



同望科技

NEEQ:430653

同望科技股份有限公司

TOONE TECHNOLOGY Co.,LTD.



年度报告

2022

公司年度大事记

珠海银弹谷参编《低代码开发平台能力要求》2022年12月正式发布

同望科技子公司珠海银弹谷网络有限公司参编由中国电子技术标准化研究院牵头的《低代码开发平台能力要求》（标准号：T/CESA 1239-2022）团体标准于2022年12月正式布。给出了低代码开发平台的参考架构和能力模型，指导低代码开发平台的设计开发、测试验证和实施应用工作，为低代码开发平台行业提供技提供技术规范 and 评价依据，引导低代码开发平台行业的健康发展。

报告期内，同望科技获得了“2022 珠海服务贸易产业创新发展论坛”颁发的“十周年卓越成长企业”的荣誉，这是公司近十年在信息技术服务贸易及服务外包领域的出色应用、推动传统服务贸易产业实现数字化转型升级、拓展数字技术在服务贸易产业中的多元发展等方面研发、创新的努力与成果的证明。

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	9
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重大事件	27
第六节	股份变动、融资和利润分配	28
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	37
第八节	行业信息	42
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护	48
第十节	财务会计报告	54
第十一节	备查文件目录	176

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

董事曹剑、梁舰对年度报告内容存在异议或无法保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
中审众环会计师事务所（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

1、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的详细情况

姓名	职务	董事会或监事会投票情况	异议理由
曹剑	董事	反对	因本次董事会议案涉及到前期会计差错调整涉及数据内容较多，在审议议案期间无法准确判断，为严谨性考虑，故对本议案投反对票。
梁舰	董事	反对	因本人非财务专业，2022 年报告中 2021 年数据涉及差错更正调整，对调整内容存在疑问，故对该议案投反对票。

2、未按要求披露的事项及原因

因涉及涉密资质业务，故对第三节会计数据、经营情况和管理层分析一二、主要经营情况回顾一一（二）财务分析中主要客户名称用“客户一”至“客户五”替代。

【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
应收账款无法收回的风险	公司期末应收账款规模较大，截至报告期末公司应收账款余额为 4,623.31 万元，扣除坏账准备后的应收账款净额为

	<p>2,787.37 万元，应收账款净额占资产总额的比例为 15.47%。截至报告期期末，公司存在部分账龄较长的应收账款尚未收回，公司应收账款余额中账龄在三年以上的应收账款余额为 1,463.64 万元，占期末应收账款余额的比重为 31.66%，公司按照既定的坏账准备计提政策对该部分账龄较长的应收账款计提的坏账准备金额为 1,455.18 万元。报告期期末公司应收账款金额较大，部分应收账款的账龄较长，公司根据既定坏账准备计提政策对各期期末的应收账款计提了坏账准备，同时加强对应收账款的催收管理，但仍存在应收账款无法收回、发生坏账的风险。</p> <p>应对措施：继续以提高项目经营环节效率和效益为目标，贯彻实施项目两阶段交付，加强各环节项目排产及执行，确保 2023 年应收账款回款目标达成。</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

1、行业季节性特点：软件企业的收入存在一定的季节性波动，往往下半年的收入相对集中。

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、同望科技	指	同望科技股份有限公司
公司法	指	中华人民共和国公司法
董监高	指	董事、监事、高级管理人员
公司章程	指	同望科技股份有限公司章程
报告期	指	2022年1月1日至12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
V平台	指	同望V3企业架构平台
珠海银弹谷	指	珠海银弹谷网络有限公司
SaaS	指	SaaS是Software-as-a-service(软件即服务)。SaaS在业内的叫法是软件运营,或称软营,是一种基于互联网提供软件服务的应用模式。
IPCS	指	IPCS是Information Project Cost Management System(工程造价管理信息系统)。
IEPM	指	IEPM是Intergrated Engineering Project Management System(工程项目管理系统),是针对市政建设集团及下级公司进行市场经营、工程项目专业及劳务分包、材料、设备、进度、成本、公司资产等业务管理,提供各业务数据分析中心,实现对集团级、公司级、项目级的成本监控及决策分析管理功能,及提供多维度对项目情况进行业务预警及改进措施维护的系统。
IPMS	指	IPMS是IPMS Management Platform(项目投资控制管理平台),是专用于企业管理大中型投资项目的信息系统,支持多项目、多层次、多模式的建设项目全生命周期管理,可实现工程建设过程的投资、资金、进度和质量控制等工作规范化、体系化、制度化、信息化、网络化,是能够适应企业的投资业务管理和发展变化的综合信息系统。
IMPS	指	IMPS是IMPS Maintenance Management System(养护工程管理系统),是适用于养护工程管理范围内的日常维护工程、小修工程以及大中修工程、各类专项工程、改建工程的计划、组织实施、检查、计量支付等养护工程业务的全生命周期管理。
IEMS	指	IEMS是Intergrated Enterprise Management System(IE企业级施工总包项目管理系统),是以施工项目成本动态管理为核心,以工程分解结构为基础,以计划进度为主线,以合同经营管控为手段,以现场人材机等生产要素管理为重点。帮助企业提高项目施工经营效益,保障项目经营目标可预、可测、可控,实现项目利润最大化、企业价值最大化的系统。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	同望科技股份有限公司
英文名称及缩写	TOONE TECHNOLOGY Co., LTD. TOONE
证券简称	同望科技
证券代码	430653
法定代表人	刘洪舟

二、 联系方式

董事会秘书姓名	伍晓琴
联系地址	广东省珠海市唐家湾镇港湾大道科技五路 19 号
电话	0756-6125003
传真	0756-6125001
电子邮箱	dsh@toone.com.cn
公司网址	http://www.toone.com.cn
办公地址	广东省珠海市唐家湾镇港湾大道科技五路 19 号
邮政编码	519085
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	1997 年 8 月 5 日
挂牌时间	2014 年 2 月 14 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-65 软件和信息技术服务业-651 软件开发-6510 软件开发
主要产品与服务项目	1、数字造价、数字基建、数字企业和数字政府为核心的智慧城市整体解决方案，支持建设和运营业务大综合、应用大集成、运营大数据，涵盖交通运输、建筑市政、石油石化、行政事业等行业领域 2、银弹谷：V-DevSuite（零代码开发工具套件）、V-Team（软件开发协同工具）、V-Proto（原型设计工具）
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）	58,490,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0

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

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91440400632834484E	否
注册地址	广东省珠海市唐家湾镇港湾大道科技五路 19 号	否
注册资本	58,490,000	是

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号 11 楼	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐	
会计师事务所	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	巩启春 1 年	刘麟放 1 年
会计师事务所办公地址	武汉市武昌区东湖路 169 号 2-9 层	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	145,474,392.58	120,007,358.34	21.22%
毛利率%	68.31%	72.08%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	18,979,200.49	21,338,629.94	-11.06%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	21,002,807.35	5,134,916.63	309.02%
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）	31.64%	14.51%	-
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）	35.01%	3.49%	-
基本每股收益	0.36	0.42	-14.29%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	180,162,484.90	200,198,956.54	-10.01%
负债总计	110,478,474.60	155,461,242.85	-28.94%
归属于挂牌公司股东的净资产	68,321,054.08	43,173,159.01	58.25%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.17	0.77	51.95%
资产负债率%（母公司）	60.67%	83.80%	-
资产负债率%（合并）	61.32%	77.65%	-
流动比率	1.26	0.98	-
利息保障倍数	16.08	15.95	-

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	-14,103,796.00	29,770,025.54	-147.38%
应收账款周转率	3.72	2.08	-
存货周转率	0.67	0.73	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-10.01%	-9.18%	-
营业收入增长率%	21.22%	1.63%	-
净利润增长率%	-12.96%	-1.55%	-

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	58,490,000.00	56,290,000.00	3.91%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	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
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,412.08
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,743,565.05
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-14,611.82
委托他人投资或管理资产的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-3,337,095.91
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-127,844.77
非经常性损益合计	-1,737,399.53
所得税影响数	

少数股东权益影响额（税后）	286,207.33
非经常性损益净额	-2,023,606.86

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 请填写具体原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
货币资金	41,748,662.07	44,577,579.93		
应收账款	71,098,410.52	15,698,669.13		
预付款项	1,257,480.56	1,225,444.88		
其他应收款	924,190.43	838,170.03		
存货	1,472,897.68	76,662,286.22		
合同资产		3,234,042.40		
长期股权投资	5,977,387.32	3,743,198.93		
其他非流动金融资产	4,720,000.00			
使用权资产	61,115.99	791,391.11		
无形资产	34,123,965.96	5,853,596.11		
开发支出	19,532,720.74			
递延所得税资产	5,215,482.81	2,541,909.59		
应付账款	4,456,051.85	8,769,993.25		
合同负债	3,756,936.46	93,735,583.47		
应付职工薪酬	8,790,742.48	10,505,899.89		
应交税费	5,152,881.99	5,213,222.53		
一年内到期的非流动负债		404,622.30		
租赁负债		226,189.97		
资本公积	8,982,267.10	9,562,636.89		
盈余公积	15,213,084.28			
未分配利润	108,155,546.83	-751,788.88		
营业收入	165,085,825.66	120,007,358.34		
营业成本	65,030,821.64	33,505,165.52		
销售费用	24,835,230.49	25,503,908.72		
管理费用	16,734,000.06	17,018,604.24		
研发费用	39,203,822.80	38,297,547.30		
财务费用	1,508,785.27	1,530,873.43		
投资收益（损失以“-”	3,475,008.75	3,535,820.36		

号填列)				
信用减值损失 (损失以 “—”号填列)	-5,002,272.06	-4,192,292.76		
资产减值损失 (损失以 “—”号填列)		-109,702.26		
营业利润	34,795,626.05	21,934,808.43		
利润总额	34,746,111.57	21,885,293.95		
所得税费用	2,325,309.98	548,549.45		
净利润	32,420,801.59	21,336,744.50		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式:

同望科技定位于软件和信息服务业，基于互联网+、IT 架构和大数据等技术提供智慧城市整体解决方案。公司主营业务包括数字造价、数字基建、数字企业和数字政府，基于同望 V3 企业架构平台实现零编码配置化开发的技术架构、大集成应用和大数据信息系统架构，按需应变满足客户成长的管理需求，提供科学系统的解决方案。客户涵盖交通运输、建筑市政、能源矿冶、行政事业等行业领域。业务模式主要是基于 V 平台开发各类的套装软件和定制软件、提供 SaaS 和大数据服务，获取收入和利润。公司涉及产品线如下：

1、数字造价：数字造价业务板块属于公司成熟业务，主要为建设工程造价参与方提供软件产品及数据服务，经过二十多年发展，现包括公路造价、石油造价、工程算量等产品。

2、数字基建：聚焦数字化基础建设，分为智慧建管、智能建造、智慧工地和智慧运维等产品线，涉及 IPCS、IPES、计量支付、物质管理、成本管理、进度管理、公路管养、桥隧监测、IEPM 等产品。

3、数字企业：把握企业数字化需求，产品线涵盖投资建设、施工企业、工程咨询，涉及 IPMS、IMPS、IEMS 等产品；

4、数字政府：包含政务协同、政务服务和产业服务，涉及 OA、一网通、智慧园区、企服平台、产业大数据等产品。

报告期内，公司整体商业模式未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	“专精特新”认定：公司于 2020 年 12 月通过珠海市工业和信息化局的“珠海市专精特新中小企业”认定，有效期至 2023 年 12 月。 “高新技术企业”认定：公司于 2001 年 4 月 30 日首次认定

	国家高新技术企业（电子信息领域-科技型中小企业），批次为第一批，经 2003 年、2005 年、2007 年、2008 年、2011 年、2014 年、2017 年、2020 年八次重新认定，目前认定有效期至 2023 年 11 月 30 日。
--	--

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、经营整体业绩情况

报告期内，公司收入贡献来源为套装产品和定制软件，定制软件业务存在较为明显的季节性特征。截止报告期末，公司总资产金额为 180,162,484.90 元，较上年同期减少 10.01%；实现营业收入为 145,474,392.58 元，较上年同期上涨 21.22%；归属于挂牌公司股东的净利润为 18,979,200.49 元，与上年同期比较下降 11.06%。

2、主要产品线情况

基于当前企业、政府数字化转型系统性趋势，公司一直坚持自研自建渠道，通过覆盖全国的营销服务网络快速获取识别用户需求，深度分析行业客户的业务关键场景和核心痛点，在为客户提供数字化转型理念、路径、解决方案和个性化最佳实践案例实现客户价值的增长同时，实现公司业绩目标。

报告期内主要产品线具体情况如下：

（1）数字造价

数字造价为公司的基石业务，以“数字造价业务”为核心，以国家“十四五”规划提出的“加快数字化发展，建设数字中国”为目标，利用“云、大、移、智、BIM”等数字技术进行产品规划研发和市场推广。报告期内在产品研发方面，面向岗位、项目、企业、行业发布了不同层次的更新迭代产品。

面向岗位级，以“面向场景的造价软件”为纲要，通过线上运营和线下调研实现与客户的联动，从客户实际工作场景出发完成功能更新。其中包括面向招投标和估概预算等场景的专项优化，以及与天工造价网进行各类数据联动的优化。

面向项目级，持续投入全过程工程造价管理产品研发，以造价为主线实现项目概算、预算、清单、结算、决算全过程动态管理。

面向企业级，提升 IPCS 工程造价管理系统价值，深耕能源、交通运输领域，通过从企业实际生产数据中进行数据挖掘，协助企业建立和完善企业积极依据，使企业造价管理有据可依，可更准确的进行招投标编制、责任成本编制。全面实现企业造价数据的标准化、专业化、信息化。

面向行业级，丰富天工造价网服务内容，不断提升原有材价、指标等服务的价值和易用性，同时研发同望天工造价云指标数据分析系统、公路日常养护指标管理系统，响应国家“数字中国”战略，将数据作为新的生产要素，帮助企业、行业实现对造价数据的利用。

报告期内，数字造价业务通过市场拓展空白区域范围较同期有所缩小。

（2）数字基建

报告期内，面对复杂多变的外部环境，数字基建业务着力推进大客户和重点项目的深度经营，加大了央企和国企的业务拓展力度，重点聚焦基建类客户群，强化数字企业深度应用的支持，助力工程企业实现“数字化”转型升级，拥抱新经济。

产品研发方面，基于数据驱动系统建设理念，聚焦核心行业，通过信息化解决方案对整个工程规划、设计、施工、运维全过程进行管控，利用 BIM 系统、物联网、大数据、移动化等新技术改进工程项目各参建单位的技术交流方式，提高工程项目精细化管理水平与集成化交付能力。深挖数字基建应用场景，一方面基于历史及标杆项目应用，基本完成了解决方案基线版本的数据贯通，使数据成为客户基础性和战略性资源，助力项目管理精准落地；另一方面，形成了包含工具类产品和项目级数字化解决方案的数字基建整体解决方案：

（i）项目级数字解决方案：实现了企业级和项目级基线版本数据贯通和产品版本发布，包括智慧建管、智能建造、智慧管养，提供面向基础设施工程规划、设计、施工、运维全生命周期数字化解决方案，后期将匹配项目客户的需求及应用逐步进行迭代优化。

（ii）工具类产品方面：丰富了智慧工地系列产品，同时启动了质量管理产品规划。

数字基建主要服务施工企业客户，项目的交付、验收和回款存在较为明显的季节性，集中在四季度，但由于报告期内各地陆续迎来感染高峰，数字施工业务的实施交付和客户验收等工作均受到影响。

（3）数字企业

以数字化转型理论框架为指导、帮助企业逐步提高生产力及管理效益，最终实现商业模式创新。报告期内，通过项目需求融合产品的方式进行产品功能回归及迭代开发，完成企业级施工项目管理系统 5.5 版本 pc 端、移动端版本的开发，产品实现了全部业务的模块化，各业务模块可按需分拆、组合进行销售和部署，为产品规模化销售和项目快速交付奠定基础。报告期内，对模块产品进行了市场推广和客户应用，销售额较同期有所上升。

（4）数字政府

报告期内重点优化了智慧园区、企业服务解决方案。智慧园区工作主要以产品宣传、产品设计、市场开拓积累客户为重心，优化发布了基于城市信息模型（CIM）构建的智慧园区整体解决方案，将物联网、大数据、GIS、BIM 和 CIM 等新技术运用到整体解决方案中。企业服务作为探索性规划，下半年适当减少了该项产品研发，调整为以客户需求为着手点，以专精特新为突破口，摸索单品应用，适当探索 SaaS 化服务，部分产品纳入智慧园区产品。数字政府业务客户主要来自于广东省各级政府和行政单位，2022 年受疫情影响，对销售回款产生了一定影响。2023 年整体宏观环境好转，业绩预期会有所提升。

（5）银弹谷业务

公司银弹谷业务由公司子公司珠海银弹谷负责经营。为了完成向软件工程全过程赋能的终极业务目标且降低持续、大量的研发投入对同望科技利润的影响，珠海银弹谷在报告期初完成了组织上的重构。报告期内，在经营方面，珠海银弹谷业务已基本具备自我造血能力。在研发方面，在软件工程全过程的赋能工具链上新增补充了两类工具，一类是为数据工程赋能的数据平台工具，第二类为保证管理类业务产品体验的一致性推出了业务产品通用底座。同时，为了适应未来市场的变化，珠海银弹谷团队启动了新一代国产化零代码平台的研发，新平台除了继承老平台的优点外，还将结合基于垂直领域的大语言 AI 模型，进一步降低对使用者的软件工程知识和行业业务知识的门槛要求，提升业务软件的配置和生成效率。

3、市场拓展

报告期内，优化调整了公司的营销组织，建立了全国区域营销中心、北京大客户营销中心，以华北-华中-华南覆盖全国营销市场网络，以客户成功为核心价值赋能销售服务关键动作落地。

2022 年，公司继续做大企业影响力，做实产品影响力，增强资本市场和社会责任影响力。基于当前企业数字化转型系统性趋势，公司为行业赋能提供数字化转型理念、路径。基于曾参编中国 BIM 系列国家标准的经验，同望深入参与行业细分领域 BIM 标准编制工作，促进行业高质量发展。参编由全国信标委智慧城市标准工作组智慧园区专题组织的《中国智慧园区标准化与可持续发展》，助推零碳智

慧园区产业发展。

4、公司管理

2022年，公司优化调整组织架构和业务流程，组建北京大客户营销和方案交付中心，打通客户经营、项目交付、产品研发等环节价值链，行成一体化客户服务闭环。报告期内，公司完善员工绩效管理和激励机制，以客户价值为中心快速提供产品交付和服务响应。面对复杂多变的外部环境，公司在人力资源进行了重点优化和调整，优化任职资格体系，推进内部人才流动，持续完善绩效管理与价值分配，驱动公司人才队伍的快速升级。

(二) 行业情况

公司定位于软件和信息服务业，根据国家统计局发布的2022年国民经济数据，信息传输、软件和信息技术服务业GDP增长9.1%。全年规模以上服务业企业营业收入比上年增长2.7%，利润总额增长8.5%。固定资产投资（不含农户）572,138亿元，增长5.1%。基础设施投资增长9.4%。

2021年12月，中央网络安全和信息化委员会印发《“十四五”国家信息化规划》（以下简称《规划》），对我国“十四五”时期信息化发展作出系统部署，也为加快新型智慧城市的数字化建设、高质量发展明确了方向。《规划》提出，到2025年，数字中国建设将取得决定性进展，信息化发展水平大幅提升，数字基础设施体系更加完备，数字技术创新体系基本形成，数字经济发展质量效益达到世界领先水平，数字社会建设稳步推进，数字政府建设水平全面提升，数字民生保障能力显著增强，数字化发展环境日臻完善。

在基建行业，根据国家统计局发布的2022年国民经济数据，全年建筑业增加值83,383亿元，比上年增长5.5%。全国具有资质等级的总承包和专业承包建筑业企业利润8,369亿元，比上年下降1.2%，其中国有控股企业3922亿元，增长8.4%。在党的的十八大以来经济社会发展成就系列报告中表示，以技术创新引领产业转型升级，建筑业产业链现代化水平不断提高。基建、冶金、有色、煤炭、石油、化工、水电、水利、机械等建筑行业布局逐渐完备；建造流程逐渐向上游勘探设计和下游工程监理拓展；城市信息模型（CIM）、建筑信息模型（BIM）、大数据、智能化、移动通信、云计算、物联网等信息技术集成应用能力不断提升。交通领域，数字交通“十四五”发展规划首要任务为打造综合交通运输“数据大脑”，完善部、省两级综合交通运输信息平台架构，构建全国一体化协同综合交通运输信息平台。

在政务服务行业，数字政府已经成为数字经济中政府端的重要发力点，是推进服务型政府建设重要抓手。2022年4月召开的中央深改委第二十五次会议通过了《关于加强数字政府建设的指导意见》，

并指出，加强数字政府建设是创新政府治理理念和方式的重要举措，对加快转变政府职能，建设法治政府、廉洁政府、服务型政府意义重大。要打造泛在可及、智慧便捷、公平普惠的数字化服务体系，让百姓少跑腿、数据多跑路。《规划》明确到 2025 年，政府基层治理能力的精细化服务感知、精准化风险识别、网络化行动协作的基层智慧治理体系基本建成，有力支撑基层治理体系和治理能力建设。公司一直助力政府城市治理智慧化建设，通过服务数字化政府的政企云智慧运营平台，以政府协同、政务服务、产业服务为核心，采用物联网、大数据、云计算等现代信息技术，为政府客户提供信息化解决方案。以平台化、数字化助力政府社会治理和产业转型升级，帮助政府构建一个高效的城市运营管理环境，赋能智慧城市治理。

作为实施“十四五”规划承上启下的 2022 年，国务院正式发布了《“十四五”数字经济发展规划》，提出到 2025 年，数字经济核心产业增加值占国内生产总值比重达到 10%。国产软件迎来更大的发展机遇。

公司业务主要集中在交通运输、能源矿冶、建筑市政和各级政府和行政单位，随着上述各项政策的出台，加快推进数字政府建设以及企业数字化转型势趋将有益于公司主营业务发展。

(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	39,266,846.88	21.80%	44,577,579.93	22.27%	-11.91%
应收票据		0.00%	332,500.00	0.17%	-100.00%
应收账款	27,873,724.54	15.47%	15,698,669.13	7.84%	77.55%
存货	61,282,509.26	34.02%	76,662,286.22	38.29%	-20.06%
投资性房地产	2,281,576.22	1.27%	2,402,324.90	1.20%	-5.03%
长期股权投资	3,615,354.16	2.01%	3,743,198.93	1.87%	-3.42%
固定资产	22,583,374.91	12.54%	24,183,015.04	12.08%	-6.61%
在建工程					
无形资产	6,238,787.06	3.46%	5,853,596.11	2.92%	6.58%
商誉			748,070.62	0.40%	-100.00%
短期借款	35,000,000.00	19.43%	32,900,000.00	16.43%	6.38%
长期借款					
交易性金融资产	6,467,372.02	3.59%	9,657,986.28	4.82%	-33.04%
预付款项	174,432.70	0.10%	1,225,444.88	0.61%	-85.77%
其他权益工具投	2,490,847.28	1.38%	7,605,780.00	3.80%	-67.25%

资					
应付账款	5,965,893.90	3.31%	8,769,993.25	4.38%	-31.97%
合同负债	54,769,795.82	30.40%	93,735,583.47	46.82%	-41.57%
应付职工薪酬	4,939,896.43	2.74%	10,505,899.89	5.25%	-52.98%
应交税费	2,628,602.68	1.46%	5,213,222.53	2.60%	-49.58%
其他应付款	6,537,319.52	3.63%	3,316,686.72	1.66%	97.10%
其他流动资产	7,765.84	0.00%	57,091.37	0.03%	-86.40%
使用权资产	448,712.61	0.25%	791,391.11	0.40%	-43.30%
长期待摊费用	29,525.18	0.02%	45,900.00	0.02%	-35.67%
其他流动负债	333,984.12	0.19%	227,125.87	0.11%	47.05%
租赁负债	10,044.00	0.01%	226,189.97	0.11%	-95.56%
资产总计	180,162,484.90	100.00%	200,198,956.54	100.00%	-10.01%

资产负债项目重大变动原因:

1、报告期末应收票据 0 元，比上年期末减少 332,500.00 元，下降比例为 100.00%，主要原因是应收票据在本报告期内已到期，款项已收回。

2、报告期末应收账款 27,873,724.54 元，比上年期末增加 12,175,055.41 元，增加比例为 77.55%，主要原因是在本报告期内项目已完工交付，但尚未到结算周期，故应收款项增加。

3、报告期末商誉 0 元，比上年期末减少 748,070.62 元，下降比例为 100.00%，主要原因是该项资产在报告期内已全额计提减值。

4、报告期末交易性金融资产 6,467,372.02 元，比上年期末减少 3,190,614.26 元，减少比例为 33.04%，主要原因是本期受股价变动影响，期末该项资产减少。

5、报告期末预付款项 174,432.70 元，比上年期末减少 1,051,012.18 元，减少比例为 85.77%，主要原因是上年度预付的服务费用，供应商在本报告期已提供对应服务结转成本费用所致。

6、报告期末其他权益工具投资 2,490,847.28 元，比上年期末减少 5,114,932.72 元，减少比例为 67.52%，主要原因是该项资产在报告期内公允价值下降所致。

7、报告期末应付账款 5,965,893.90 元，比上年期末减少 2,804,099.35 元，减少比例为 31.97%，主要原因是部分应付款项在本报告期内已到期且已支付，故应付账款减少。

8、报告期末应付职工薪酬 4,939,896.43 元，比上年期末减少 5,566,003.46 元，减少比例为 52.98%，主要原因是本报告期支付上年度奖金，故本期末应付职工薪酬减少。

9、报告期末应交税费 2,628,602.68 元，比上年期末减少 2,584,619.85 元，减少比例为 49.58%，主要原因是本报告期支付上年度税费，故本期末应交税费减少。

10、本期末其他应付款 6,537,319.52 元，比上年期末增加 3,220,632.80 元，增加比例为 97.10%，主要原因是应支付的合作及代理费增加。

11、本期末其他流动资产 7,765.84 元，比上期末减少 49,325.53 元，下降比例为 100%，主要原因是报告期末增值税留抵税额减少。

12、本期末使用权资产 448,712.61 元，比上期末减少 342,678.50 元，下降比例为 43.30%，主要原因是报告期末租赁房屋的摊销余值减少。

13、本期末长期待摊费用 29,525.18 元，比上期末减少 16,374.82 元，下降比例为 36.57%，主要原因是报告期末软件服务费的摊销余值减少。

14、本期末其他流动负债 333,984.12 元，比上期末增加 106,858.25 元，增加比例为 47.05%，主要原因是报告期末待转销的增值税销项税额增加。

15、本期末租赁负债 10,044.00 元，比上期末减少 216,145.97 元，下降比例为 95.56%，主要原因是报告期末一年内到期的房屋租赁负债减少。

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	145,474,392.58	-	120,007,358.34	-	21.22%
营业成本	46,095,408.69	31.69%	33,505,165.52	27.92%	37.58%
毛利率	68.31%	-	72.08%	-	-
销售费用	23,721,275.85	16.31%	25,503,908.72	21.25%	-6.99%
管理费用	18,471,055.93	12.70%	17,018,604.24	14.18%	8.53%
研发费用	34,955,882.53	24.03%	38,297,547.30	31.91%	-8.73%
财务费用	1,187,520.39	0.82%	1,530,873.43	1.28%	-22.43%
信用减值损失	-2,100,258.11	-1.44%	-4,192,292.76	-3.49%	-49.90%
资产减值损失	-757,661.35	-0.52%	-109,702.26	-0.09%	590.65%
其他收益	4,205,055.75	2.89%	14,266,010.14	11.89%	-70.52%
投资收益	145,260.58	0.10%	3,535,820.36	2.95%	-95.89%
公允价值变动收益	-3,610,201.26	-2.48%	6,456,754.17	5.38%	-155.91%
资产处置收益	-	-	-788,561.17	-0.66%	-100.00%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	18,014,801.76	12.38%	21,934,808.43	18.28%	-17.87%
营业外收入	1,633.29	0.00%	1,010.34	0.00%	61.66%
营业外支出	17,657.19	0.01%	50,524.82	0.04%	-65.05%
净利润	18,571,329.33	12.77%	21,336,744.50	17.78%	-12.96%

项目重大变动原因：

1、本期营业收入 145,474,392.58 元，比上年同期增加 25,467,034.24 元，增加比例为 21.22%，主要原因是信创项目收入增加。

2、本期营业成本 46,095,408.69 元，比上年同期增加 12,590,243.17 元，增加比例为 37.58%，主要原因是信创项目成本增加。

3、本期信用减值损失 2,100,258.11，比上年同期减少 2,092,034.65 元，减少比例为 49.90%，主要原因是报告期应收账款坏账损失减少。

4、本期资产减值损失 757,661.35，比上年同期增加 647,959.09 元，增加比例为 590.65%，主要原因是报告期商誉减值损失增加。

5、本期其他收益 4,205,055.75 元，同比减少 10,060,954.39 元，减少比例为 70.52%，主要原因是报告期内获得的政府补助减少。

6、本期投资收益 145,260.58 元，同比减少 3,390,559.78 元，减少比例为 95.89%，主要原因是报告期内处置交易性金融资产取得的投资收益减少所致。

7、本期公允价值变动收益-3,610,201.26 元，同比减少 10,066,955.43 元，减少比例为 155.91%，主要原因是报告期内股票账面价值下跌。

(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	144,961,640.97	119,518,528.27	21.29%
其他业务收入	512,751.61	488,830.07	4.89%
主营业务成本	45,895,651.75	33,239,422.49	38.08%
其他业务成本	199,756.94	265,743.03	-24.83%

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
套装软件收入	23,845,916.99	928,577.48	96.11%	-15.07%	-9.58%	-0.24%
定制软件收入	39,294,928.70	6,931,801.31	82.36%	-29.88%	-48.87%	6.55%
软件服务收入	22,123,221.11	4,331,467.12	80.42%	32.30%	49.00%	-2.19%
系统集成收入	59,574,593.03	33,560,373.34	43.67%	218.84%	113.09%	27.95%
其他业务收入	635,732.75	343,189.44	46.02%	30.05%	29.14%	0.38%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

1、本报告期软件服务收入 22,123,221.11 元，同比增加 5,401,482.76 元，增加了 32.30%，主要原因是报告期内运维服务收入增加。

2、本报告期系统集成收入 59,574,593.03 元，同比增加 40,889,657.24 元，增加了 218.84%，主要原因是报告期内信创项目收入增加。

3、本期其他业务收入 635,732.75 元，同比增加 146,902.68 元，增加了 30.05%，主要原因是报告期内子公司对外提供辅助服务收入增加

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户一	42,642,477.88	29.31%	否
2	客户二	9,767,456.94	6.71%	否
3	客户三	6,602,621.43	4.54%	否
4	客户四	3,301,886.79	2.27%	否
5	客户五	2,390,507.60	1.64%	否
合计		64,704,950.64	44.47%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	深圳市吉比特信息技术有限公司	4,518,983.29	21.57%	否
2	广东铂悦信息技术有限公司	1,256,603.74	6.00%	否
3	珠海爱浦京软件股份有限公司	1,232,378.65	5.88%	否
4	深圳市众科力通信息技术有限公司	778,301.87	3.72%	否
5	广东新拓计算机科技有限公司	708,143.68	3.38%	否
合计		8,494,411.23	40.55%	-

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	-14,103,796.00	29,770,025.54	-147.38%
投资活动产生的现金流量净额	-2,333,268.54	-19,893,316.91	88.27%
筹资活动产生的现金流量净额	11,153,911.78	-5,127,790.79	317.52%

现金流量分析:

1、本期经营活动产生的现金流量净额为-14,103,796.00元，比上年同期下降了147.38%，主要是报告期内销售商品和劳务收回的款项减少。

2、本期投资活动产生的现金流量净额--2,333,268.54万元，比上年增加了88.27%，主要是报告期内开发支出和购入固定资产减少。

3、本期筹资活动产生的现金流量净额 11,153,911.78 元，比上年增加了 317.52%，主要是报告期内公司定向发行股票合计募集资金 11,000,000.00 元。

(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
北京银弹谷网络科技有限公司	控股子公司	互联网信息服务	2,000,000.00	11,159,689.76	10,760,828.65	3,533,749.03	340,783.54

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
北京鸿翔远成科技有限公司	业务相关	该公司主要为软件公司提供业务需求的梳理和体系建设,持有其股份有利于公司高端业务市场的开拓与拓展
广东云装空间网络有限公司	业务相关	拓展家装行业平台信息化。后因市场影响,该公司现属于歇业状态
上海码岛科技有限公司	业务相关	利于公司业务在华东地区的落地和市场开发
河南金途科技集团有限公司	业务相关	利于公司在河南地区的业务拓展

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	34,955,882.53	38,297,547.30
研发支出占营业收入的比例	24.03%	31.91%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

研发人员情况:

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	1
本科以下	189	182
研发人员总计	192	183
研发人员占员工总量的比例	37.35%	38.28%

专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	4	2
公司拥有的发明专利数量	3	1

(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

关键审计事项	事项描述	审计应对
收入确认	同望科技 2022 年度营业收	1. 了解和测试管理层与销售和收款相关的内部控制的

<p>入 14,547.44 万元，收入系软件和信息技术服务行业收入。由于收入是同望科技的关键业绩指标之一，可能存在管理层为了达到特定目标而操纵收入确认的风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项</p>	<p>设计和运行有效性；</p> <ol style="list-style-type: none"> 2. 检查同望科技主要的销售合同，识别与收入确认相关的关键合同条款及履约义务，以评价同望科技有关收入确认的政策是否符合会计准则的要求，并复核相关会计政策是否得到一贯执行； 3. 对收入和成本执行分析程序，包括按照项目、客户和服务类别对报告期收入、成本、毛利率波动分析，主要客户的产品服务价格对比分析，评价收入确认的准确性； 4. 就报告期的销售收入，选取样本，检查其销售合同、入账记录及客户验收记录，以评价收入确认是否与同望科技的收入确认政策相符； 5. 就报告期的销售收入，选取重大客户和新增客户向其发送询证函，询证销售额以及应收账款余额； 6. 选取客户样本实施现场访谈和网络背景调查程序，核查与客户交易的真实性和准确性； 7. 就资产负债表日前后确认的收入，选取样本，检查其销售合同、入账记录及客户验收记录，以评价相关收入是否记录在正确的会计期间； 8. 检查在财务报表中有关收入确认的披露是否符合企业会计准则的要求。
--	---

(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

公司在 2022 年度财务报表编制过程中发现 2021 年度财务报表存在更正事项，根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》等相关规定，公司对前期财务报表会计差错事项进行更正，涉及 2021 年度的合并及母公司财务报表，具体内容详见公司于同日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）披露的《前期会计差错更正公告》（公告编号：2023-008）。

(八) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

子公司名称	合并范围变动情况	合并范围变动原因	备注

珠海智企云科技有限公司	2021年8月始，纳入合并范围，2022年8月不再纳入合并	公司之子公司珠海银弹谷网络有限公司于2021年8月设立的全资子公司，因实际未出资、未经营，已于2022年7月注销。	该公司成立时间较短，实际未经营，随后注销。
北京华沛数智科技有限公司	2022年1月始，纳入合并范围	公司于2022年1月设立的控股子公司	

（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，受宏观经济情况及疫情影响，整体未达公司预期目标，但整体经营活动正常，此外，近年来公司的经营管理层和核心技术团队稳定，市场拓展和新产品研发均保持较好的态势，公司所处的软件和信息服务业，业务覆盖的行业整体客户群的基于数字化的信息化需求也在同步提升。

报告期内未发生对公司持续经营产生重大不利影响的事项。

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

应收账款的风险：

公司期末应收账款规模较大，截至报告期末公司应收账款余额为4,623.31万元，扣除坏账准备后的应收账款净额为2,787.37万元，应收账款净额占资产总额的比例为15.47%。截至报告期末，公司存在部分账龄较长的应收账款尚未收回，公司应收账款余额中账龄在三年以上的应收账款余额为

1,463.67 万元，占期末应收账款余额的比重为 31.66%，公司按照既定的坏账准备计提政策对该部分账龄较长的应收账款计提的坏账准备金额为 1,455.18 万元。

报告期期末公司应收账款金额较大，部分应收账款的账龄较长，公司根据既定坏账准备计提政策对各期期末的应收账款计提了坏账准备，同时加强对应收账款的催收管理，但仍存在应收账款无法收回、发生坏账的风险。

应对措施：继续以提高项目经营环节效率和效益为目标，贯彻实施项目两阶段交付，加强各环节项目排产及执行，确保 2023 年应收账款回款目标达成。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增的风险因素。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
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列）

（一） 诉讼、仲裁事项

1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

是 否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	703,930		703,930	1.01%

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） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	5,600,000.00	0
销售产品、商品，提供劳务	5,500,000.00	5,560.38
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-

企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

（四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014年2月14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	2014年2月14日		挂牌	规范及减少关联交易的承诺	在任期内规范及减少关联交易	正在履行中
董监高	2014年2月14日		挂牌	限售承诺	在任职期间每年转让的股份不得超过其所	正在履行中

					持有本公司股份总数的百分之二十五	
--	--	--	--	--	------------------	--

承诺事项详细情况：

公司、公司实际控制人、控股股东及董事、监事、高级人员均不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
履约保证金	货币资金	保证金	763,770.66	0.42%	保函保证金
同望科技园厂房（港湾大道科技五路19号）	固定资产	抵押	17,687,168.67	9.82%	银行贷款抵押
同望科技园土地使用权（港湾大道科技五路19号）	无形资产	抵押	765,174.41	0.42%	银行贷款抵押
珠海市香洲银桦路8号801/804房	投资性房地产	抵押	824,647.32	0.46%	银行贷款抵押
总计	-	-	20,040,761.06	11.12%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司将上述自有资产向银行抵押贷款，有利于为公司的正常生产经营提供稳定的资金。

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	40,822,532	72.52%	-1,429,313	39,393,219	67.35%
	其中：控股股东、实际控制人	5,000,001	8.88%	0	5,000,001	8.55%
	董事、监事、高管	112,500	0.20%	1,251,292	1,363,792	2.33%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	15,467,468	27.48%	3,629,313	19,096,781	32.65%
	其中：控股股东、实际	15,000,004	26.65%	0	15,000,004	25.65%

股份	控制人						
	董事、监事、高管	337,500	0.60%	3,759,277	4,096,777	7.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0%	
总股本		56,290,000.00	-	2,200,000	58,490,000.00	-	
普通股股东人数							152

股本结构变动情况:

√适用 □不适用

2022年2月27日,公司召开第七届董事会第十次会议审议通过《同望科技股份有限公司股票定向发行说明书》等议案,公司向张美娇等5名自然人定向发行股票,发行价格为5.00元/股,发行数量为2,200,000股,其中有限售条件流通股0股,无限售条件流通股2,200,000股;募集资金总额为11,000,000.00元,具体内容详见公司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《定向发行说明书》(公告编号:2022-004);

2022年3月16日,公司2022年第一次临时股东大会审议通过本次发行相关议案。经审查,全国股转公司认为公司定向发行股票符合其股票定向发行要求,并于2022年4月1日向公司出具了《关于对同望科技股份有限公司股票定向发行无异议的函》(股转系统函〔2022〕801号),本次定向发行新增股份已于2022年5月5日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让,变动前股份总数为56,290,000股,变动后股份总数为58,490,000股。

(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	刘洪舟	20,000,005	0	20,000,005	34.19%	15,000,004	5,000,001	0	0
2	于彤	6,195,275	-1,000	6,194,275	10.59%	0	6,194,275	0	0
3	刘京	5,012,369	0	5,012,369	8.57%	3,759,277	1,253,092	0	0

	彦								
4	同望科技股份有限公司回购专用证券账户	5,000,000	0	5,000,000	8.55%	0	5,000,000	0	0
5	中研建科科技发展有限公司	0	3,300,000	3,300,000	5.64%	0	3,300,000	0	0
6	北京久其软件股份有限公司	6,200,000	-3,300,000	2,900,000	4.96%	0	2,900,000	0	0
7	潘魁	2,513,948	-55,520	2,458,428	4.20%	0	2,458,428	0	0
8	张铁成	2,314,500	0	2,314,500	3.96%	0	2,314,500	0	0
9	杨柳	1,744,000	-1,000	1,743,000	2.98%	0	1,743,000	0	0
10	闫剑鸿	1,152,000	0	1,152,000	1.97%	0	1,152,000	0	0
	合计	50,132,097	-57,520	50,074,577	85.61%	18,759,281	31,315,296	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司前十大股东中，刘洪舟与刘京彦为父子关系，潘魁与刘京彦为母子关系，除此之外，公司前十大股东中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

刘洪舟，男，董事长，中国籍，无境外永久居留权，1963 年出生，中国铁道科学研究院计算机应用专业硕士、交通信息工程及控制专业博士研究生结业、高级程序员，多次参与和主持国家火炬计划重点软件项目、省级重点新产品计划项目，长期致力于企业战略管控与精细化管理的研究，曾获行业内多项荣誉。股份公司成立后，任公司董事长。截止报告期末，持有公司 34.19%的股权，自公司设立以来其一直为公司的第一大股东，并任公司董事长总裁，其对公司股东大会、董事会的召开、表决及董事、高级管理人员的提名均有重大影响，为公司控股股东、实际控制人。

公司控股股东、实际控制人报告期内未发生变动。

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	募集资金金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2022 年第一次股票发行	2022 年 3 月 29 日	2022 年 5 月 5 日	5.00	2,200,000.00	张美娇等 4 名自然人投资者	不适用	11,000,000.00	用于支付研发人员及市场营销人员的工资薪酬

(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	募集资金	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
2022 年第一次	11,000,000.00	7,824,162.96	3,193,268.86	否		否	-		不适用

股票发行									
------	--	--	--	--	--	--	--	--	--

募集资金使用详细情况:

报告期内，募集资金总额 11,000,000.00 元，募集资金净额为 11,000,000.00 元。具体情况如下

项目	金额（元）	
募集资金总额	11,000,000.00	
发行费用	-	
募集资金净额	11,000,000.00	
加：利息收入	17,431.82	
加：理财产品收益（如有）	-	
具体用途	累计使用金额	其中：2022 年度
1、支付研发人员及市场营销人员的工资、社保及公积金等	7,823,688.77	7,823,688.77
2、银行手续费（如有）	474.19	474.19
截至 2022 年 12 月 31 日募集资金余额	3,193,268.86	

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	抵押贷款	中国银行珠海金鼎支行	银行	5,000,000.00	2022年8月22日	2023年8月21日	4.30%
2	抵押贷款	中国银行珠海金鼎支行	银行	5,100,000.00	2022年10月8日	2023年10月7日	3.90%
3	抵押贷款	中国工商银行	银行	5,000,000.00	2021年4月8日	2022年3月21日	5.65%

		股份有限公司 珠海香洲支行					
4	信用贷款	交通银行珠海金鼎支行	银行	5,000,000.00	2021年6月4日	2022年1月18日	4.85%
5	抵押贷款	中国工商银行股份有限公司珠海香洲支行	银行	4,950,000.00	2022年3月16日	2022年5月24日	5.22%
6	抵押贷款	中国工商银行股份有限公司珠海香洲支行	银行	4,950,000.00	2022年3月16日	2022年5月26日	5.22%
7	抵押贷款	中国工商银行股份有限公司珠海香洲支行	银行	4,950,000.00	2022年5月25日	2023年5月24日	5.22%
8	抵押贷款	中国工商银行股份有限公司珠海香洲支行	银行	2,000,000.00	2022年6月7日	2023年6月6日	5.22%
9	抵押贷款	中国工商银行股份有限公司珠海香洲支行	银行	2,950,000.00	2022年6月17日	2023年6月16日	5.22%
10	抵押贷款	中国工商银行股份有限公司珠海香洲支行	银行	5,000,000.00	2021年4月12日	2022年3月21日	5.65%

11	抵押贷款	中国工商银行股份有限公司珠海香洲支行	银行	5,000,000.00	2021年4月16日	2022年3月21日	5.65%
12	抵押贷款	中国工商银行股份有限公司珠海香洲支行	银行	4,000,000.00	2022年3月23日	2023年3月22日	4.75%
13	抵押贷款	中国工商银行股份有限公司珠海香洲支行	银行	3,000,000.00	2022年4月18日	2023年4月17日	4.75%
14	抵押贷款	中国工商银行股份有限公司珠海香洲支行	银行	3,000,000.00	2022年5月9日	2023年5月8日	4.75%
15	抵押贷款	中国工商银行股份有限公司珠海香洲支行	银行	5,000,000.00	2022年5月23日	2023年5月22日	4.75%
16	抵押贷款	中国银行珠海金鼎支行	银行	3,000,000.00	2021年7月1日	2022年4月8日	4.50%
合计	-	-	-	67,900,000.00	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.50	0	0

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
刘洪舟	董事长、总裁	男	1963年10月	2020年9月16日	2023年9月15日
曹剑	董事	男	1975年3月	2020年9月16日	2023年9月15日
伍晓琴	董事、董事会秘书	女	1985年2月	2020年9月16日	2023年9月15日
李秋月	监事会主席	女	1977年9月	2020年9月16日	2023年9月15日
邹义亮	职工代表监事	男	1975年11月	2020年9月16日	2023年9月15日
李春华	副总裁	女	1973年4月	2020年9月16日	2023年9月15日
潘璞	副总裁	女	1972年7月	2020年9月16日	2023年9月15日
冯丽君	财务总监	女	1979年9月	2020年9月16日	2023年9月15日
郑禾生	前董事	男	1972年5月	2020年9月16日	2022年3月16日
万江平	前董事	男	1964年7月	2020年9月16日	2022年3月16日
袁闾	监事	女	1977年7月	2020年12月30日	2023年9月15日
文武	董事	男	1973年12月	2022年3月16日	2023年9月15日
刘京彦	董事	男	1989年1月	2022年3月16日	2023年9月15日
刘湘玉	董事	男	1966年1月	2022年4月29日	2023年9月15日
梁舰	董事	男	1981年4月	2022年7月21日	2023年9月15日
董事会人数:				7	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				5	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间刘洪舟与刘京彦为父子关系，除此之外，不存在关联关系。

(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
刘洪舟	董事长兼总裁	20,000,005	0	20,000,005	34.19%	0	0
刘京彦	董事、投资总监	5,012,369	0	5,012,369	8.57%	0	0
伍晓琴	董事、董事会秘书	15,000	0	15,000	0.03%	0	0
潘璞	副总裁	405,000	0	405,000	0.69%	0	0
李春华	副总裁	15,000	-1,800	13,200	0.02%	0	0
李秋月	监事会主席	15,000	0	15,000	0.03%	0	0
合计	-	25,462,374	-	25,460,574	43.53%	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
万江平	董事	离任	无	因个人原因申请辞去董事职务	无
郑禾生	董事	离任	无	因疾病去世不具备担任董事资格	无
刘京彦	投资总监	新任	董事、投资总监	新任	无
文武	无	新任	董事	新任	无
刘湘玉	无	新任	董事	新任	无
梁舰	无	新任	副董事长	新任	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

刘京彦，男，中国籍，无境外永久居留权，1989年出生，毕业于东北大学软件工程专业，获学士学位，2011年7月至2015年8月进入同望科技股份有限公司，历任程序员、市场经理。2015年8月至2018年3月，就职于珠海市顺为科技有限公司，任总经理一职。2018年4月再次入职同望科技，历任项目总监、董事长助理、投资总监一职，现持有公司股票5,012,369股，持股8.57%。

文武，男，中国籍，无境外永久居留权，1973年出生，毕业于北京航空航天大学，获工学硕士学位。1998年4月至2001年5月，就职于交通银行杭州分行科技处，任软件开发工程师；2001年7月至2010年12月，就职于上海互联网软件有限公司，历任研发中心主任、技术副总监、常务副总裁。2011年1月至今，任上海谋博信息技术有限公司法人代表；2017年8月至今，就职于上海码岛科技股份有限公司，任公司法人代表，并任总经理一职，现持有同望科技股票0股。

刘湘玉，男，中国籍，无境外永久居留权，1966年出生，毕业于华东交通大学财务会计专业，获会计师、注册会计师、注册税务师、房地产估价师、国际会计资格。1987年至1995年就职于江西宜丰医药公司，任副股长一职；1995年至2000年就职于江西宜丰会计师事务所，任所长；2000年至2002年就职于广东诚安信会计师事务所，任部门经理；2003年至2011年就职于广东(中瑞)新华会计师事务所，任部门经理；2012年至今就职于大信会计师事务所（特殊普通合伙）广州分所任注册会计师。现持有同望科技股票0股，持股比例0.00%。

梁舰，男，中国籍，无境外永久居留权，1981年出生；1999年至2000年，担任天津可口可乐有限公司营销代表；2000年至2002年，担任北京国联视讯信息技术股份有限公司项目主任；2002年至2003年，担任北京华方达信息咨询有限公司项目经理；2003年至2004年，担任机械工业信息研究院机电产品国际招标信息中心市场部主任；2004年至2005年，担任北京中招建联信息咨询中心总经理及北京方海格投资顾问有限公司执行董事、总经理；2005年至2013年，担任住房和城乡建设部政策研究中心城建处处长助理、咨询培训部主任；2005年至今，担任中建政研集团有限公司董事长、总经理；2006年至2019年，担任中研建科科技产业发展有限公司董事长；2007年至2018年，担任北京中会联信息咨询中心总经理；2009年至2018年，担任中商英才（北京）国际经济文化交流中心经理；2011年，担任北京百朗建研营销管理有限公司执行董事；2013年至2021年，担任郑州海方格企业管理咨询有限公司监事；2013年至今，担任北京中建政研会议服务有限公司监事；2014年至今，担任北京中建政研信息咨询中心总经理；2014年至2017年，担任北京中联环环保科技中心经理；2016年至2017年，担任北京韬铭法云网络科技有限公司董事及北京中会联教育咨询有限公司执行董事；2016年至今，担任深圳圆梦学商咨询有限公司监事；2017年至2018年，担任北京华鼎睿诚投资管理有限公司经理；2017年至2019年，担任盘锦辽河投资控股有限公司董事；2017年至今，担任四川中建政研

企业管理咨询有限公司监事；2018 年至今，担任河北雄安海方格咨询有限公司监事；2019 年至今，担任北京首钢建设集团有限公司董事；2020 年，担任华叶军研（北京）控股有限公司监事；2020 年至今，担任陕西中建政研圆梦商学院管理有限公司监事、蓝海星云（天津）股权投资基金管理有限公司董事长、安徽中研碳汇环保科技有限公司执行董事、河北航东建设工程股份有限公司副董事长。

(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
管理类	56	2	9	49
平台服务类	39	7	6	40
软件工程类	315	44	84	275
业务管理类	33	7	5	35
营销服务类	71	23	15	79
员工总计	514	83	119	478

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	13	8
本科	317	296
专科	165	160
专科以下	19	14
员工总计	514	478

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

公司建立了系统的人力资源管理体系以保障员工的合法权益，依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理五险一金，为员工代缴代扣个人所得税。实行基本工资+岗位工资+绩效工资组成的薪酬结构。近来来公司推出了粮食包及岗位定级定薪机制，优胜劣汰，打造高绩效高回报的激励机制。

2、培训计划

公司为加强核心团队的竞争力，积极为员工提供公司内外的培训及学习机会。通过线上、线下的

形式进行员工培训，培训内容涵盖行业信息、政策导向、制度流程、技能技术等多方面，培训效果显著，团队战斗力、凝聚力、业务技能、服务意识等均有较大提升。

3、离退休职工人数

报告期内，没有需要公司承担费用的离退休员工。

(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

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

公司拥有 CMMI (Capability Maturity Model Integration) L5 资质、信息安全管理体系认证证书、广东省电子政务服务能力等级证书、系统集成资质乙级、企业信用等级证书、信息技术服务管理体系认证证书 (ISO/IEC20000-1: 2018 标准)、质量管理体系认证证书 (GBT 9001-2016/ISO9001: 2015)、国际认证联盟 (IQNet Association—The International Certification Network, 英文缩写 IQNet)、信息系统建设和服务能力等级证书 CS 二级、信息技术服务标准符合性证书--ITSS 三级、环境管理体系认证证书 (GB/T24001-2016/ISO14001:2015)、职业健康安全管理体系 GB/T4501-2020/ISO45001:2018、软件企业认证、高新技术企业认定。

二、 知识产权

(一) 重要知识产权的变动情况

报告期末公司拥有软件著作权共 307 项(包含子公司), 专利共 4 项, 其中发明专利 3 项, 实用新型专利 1 项。

1、 计算机软件著作权情况介绍:

报告期末, 公司拥有软件著作权共 307 项(包含子公司), 本年新增 20 项 (含子公司) 具体如下:

序号	登记号	证书名称	类别	发证日期
1	2022SR1538649	大特设备巡检+巡检 app 系统	软著证书	2022/11/18
2	2022SR1538648	贵州省公路工程集团有限公司综合项目管理系统	软著证书	2022/11/18
3	2022SR1441497	智能物料验收系统	软著证书	2022/11/01
4	2022SR0775616	施工合同管理系统 V5. 5	软著证书	2022/06/17
5	2022SR0441771	同望劳务结算管理系统 V1. 0	软著证书	2022/04/07
6	2022SR0441772	同望智慧养护现场管理系统 V1. 0	软著证书	2022/04/07

7	2022SR0406066	基于物联网+5G 智慧园区管理平台 V1.0	软著证书	2022/03/29	
8	2022SR0406108	基于大数据的同望工程造价管理软件 V1.0	软著证书	2022/03/29	
9	2022SR0406109	基于人工智能的同望石油工程清单计价系统 V1.0	软著证书	2022/03/29	
10	2022SR0396058	同望智慧公文协同办公系统 V1.0	软著证书	2022/03/25	
11	2022SR0019185	同望科技石油工程清单计价软件[简称：石油工程计价清单软件]V1.0	软著证书	2022/01/05	
12	2022SR0633809	企业财税管理系统	软著证书	2022/5/24	
13	2022SR0529747	数据治理平台	软著证书	2022/4/27	
14	2022SR0524706	数据服务平台	软著证书	2022/4/26	
15	2022SR0553948	ework-协同办公平台	软著证书	2022/4/29	
16	2022SR0524807	工程项目管理系统	软著证书	2022/4/26	
17	2022SR0524708	企业供应链管理系统	软著证书	2022/4/26	
18	2022SR0524793	数据可视化分析平台	软著证书	2022/4/26	
19	2022SR0524750	企业项目综合管理系统	软著证书	2022/4/26	
20	2022SR0524792	数据集成平台	软著证书	2022/4/26	

2、专利情况：报告期末，拥有专利 4 项，其中发明专利 3 项，实用型专利 1 项，当期无新增。

3、商标情况：报告期内，公司拥有有效商标数 23 个，当期无新增。

(二) 知识产权保护措施的变动情况

公司长期专注于工程建设行业管理信息化，在公路领域“同望”的工程造价软件已成为细分市场的领导品牌，优秀的产品和丰富的成功案例，在业内树立了良好的口碑，打造了客户信赖的优质“同望”品牌。近年来，公司在各类互联网渠道发现不少商家售卖公司拥有知识产权的“同望工程造价管理软件 V10”配套盗版软件锁，2021 年开始公司陆续对其中五个商家提起了五起维权诉讼，现案仍在进行中，公司针对目前市场的侵权事项也在逐步优化制定对盗版软件锁的应对方案，以减少盗版软件售卖的情况，保护公司知识产权。

三、 研发情况

(一) 研发模式

公司自设立以来，一直非常重视产品研发工作，主要采用自主研发模式。建立了以各业务和技术负责人组成的产品研发委员会为核心、各事业部产品研发组、项目开发组为主体的研发体系，公司产

品研发委员会，主要负责公司业务领域研究和未来产品整体规划，各事业部的产品研发组在产品规划的指导下，根据市场的需求开发基线版本；事业部项目开发组根据客户个体的差异，基于基线版本进行项目的定制开发。公共平台由银弹谷独立负责研发运营并赋能各事业部及产品线。

公司现已建立覆盖软件开发及后期的项目实施服务全过程的软件过程体系，软件过程体系遵循 CMMI-DEV 规范，2021 年公司通过 CMMI-DEV 五级评估。对于公司自主投入的产品开发构建了“规划一代、研发一代、销售一代”的产品研发模式：公司分管副总负责整体数字化产品规划——>>产品开发部研究、试验新产品新技术——>>事业部将研究成果规模化应用到不同的客户群体——>>营销环节根据客户个体差异进行个性化应用。平台开发环节根据公司整体产品及业务所需开发迭代基础平台。该机制在保障产品的创新领先性同时，又保证了产品的成熟度和客户业务符合度。产品研发委员会的设置，充分体现了创新的运作模式，将可能竞争和产生分歧的部门整合起来，在业务领域独立的同时又能够按照一个目标和业务过程进行有效的整合。

(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	面向智慧建管的人工智能关键技术及软件研发	5,385,558.23	9,158,790.02
2	基于大数据的投资建设项目施工成本管理云平台的研发	5,104,888.30	8,364,750.94
3	同望智慧质监一站式服务平台的研发	4,362,709.42	4,362,709.42
4	同望公路智慧养护综合管理平台的研发	4,296,177.94	7,376,842.02
5	基于大数据的政务服务效能平台的研发	4,150,043.72	4,150,043.72
合计		23,299,377.61	33,413,136.12

研发项目分析：

本年度投入研发资金 3,495.59 万元，较上年同期下降 8.73%。报告期内新增软件著作权 20 项，实现了一批优秀的研发成果。

四、 业务模式

(1) 套装软件产品开发与销售

根据行业通用性需求，公司按照标准软件的模式自行研发软件并直接销售给客户，并根据各行业

各地区计价依据的变动，定期升级产品版本。

(2) 定制软件开发服务

定制软件业务是公司基于客户个性化管理需求的客户化软件定制，提供信息化的整体解决方案。根据客户的管理需求，通过需求分析、流程梳理、方案设计、模块定制等一系列流程，对客户原有管理体系进行信息化改造。

(3) 软件服务

软件服务主要包括软件产品的培训业务收费、产品在销售后的版本升级业务收费以及咨询实施服务收费。

(4) 系统集成

公司通过为客户提供系统集成服务并对该项服务收取费用。

五、 产品迭代情况

√适用 □不适用

2022 年，公司结合数字化转型对公司各产品线进行了数字化转型和升级，形成“平台+应用”的数字化系统构建模式，通过业务创新、技术创新和模式创新，实现公司行业解决方案的数字化转型。在报告期内，各产品线迭代升级情况如下

1、数字造价：

1) 同望造价管理软件：完成 V10.0.8 版本升级，其中包括面向招投标和估概预算等场景的专项优化等 23 大亮点功能，同时完善计价依据、定额数据库，29 个细项升级调整，让产品更贴近客户实际工作场景；

2) 公路造价养护模块：同望公路造价养护模块依托 WECOST 工程造价管理软件，2022 年持续更新福建、湖南、甘肃、安徽、广西、山西等地的养护模块，赋能全国公路造价人工作，助力实现效率翻倍。

2、数字企业：

完成企业级施工项目管理系统版本 pc 端、移动端版本的开发，产品实现了全部业务模块的模块化，各业务模块可按需分拆、组合进行销售和部署，成长型施工企业可自主选择不同的侧重应用场景化套装所需系统，新版本更满足目标客户需求。

3、数字基建：

聚焦工程建设项目管理信息化和业务数字化，构建工程全过程、资产全周期的投建营一体化平

台，打造工程互联网开放平台，基于 BIM +GIS、物联网、大数据、移动化等技术，实现工程项目全生命周期管理，助力工程企业实现“数字化”转型升级。

4、数字政府：

持续构建政府服务一体化平台，基于大数据、BI、人工智能等技术，实现政务服务网、移动端、实体大厅等服务渠道线上线下融合互通，跨区域、跨部门、跨层级业务协同办理，构建“数据通、证照通、材料通、支付通、物流通”的一体化政务服务体系。

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

公司作为一家专注于提供行业数字化解决方案的软件企业，深耕智慧城市整体解决方案，为客户提供一体化数字化转型升级解决方案，实现项目投资、建设、运维和管理等全链条的数智化

赋能，解决新型智慧城市规划、建设和运营的多源多态数据融合和应用。公司针对目标行业数字化领域均具有技术自主可控的产品及服务。

1. 工程建设行业

工程建设行业应用软件市场属于完全竞争市场，市场仍处于高速增长阶段。目前市场上提供商多数规模较小，比较分散。多数厂商都在自己的领域形成自己的产品特点，面对细分市场提供服务，市场集中度相对较低。市场上主要有国内专业工程建设行业软件提供商、国外综合管理软件提供商、国内综合管理软件提供商三大类厂商。

公司以工具类的工程造价软件进入市场，逐步向项目管理软件发展，积累了丰富的行业经验，对用户信息化需求理解较深入。为投资业主、施工企业等客户提供企业级的信息化管理整体解决方案，是业内最早切入该领域的企业之一，可为客户提供从工具级应用的工程造价软件到项目级、企业级应用的工程项目管理整体解决方案，覆盖客户信息化需求的全生命周期，能满足不同项目干系人多角度、全方位的信息化管理需求。赋能工程建设行业客户数字化转型。服务客户包括中铁四局、中国十五冶、中交海外、深圳市政、天津地铁、港珠澳大桥局、贵州公路、山西路桥等交通运输、建筑市政、能源矿业行业客户提供信息化整体解决方案。

2. 行政事业行业

公司一直致力于服务政府城市治理智慧化建设和运营，通过服务数字化政府的政企云智慧运营平台，以政府协同、政务服务、产业服务等产品线为核心，采用物联网、大数据、云计算等现代信息技术，为政府客户提供信息化解决方案。以平台化、数字化助力政府社会治理和产业转型升级，帮助政府构建一个高效的运营管理环境，赋能智慧城市治理。针对不同层级的政府行政单位提供电子政务数字化产品解决方案。公司积极参与“数字政府”建设，打造“城市大脑”，提高相关机构办公、监管、服务、决策的数字化、网络化、智能化、精细化水平。通过近15年的领域的深耕，以广东省为核心辐射全国服务上百家政府行政单位，服务客户包括广东省工信厅、广州市、江门市、珠海市以及西咸新区、七台河等。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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，公司严格按照《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业务规则(试行)》和《公司章程》的有关法律、法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，健全内控管理体系，规范公司运作，确保公司持续健康稳定的发展。公司的三会召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求。

报告期内，公司新建立了如下制度：

1、《投资者关系管理制度》，2022年3月12日，公司召开第七届董事会第十一次会议，审议通过了《关于审议<投资者关系管理制度>的议案》，该议案无需提交公司股东大会审议，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（www.neeq.com.cn）发布的《同望科技：第七届董事会第十一次会议决议公告》（公告编号：2022-011）、于2023年4月7日发布的《同望科技：投资者关系管理制度》（更正公告）（公告编号：2022-031）、《同望科技：投资者关系管理制度》（更正后）（公告编号：2022-032）的公告内容；

2、《利润分配管理制度》，2022年4月12日，公司召开第七届董事会第十二次会议，审议通过了《关于审议<利润分配管理制度>的议案》，2022年4月29日，公司召开2022年第二次临时股东大会，审议通过了该议案，具体内容详见公司于2022年4月13日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）发布的《同望科技：第七届董事会第十二次会议决议公告》（公告编号：2022-038）、《同望科技：利润分配管理制度》（公告编号：2022-040）及于2022年5月5日发布的《同望科技：2022年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2022-046）的公告内容；

3、《承诺管理制度》，2022年4月12日，公司召开第七届董事会第十二次会议，审议通过了《关

于审议<承诺管理制度>的议案》，2022年4月29日，公司召开2022年第二次临时股东大会，审议通过了该议案，具体内容详见公司于2022年4月13日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）发布的《同望科技：第七届董事会第十二次会议决议公告》（公告编号：2022-038）、《同望科技：承诺管理制度》（公告编号：2022-040）及2022年5月5日发布的《同望科技：2022年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2022-046）的公告内容。

报告期内，公司对如下制度进行了修订：

1、《募集资金管理制度》，2022年2月27日，公司召开第七届董事会第十次会议，审议通过了《关于修订<募集资金管理制度>的议案》，2022年3月16日，公司召开2022年第一次临时股东大会，审议通过了前述议案，具体内容详见公司于2022年3月1日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）发布的《同望科技：第七届董事会第十次会议决议公告》（公告编号：2022-002）、《同望科技：募集资金管理制度》（公告编号：2022-005）、于2022年3月18日发布的《同望科技：2022年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2022-021）的公告内容；

2、《股东大会议事规则》：

（1）2022年3月12日，公司召开第七届董事会第十一次会议，审议通过了《关于修订<股东大会议事规则>的议案》，2022年4月6日，公司召开2021年年度股东大会，审议通过了前述议案，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（www.neeq.com.cn）发布的《同望科技：第七届董事会第十一次会议决议公告》（公告编号：2022-011）、《同望科技：股东大会议事规则》（公告编号：2022-015）、于2022年4月7日发布的《同望科技：2021年年度股东大会决议公告》（公告编号：2022-033）的公告内容；

（2）2022年7月4日，公司召开第七届董事会第十四次会议，审议通过了《关于修订<股东大会议事规则>的议案》，2022年7月21日，公司召开2022年第四次临时股东大会，审议通过了前述议案，具体内容详见公司于2022年7月5日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）发布的《同望科技：第七届董事会第十四次会议决议公告》（公告编号：2022-062）、《同望科技：股东大会议事规则》（公告编号：2022-065）、于2022年7月25日发布的《同望科技：2022年第四次股东大会决议公告》（公告编号：2022-068）的公告内容；

3、《董事会秘书工作制度》：2022年3月12日，公司召开第七届董事会第十一次会议，审议通过了《关于修订<董事会秘书工作制度>的议案》，该议案无需提交股东大会审议，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（www.neeq.com.cn）发布的《同望科技：第七届董事会第十一次会议决议公告》（公告编号：2022-011）、于2022年4月7日发布的《同

望科技：《董事会秘书工作制度》（更正公告）（公告编号：2022-029）、《同望科技：董事会秘书工作制度》（更正公告）（公告编号：2022-030）的公告内容；

4、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《董事会制度》、《对外投资管理制度》，2022年5月30日，公司召开第七届董事会第十三次会议，审议通过了《关于修订〈关联交易管理制度〉的议案》、《关于修订〈对外担保管理制度〉的议案》、《关于审议并确认〈董事会制度〉的议案》、《关于审议并确认〈对外投资管理制度〉的议案》，2022年6月14日，公司召开2022年第三次临时股东大会，审议通过了前述议案，具体内容详见公司于2022年5月30日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）发布的《同望科技：第七届董事会第十三次会议决议公告》（公告编号：2022-049）、《同望科技：关联交易管理制度》（公告编号：2022-050）、《同望科技：对外担保管理制度》（公告编号：2022-051）、《同望科技：董事会制度》（公告编号：2022-052）、《同望科技：对外投资管理制度》（公告编号：2022-053）、于2022年6月15日发布的《同望科技：2022年第三次临时股东大会决议公告》（公告编号：2022-058）的公告内容；

5、《监事会制度》，2022年5月30日，公司召开第七届监事会第七次会议，审议通过了《关于审议并确认〈监事会制度〉的议案》，2022年6月14日，公司召开2022年第三次临时股东大会，审议通过了前述议案，具体内容详见公司于2022年5月30日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）发布的《同望科技：第七届监事会第七次会议决议公告》（公告编号：2022-054）、《同望科技：监事会制度》（公告编号：2022-055）、于2022年6月15日发布的《同望科技：2022年第三次临时股东大会决议公告》（公告编号：2022-058）的公告内容。

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，公司严格按照《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》等的规定和要求召集、召开股东大会，公司平等对待所有股东，大股东与小股东享有平等地位，确保全体股东能充分行使自己的合法权利，公司在报告期内给所有股东提供了合适的保护和平等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均按照《公司法》、《公司章程》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》以及相关法律法规的规定履行规定程序。

4、 公司章程的修改情况

1、2022年2月27日，公司召开第七届董事会第十次会议，审议通过了《关于拟增加公司注册资本并修订的议案》，2022年3月26日，公司召开2022年第一次临时股东大会，审议通过了上述议案，公司修改《公司章程》中注册资本、股份总数等部分条款；

2、2022年3月12日，公司召开第七届董事会第十一次会议，审议通过了《关于拟修订〈公司章程〉的议案》，2022年4月6日，公司召开2021年年度股东大会，审议通过了上述议案，公司修改《公司章程》中注册资本、股份总数等部分条款，并根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票终止挂牌实施细则》第二十八条“挂牌公司应当在公司章程中设置关于终止挂牌中投资者保护的专门条款，对主动终止挂牌和强制终止挂牌情形下的股东权益保护作出明确安排”的要求对《公司章程》进行修订；

3、2022年7月4日，公司召开第七届董事会第十四次会议，审议通过了《关于修订〈公司章程〉的议案》，2022年7月21日，公司召开2022年第四次临时股东大会，审议通过了上述议案，鉴于公司治理需求，董事会拟增加副董事长职务，《公司章程》对该职位选举及权责进行定义并修订和补充相关条款。

(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	6	7	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

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、表决和决议等符合《公司法》、《证券法》等法律、行政法规和《公司章程》的规定。

(三) 公司治理改进情况

为规范经营管理，控制风险，保证各项业务的正常开展，公司根据《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》等有关法律、法规和规章制度，结合公司业务的实际情况、经营管理要求，制定了贯穿于公司经营各层面、各环节的内部控制体系，并不断完善。将内部控制风险点管理融入了企业内部信息化统一管理平台，持续优化公司业务流程，降低运营风险，提高运营管理效率。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司自觉履行信息披露义务，做好投资者管理工作，严格执行《投资者关系管理制度》的规定，在充分保障投资者知情权及合法权益的原则下，公司严格按照国家法律、法规及相关规范性文件和要求，保证信息披露真实、准确、完整、及时。在开展投资者关系工作时，对尚未公布信息及其他信息进行保密，确保投资者及时、准确了解公司的发展方向、发展规划及财务状况、经营状况等。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

1、公司依法运作情况

监事会成员通过列席本年度董事会会议，参与了公司重大经营决策讨论工作，并依法对公司经营运作的情况进行监督。监事会认为：2022年度，公司所有重大决策程序合法，已建立较为完善的内部控制制度。信息披露也能做到及时、准确、完整。公司董事、总经理及其他高级管理人员在执行公司任务、履行职责时，没有发现违反法律法规、公司章程或有损于公司利益的行为。

2、检查公司财务的情况

公司监事会对2022年年度报告进行认真审核，认为这些报告内容真实、准确、完整，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

3、关联交易情况

2022年度，除已披露的关联交易外，无该披露未披露事项。

4、审核公司内部控制情况

公司已建立了较为完善的内部控制制度体系并能得到有效的执行。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东或实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面均不存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况，也不存在同业竞争的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年未发现重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，执行情况良好。根据法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的规定和《公司章程》《信息披露管理制度》的相关规定履行信息披露义务，并按信息披露管理制度中第十章责任追究机制对违规披露进行追责。

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	众环审字（2023）0600036号
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	武汉市武昌区东湖路169号2-9层
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	巩启春 1年 刘麟放 1年
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1年
会计师事务所审计报酬	15万元

审计报告

众环审字（2023）0600036号

同望科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了同望科技股份有限公司（以下简称“同望科技”）2022年度财务报表，包括2022年12月31日合并及公司资产负债表，2022年度合并及公司利润表、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，公允反映了同望科技2022年12月31日合并及公司的财务状况以及2022年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 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。我们确定 2022 年度的下列事项是需要我们在审计报告中沟通的关键审计事项。

收入确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>请参见财务报表附注四 30、附注六 33 及附注十六 4。</p> <p>同望科技 2022 年度营业收入 14,547.44 万元，收入系软件和信息技术服务行业收入。由于收入是同望科技的关键业绩指标之一，可能存在管理层为了达到特定目标而操纵收入确认的风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. 了解和测试管理层与销售和收款相关的内部控制的设计和运行有效性； 2. 检查同望科技主要的销售合同，识别与收入确认相关的关键合同条款及履约义务，以评价同望科技有关收入确认的政策是否符合会计准则的要求，并复核相关会计政策是否得到一贯执行； 3. 对收入和成本执行分析程序，包括按照项目、客户和服务类别对报告期收入、成本、毛利率波动分析，主要客户的产品服务价格对比分析，评价收入确认的准确性； 4. 就报告期的销售收入，选取样本，检查其销售合同、入账记录及客户验收记录，以评价收入确认是否与同望科技的收入确认政策相符； 5. 就报告期的销售收入，选取重大客户和新增客户向其发送询证函，询证销售额以及应收账款余额； 6. 选取客户样本实施现场访谈和网络背景调查程序，核查与客户交易的真实性和准确性； 7. 就资产负债表日前后确认的收入，选取样本，检查其销售合同、入账记录及客户验收记录，以评价相关收入是否记录在正确的会计期间； 8. 检查在财务报表中有关收入确认的披露是否符合企业会计准则的要求。

我们确定不存在其他需要在我们的审计报告中沟通的关键审计事项。

四、其他事项

2021 年 12 月 31 日的资产负债表，2021 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由其他会计师事务所审计，并于 2022 年 3 月 12 日发表了无保留意见。

五、其他信息

同望科技管理层对其他信息负责。其他信息包括同望科技 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。

六、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估同望科技的持续经营能力，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同望科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督同望科技的财务报告过程。

七、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，就可能导致同望科技持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。

然而，未来的事项或情况可能导致同望科技不能持续经营。

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师（项目合伙人）：巩启春

中国注册会计师：刘麟放

中国·武汉 2023年4月25日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	39,266,846.88	44,577,579.93
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	6,467,372.02	9,657,986.28
衍生金融资产			
应收票据	六、3		332,500.00
应收账款	六、4	27,873,724.54	15,698,669.13
应收款项融资			
预付款项	六、5	174,432.70	1,225,444.88
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	1,032,847.63	838,170.03
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	61,282,509.26	76,662,286.22
合同资产	六、8	3,416,266.40	3,234,042.40
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	7,765.84	57,091.37
流动资产合计		139,521,765.27	152,283,770.24
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	六、10	3,615,354.16	3,743,198.93
其他权益工具投资	六、11	2,490,847.28	7,605,780.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、12	2,281,576.22	2,402,324.90
固定资产	六、13	22,583,374.91	24,183,015.04
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、14	448,712.61	791,391.11

无形资产	六、15	6,238,787.06	5,853,596.11
开发支出			
商誉	六、16		748,070.62
长期待摊费用	六、17	29,525.18	45,900.00
递延所得税资产	六、18	2,952,542.21	2,541,909.59
其他非流动资产			
非流动资产合计		40,640,719.63	47,915,186.30
资产总计		180,162,484.90	200,198,956.54
流动负债：			
短期借款	六、19	35,000,000.00	32,900,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、20	5,965,893.90	8,769,993.25
预收款项			
合同负债	六、21	54,769,795.82	93,735,583.47
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、22	4,939,896.43	10,505,899.89
应交税费	六、23	2,628,602.68	5,213,222.53
其他应付款	六、24	6,537,319.52	3,316,686.72
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	六、25	292,938.13	404,622.30
其他流动负债	六、26	333,984.12	227,125.87
流动负债合计		110,468,430.60	155,073,134.03
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、27	10,044.00	226,189.97
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			161,918.85
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,044.00	388,108.82
负债合计		110,478,474.60	155,461,242.85
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、28	58,490,000.00	56,290,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、29	18,646,264.19	9,562,636.89
减：库存股	六、30	21,947,189.00	21,947,189.00
其他综合收益	六、31	-5,095,432.72	19,500.00
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	六、32	18,227,411.61	-751,788.88
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		68,321,054.08	43,173,159.01
少数股东权益		1,362,956.22	1,564,554.68
所有者权益（或股东权益）合计		69,684,010.30	44,737,713.69
负债和所有者权益（或股东权益）总计		180,162,484.90	200,198,956.54

法定代表人：刘洪舟

主管会计工作负责人：冯丽君

会计机构负责人：冯丽君

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		17,352,407.48	16,324,936.11
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			332,500.00
应收账款	十六、1	27,783,634.59	15,148,908.78
应收款项融资			
预付款项		174,432.70	1,225,444.88
其他应收款	十六、2	4,397,111.19	3,514,713.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		53,769,683.98	70,618,755.18
合同资产		3,416,266.40	3,234,042.40
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			1,466.25
流动资产合计		106,893,536.34	110,400,767.10
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	31,568,675.16	32,176,419.93
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		2,281,576.22	2,402,324.90
固定资产		20,033,073.08	21,541,398.59
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		334,228.72	730,275.12
无形资产		5,758,206.93	5,122,278.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,856,918.61	2,539,876.18
其他非流动资产			
非流动资产合计		62,832,678.72	64,512,573.22
资产总计		169,726,215.06	174,913,340.32
流动负债：			
短期借款		35,000,000.00	32,900,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,940,333.71	7,440,447.36
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,801,774.29	8,496,453.67
应交税费		2,574,579.34	4,924,043.24
其他应付款		12,998,722.68	4,923,700.18
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		44,102,467.77	87,033,404.62
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		223,595.25	404,622.30

其他流动负债		320,347.83	227,125.87
流动负债合计		102,961,820.87	146,349,797.24
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		10,044.00	226,189.97
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		10,044.00	226,189.97
负债合计		102,971,864.87	146,575,987.21
所有者权益（或股东权益）：			
股本		58,490,000.00	56,290,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		17,810,000.00	9,010,000.00
减：库存股		21,947,189.00	21,947,189.00
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		12,401,539.19	-15,015,457.89
所有者权益（或股东权益）合计		66,754,350.19	28,337,353.11
负债和所有者权益（或股东权益）总计		169,726,215.06	174,913,340.32

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入	六、33	145,474,392.58	120,007,358.34
其中：营业收入		145,474,392.58	120,007,358.34
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		125,341,786.43	117,240,578.39

其中：营业成本	六、33	46,095,408.69	33,505,165.52
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、34	910,643.04	1,384,479.18
销售费用	六、35	23,721,275.85	25,503,908.72
管理费用	六、36	18,471,055.93	17,018,604.24
研发费用	六、37	34,955,882.53	38,297,547.30
财务费用	六、38	1,187,520.39	1,530,873.43
其中：利息费用		1,193,262.06	1,463,789.33
利息收入		84,304.23	65,195.33
加：其他收益	六、39	4,205,055.75	14,266,010.14
投资收益（损失以“-”号填列）	六、40	145,260.58	3,535,820.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-127,844.77	256,924.74
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）	六、41	-3,610,201.26	6,456,754.17
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、42	-2,100,258.11	-4,192,292.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、43	-757,661.35	-109,702.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、44	-	-788,561.17
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,014,801.76	21,934,808.43
加：营业外收入	六、45	1,633.29	1,010.34
减：营业外支出	六、46	17,657.19	50,524.82
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,998,777.86	21,885,293.95
减：所得税费用	六、47	-572,551.47	548,549.45
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,571,329.33	21,336,744.50
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）		18,571,329.33	21,336,744.50
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）		-407,871.16	-1,885.44
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		18,979,200.49	21,338,629.94
六、其他综合收益的税后净额		-5,114,932.72	19,500.00

(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-5,114,932.72	19,500.00
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-5,114,932.72	19,500.00
(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		-5,114,932.72	19,500.00
(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		13,456,396.61	21,356,244.50
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		13,864,267.77	21,358,129.94
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-407,871.16	-1,885.44
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.36	0.42
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.36	0.42

法定代表人：刘洪舟

主管会计工作负责人：冯丽君

会计机构负责人：冯丽君

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入	十六、4	140,392,562.80	112,716,357.41
减：营业成本	十六、4	51,113,165.03	37,530,216.72
税金及附加		844,643.07	1,266,632.79
销售费用		17,637,592.85	19,891,655.68
管理费用		14,416,129.92	14,736,927.74
研发费用		29,624,189.40	32,287,873.25
财务费用		1,193,764.23	1,521,996.75
其中：利息费用		1,193,262.06	1,463,789.33
利息收入		64,454.99	54,667.51
加：其他收益		3,290,923.82	12,926,618.33
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	397,301.26	534,779.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收		382,155.23	256,924.74

益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,125,855.41	-4,158,623.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-9,590.73	-109,702.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-1,659.51
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		27,115,857.24	14,672,466.80
加：营业外收入		1,632.34	1,010.34
减：营业外支出		17,534.93	500.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		27,099,954.65	14,672,977.14
减：所得税费用		-317,042.43	357,982.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		27,416,997.08	14,314,994.20
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		27,416,997.08	14,314,994.20
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		27,416,997.08	14,314,994.20
七、每股收益：			
（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
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		100,287,801.33	156,812,577.06
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		2,461,490.70	4,515,028.57
收到其他与经营活动有关的现金	六、48 (1)	9,876,174.12	6,844,567.92
经营活动现金流入小计		112,625,466.15	168,172,173.55
购买商品、接受劳务支付的现金		25,824,478.58	41,226,242.49
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		78,898,588.66	66,836,670.34
支付的各项税费		8,469,682.60	9,145,404.93
支付其他与经营活动有关的现金	六、48 (2)	13,536,512.31	21,193,830.25
经营活动现金流出小计		126,729,262.15	138,402,148.01
经营活动产生的现金流量净额		-14,103,796.00	29,770,025.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		831,799.20	113,729,544.31
取得投资收益收到的现金		273,105.35	3,301,352.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,237.18	1,140.00
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		1,111,141.73	117,032,037.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		2,922,770.27	20,695,898.06

付的现金			
投资支付的现金		521,640.00	116,229,456.05
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		3,444,410.27	136,925,354.11
投资活动产生的现金流量净额		-2,333,268.54	-19,893,316.91
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		11,250,000.00	33,500,000.00
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		44,900,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		56,150,000.00	33,500,000.00
偿还债务支付的现金		42,800,000.00	31,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,683,262.06	6,592,789.33
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		512,826.16	135,001.46
筹资活动现金流出小计		44,996,088.22	38,627,790.79
筹资活动产生的现金流量净额		11,153,911.78	-5,127,790.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-5,283,152.76	4,748,917.84
加：期初现金及现金等价物余额		43,786,228.98	39,037,311.14
六、期末现金及现金等价物余额		38,503,076.22	43,786,228.98

法定代表人：刘洪舟

主管会计工作负责人：冯丽君

会计机构负责人：冯丽君

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		89,703,907.79	138,779,978.68
收到的税费返还		2,304,636.16	4,283,449.19
收到其他与经营活动有关的现金		9,109,892.68	12,811,463.87
经营活动现金流入小计		101,118,436.63	155,874,891.74
购买商品、接受劳务支付的现金		28,088,226.41	36,539,049.76
支付给职工以及为职工支付的现金		62,794,800.64	62,950,994.62
支付的各项税费		7,106,971.99	8,418,559.52
支付其他与经营活动有关的现金		11,798,061.67	18,958,650.42
经营活动现金流出小计		109,788,060.71	126,867,254.32
经营活动产生的现金流量净额		-8,669,624.08	29,007,637.42
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		729,900.00	111,000,000.00
取得投资收益收到的现金		525,146.03	294,526.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,237.18	1,140.00
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		1,261,283.21	111,295,666.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,775,559.97	19,781,532.06
投资支付的现金		250,000.00	117,970,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,025,559.97	137,751,532.06
投资活动产生的现金流量净额		-1,764,276.76	-26,455,865.83
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		11,000,000.00	32,900,000.00
取得借款收到的现金		44,900,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		55,900,000.00	32,900,000.00
偿还债务支付的现金		42,800,000.00	31,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,193,262.06	6,592,789.33
支付其他与筹资活动有关的现金		417,785.44	512.90
筹资活动现金流出小计		44,411,047.50	38,493,302.23
筹资活动产生的现金流量净额		11,488,952.50	-5,593,302.23
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		1,055,051.66	-3,041,530.64
加：期初现金及现金等价物余额		15,533,585.16	18,575,115.80
六、期末现金及现金等价物余额		16,588,636.82	15,533,585.16

(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	56,290,000.00				9,562,636.89	21,947,189.00	19,500.00				-751,788.88	1,564,554.68	44,737,713.69
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	56,290,000.00				9,562,636.89	21,947,189.00	19,500.00				-751,788.88	1,564,554.68	44,737,713.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,200,000.00				9,083,627.30		-5,114,932.72				18,979,200.49	-201,598.46	24,946,296.61
（一）综合收益总额							-5,114,932.72				18,979,200.49	-407,871.16	13,456,396.61
（二）所有者投入和减少资本	2,200,000.00				9,083,627.30							696,272.70	11,979,900.00
1. 股东投入的普通股	2,200,000.00				8,800,000.00								11,000,000.00

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				283,627.30							696,272.70	979,900.00	
(三) 利润分配											-490,000.00	-490,000.00	
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											-490,000.00	-490,000.00	
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												
四、本期末余额	58,490,000.00				18,646,264.19	21,947,189.00	-5,095,432.72			18,227,411.61	1,362,956.22	69,684,010.30

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	56,290,000.00				8,982,267.10	21,947,189.00			12,872,347.69		83,207,485.26	944,376.67	140,349,287.72
加：会计政策变更					580,369.79				-12,872,347.69		-100,168,904.08	45,014.69	-112,415,867.29
前期差错更正													
同一控制													

下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	56,290,000.00			9,562,636.89	21,947,189.00					-16,961,418.82	989,391.36	27,933,420.43
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						19,500.00				16,209,629.94	575,163.32	16,804,293.26
(一)综合收益总额						19,500.00				21,338,629.94	-1,885.44	21,356,244.50
(二)所有者投入和减少资本											600,000.00	600,000.00
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											600,000.00	600,000.00
(三) 利润分 配											-5,129,000.00	-5,129,000.00
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											-5,129,000.00	-5,129,000.00
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											-22,951.24	-22,951.24	
四、本 年期末 余额	56,290,000.00				9,562,636.89	21,947,189.00	19,500.00				-751,788.88	1,564,554.68	44,737,713.69

法定代表人：刘洪舟

主管会计工作负责人：冯丽君

会计机构负责人：冯丽君

(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	56,290,000.00				9,010,000.00	21,947,189.00					- 15,015,457.89	28,337,353.11
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	56,290,000.00				9,010,000.00	21,947,189.00					- 15,015,457.89	28,337,353.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,200,000.00				8,800,000.00						27,416,997.08	38,416,997.08
（一）综合收益总额											27,416,997.08	27,416,997.08
（二）所有者投入和减少资本	2,200,000.00				8,800,000.00							11,000,000.00
1. 股东投入的普通股	2,200,000.00				8,800,000.00							11,000,000.00
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												

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	58,490,000.00				17,810,000.00	21,947,189.00					12,401,539.19	66,754,350.19

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	56,290,000.00				9,010,000.00	21,947,189.00			12,872,347.69		76,341,586.64	132,566,745.33
加：会计政策变更												
前期差错更正								-		-		
其他								12,872,347.69		100,543,038.73		113,415,386.42
二、本年期初余额	56,290,000.00				9,010,000.00	21,947,189.00				-24,201,452.09		19,151,358.91
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										9,185,994.20		9,185,994.20
(一) 综合收益总额										14,314,994.20		14,314,994.20
(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										-5,129,000.00		-5,129,000.00
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											-5,129,000.00	-5,129,000.00
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												
四、本年期末余额	56,290,000.00				9,010,000.00	21,947,189.00					-15,015,457.89	28,337,353.11

三、 财务报表附注

同望科技股份有限公司 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

同望科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为珠海同望科技有限公司,于1997年8月5日在珠海市注册成立。公司注册地及总部现位于广东省珠海市唐家湾镇港湾大道科技五路19号。

本公司及子公司(统称“本公司”)主要从事以项目管理为核心的管理软件的研发、生产、销售和服务。

本财务报表业经本公司董事会于2023年04月25日决议批准报出。

截至2022年12月31日,本公司纳入合并范围的子公司、孙公司共11户,详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司于2022年度内合并范围的变化情况详见本附注七“合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

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41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。

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，对收入确认、研究开发支出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、30“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、37“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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

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、15“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。

本公司合并范围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、15“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、15“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、15“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（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）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，除下述几项之外，均计入当期损益：①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；②对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益。

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即期汇率折算。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，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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金额为基础计量损失准备。

（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：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
信用风险极低的银行承兑汇票组合	由信用等级较高的大型商业银行和上市股份制商业银行出具的应收票据，因其信用等级较高且不存在其他特殊风险，具有较低的信用风险	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计算预期信用损失
其他应收票据组合	包括商业承兑汇票和存在一定程度信用风险的农村信用社、小商业银行等出具的银行承兑汇票（含余额以及已背书未到期的）	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计算预期信用损失

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账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
应收账款：		
账龄组合	应收账款账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
关联方组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
合同资产：		
质保金组合	质保金	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

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：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	其他应收款账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
关联方组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

11、 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

12、 存货

(1) 存货的分类

存货指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品,以及项目实施过程中发生的合同履约成本,如耗用的软件、物料、人工等。本公司存货主要包括:库存商品、合同履约成本(工程施工)。

(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、加工成本和其他成本。库存商品领用和发出时按先进先出法计价,合同履约成本结转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。存货跌价准备通常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。

13、 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。

本公司的合同资产,主要为项目验收后待收取的质保金。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。

14、 持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（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，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

15、 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。

16、 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

17、 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 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-35	5	2.71-4.75
电子设备	年限平均法	3-5	0-5	19.00-33.33
办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
其他设备	年限平均法	3-5	0-5	19.00-33.33

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、23“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。

18、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

19、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额

计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

20、 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、34 “租赁”。

21、 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，对其原值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。

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
土地使用权	35 年	土地出让使用年限
计算机软件	1-5 年	技术更新换代程度

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、23“长期资产减值”。

22、 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。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

23、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产（适用于执行新租赁准则的 2021、2022 年度）、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资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。

24、 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。

25、 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。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。

26、 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、34“租赁”。

27、 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。

28、 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共一在本公司内，另一在本公司外的，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。

29、 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（参见本附注四、19“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。

30、 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。

本公司的收入主要来源于套装软件、定制软件、软件服务、系统集成等业务类型，其确认收入的具体方法如下：

（1）套装软件：套装软件是指公司自主研发的软件产品，具有通用性、可批量复制。公司将其作为某一时点履行的履约义务，在产品交付并授权完成后确认收入。

（2）定制软件：定制软件是指基于客户的个性化需求，进行针对性的开发，形成具体的解决方案。公司将其作为某一时点履行的履约义务，在产品交付客户并经客户验收通过时确认收入。

（3）软件服务：软件服务包括年度运维支持、项目实施服务、咨询服务、培训服务等。公司将其作为某一时段履行的履约义务，提供服务后按照客户确认的项目履约进度确认收入。

（4）系统集成：系统集成指公司通过为客户提供综合布线系统和计算机网络技术，将各台设备、功能和信息等集成到相互关联的、统一和协调的系统，并对该项服务收取费用。公司将其作为某一时点履行的履约义务，在项目完成后交付客户并经客户验收通过时确认收入。

31、 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。

32、 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。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；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。

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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

33、 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年度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（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除外）。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（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除外）。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。

34、 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经营用房产。

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、17“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。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。

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。

35、 其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：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该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、14“持有待售资产和处置组”相关描述。

(2) 回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

36、 会计政策变更

本期公司未发生会计政策变更的情形。

37、 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、30、“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；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。

（11） 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本公司的董事会已成立估价委员会（该估价委员会由本公司的首席财务官领导），以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本公司董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注十中披露。

五、 税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
	其他应税销售服务行为按 6%的税率计算销项税
	公司的不动产出租业务按 5%的征收率的简易计税办法计算销项税
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%、20%计缴，详见下表。

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%。

不同纳税主体的企业所得税税率情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
同望科技股份有限公司	15%
北京银弹谷网络有限公司	20%
广东同望科技有限公司	20%
西安银弹谷网络科技有限公司	20%
珠海银弹谷网络有限公司	20%
惠州银弹谷网络科技有限公司	20%
珠海银弹创业投资有限公司	20%
江门同望科技有限公司	20%
同望科技（赣州）有限公司	20%
广东同达慧科数字技术有限公司	20%
北京华沛数智科技有限公司	20%

2、税收优惠及批文

(1) 公司及子公司根据《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》（财税[2011]100 号）、《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若

干政策的通知》（国发〔2011〕4号）规定，本公司及子公司销售自行开发研制的软件产品按法定的税率征收后，对实际税负超过3%的部分实行即征即退。

根据财政部、国家税务总局印发的《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号），本公司及子公司从事技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入免征增值税。

（2）本公司于2020年12月1日取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局颁发的编号为GR202044002361高新技术企业证书，有效期三年。根据《企业所得税法》及实施条例，本公司适用企业所得税税率为15%。

（3）本公司子公司西安银弹谷网络科技有限公司于2019年4月11日取得由西安市科学技术局颁发的编号为XAGQ201810969高新技术企业证书，有效期三年。根据《企业所得税法》及实施条例，子公司西安银弹谷网络科技有限公司2021年度适用企业所得税税率为15%。

根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告2021年第8号）及《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号），西安银弹谷网络科技有限公司属于小型微利企业，其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；其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。西安银弹谷网络科技有限公司2022年度适用的企业所得税税率为20%。

（4）本公司子公司北京银弹谷网络有限公司、广东同望科技有限公司、珠海银弹谷网络有限公司、惠州银弹谷网络科技有限公司、珠海银弹创业投资有限公司、江门同望科技有限公司、同望科技（赣州）有限公司、广东同达慧科数字技术有限公司、北京华沛数智科技有限公司，根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告2021年第8号）及《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号），属于小型微利企业。其年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；其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。

六、 合并财务报表项目注释

1、 货币资金

项 目	2022-12-31	2021-12-31
库存现金	24,141.05	14,991.05
银行存款	38,347,140.37	42,299,046.25
其他货币资金	895,565.46	2,263,542.63
合 计	39,266,846.88	44,577,579.93
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司存款		

注：货币资金使用受限情况详见“附注六 50、所有权或使用权资产受限制的资产”。

2、 交易性金融资产

项 目	2022-12-31	2021-12-31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,467,372.02	9,657,986.28
其中：理财产品	500,000.00	
权益工具投资	5,967,372.02	9,657,986.28
合 计	6,467,372.02	9,657,986.28

3、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	2022-12-31	2021-12-31
银行承兑汇票		350,000.00
商业承兑汇票		
小 计		350,000.00
减：坏账准备		17,500.00
合 计		332,500.00

4、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2022-12-31	2021-12-31
1 年以内	12,799,748.66	7,186,423.03
1 至 2 年	12,357,069.59	6,759,216.72
2 至 3 年	6,439,572.40	3,983,246.00
3 至 4 年	169,800.00	300.00
4 至 5 年	300.00	-
5 年以上	14,466,573.50	14,048,255.00
小 计	46,233,064.15	31,977,440.75
减：坏账准备	18,359,339.61	16,278,771.62
合 计	27,873,724.54	15,698,669.13

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	2022-12-31				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	1,574,082.00	3.40	1,574,082.00	100.00	-
按 组 合 计 提 坏 账 准 备 的 应 收 账 款	44,658,982.15	96.60	16,785,257.61	37.59	27,873,724.54
其中：账 龄 组 合	44,658,982.15	96.60	16,785,257.61	37.59	27,873,724.54

类别	2022-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	46,233,064.15	100.00	18,359,339.61	39.71	27,873,724.54

续

类别	2021-12-31				
	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	1,574,082.00	4.92	1,574,082.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	30,403,358.75	95.08	14,704,689.62	48.37	15,698,669.13
其中：账龄组合	30,403,358.75	95.08	14,704,689.62	40.94	15,698,669.13
合计	31,977,440.75	100.00	16,278,771.62	43.37	15,698,669.13

①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	2022-12-31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
倍倍鸿网络服务股份有限公司	1,574,082.00	1,574,082.00	100.00	涉诉款项，收回可能性低
合计	1,574,082.00	1,574,082.00	100.00	

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2022-12-31			2021-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以 内	12,799,748.66	639,987.43	5.00	7,186,423.03	359,321.15	5.00
1—2 年	12,357,069.59	1,235,706.96	10.00	6,759,216.72	675,921.67	10.00
2—3 年	6,439,572.40	1,931,871.72	30.00	3,983,246.00	1,194,973.80	30.00
3—4 年	169,800.00	84,900.00	50.00	-	-	50.00
4—5 年	-	-	80.00	-	-	80.00
5 年以 上	12,892,791.50	12,892,791.50	100.00	12,474,473.00	12,474,473.00	100.00
合 计	44,658,982.15	16,785,257.61	37.59	30,403,358.75	14,704,689.62	48.37

(3) 坏账准备的情况

年度/ 期间	年初余额	2022 年度				年末余额
		计提	收回或 转回	转销或核 销	其他 变动	
2022 年	16,278,771.62	2,098,667.99	-	18,100.00	-	18,359,339.61

(4) 实际核销的应收账款情况

项 目	2022 年度	2021 年度
实际核销的应收账款	18,100.00	6,774,348.00

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

报告期末,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 15,402,944.96 元,占应收账款年末余额合计数的比例为 33.32%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 2,649,671.92 元。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2022-12-31		2021-12-31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	174,432.70	100.00	1,225,444.88	100.00
合 计	174,432.70	100.00	1,225,444.88	100.00

注：本公司按预付对象归集的2022年末余额前五名预付账款汇总金额为149,518.05元，占预付账款年末余额合计数的比例为85.72%。

6、其他应收款

项 目	2022-12-31	2021-12-31
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,032,847.63	838,170.03
合 计	1,032,847.63	838,170.03

(1) 按账龄披露

账 龄	2022-12-31	2021-12-31
1 年以内	899,283.28	778,563.08
1 至 2 年	168,978.32	51,066.00
2 至 3 年	27,020.00	69,800.00
3 至 4 年	14,800.00	1,500.00
4 至 5 年	3,500.00	8,728.52
5 年以上	436,863.72	430,750.00
小 计	1,550,445.32	1,340,407.60
减：坏账准备	517,597.69	502,237.57
合 计	1,032,847.63	838,170.03

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2022-12-31	2021-12-31
保证金	712,760.10	771,446.55
员工备用金	754,060.22	427,816.25

款项性质	2022-12-31	2021-12-31
其他	83,625.00	141,144.80
小 计	1,550,445.32	1,340,407.60
减：坏账准备	517,597.69	502,237.57
合 计	1,032,847.63	838,170.03

(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	502,237.57			502,237.57
2022 年 1 月 1 日余额 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				
本年计提	19,090.12			19,090.12
本年转回				
本年转销				
本年核销	3,730.00			3,730.00
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余 额	517,597.69			517,597.69

(4) 坏账准备的情况

年度/ 期间	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	
2022 年	502,237.57	19,090.12		3,730.00		517,597.69

(5) 报告期内，本公司发生实际核销其他应收款 3,730.00 元。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

报告期末，本公司其他应收款中，前五名欠款额为 804,600.00 元，占全部其他应收款的比例 77.90%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 24,330.00 元。。

(7) 报告期末，本公司不存在涉及政府补助的应收款项。

7、 存货

(1) 存货分类

项 目	2022-12-31		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	147,930.86		147,930.86
合同履约成本	61,134,578.40		61,134,578.40
合 计	61,282,509.26		61,282,509.26

(续)

项 目	2021-12-31		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	247,114.70		247,114.70
合同履约成本	76,415,171.5		76,415,171.5
本	2		2
合 计	76,662,286.2		76,662,286.2
	2		2

(2) 本期末存货余额中不存在借款费用资本化的情形。

(3) 合同履约成本本年结转金额为 45,570,083.12 元。

8、 合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	2022-12-31			2021-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质 保	3,596,069.	179,803.	3,416,266.	3,404,255.	170,212.	3,234,042.
金	89	49	40	16	76	40

项 目	2022-12-31			2021-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合 计	3,596,069. 89	179,803. 49	3,416,266. 40	3,404,255. 16	170,212. 76	3,234,042. 40

(2) 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
质保金	9,590.73	-	-	-
合 计	9,590.73	-	-	-

9、其他流动资产

项 目	2022-12-31	2021-12-31
增值税留抵扣额	-	55,625.12
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	7,765.84	1,466.25
合 计	7,765.84	57,091.37

10、 长期股权投资

被投资单位	2021-12-31	2022 年增减变动							2022-12-31	2022-12-31 减值 准备
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动	宣告 发放 现金 股利 或利 润	计 提 减 值 准 备		
一、合营企业										
二、联营企业										
广东云装空间网络 科技股份有限公司	533,946.25			-518.83						533, 427. 42
北京鸿翔远成科技 有限公司	2,419,533.33			-31,916.97						2, 387, 616. 36
上海码岛科技股份 有限公司	789,719.35			-95,408.97						694, 310. 38
小 计	3, 743, 198. 93			-127, 844. 77						3, 615, 354. 16
合 计	3, 743, 198. 93			-127, 844. 77						3, 615, 354. 16

11、 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项 目	2022-12-31	2021-12-31
对非上市公司股权投资	2,490,847.28	7,605,780.00
合 计	2,490,847.28	7,605,780.00

(2) 非交易性权益工具投资情况

项目	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	2022年 确认的 股利收 入	累计 利得	累计损失	其他综合收 益转入留存 收益的金额	其他综合 收益转入 留存收益 的原因
河南金途科技股份有限公司	出于战略投资和投资管理方面的考虑， 本公司选择将所持有的非上市股权投资，不可撤销地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			1,075,185.22		
青岛亿联信息科技股份有限公司	出于战略投资和投资管理方面的考虑， 本公司选择将所持有的非上市股权投资，不可撤销地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			10,110.00		
东方数码（武汉）股份有限公司	出于战略投资和投资管理方面的考虑， 本公司选择将所持有的非上市股权投资，不可撤销地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			5,670.00		
中研建科科技产业发展有限公司	出于战略投资和投资管理方面的考虑， 本公司选择将所持有的非上市股权投资，不可撤销地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			4,023,967.50		
合计				5,114,932.72		

12、 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	
	2022 年度	2021 年度
一、账面原值		

项 目	房屋、建筑物	
	2022 年度	2021 年度
1、年初余额	4,448,636.92	4,448,636.92
2、本年增加金额		
(1) 外购		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	4,448,636.92	4,448,636.92
二、累计折旧和累计摊销		
1、年初余额	2,046,312.02	1,925,563.34
2、本年增加金额	120,748.68	120,748.68
(1) 计提或摊销	120,748.68	120,748.68
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	2,167,060.70	2,046,312.02
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		
四、账面价值		
1、年末账面价值	2,281,576.22	2,402,324.90
2、年初账面价值	2,402,324.90	2,523,073.58

注：本期末用于抵押或担保的投资性房地产情况详见“附注六、50 所有权或使用权受限制的资产”。

13、 固定资产

项 目	2022-12-31	2021-12-31
固定资产	22,583,374.91	24,183,015.04
固定资产清理		
合 计	22,583,374.91	24,183,015.04

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	电脑设备	办公设备	运输工具	其他设备	合计
一. 账面原值						
1、期初余额	31,313,375.87	6,329,879.28	3,349,883.99	2,445,998.81	590,092.49	44,029,230.44
2、本期增加金额		209,041.16	63,323.06		1,486.73	273,850.95
(1) 购置		209,041.16	63,323.06		1,486.73	273,850.95
3、本期减少金额		180,049.17	8,668.83			188,718.00
(1) 处置或报废		180,049.17	8,668.83			188,718.00
4、期末余额	31,313,375.87	6,358,871.27	3,404,538.22	2,445,998.81	591,579.22	44,114,363.39
二. 累计折旧						
1、期初余额	10,004,190.11	4,446,593.18	3,036,930.51	1,834,060.65	524,440.95	19,846,215.40
2、本期增加金额	855,370.20	837,610.15	64,047.03	86,784.96	26,334.36	1,870,146.70
(1) 本期计提	855,370.20	837,610.15	64,047.03	86,784.96	26,334.36	1,870,146.70
3、本期减少金额		180,049.17	5,324.45			185,373.62
(1) 处置或报废		180,049.17	5,324.45			185,373.62
4、期末余额	10,859,560.31	5,104,154.16	3,095,653.09	1,920,845.61	550,775.31	21,530,988.48
三. 减值准备						
1、期初余额						
2、本期增加金额						
3、本期减少金额						
4、期末余额						
四. 账面价值						
1、期末账面价值	20,453,815.56	1,130,951.16	437,723.58	525,153.20	35,731.41	22,583,374.91
2、期初账面价值	21,309,185.76	1,883,286.10	312,953.48	611,938.16	65,651.54	24,183,015.04

② 报告期末，本公司无暂时闲置的固定资产情况。

- ③ 报告期内，本公司无通过融资租赁租入的固定资产情况。
- ④ 报告期末，本公司无未办妥产权证书的固定资产情况。
- ⑤ 报告期末，固定资产抵押情况详见“附注六、50 所有权或使用权受限制的资产”。

(2) 报告期末，本公司固定资产清理无余额。

14、 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	
	2022 年度	2021 年度
一、账面原值		
1、年初余额	1,170,844.34	282,383.03
2、本年增加	161,624.34	888,461.31
3、本年减少	281,699.35	
4、年末余额	1,050,769.33	1,170,844.34
二、累计折旧		
1、年初余额	379,453.23	2,750.97
2、本年增加	504,302.84	376,702.26
(1) 计提	504,302.84	376,702.26
3、本年减少	281,699.35	
(1) 处置	281,699.35	
4、年末余额	602,056.72	379,453.23
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加		
3、本年减少		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	448,712.61	791,391.11
2、年初账面价值	791,391.11	279,632.06

15、 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、期初余额	1,475,667.00	9,318,358.41	10,794,025.41
2、本期增加金额		2,501,709.02	2,501,709.02
购置		2,501,709.02	2,501,709.02
3、本期减少金额			
处置或报废			
4、期末余额	1,475,667.00	11,820,067.43	13,295,734.43
二、累计摊销			
1、期初余额	669,349.15	4,271,080.15	4,940,429.30
2、本期增加金额	41,143.44	2,075,374.63	2,116,518.07
本期摊销	41,143.44	2,075,374.63	2,116,518.07
3、本期减少金额			
处置或报废			
4、期末余额	710,492.59	6,346,454.78	7,056,947.37
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	765,174.41	5,473,612.65	6,238,787.06
2、期初账面价值	806,317.85	5,047,278.26	5,853,596.11

(2) 报告期末，本公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(3) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

项 目	年末账面价值	本年摊销金额	受限原因
土地使用权	765,174.41	41,143.44	银行融资抵押，期限为2015年1月15日至2025年12月31日。

16、 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
珠海银弹谷网络有限公司	748,070.62					748,070.62
合 计	748,070.62					748,070.62

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
珠海银弹谷网络有限公司		748,070.62				748,070.62
合 计		748,070.62				748,070.62

17、 长期待摊费用

项 目	2021-12-31	2022 年度			2022-12-31
		增加金额	摊销金额	其他减少金额	
软件服务	45,900.00	6,037.74	22,412.56		29,525.18
合 计	45,900.00	6,037.74	22,412.56		29,525.18

18、 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	2022-12-31		2021-12-31	
	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	19,049,282.70	2,857,550.34	16,942,674.95	2,541,909.59
合并抵消内部交易未实现损益的所得税影响	633,279.15	94,991.87		
合 计	19,682,561.85	2,952,542.21	16,942,674.95	2,541,909.59

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	2022-12-31		2021-12-31	
	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
交易性金融资产公允价值变动			6,476,754.17	161,918.85
合 计			6,476,754.17	161,918.85

(3) 报告期末，本公司无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债。

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2022-12-31	2021-12-31
资产减值准备	7,458.09	30,508.20
可抵扣亏损	24,812,819.14	12,321,469.44
合 计	24,820,277.23	12,351,977.64

19、 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2022-12-31	2021-12-31
抵押借款	30,000,000.00	27,900,000.00
信用借款	5,000,000.00	5,000,000.00
合 计	35,000,000.00	32,900,000.00

报告期末，本公司不存在已逾期未偿还短期借款的情形。

20、 应付账款

①应付账款列示

项 目	2022-12-31	2021-12-31
1 年以内	3,541,226.30	7,689,682.63
1 至 2 年	1,347,856.98	994,091.77
2 至 3 年	994,091.77	36,812.97
3 年以上	82,718.85	49,405.88
合 计	5,965,893.90	8,769,993.25

②账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
甘肃程远信息科技有限公司	945,700.00	未到结算期
深圳市吉比特信息技术有限公司	1,183,938.30	未到结算期
合 计	2,129,638.30	

21、 合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	2022-12-31	2021-12-31
预收的项目进度款	54,769,795.82	93,735,583.47
合 计	54,769,795.82	93,735,583.47

22、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2021-12-31	2022 年		2022-12-31
		增加	减少	
一、短期薪酬	10,505,899.89	69,740,496.41	75,306,499.87	4,939,896.43
二、离职后福利-设定提存计划		3,606,133.68	3,606,133.68	
三、辞退福利				

项目	2021-12-31	2022 年		2022-12-31
		增加	减少	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	10,505,899.89	73,346,630.09	78,912,633.55	4,939,896.43

(2) 短期薪酬列示

项目	2021-12-31	2022 年		2022-12-31
		增加	减少	
1、工资、奖金、津贴和补贴	10,505,899.89	60,851,951.18	66,417,954.64	4,939,896.43
2、职工福利费		2,155,717.64	2,155,717.64	
3、社会保险费		1,556,232.59	1,556,232.59	
其中：医疗保险费		1,535,117.25	1,535,117.25	
工伤保险费		14,044.89	14,044.89	
生育保险费		7,070.45	7,070.45	
4、住房公积金		5,176,595.00	5,176,595.00	
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	10,505,899.89	69,740,496.41	75,306,499.87	4,939,896.43

(3) 设定提存计划列示

项目	2021-12-31	2022 年		2022-12-31
		增加	减少	
1、基本养老保险		3,558,393.59	3,558,393.59	
2、失业保险费		47,740.09	47,740.09	
合 计		3,606,133.68	3,606,133.68	

23、 应交税费

项 目	2022-12-31	2021-12-31
增值税	2,428,763.51	4,800,073.48
企业所得税	1,778.03	29,506.22
个人所得税	141,614.37	178,932.90
城市维护建设税	18,400.56	78,440.82
房产税	2,811.43	21,731.42
土地使用税		22.10
教育费附加及地方教育费附加	13,143.25	55,930.66
印花税	22,091.53	48,584.93
合 计	2,628,602.68	5,213,222.53

24、 其他应付款

项 目	2022-12-31	2021-12-31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	6,537,319.52	3,316,686.72
合 计	6,537,319.52	3,316,686.72

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	2022-12-31	2021-12-31
个人欠款	2,717,126.41	1,331,148.73
合作及代理费	952,669.11	1,286,536.80
购买无形资产	2,819,800.00	
其他	47,724.00	699,001.19
合 计	6,537,319.52	3,316,686.72

②报告期末，本公司无账龄超过1年的重要其他应付款。

25、 一年内到期的非流动负债

项 目	2022-12-31	2021-12-31
1 年内到期的租赁负债（附注六、27）	292,938.13	404,622.30
合 计	292,938.13	404,622.30

26、 其他流动负债

项 目	2022-12-31	2021-12-31
待转销的增值税销项税额	333,984.12	227,125.87
合 计	333,984.12	227,125.87

27、 租赁负债

项 目	2021-12-31	2022 年度				2022-12-31
		增加			减少	
		新增租赁	本期利息	其他		
房屋租赁	630,812.27	165,815.72	4,191.38		489,454.48	302,982.13
减：一年内到期的租赁负债（附注六、25）	404,622.30					292,938.13
合 计	226,189.97					10,044.00

28、 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	56,290,000.00	2,200,000.00				2,200,000.00	58,490,000.00

2022 年 3 月 16 日，本公司 2022 年度第一次临时股东大会审议通过了《同望科技股份有限公司股票定向发行说明书》，决议通过定向发行 220 万股新股（均为无限售条件

股份)。2022年4月本公司已完成上述定向发行新股，上述新增股份已在中国证券登记结算有限公司北京分公司的办理了登记，并于2022年5月5日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

29、 资本公积

项 目	2021-12-31	2022 年增加	2022 年减少	2022-12-31
资本溢价	8,217,031.43	8,800,000.00		17,017,031.43
其他资本公积	1,345,605.46	283,627.30		1,629,232.76
合 计	9,562,636.89	9,083,627.30		18,646,264.19

注：（1）2022年4月本公司完成定向发行新股，募集资金净额1,100万元超过认缴股本220万元的金额880万元作为股本溢价计入了资本公积。

（2）根据公司2022年2月27日召开的第七届董事会第10次会议决议同意，公司将所持珠海银弹谷网络有限公司30%股权转让给涂高翔等，转让价价款7,299,000.00元，高于30%股权对应享有珠海银弹谷网络有限公司净资产份额为283,627.30元。

30、 库存股

项 目	2021-12-31	2022 年增加	2022 年减少	2022-12-31
为员工持股计划或者股权激励而收购的本公司股份	21,947,189.00			21,947,189.00
合 计	21,947,189.00			21,947,189.00

31、 其他综合收益

项目	2021-12-31	2022 年发生金额					2022-12-31
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损	19,500.00	5,114,932.72	-	-	-	-	5,095,432.72

项目	2021-12-31	2022年发生金额					2022-12-31
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
益的其他综合收益							
其中：其他权益工具投资公允价值变动	19,500.00	5,114,932.72	-				5,095,432.72
二、将重分类进损益的其他综合收益							
其他综合收益合计	19,500.00	5,114,932.72	-				5,095,432.72

32、 未分配利润

项目	2022年	2021年
调整前上年末未分配利润	-751,788.88	-16,961,418.82
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	-751,788.88	-16,961,418.82
加：本年归属于母公司股东的净利润	18,979,200.49	21,338,629.94
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		5,129,000.00
年末未分配利润	18,227,411.61	-751,788.88

33、 营业收入和营业成本

项目	2022年发生额		2021年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	140,012,363.91	45,895,651.75	119,518,528.27	33,239,422.49
其他业务	380,198.89	199,756.94	488,830.07	265,743.03

项 目	2022 年发生额		2021 年发生额	
	收入	成本	收入	成本
合 计	140,392,562.80	46,095,408.69	120,007,358.34	33,505,165.52

(1) 合同产生的收入情况

合同分类	2022 年发生额	2021 年发生额
按商品类型分类:		
套装软件收入	23,845,916.99	28,075,597.15
定制软件收入	39,294,928.70	56,036,256.98
软件服务收入	22,123,221.11	16,721,738.35
系统集成收入	59,574,593.03	18,684,935.79
其他	122,981.14	-
合 计	144,961,640.97	119,518,528.27
按商品转让的时间分类:		
在某一时点转让	133,034,335.49	113,072,606.81
在某一时段内转让	11,927,305.48	6,445,921.46
合 计	144,961,640.97	119,518,528.27

(2) 履约义务的说明

①履约义务的通常履行时间:

A、本公司销售套装软件属于在某一时点履行的履约义务，销售合同通常约定：在产品交付并授权完成时履行了合同中的履约义务。

B、本公司销售定制软件业务以及系统集成的项目实施业务，属于某一时点履行的履约义务，销售合同通常约定：在产品交付客户并经客户验收通过时履行了合同中的履约义务。

C、本公司软件服务包括年度运维支持、项目实施服务、咨询服务、培训服务等。销售合同通常约定：在某一段时间内由公司为客户提供软件服务。

②重要的支付条款:

A、本公司与客户之间的合同，不存在重大融资成分；合同对价不属于可变金额。

B、合同签订后、本公司发货前客户需预付 10%-90%货款，产品验收后 1 个月内支付尾款；通常客户会保留 0%-10%的质保金，质保金在质保期满后支付；合同价款结算以合同约定为准。

③本公司与客户之间的合同，本公司销售产品时为主要责任人，不存在代理人的情形。

④公司未发生预期将退还给客户的款项等类似义务的情形。

⑤本公司系统集成业务中部分存在提供1年的产品质量保证，质保条款不属于单项履约义务。

(3) 2022年末，本公司不存在分摊至剩余履约义务的情形。

业务类型	收入确认时点	收入确认依据	收入确认条件
套装软件销售	产品交付及授权完成时	授权完成，客户可以使用。	履约义务在该时点已经完成
定制软件销售	产品交付客户并经客户验收通过时	客户出具的验收单	履约义务在该时点已经完成
系统集成业务	产品交付客户并经客户验收通过时	客户出具的验收单	履约义务在该时点已经完成
软件服务	履约时段内分期确认	根据履约义务的时段分期计算确定	履约义务的时段涵盖了提供服务的时段

(5) 主要业务类型的成本构成及成本核算方法

业务类型	成本构成	成本核算方法
套装软件	材料	套装软件的营业成本由其生产成本组成，未包括快递费等金额较小的合同履约成本（该等快递费等合同履约成本较小，为保持核算的简便，直接计入了销售费用）。套装软件的生产成本中，直接材料系按先进先出法进行归集。因生产周期极短，套装软件的生产成本未归集生产人员的人工成本，也不存在各产品间、产品的不同形态间分配的情形。
定制软件	材料、人工、间接费用	定制软件的营业成本由其生产成本组成，未包括快递费等金额较小的合同履约成本（该等快递费等合同履约成本较小，为保持核算的简便，直接计入了销售费用）。定制软件生产成本中，直接材料系按先进先出法进行计价归集，间接费用按实际发生进行归集，直接人工系根据工作日志系统中所记录的产品、项目工时及具体人员等，按具体生产人员所耗费的工时与对应的具体生产人员当月平均工时薪酬的乘积计算的人工成本进行归集；定制软件于客户验收确认收入时一并结转其全部的成本，不存在各产品间、产品的不同形态间分配的情形。
系统集成业务	材料、人工、间接费用	系统集成的营业成本由其合同履约成本组成。合同履约过程中所发生的材料、人工、间接费直接归集至“合同履约成本—工程施工—具体项目”，其中：直接材料系按先进先出法进行归集，间接费用按实际发生进行归集，直接人工系根据工作日志系统中所记录的产品、项目工时及具体人员等，按具体生产人员所耗费的工时与对应的具体生产人员当月平均工时薪酬的乘积计算的人工成本进行归集；系统集成业务于客户验收确认收入时一并结转其全部的成本，不存在各产品间、产品的不同形态间分配的情形。

业务类型	成本构成	成本核算方法
软件服务	人工、间接费用	软件服务的营业成本由其合同履行成本组成。因软件服务业务系某一时段履约的义务，因此合同履行过程中所发生的人工、间接费于发生时直接计入当月的营业成本。

注：公司成本核算中的人工成本，系按工作日志系统中所记录的产品、项目工时及具体人员等具体信息，于月末时按具体人员所耗费的工时与对应的具体人员当月平均工时薪酬的乘积计算的人工成本，直接归集至具体的项目、产品。公司不存在人工成本分配的情形。套装软件产品完工时，生产成本中的人工成本与材料成本等一起全部结转至库存商品；定制软件验收确认收入时，生产成本中的人工成本与间接费等一起全部结转至主营业务成本；系统集成业务验收确认收入时，合同履行成本中的人工成本与材料成本、间接费用等一起全部结转至营业成本。

34、 税金及附加

项 目	2022 年发生额	2021 年发生额
城市维护建设税	326,900.19	566,778.12
教育费附加	139,152.02	241,334.40
地方教育附加费	92,768.00	160,889.56
房产税	284,968.43	317,635.11
土地使用税	43,268.26	43,935.52
印花税	18,776.50	49,245.72
车船税	4,690.00	4,540.00
其他	119.64	120.75
合 计	910,643.04	1,384,479.18

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

35、 销售费用

项 目	2022 年发生额	2021 年发生额
人工成本	17,557,342.20	16,311,045.23

项 目	2022 年发生额	2021 年发生额
差旅费	1,236,824.87	1,344,111.80
业务费	1,220,192.24	1,652,448.11
房租水电费	1,095,866.90	1,055,185.25
市场宣传费	992,392.97	1,330,775.93
行政办公费	562,035.15	223,409.66
会议费		118,027.00
折旧及摊销	39,988.97	32,116.15
代理提成		2,258,970.79
其他	1,016,632.55	1,177,818.80
合 计	23,721,275.85	25,503,908.72

36、 管理费用

项 目	2022 年发生额	2021 年发生额
人工成本	9,786,276.18	9,428,438.65
房租水电费	1,778,392.14	1,766,878.75
服务咨询费	2,772,414.56	2,067,821.18
折旧及摊销	1,200,846.34	1,418,965.61
行政办公费	965,548.6	886,170.71
差旅费	227,444.73	139,505.91
业务招待费	1,351,166.75	397,049.40
会议费	120,284.23	
其他	268,682.4	913,774.03
合 计	18,471,055.93	17,018,604.24

37、 研发费用

项 目	2022 年发生额	2021 年发生额
人工成本	30,308,810.08	35,231,306.42
无形资产摊销	2,069,721.66	899,239.29

项 目	2022 年发生额	2021 年发生额
其他	2,577,350.79	2,167,001.59
合 计	34,955,882.53	38,297,547.30

38、 财务费用

项 目	2022 年发生额	2021 年发生额
利息支出	1,193,262.06	1,463,789.33
减：利息收入	84,304.23	65,195.33
未确认融资费用摊销	23,371.68	25,711.59
手续费及其他	55,190.88	106,185.70
合 计	1,187,520.39	1,530,873.43

39、 其他收益

项 目	2022 年发生额	2021 年发生额
政府补助	1,546,556.16	9,200,996.52
免征增值税	2,465,990.70	4,530,366.30
增值税进项税加计抵减	192,508.89	518,012.50
代扣个人所得税手续费返还		16,634.82
合 计	4,205,055.75	14,266,010.14

其中，计入其他收益的政府补助：

补助项目	2022 年			与资产/ 收益相关
	计入营业 外收入	计入其他收益	冲减成 本费用	
高校毕业生社保补贴		25,278.30		与收益相 关
稳岗补贴		90,778.80		与收益相 关
西安国际港务区企业统计站补贴		10,000.00		与收益相 关

补助项目	2022 年			与资产/ 收益相关
	计入营业 外收入	计入其他收益	冲减成 本费用	
众创空间及创业孵化补贴		60,000.00		与收益相 关
技能大赛补贴		20,000.00		与收益相 关
以工代训		8,820.00		与收益相 关
2020 年孵化基地绩效评估补贴		300,000.00		与收益相 关
鲲鹏生态企业引入补贴		224,020.00		与收益相 关
信创补贴		210,000.00		与收益相 关
自贸试验区学习交流补贴		39,000.00		与收益相 关
代发工资专用户		178,800.00		与收益相 关
社保退费		147,787.00		与收益相 关
一次性留工补助		232,072.06		与收益相 关
合 计		1,546,556.16		

40、 投资收益

项 目	2022 年发生额	2021 年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-127,844.77	256,924.74
处置长期股权投资产生的投资收益		-22,048.76
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	12,010.00	249,780.01

项 目	2022 年发生额	2021 年发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	245,949.32	2,752,096.21
理财产品收益	15,146.03	299,068.16
合 计	145,260.58	3,535,820.36

41、 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2022 年发生额	2021 年发生额
交易性金融资产	-3,610,201.26	6,456,754.17
合 计	-3,610,201.26	6,456,754.17

42、 信用减值损失

项 目	2022 年发生额	2021 年发生额
应收票据坏账损失	17,500.00	1,800.00
应收账款坏账损失	-2,098,667.99	-4,184,888.75
其他应收款坏账损失	-19,090.12	-9,204.01
合 计	-2,100,258.11	-4,192,292.76

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

43、 资产减值损失

项 目	2022 年发生额	2021 年发生额
商誉减值损失	-748,070.62	
合同资产减值损失	-9,590.73	-109,702.26
合 计	-757,661.35	-109,702.26

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

44、 资产处置收益

项 目	2022 年发生额		2021 年发生额	
	发生额	计入非经常性损益金额	发生额	计入非经常性损益金额
固定资产			-1,659.51	-1,659.51
无形资产			-786,901.66	-786,901.66
合 计			-788,561.17	-788,561.17

45、 营业外收入

项 目	2022 年发生额		2021 年发生额	
	发生额	计入非经常性损益金额	发生额	计入非经常性损益金额
非流动资产毁损报废利得	740.36	740.36	892.14	892.14
其中：固定资产			892.14	892.14
接受捐赠			118.20	118.20
其他	892.93	892.93		
合 计	1,633.29	1,633.29	1,010.34	1,010.34

46、 营业外支出

项目	2022 年发生额		2021 年发生额	
	发生额	计入非经常性损益金额	发生额	计入非经常性损益金额
非流动资产毁损报废损失	2,152.44	2,152.44		
对外捐赠支出	15,000.00	15,000.00	50,000.00	50,000.00
违约金			21.31	21.31
罚没支出			500.00	500.00
其他	504.75	504.75	3.51	3.51
合 计	17,657.19	17,657.19	50,524.82	50,524.82

47、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2022 年发生额	2021 年发生额
当期所得税费用		21,412.44
递延所得税费用	-572,551.47	527,137.01
合 计	-572,551.47	548,549.45

48、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年发生额	2021 年发生额
财务费用—利息收入	29,113.35	65,195.33
除税费返还外的其他政府补助收入	1,743,565.05	6,719,178.34
往来款等其他	8,103,495.72	60,194.25
合 计	9,876,174.12	6,844,567.92

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年发生额	2021 年发生额
财务手续费	55,190.88	106,185.70
管理费用	5,705,541.27	7,451,825.60
销售费用	5,028,077.78	7,866,937.95
往来款等其他	2,747,702.38	5,768,881.00
合 计	13,536,512.31	21,193,830.25

49、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	
净利润	18,571,329.33
加：资产减值准备	757,661.35
信用减值损失	2,100,258.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,870,146.70

补充资料	2022 年发生额
使用权资产折旧	504,302.84
无形资产摊销	2,116,518.07
长期待摊费用摊销	16,374.82
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）	1,412.08
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	3,610,201.26
财务费用（收益以“-”号填列）	1,187,520.39
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,205,055.75
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-410,632.62
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-161,918.85
存货的减少（增加以“-”号填列）	15,379,776.96
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-14,716,302.52
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-40,725,388.17
其他	
经营活动产生的现金流量净额	-14,103,796.00
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	38,503,076.22
减：现金的年初余额	43,786,228.98
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	-5,283,152.76

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2022-12-31	2021-12-31
一、现金	38,503,076.22	43,786,228.98
其中：库存现金	24,141.05	14,991.05
可随时用于支付的银行存款	38,347,140.37	42,299,046.25
可随时用于支付的其他货币资金	131,794.80	1,472,191.68
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	38,503,076.22	43,786,228.98
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	763,770.66	791,350.95

50、 所有权或使用权受限制的资产

项 目	账面价值		受限原因
	2022-12-31	2021-12-31	
货币资金	763,770.66	791,350.95	保函保证金
投资性房产	824,647.32	885,953.88	用于抵押借款
固定资产	17,687,168.67	18,751,640.70	用于抵押借款
无形资产	765,174.41	806,317.85	用于抵押借款
合 计	20,040,761.06	21,235,263.38	

51、 政府补助

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
计入其他收益的政府补助	1,546,556.16	其他收益	1,546,556.16
合计	1,546,556.16		1,546,556.16

七、 合并范围的变更

1、 报告期内，公司未发生非同一控制下企业合并、同一控制下企业合并、反向购买、出售所持子公司控制权等业务。

2、 其他原因的合并范围变动

子公司名称	合并范围变动情况	合并范围变动原因	备注
珠海智企云科技有限公司	2021年8月始，纳入合并范围，2022年8月不再纳入合并	公司之子公司珠海银弹谷网络有限公司于2021年8月设立的全资子公司，因实际未出资、未经营，已于2022年7月注销。	该公司成立时间较短，实际未经营，随后注销。
北京华沛数智科技有限公司	2022年1月始，纳入合并范围	公司于2022年1月设立的控股子公司	

八、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

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	
北京银弹谷网络有限公司	北京	北京	互联网信息服务；技术开发、转让、咨询、服务、培训；销售开发后的产品、计算机及外围设备、通讯设备、机械电器设备、文化办公设备、建筑材料、化工产品；承接计算机网络工程软件开发及销售	100	-	购买
惠州银弹谷网络科技有限公司	惠州	惠州	网络技术服务，软件开发，人力资源服务机构	-	100	设立
广东同望科技有限公司	广州	广州	计算机软件开发、技术服务；软件开发；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；计算机零配件批发；软件批发；工程技术	100	-	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	
			咨询服务；房屋建筑工程设计服务；会议及展览服务；建材、装饰材料批发；通讯机械设备销售及销售			
珠海银弹谷网络有限公司	珠海	珠海	互联网、软件开发和服务，人才培养、创业孵化、软件技术外包服务。	100	-	购买
珠海银弹创业投资有限公司	珠海	珠海	项目投资；投资管理；资产管理；投资咨询；技术开发、转让、咨询、服务、培训	100	-	设立
江门同望科技有限公司	江门	江门	计算机软、硬件及外围设备的研发、生产、销售、信息系统集成服务、技术咨询服务、互联网信息服务	100	-	设立
西安银弹谷网络科技有限公司	西安	西安	计算机软件开发和服务，创业咨询服务，软件外包服务，货物及技术的进出口业务，电子商务信息咨询服务；物业管理	51	-	设立
同望科技（赣州）有限公司	赣州	赣州	互联网平台运营（凭有效许可证经营）	-	100	设立
珠海智企云科技有限公司	珠海	珠海	人力资源服务（不含职业中介活动、劳务派遣服务）；互联网平台。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准，文件或许可证件为准）一般项目：软件开发；网络与信息安全软件开发；软件外包服务；教育咨询服务（不含涉许可审批的教育培训活动）；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）。	-	100	设立
广东同达慧科数字技术有限公司	珠海	珠海	科技推广和应用服务业。		75	设立
北京华沛数智科技有限	北京	北京	技术开发、技术推广、技术转让和技术服务等。	50		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	
公司						

- (2) 报告期内，本公司无重要的非全资子公司。
- (3) 报告期末，本公司不存在使用公司资产和清偿企业公司债务的重大限制的情形。
- (4) 报告期内，本公司不存在向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供财务支持或其他支持的情形。

2、经本公司 2022 年 02 月 07 日召开的第七届董事会第十次会议同意，本公司将持有的珠海银弹谷网络有限公司（以下简称“珠海银弹谷”）30%的股权转让给涂高翔、魏显敏、珠海市协力盈通企业管理合伙企业（有限合伙），相关转让手续已完成，于 2022 年 03 月 31 日完成工商变更，上述股权转让后，本公司持有珠海银弹谷的股份比例由 100%降为 70%，但本公司对珠海银弹谷仍然可以实施控制。

3、在合营企业或联营企业中的权益

报告期内，公司联营企业经营规模较小，公司不存在重要的联营企业。公司联营企业情况如下：

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
广东云装空间网络科技股份有限公司	珠海市	珠海市	科技推广和应用服务业	40.00		权益法
北京鸿翔远成科技有限公司	北京市	北京市	商务服务业	10.00		权益法
上海码岛科技股份有限公司	上海市	上海市	科技推广和应用服务业	40.00		权益法

九、金融工具及其风险

(一) 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、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。

1、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

本公司采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。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。于2022年12月31日、2021年12月31日，本公司的带息债务主要为以人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计分别为35,000,000元、27,900,000元，及以人民币计价的固定利率合同，金额分别为0元、5,000,000元。

利率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，浮动利率金融资产和负债的利率发生合理、可能的变动时，将对利润总额产生的影响。

项 目	对利润总额的影响	
	2022 年	2021 年
人民币基准利率上浮 1%	-297,500.00	-237,150.00
人民币基准利率下降 1%	297,500.00	237,150.00

(2) 其他价格风险

其他价格风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因

素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。本公司持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场价格变动的风险。本公司采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

由于某些金融工具的公允价值是按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型或其他估值技术确定的，而估值技术本身基于一定的估值假设，因此估值结果对估值假设具有重大的敏感性。

权益工具投资的其他价格风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，权益工具的公允价值发生变动时，将对利润总额产生的影响。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2022 年 12 月 31 日，本公司的信用风险主要来自于本公司确认的金融资产，具体包括：

- 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。
- 本附注六、8“合同资产”中披露的合同资产金额。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。本公司与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为 1 个月，主要客户可以延长至 6 个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。

本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见本附注四、10。

本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款、其他应收款和合同资产产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注六、4，附注六、6和附注六、8的披露。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	2022-12-31 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,967,372.02	500,000.00		6,467,372.02
（1）理财产品		500,000.00		500,000.00
（2）权益工具投资	5,967,372.02			5,967,372.02
（二）应收账款			27,873,724.54	27,873,724.54
（三）其他权益工具投资			2,490,847.28	2,490,847.28
持续以公允价值计量的资产总额	5,967,372.02	500,000.00	30,364,571.42	36,833,443.44
（四）应付账款			5,965,893.90	5,965,893.90
持续以公允价值计量的负债总额			5,965,893.90	5,965,893.90

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据，为取得的相同资产或负债于计量日在活跃市场上未经调整的报价。

本公司持有的交易性金融资产为上市公司股票及全国中小企业股份转让系统挂牌的公司股票，以持有的股票的期末收盘价确定公允价值。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

持续和非持续第二层次公允价值，是除第一层次公允价值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：

- (1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；
- (2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；
- (3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；
- (4) 市场验证的输入值等。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司持续和非持续第三层次公允价值计量的项目，依据被投资企业提供的估值材料计算得出，估值材料包括：被投资项目或企业财务报表、可比分析市场案例、关键业绩指标、评估报告等，估值技术包括：市场法、收益法、报表分析法等。期初与期末账面价值间的调节系依据一致的估值方法与取数来源进行测算后调整。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东、实际控制人情况

控股股东名称	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
刘洪舟	34.19	34.19

本公司实际控制人为刘洪舟。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营或联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、3、在合营企业或联营企业中的权益。报告期内与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
广东云装空间网络科技股份有限公司	联营企业，且持股 5%以上的股东、公司董事担任

合营或联营企业名称	与本公司的关系
	董事、高级管理人员
北京鸿翔远成科技有限公司	联营企业，且持股 5%以上的股东、公司董事担任董事、高级管理人员
上海码岛科技股份有限公司	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团公司关系
珠海市顺为科技有限公司	持股 5%以上的股东、公司实际控制人直系亲属实际控制的企业、高级管理人员的企业

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

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2022 年发生额	2021 年发生额
上海码岛科技股份有限公司	软件开发外包	-	542 331.02

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2022 年发生额	2021 年发生额
上海码岛科技股份有限公司	提供劳务	5,660.38	5,660.38

(2) 关联担保情况

①本公司不存在为关联方担保的情形。

②本公司作为被担保方的担保情况

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘洪舟	5,000,000.00	2021-06-03	2025-06-03	否

(3) 关键管理人员报酬

项 目	2022 年	2021 年
关键管理人员报酬	5,150,431.00	5,160,144.08

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	2022-12-31		2021-12-31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
广东云装空间网络科技股份有限公司	310,500.00	310,500.00	310,500.00	155,250.00
合计	310,500.00	310,500.00	310,500.00	155,250.00

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
珠海市顺为科技有限公司	7,801.38	7,801.38
合计	7,801.38	7,801.38

十二、 股份支付

报告期内，本公司未发生股份支付的情形。

十三、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

参见“附注六、19、短期借款”部分。

2、 或有事项

(1) 保函

报告期末，本公司尚未到期的履约保函如下：

授信机构	保函期限	保函金额
中国银行股份有限公司珠海分行	2021-08-09 至 2024-08-01	263,000.00
中国银行股份有限公司珠海分行	2021-04-27 至 2025-04-26	50,000.00
中国银行股份有限公司珠海分行	2021-01-28 至 2024-12-31	521,200.00
中国工商银行股份有限公司珠海香洲支行	2022-03-04 至 2022-12-	93,000.00

授信机构	保函期限	保函金额
	31	
中国工商银行股份有限公司珠海香洲支行	2019-03-08 至 2023-12-20	235,200.00
中国工商银行股份有限公司珠海香洲支行	2018-10-10 至 2023-03-01	56,700.00

十四、 资产负债表日后事项

1、 重要的资产负债表日后事项

截至本财务报告报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

2、 利润分配情况

根据公司2023年04月25日第七届董事会第十八次会议决议：公司本年拟不分配利润。

十五、 其他重要事项

1、 分部信息

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- A、该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- B、管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- C、能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- A、该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的10%或者以上；
- B、该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的10%或者以上。

本公司的业务单一，主要为套装软件、定制软件、系统集成、软件服务，管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。

2、 租赁

（1） 本公司作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见“附注六、14、27”。

②计入损益情况

项 目	计入 2022 年损益		计入 2021 年损益	
	列报项目	金额	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	23,371.68	财务费用	21,706.02
短期租赁费用（适用简化处理）		759,526.96		792,582.06
其中：	管理费用	296,444.13	管理费用	348,718.85
	销售费用	463,082.83	销售费用	443,863.21

③与租赁相关的现金流量流出情况

项 目	现金流量类别	2022 年金额	2021 年金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	499,663.02	356,970.75
对短期租赁和低价值资产支付的付款额（适用于简化处理）	经营活动现金流出	792,660.00	793,722.00
合 计	——	1,292,323.02	1,150,692.75

(2) 本公司作为出租人

与经营租赁有关的信息

A、计入损益的情况

项 目	计入 2022 年损益		计入 2021 年损益	
	列报项目	金额	列报项目	金额
租赁收入	其他业务收入	180,952.29	其他业务收入	488,190.47
合 计		180,952.29		488,190.47

B、租赁收款额的收款情况

期 间	将收到的未折现租赁收款额
2022 年后第 1 年	169,250.00

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2022-12-31	2021-12-31
1 年以内	12,704,917.14	6,607,727.93
1 至 2 年	12,357,069.59	6,759,216.72
2 至 3 年	6,439,572.40	3,983,246.00
3 至 4 年	169,800.00	300.00
4 至 5 年	300.00	-
5 年以上	14,466,573.50	14,048,255.00
小 计	46,138,232.63	31,398,745.65
减：坏账准备	18,354,598.04	16,249,836.87
合 计	27,783,634.59	15,148,908.78

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	2022-12-31				账面价值
	期末余额		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	1,574,082.00	3.41	1,574,082.00	100.00	-
其中：					
倍倍鸿网 络服务股 份有限公 司	1,574,082.00	3.41	1,574,082.00	100.00	-
按组合计 提坏账准 备的应收 账款	44,564,150.63	96.59	16,780,516.04	37.65	27,783,634.59
其中：					

类别	2022-12-31				
	期末余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账龄组合	44,564,150.63	96.59	16,780,516.04	37.65	27,783,634.59
合计	46,138,232.63	100.00	18,354,598.04	39.78	27,783,634.59

①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	2022-12-31			
	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
倍倍鸿网络服务股份有限公司	1,574,082.00	1,574,082.00	100.00	涉诉款项，收回可能性低

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	2022-12-31			2021-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	12,704,917.14	635,245.86	5.00	6,607,727.93	330,386.40	5.00
1—2 年	12,357,069.59	1,235,706.96	10.00	6,759,216.72	675,921.67	10.00
2—3 年	6,439,572.40	1,931,871.72	30.00	3,983,246.00	1,194,973.80	30.00
3—4 年	169,800.00	84,900.00	50.00	-	-	50.00
4—5 年			80.00	-	-	80.00
5 年以上	12,892,791.50	12,892,791.50	100.00	12,474,473.00	12,474,473.00	100.00
合计	44,564,150.63	16,780,516.04	37.65	29,824,663.65	14,675,754.87	49.21

(3) 坏账准备的情况

年度/ 期间	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	
2022年	16,249,836.87	2,122,861.17		18,100.00		18,354,598.04

实际核销的应收账款情况

项 目	2022年	2021年
实际核销的应收账款	18,100.00	6,774,348.00

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

报告期末，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15,402,944.96

元，占应收账款年末余额合计数的比例为33.32%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为2,649,671.92元。

2、其他应收款

项 目	2022-12-31	2021-12-31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,397,111.19	3,514,713.50
合 计	4,397,111.19	3,514,713.50

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2022-12-31	2021-12-31
1年以内	2,117,475.87	2,733,295.43
1至2年	1,566,046.29	770,147.84
2至3年	770,147.84	65,500.00
3至4年	14,800.00	1,500.00
4至5年	3,500.00	8,728.52
5年以上	436,863.72	430,500.00
小 计	4,908,833.72	4,009,671.79
减：坏账准备	511,722.53	494,958.29

账 龄	2022-12-31	2021-12-31
合 计	4,397,111.19	3,514,713.50

②按款项性质分类情况

款项性质	2022-12-31	2021-12-31
保证金	697,221.50	797,275.55
员工备用金	748,040.18	423,642.495
关联往来	3,463,572.04	2,788,753.75
小 计	4,908,833.72	4,009,671.79
减：坏账准备	511,722.53	494,958.29
合 计	4,397,111.19	3,514,713.50

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)	
2021 年 12 月 31 日余 额	494,958.29			494,958.29
2021 年 12 月 31 日余 额在 2022 年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	20,494.24			20,494.24
本年转回				
本年转销				
本年核销	3,730.00			3,730.00
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余 额	511,722.53			511,722.53

④坏账准备的情况

年度/ 期间	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	
2022年	494,958.29	20,494.24		3,730.00		511,722.53

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

报告期末，本公司其他应收款中，前五名欠款额为 4,069,072.04 元，占全部其他应收款比例的 82.89%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 338,275.00 元。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2022-12-31			2021-12-31		
	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	27,953,321.00		27,953,321.00	28,433,221.00		28,433,221.00
对联营企业投资	3,615,354.16		3,615,354.16	3,743,198.93		3,743,198.93
合 计	31,568,675.16		31,568,675.16	32,176,419.93		32,176,419.93

(2) 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	2021-12-31	2022年		2022-12-31	2022年计提减值准备	2022-12-31减值准备
			增加	减少			
广东同望科技有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00		
北京银弹谷网络科技有限公司	3,200,221.00	3,200,221.00			3,200,221.00		

被投资单位	初始投资成本	2021-12-31	2022 年		2022-12-31	2022 计提减值准备	2022-12-31 减值准备
			增加	减少			
珠海银弹谷网络科技有限公司	5,260,000.00	5,260,000.00		729,900.00	4,530,100.00		
珠海银弹创业投资有限公司	14,720,000.00	14,720,000.00			14,720,000.00		
西安银弹谷网络科技有限公司	153,000.00	153,000.00			153,000.00		
江门同望科技有限公司	100,000.00	100,000.00			100,000.00		
北京华沛数智科技有限公司			250,000.00		250,000.00		
合计	28,683,221.00	28,433,221.00	250,000.00	729,900.00	27,953,321.00		

投资单位	2021-12-31	2022 年增减变动							2022-12-31	2022-12-31 减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
二、联营企业										
广东云装空间网络科技有限公司	533,946.25			-518.83						533,427.42
北京鸿翔远成科技有限公司	2,419,533.33			-31,916.97						2,387,616.36
上海码岛科技股	789,719.35			-95,408.97						694,310.38

投资单位	2021-12-31	2022 年增减变动							2022-12-31	2022-12-31 减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
份有限公司										
小 计	3,743,198.93			-127,844.77						3,615,354.16
合 计	3,743,198.93			-127,844.77						3,615,354.16

4、营业收入和营业成本

项 目	2022 年发生额		2021 年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	140,012,363.91	50,990,792.98	112,151,334.78	37,404,619.90
其他业务	380,198.89	122,372.05	565,022.63	125,596.82
合 计	140,392,562.80	51,113,165.03	112,716,357.41	37,530,216.72

(1) 合同产生的收入情况

合同分类	2022 年发生额	2021 年发生额
按商品类型分类:		
套装软件收入	22,806,255.78	23,456,674.69
定制软件收入	39,294,928.70	35,704,906.97
软件服务收入	19,619,605.26	13,379,221.03
系统集成收入	58,291,574.16	39,610,532.09
合 计	140,012,363.90	112,151,334.78
按商品转让的时间分类:		
在某一时点转让	128,085,058.42	105,849,224.27
在某一时段内转让	11,927,305.48	6,302,110.51
合 计	140,012,363.90	112,151,334.78

5、投资收益

项 目	2022 年	2021 年
对子公司长期股权投资的股利收益	382,155.23	
权益法核算的长期股权投资收益		256,924.74
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		277,854.93
理财产品	15,146.03	
合 计	397,301.26	534,779.67

十七、 补充资料

1、 非经常性损益明细表

项目	2022 年发生额	2021 年发生额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,412.08	-787,669.03
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,743,565.05	9,200,996.52
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-14,611.82	-50,406.62
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	-3,337,095.91	-9,693,506.37
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-127,844.77	
减：所得税影响额		1,469,014.46
非经常性损益净额（影响净利润）	-1,737,399.53	16,587,412.78
减：少数股东权益影响额（税后）	286,207.33	383,699.47
合 计	-2,023,606.86	16,203,713.31

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	报告期间	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(元/股)	
			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	2022年	31.64	0.36	0.36
	2021年	50.87	0.42	0.42
扣除非经常损益后归属于普 通股股东的净利润	2022年	35.01	0.40	0.40
	2021年	12.24	0.10	0.10

公司负责人：刘洪舟

主管会计工作负责人：冯丽君

会计机构负责人：冯丽君

同望科技股份有限公司
2023年4月27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：

董事会办公室