他与经营活动有关的现金	六、37	4,028,191.72	7,249,999.89

经营活动现金流出小计		25,434,534.15	31,234,612.46
经营活动产生的现金流量净额		274,573.68	-7,386,117.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		79,250,000.00	112,300,000.00
取得投资收益收到的现金		375,563.87	478,944.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		79,625,563.87	112,778,944.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		382,099	137,871.05
投资支付的现金		79,800,000.00	103,050,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		80,182,099.00	103,187,871.05
投资活动产生的现金流量净额		-556,535.13	9,591,072.95
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、37	269,708.99	1,353,057.20
筹资活动现金流出小计		269,708.99	1,353,057.20
筹资活动产生的现金流量净额		-269,708.99	-1,353,057.20
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	六、37	-551,670.44	851,898.06
加：期初现金及现金等价物余额	六、37	1,778,820.22	926,922.16
六、期末现金及现金等价物余额	六、37	1,227,149.78	1,778,820.22

法定代表人：林姝含

主管会计工作负责人：王兰华

会计机构负责人：王兰华

(四) 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
	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								所有者权益合 计
一、上年期末余额	37,840,000.00				1,212,732.94						-2,783,284.39	36,269,448.55
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	37,840,000.00				1,212,732.94						-2,783,284.39	36,269,448.55
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）											-12,215,978.76	- 12,215,978.76
（一）综合收益总额											-12,215,978.76	- 12,215,978.76
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入 资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	37,840,000.00				1,212,732.94						-14,999,263.15		24,053,469.79

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	37,840,000.00				1,212,732.94						3,408,279.03		42,461,011.97
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	37,840,000.00				1,212,732.94						3,408,279.03		42,461,011.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-6,191,563.42		-6,191,563.42
（一）综合收益总额											-6,191,563.42		-6,191,563.42
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	37,840,000.00				1,212,732.94						-2,783,284.39		36,269,448.55

法定代表人：林姝含

主管会计工作负责人：王兰华

会计机构负责人：王兰华

三、财务报表附注

北京天睿空间科技股份有限公司 2022 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

北京天睿空间科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系北京天睿空间科技有限公司于 2015 年 6 月整体变更设立的股份有限公司，成立于 2012 年 4 月 16 日，由北京天睿华林科技有限公司、武汉华中师大资产管理有限公司、王河军共同出资设立。经历次变更，截至 2022 年 12 月 31 日，公司注册资本 3,784 万元，股本 3,784 万元。法定代表人：林姝含。统一社会信用代码：91110105593820759N。注册地址：北京市朝阳区利泽中园 106 号楼 2 层 201A 号。

本公司经营范围：技术推广服务；维修计算机；计算机系统服务；基础软件服务；应用软件服务（不含医用软件）；产品设计；货物进出口；技术进出口；代理进出口；销售计算机、软件及辅助设备、通讯设备、电子产品、机械设备；软件开发；运行维护服务；工程设计。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；工程设计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。）

本公司的最终控制人为：林姝含。

本公司主要从事软件的技术开发及软件辅助设备销售，属于信息服务业。

本公司 2022 年度末无纳入合并范围的子公司。

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 4 月 25 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006

年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

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

2、持续经营

本公司在编制财务报表过程中，已全面评估本公司自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本公司利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本公司将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，本公司因而按持续经营基础编制本财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备的计提、存货的计价方法、固定资产折旧和无形资产摊销等的判断标准、收入的确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、10、“金融资产减值”、四、11、“存货”、四、14、“固定资产”、四、16、“无形资产”、四、25 “收入”等各项描述。关于管理层所做出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、31“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价

值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公

司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债

项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融

负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

②其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产,或将持有的金融资产背书转让,需确定

该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用

数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

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

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

10、金融资产减值

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

（1）减值准备的确认方法

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

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

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

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

(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	预期信用损失
银 行 承 兑 汇 票	承兑人为信用风险较小的银行	预期信用 损失为零

商业承兑汇票	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	预期信用损失为零
--------	---	----------

②应收账款及合同资产

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

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

除了单项评估信用风险的应收款项和合同资产外，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	预期信用损失
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方应收款项	预期信用损失为零
保证金、押金组合	期满可收回的押金、保证金形成的应收款项	预期信用损失为零
账龄分析法组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	按账龄分析法确认预期信用损失率

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
6 个月以内（含 6 个月，下同）	0.00
6 个月-1 年	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	50.00
5 以上	100.00

11、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括为外购硬件、软件以及按项目归集尚未结转的项目成本等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、人工成本和其他成本。领用和发出时按个别认定法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允

价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨

认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合

收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
办公设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18 “长期资产减值”。

（4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

15、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、29“租赁”。

16、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

17、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、合同负债

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

20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

21、租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、29“租赁”。

22、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计

损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

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

23、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方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

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日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

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如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，按照本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）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司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，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中的一方在本公司内，另一方在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

24、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

25、收入

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关

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

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

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

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

本公司的收入主要为计算机软件技术开发服务、计算机软件辅助设备销售、系统维护服务收入。计算机软件技术开发收入、计算机软件辅助设备销售收入属于在某一时点履行履约义务，本公司在取得客户的验收单时确认收入；界定为单项履约义务的系统维护收入属于在某一时段内履行履约义务，本公司按照时间进度确定履约进度进行收入确认。

26、合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资

产。

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

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

27、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和

该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

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

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

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

28、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本

公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

29、租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、14“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（3）新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理

本公司的全部租赁合同，只要符合《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）适用范围和条件的（即，由新冠肺炎疫情直接引发；减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变；综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化），其租金减免、延期支付等租金减让均按照《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会[2020]10号）规定的简化方法处理。具体如下：

本公司作为承租人：

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

30、其他重要的会计政策和会计估计

本公司无其他重要的会计政策和会计估计。

31、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

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

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

该变更对2022年1月1日财务报表无影响。

②《企业会计准则解释第15号》第一条和第三条

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

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

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

③《企业会计准则解释第16号》

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

号”)。根据解释 16 号:

A、对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易,不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产。本公司对该类交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异,在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。根据解释 16 号的规定允许,本公司决定于 2022 年 1 月 1 日提前执行上述规定,并在 2022 年度财务报表中对 2021 年 1 月 1 日之后发生的该等单项交易追溯应用,该变更对 2022 年 1 月 1 日及 2021 年度财务报表无影响。

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

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

③其他会计政策变更

无。

(2) 会计估计变更

无。

32、重大会计判断和估计

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

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

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

（1）收入确认

如本附注四、25、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁

①租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要

对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本公司作为承租人时，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。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

（3）金融资产减值

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

（4）存货跌价准备

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

（5）金融工具公允价值

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

（6）长期资产减值准备

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

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

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

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

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（7）折旧和摊销

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

（8）递延所得税资产

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

（9）所得税

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

(10) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，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。

五、税项

1、主要税种及税率

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

2、税收优惠及批文

公司于2020年12月2日取得高新技术企业证书，证书编号：GR202011007836，有效期3年，公司2020年度、2021年度和2022年度享受15%的企业所得税优惠税率。

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）的规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

六、财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2022年1月1日，“年末”指2022年12月31日，“上年年末”指2021年12月31日，“本年”指2022年度，“上年”指2021年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	45,088.51	28,988.51
银行存款	1,182,061.27	1,749,831.71
其他货币资金		
合 计	1,227,149.78	1,778,820.22
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司存款		

2、交易性金融资产

项 目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	13,400,000.00	12,850,000.00
其中：银行理财产品	13,400,000.00	12,850,000.00
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		
合 计	13,400,000.00	12,850,000.00
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分		

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	500,000.00	30,000.00
商业承兑汇票		
小 计	500,000.00	30,000.00
减：坏账准备		
合 计	500,000.00	30,000.00

(2) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	400,000.00	
商业承兑汇票		
合 计	400,000.00	

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	
其中：6 个月以内	1,158,762.72
7-12 个月	602,449.75
1 年以内小计	1,761,212.47
1 至 2 年	3,714,789.58
2 至 3 年	2,901,739.00
3 至 4 年	888,936.00
4 至 5 年	944,978.01
5 年以上	1,787,511.67

账 龄	年末余额
小 计	11,999,166.73
减：坏账准备	3,976,591.82
合 计	8,022,574.91

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	11,999,166.73	100.00	3,976,591.82	33.14	8,022,574.91
其中：					
账龄分析法组合	11,999,166.73	100.00	3,976,591.82	33.14	8,022,574.91
合 计	11,999,166.73	——	3,976,591.82	——	8,022,574.91

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	23,781,146.45	100.00	3,385,706.33	14.24	20,395,440.12

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：					
账龄分析法组合	23,781,146.45	100.00	3,385,706.33	14.24	20,395,440.12
合 计	23,781,146.45	——	3,385,706.33	——	20,395,440.12

组合中，按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	1,158,762.72		
7-12 个月	602,449.75	30,122.49	5.00
1 至 2 年	3,714,789.58	371,478.96	10.00
2 至 3 年	2,901,739.00	870,521.70	30.00
3 至 4 年	888,936.00	444,468.00	50.00
4 至 5 年	944,978.01	472,489.00	50.00
5 年以上	1,787,511.67	1,787,511.67	100.00
合 计	11,999,166.73	3,976,591.82	33.14

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或 转回	转销或核 销	其他变 动	
组合计提	3,385,706.33	590,885.49				3,976,591.82
合 计	3,385,706.33	590,885.49				3,976,591.82

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 6,658,282.18 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 55.49%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 2,480,246.50 元。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	533,553.84	97.27	714,447.57	100.00
1 至 2 年	15,000.00	2.73		
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	548,553.84	——	714,447.57	——

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 548,553.84 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 100.00%。

6、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	364,920.78	465,346.35

(1)其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	
其中：6 个月以内	122,007.00
7-12 个月	124,323.78
1 年以内小计	246,330.78
1 至 2 年	22,980.00
2 至 3 年	10,000.00
3 至 4 年	84,480.00
4 至 5 年	
5 年以上	1,130.00
小 计	364,920.78
减：坏账准备	
合 计	364,920.78

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金、押金	313,697.78	381,672.35
其他	51,223.00	83,674.00
小 计	364,920.78	465,346.35
减：坏账准备		
合 计	364,920.78	465,346.35

③坏账准备的情况

本公司除保证金、押金外，其他应收款项账期均在 6 个月以内，预期信用损失率为 0，故而未计提坏账准备，也无收回或转回情况。

④按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
北京望京科技孵化服务有限公司	押金	124,323.78	7-12 个月	34.07	
大连国际机场集	保证金	84,480.00	3-4 年	23.15	

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
团有限公司					
公积金	公积金	42,204.00	6 个月以内	11.57	
北京金色慧谷物业管理有限公司	押金	41,464.00	6 个月以内 30,784.00 元, 1-2 年 10,680.00 元	11.36	
北京国科军友工程咨询有限公司	保证金	40,000.00	6 个月以内	10.96	
合 计	——	332,471.78	——	91.11	

7、存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本（项目成本）	10,191,427.96		10,191,427.96
合 计	10,191,427.96		10,191,427.96

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本（项目成本）	2,208,156.68		2,208,156.68
合 计	2,208,156.68		2,208,156.68

8、合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
项目质保金	4,552,416.98	1,631,630.58	2,920,786.40	6,117,500.35	1,613,334.65	4,504,165.70
合 计	4,552,416.98	1,631,630.58	2,920,786.40	6,117,500.35	1,613,334.65	4,504,165.70

(2) 本年合同资产计提减值准备情况

项 目	本年计提	本年转回	本年转销/核销	原 因
项目质保金	18,295.93			
合 计	18,295.93			——

9、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税额	1,202,212.52	1,098,272.21
合 计	1,202,212.52	1,098,272.21

10、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	718,101.50	435,488.66
固定资产清理		
合 计	718,101.50	435,488.66

固定资产情况

项 目	电子设备	办公设备	运输设备	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	1,388,713.40	754,090.12		2,142,803.52
2、本年增加金额	133,450.44		332,654.87	466,105.31
(1) 购置	133,450.44		332,654.87	466,105.31
(2) 在建工程转入				

项 目	电子设备	办公设备	运输设备	合 计
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额	1,522,163.84	754,090.12	332,654.87	2,608,908.83
二、累计折旧				
1、年初余额	1,213,361.57	493,953.29		1,707,314.86
2、本年增加金额	104,008.22	59,732.88	19,751.37	183,492.47
(1) 计提	104,008.22	59,732.88	19,751.37	183,492.47
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额	1,317,369.79	553,686.17	19,751.37	1,890,807.33
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	204,794.05	200,403.95	312,903.50	718,101.50
2、年初账面价值	175,351.83	260,136.83		435,488.66

11、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	1,879,962.20		1,879,962.20
2、本年增加金额			
(1) 新增租赁合同			

项 目	房屋及建筑物	机器设备	合 计
3、本年减少金额	366,392.47		366,392.47
（1）租赁变更	366,392.47		366,392.47
4、年末余额	1,513,569.73		1,513,569.73
二、累计折旧			
1、年初余额	1,199,701.96		1,199,701.96
2、本年增加金额	313,867.77		313,867.77
（1）计提	313,867.77		313,867.77
3、本年减少金额			
（1）租赁变更			
4、年末余额	1,513,569.73		1,513,569.73
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）租赁变更			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值			
2、年初账面价值	680,260.24		680,260.24

12、无形资产

项 目	知识产权				合 计
	专利技术	软件著作权	软件	小计	
一、账面原值					
1、年初余额	2,370,100.0	5,643,000.0	330,188.6	8,343,288.6	8,343,288.6
	0	0	8	8	8

项 目	知识产权				合 计
	专利技术	软件著作权	软件	小计	
2、本年增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
(2) 失效且终止确认的部分					
4、年末余额	2,370,100.0	5,643,000.0	330,188.6	8,343,288.6	8,343,288.6
	0	0	8	8	8
二、累计摊销					
1、年初余额	1,896,080.0	4,420,350.0	99,056.51	6,415,486.5	6,415,486.5
	0	0		1	1
2、本年增加金额	237,009.96	564,300.00	33,018.84	834,328.80	834,328.80
(1) 计提	237,009.96	564,300.00	33,018.84	834,328.80	834,328.80
3、本年减少金额					
(1) 处置					
(2) 失效且终止确认的部分					
4、年末余额	2,133,089.9	4,984,650.0	132,075.3	7,249,815.3	7,249,815.3
	6	0	5	1	1
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					

项 目	知识产权				合 计
	专利技术	软件著作权	软件	小计	
(1) 处置					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	237,010.04	658,350.00	198,113.3 3	1,093,473.3 7	1,093,473.3 7
2、年初账面价值	474,020.00	1,222,650.0 0	231,132.1 7	1,927,802.1 7	1,927,802.1 7

注：本年末无通过本公司内部研究开发形成的无形资产。

13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备				
可抵扣亏损				
合 计				

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	5,608,222.40	4,999,079.98
可抵扣亏损	27,004,197.54	13,263,758.68
合 计	32,612,419.94	18,262,838.66

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额	备注
2032 年	13,740,438.86		
2031 年	9,909,952.69	9,909,952.69	
2027 年	1,456,984.93	1,456,984.93	
2025 年	1,896,821.06	1,896,821.06	
合 计	27,004,197.54	13,263,758.68	

14、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
应付采购货款	4,629,371.60	5,462,094.09
合 计	4,629,371.60	5,462,094.09

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

本公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

15、合同负债

项 目	年末余额	年初余额
预收项目款	9,778,440.38	1,708,748.59
合 计	9,778,440.38	1,708,748.59

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	2,434,429.28	12,331,258.50	13,512,776.60	1,252,911.18
二、离职后福利-设定提存计划	73,173.42	715,158.24	373,750.99	414,580.67
三、辞退福利		547,711.00	547,711.00	

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
四、一年内到期的其他福利				
合 计	2,507,602.70	13,594,127.74	14,434,238.59	1,667,491.85

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,389,100.80	11,008,457.33	12,277,582.03	1,119,976.10
2、职工福利费		231,571.29	231,571.29	
3、社会保险费	43,756.48	429,626.88	343,832.28	129,551.08
其中：医疗保险费	42,898.88	421,184.43	339,517.63	124,565.68
工伤保险费	857.60	8,442.45	4,314.65	4,985.40
生育保险费				
4、住房公积金	1,572.00	661,603.00	659,791.00	3,384.00
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	2,434,429.28	12,331,258.50	13,512,776.60	1,252,911.18

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	70,896.80	693,048.64	362,009.60	401,935.84
2、失业保险费	2,276.62	22,109.60	11,741.39	12,644.83
3、企业年金缴费				
合 计	73,173.42	715,158.24	373,750.99	414,580.67

(4) 应付辞退福利

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
应付内退福利(一年内到				

期的部分)				
其他辞退福利		547,711.00	547,711.00	
合 计		547,711.00	547,711.00	

注： 2022 年度，其他辞退福利系本公司因解除劳动关系所提供。

17、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税		398,335.46
个人所得税	59,580.25	87,703.82
城市维护建设税		16,961.29
教育费附加		7,269.12
地方教育费附加		4,846.08
印花税	43.38	606.1
合 计	59,623.63	515,721.87

18、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	803.81	5,601.08
合 计	803.81	5,601.08

其他应付款

①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
往来等其他款项	803.81	5,601.08
合 计	803.81	5,601.08

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

本公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

19、租赁负债

项 目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
房租	618,983.04				618,983.04	
合 计	618,983.04				618,983.04	

20、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	37,840,000.00						37,840,000.00

21、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1,212,732.94			1,212,732.94
其他资本公积				
合 计	1,212,732.94			1,212,732.94

22、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	-2,783,284.39	3,408,279.03
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-2,783,284.39	3,408,279.03
加：本年归属于母公司股东的净利润	-12,215,978.76	-6,191,563.42
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		

项 目	本 年	上 年
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	-14,999,263.15	-2,783,284.39

23、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,734,372.47	1,153,176.48	26,483,625.07	10,198,577.50
其他业务				
合 计	2,734,372.47	1,153,176.48	26,483,625.07	10,198,577.50

24、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	69,534.24	152,045.17
教育费附加	29,800.40	69,593.51
地方教育费附加	19,866.92	46,395.68
印花税	7,595.20	8,716.70
合 计	126,796.76	276,751.06

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

25、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,955,557.62	2,942,026.37
质保费	1,885,030.63	1,150,807.90
业务招待费	331,957.52	836,048.63
差旅费	295,179.07	677,404.72
其他	122,247.62	306,271.12
合 计	4,589,972.46	5,912,558.74

26、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	4,468,343.87	4,507,835.18
中介服务费	511,042.76	824,568.69
租赁费	368,545.76	56,700.00
差旅费	345,841.85	772,293.48
业务招待费	315,383.56	781,814.52
使用权资产折旧	313,867.77	1,199,701.96
物业费	188,627.28	193,072.52
办公费	186,345.73	316,878.29
折旧费	129,336.48	106,620.80
汽车费用	82,217.07	136,366.74
摊销费	63,428.42	49,125.16
其他	190,510.50	63,004.47
合 计	7,163,491.05	9,007,981.81

27、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,954,079.97	6,592,310.97
无形资产摊销	770,900.38	785,203.64
技术服务费		300,970.88
折旧费	54,155.99	90,546.82
差旅费	6,577.30	20,497.51
材料费	1,500.00	538,983.04
其他	13,147.21	32,225.10
合 计	2,800,360.85	8,360,737.96

28、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出		
减：利息收入	22,559.37	45,754.78
汇兑损失（-收益）		
其他	6,910.12	9,029.60
合 计	-15,649.25	-36,725.18

29、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
软件销售增值税即征即退	1,101,406.53	1,444,520.58	
社保返还		4,480.55	
合 计	1,101,406.53	1,449,001.13	

30、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	375,563.87	478,944.00
合 计	375,563.87	478,944.00

31、信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款减值损失	-590,885.49	-531,418.59
合 计	-590,885.49	-531,418.59

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

32、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
合同资产减值损失	-18,295.93	-458,423.30

项 目	本年发生额	上年发生额
合 计	-18,295.93	-458,423.30

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

33、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助		70,374.66	
其他	8.14	60,013.63	8.14
合 计	8.14	130,388.29	8.14

34、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		23,798.13	
其中：固定资产		23,798.13	
无形资产			
合 计		23,798.13	

35、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用		
合 计		

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	-12,215,978.76
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,832,396.81
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	96,660.18
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,152,443.04
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
加计扣除的研发费用影响	-416,706.41
所得税费用	

36、基本每股收益和稀释每股收益

(1) 各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示：

报告期利润	本期发生数		上期发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.32	-0.32	-0.16	-0.16
其中：持续经营	-0.32	-0.32	-0.16	-0.16
终止经营				
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.33	-0.33	-0.18	-0.18
其中：持续经营	-0.33	-0.33	-0.18	-0.18
终止经营				

(2) 每股收益和稀释每股收益的计算过程

于报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项 目	本期发生数	上期发生数
归属于普通股股东的当期净利润	-12,215,978.76	-6,191,563.42
其中：归属于持续经营的净利润	-12,215,978.76	-6,191,563.42

项 目	本期发生数	上期发生数
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-12,591,550.77	-6,781,578.13
其中：归属于持续经营的净利润	-12,591,550.77	-6,781,578.13
归属于终止经营的净利润		

②计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项 目	本期发生数	上期发生数
期初发行在外的普通股股数	37,840,000.00	37,840,000.00
加：本期发行的普通股加权数		
减：本期回购的普通股加权数		
期末发行在外的普通股加权数	37,840,000.00	37,840,000.00

37、现金流量表项目

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
收回受限资金		753,695.00
政府补助		74,855.21
利息收入	22,559.37	45,754.78
其他往来等	100,433.71	60,013.63
合 计	122,993.08	934,318.62

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
付现费用	4,016,484.33	6,984,226.45
银行手续费	6,910.12	9,029.60
其他往来等	4,797.27	256,743.84
合 计	4,028,191.72	7,249,999.89

（3）支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
租入房产租金支出	269,708.99	1,353,057.20
合 计	269,708.99	1,353,057.20

（4）将净利润调节为经营活动现金流量

项 目	本年金额	上年金额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-12,215,978.76	-6,191,563.42
加：资产减值准备	18,295.93	458,423.30
信用减值损失	590,885.49	531,418.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	183,492.47	197,167.62
使用权资产折旧	313,867.77	1,199,701.96
无形资产摊销	834,328.80	834,328.80
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		23,798.13
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）	-375,563.87	-478,944.00
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-7,983,271.28	4,193,257.89
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	13,143,382.39	-2,917,083.45
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	5,765,134.74	-5,236,623.11
其他		
经营活动产生的现金流量净额	274,573.68	-7,386,117.69
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
③现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	1,227,149.78	1,778,820.22
减：现金的年初余额	1,778,820.22	926,922.16
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-551,670.44	851,898.06

（5）现金和现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
①现金	1,227,149.78	1,778,820.22
其中：库存现金	45,088.51	28,988.51
可随时用于支付的银行存款	1,182,061.27	1,749,831.71
可随时用于支付的其他货币资金		
②现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
③年末现金及现金等价物余额	1,227,149.78	1,778,820.22
其中：持有但不能由公司或集团内其他子公司使用的 大额现金和现金等价物金额		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司自身使用受限制的现金和现金等价物。

38、政府补助

（1）政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
软件销售增值税即征即退	1,101,406.53	其他收益	1,101,406.53

（2）政府补助退回情况

本公司本期未发生政府补助退回情况。

七、在其他主体中的权益

本公司本期无合营企业或联营企业，也不存在共同经营等情况。

八、金融工具及其风险

本公司的主要金融工具包括交易性金融资产、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面

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

九、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司的实际控制人为林姝含女士。林姝含女士直接持有公司 8.35%股权，通过北京华林投资有限公司间接持有公司 39.64%股权，合计持有公司 47.99%股权，为公司的实际控制人（公司最大股东，股权分散）。

2、本公司的子公司情况

报告期本公司无子公司。

3、本公司的合营和联营企业情况

报告期内本公司无合营或联营企业。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
沈晓蓉	公司股东（持股比例 15.67%）、原总经理
北京爱慕投资管理有限公司	公司股东（持股比例 12.05%）
杭州惠贤物资有限公司	公司股东（持股比例 11.49%）
陈天霞	公司董事、总经理
王国夫	公司董事、副总经理
汪敏	公司董事
高丽平	公司董事
北京爱慕服饰销售有限公司	高丽平担任经理、董事、法定代表人的公司
爱慕股份有限公司	高丽平担任董事的公司
周建娜	公司副总经理
王兰华	公司董秘、财务总监

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
张荣明	原公司董事
杨建冰	原公司总架构师

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
北京爱慕服饰销售有限公司	购买商品	9,568.60	
爱慕股份有限公司	购买商品	18,900.00	

(2) 关联受托管理/委托管理情况

无。

(3) 关联承包情况

无。

(4) 关联租赁情况

无。

(5) 关联担保情况

无。

(6) 关联方资金拆借

无。

(7) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(8) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	3,050,762.60	3,188,465.33

6、关联方应收应付款项

无。

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至审计报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、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。

十三、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本公司取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		

项 目	金 额	说 明
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与本公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	375,563.87	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8.14	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	375,572.01	
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	375,572.01	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第

1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	-40.50	-0.32	-0.32
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-41.75	-0.33	-0.33

北京天睿空间科技股份有限公司

二〇二三年四月二十五日

第九节备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

北京天睿空间科技股份有限公司资料室