



帝杰曼

NEEQ:835681

帝杰曼科技股份有限公司

Digitalman DGM technology Co.,Ltd.

年度报告

—2022—

## 公司年度大事记



2022年，帝杰曼新取得《一种智慧校园的大数据信息安全管理系统》及《一种基于大数据的可视化加工处理系统及方法》发明专利。

2022年11月，帝杰曼新取得未来乡村数字化平台软件著作权。

# 目录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和财务指标 .....	10
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重大事件 .....	23
第六节	股份变动、融资和利润分配 .....	25
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	29
第八节	行业信息 .....	32
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	37
第十节	财务会计报告 .....	42
第十一节	备查文件目录 .....	127

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人孙国勇、主管会计工作负责人陈瑞生及会计机构负责人（会计主管人员）陈佳佳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

### 1、未按要求披露的事项及原因

2022 年年度报告中，因涉及重大商业秘密，对相关涉密信息不予披露，将主要客户以 K+ 数字代替及供应商以 G+ 数字代替表示。

### 【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
1、宏观经济波动风险	公司所处智慧城市建设行业，主营业务和国家宏观经济运行状况密切相连，主要面向政府机构、企事业单位、电信运营商等优质客户。目前政府和行业用户对智能化、数据信息挖掘及数据服务等需求不断提升，且受新冠疫情在各地分散性持续发生，世界经济环境复杂严峻，国际金融市场震荡加剧，中国国内经济深层次矛盾凸显，国家宏观调控政策的力度、经济复苏振兴政策的力度都直接和间接影响公司主营业务和公司客户，如果宏观经济发展疲软，则客户对智能化的需求将会出现一定程度的下降，将可能造成公司订单减少、回款速度减缓等状况，对公司生产经营产生直接影响。
2、技术升级风险	公司同属软件和信息服务业，随着城市建设对大数据、人工

	<p>智能、云计算不断推进，行业具有发展迅速、技术和产品更新换代快、用户对产品的技术要求高、客户需求不断转变的特点。面对市场的需求，如果不能密切追踪前沿技术的发展变化，准确捕捉市场的需求导向，及时开发新技术、新产品，在用户体验上深入挖掘和提升，将可能导致公司由于技术更新不及时带来公司市场竞争力下降和企业发展速度减慢的风险。</p>
3、核心技术人员流失风险	<p>公司是技术密集型企业，稳定的技术团队对公司的持续发展至关重要。经过多年的投入和积累，培养了一支研发能力强、实践经验丰富的技术开发队伍。其核心技术人员除了具备设计、开发、安装、调试各种软硬件设备的能力，还必须具备将最新的软硬件技术不断转化为能够解决用户问题的工具的能力。信息技术服务行业的发展使得行业内对人才的争夺日趋激烈，虽然公司已制定完善的研发及奖励机制以维持技术团队的稳定性，并且公司核心技术成果均以专利、著作权等形式存在，还取得了省级研发中心的荣誉，但公司仍无法完全规避核心技术人员流失给公司的持续发展带来的风险。</p>
4、行业竞争加剧风险	<p>公司是平安城市、智慧城市方案提供商，业务涵盖包括平安城市与智能交通、智能建筑、通信服务、安防系统产品、数据安全和大数据技术等，为公共安全提供整体解决方案的设计、咨询和集成业务，项目经验丰富，已获得公安部门、交通部门、教育系统、医疗机构、金融行业、房地产及大中型企事业单位等客户的广泛认可和好评。但公司所处行业在国内日渐成熟，与国内外规模大、资金实力强的同业企业相比，公司具有较大的差距。公司如不能保持高速增长，保持竞争优势，则面临行业内部竞争日趋激烈的风险。目前市场竞争激烈，项目呈现出规模大、实施周期长、后续服务质量要求高的特点。随着市场营销费用、研究开发费用的增加，公司如果在技术研发、项目管理等方面不能保持竞争优势，公司业务将面临较大的行业竞争风险。</p>
5、应收账款回收的风险	<p>公司 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日应收账款净额分别为 60,413,414.44 元、76,261,797.96 元、73,691,549.36 元，分别占到同期营业收入的 51.67%、50.14%、52.89%。尽管公司的主要客户为市区政府部门以及大中型企事业单位等招投标单位，客户资产质量及信用程度较高，发生坏账损失的风险程度非常小，但未来受市场环境变化、客户经营情况变动等因素的影响，仍不排除应收账款存在不能收回的风险。同时在实施过程中还可能由于项目周期时间长，大额的应收账款占用了公司的流动资金，对公司业务的进一步拓展产生一定制约的影响。</p>
6、实际控制人不当控制的风险	<p>公司的实际控制人为孙国勇先生，直接持有公司 50.16%的股份，通过持有温州鸿新投资合伙企业（有限合伙）36.66%的股份间接持有公司股份，且担任公司董事长一职。因此，孙国勇在公司决策、监督日常经营管理上均可施予重大影响。虽然公司通过制定“三会”议事规则，关联交易、对外担保、对外投资等管理办法，进而从制度安排上降低了控股股东控制的风险，但如果控股股东</p>

	利用其控股地位，通过行使投票表决权等方式对本公司经营决策、投资方向、人事安排等进行不当控制将可能损害本公司及其他股东的利益。
7、业务区域集中的风险	从公司目前的客户来看，地方区域性特征明显，存在业务区域集中的风险。随着系统集成技术的公开化和透明化程度越来越高，大量的系统集成企业，特别是中小型系统集成企业涌入市场，使得行业内的竞争环境越来越复杂，市场竞争的加剧，将降低行业整体利润水平，一旦该区域市场竞争加剧或投资量大幅下滑，将对公司业务发展产生重大影响。
8、软件开发成本风险	报告期内，软件产品的设计研发在公司战略中的地位不断上升，由于软件产业具有前期高投入、高风险的特点，软件产品较长的研发期也使得企业在产品研发阶段长时间处于对资金的迫切需求之中，面临较大的融资压力。在公司技术创新的同时，软件开发的支出费用也随之大幅增加，尤其反映在技术开发人员的人力费用上，随着人员数量的提高，工资及福利费用也随之不断增加，高额的前期开发费用增大了资金周转不灵的风险，也可能带来开发失败与无法收回成本的亏损风险。
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

公司主业基于智能建筑工程的信息系统集成业务及智慧校园业务，基于行业不断发展及行业内管理的日益规范，行业进入壁垒日益提高，对行业内企业技术、资质、规模和资金实力等方面的要求不断提高，如果行业内企业在资本实力、人力资源、研发能力等方面落后于国内成熟的大型智能化工程企业，业务收入可能受到影响。同时，宏观经济发展疲软，客户对智能化的需求出现一定程度的下降，导致行业内企业报告期内可参与招投标数量大幅减少。

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、帝杰曼	指	帝杰曼科技股份有限公司
股东会、股东大会	指	帝杰曼科技股份有限公司股东会
公司章程	指	《帝杰曼科技股份有限公司章程》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
本报告	指	帝杰曼科技股份有限公司 2022 年年度报告
报告期、本报告期、本年度	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
主办券商、中银证券	指	中银国际证券股份有限公司
三会	指	帝杰曼科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会

鸿新投资	指	温州鸿新投资合伙企业（有限合伙）
会计师事务所、致同	指	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	帝杰曼科技股份有限公司
英文名称及缩写	Digitalman DGM technology Co.,Ltd.
证券简称	帝杰曼
证券代码	835681
法定代表人	孙国勇

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	何舒怡
联系地址	浙江省温州市瓯海经济开发区凤南路 26 号温州市国家大学科技园 17-2 号楼
电话	0577-88838298
传真	0577-88838298
电子邮箱	hsy@wzdg.com
公司网址	www.wzdg.com
办公地址	浙江省温州市瓯海经济开发区凤南路 26 号温州市国家大学科技园 17-2 号楼
邮政编码	325000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

### 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	1998 年 4 月 16 日
挂牌时间	2016 年 1 月 22 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业(I)-软件和信息技术服务业(I65)-信息系统集成服务(I652)-信息系统集成服务(I6520)
主要产品与服务项目	楼宇智能化、环境监控、系统集成、网络安全、虚拟化云计算、应用软件集成等的研发、设计和施工以及计算机系统设备及现代办公系统的销售和服务
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	71,494,000
优先股总股本（股）	71,494,000
做市商数量	2
控股股东	控股股东为（孙国勇）

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（孙国勇），一致行动人为（陈溶、鸿新投资）
--------------	-----------------------------

#### 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	91330300704317356N	否
注册地址	浙江省温州市瓯海经济开发区凤南路 26 号温州市国家大学科技园 17-2 号楼	否
注册资本	71,494,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中银证券	
主办券商办公地址	上海市浦东新区银城东路 200 号中银大厦 39F	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	中银证券	
会计师事务所	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	曾涛	蔡勇
	3 年	2 年
会计师事务所办公地址	中国北京朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场 5 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	116,912,153.35	152,106,028.80	-23.14%
毛利率%	16.25%	16.02%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-6,241,323.59	-4,928,914.92	-26.63%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-8,082,361.82	-5,401,341.83	-49.64%
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）	-7.99%	-5.68%	-
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）	-10.34%	-6.22%	-
基本每股收益	-0.09	-0.07	-29.38%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	154,650,406.90	175,901,735.62	-12.08%
负债总计	79,573,808.39	94,412,816.35	-15.72%
归属于挂牌公司股东的净资产	75,039,741.14	81,281,064.73	-7.68%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.05	1.14	-7.89%
资产负债率%（母公司）	51.31%	53.73%	-
资产负债率%（合并）	50.46%	53.67%	-
流动比率	2.09	1.81	-
利息保障倍数	-4.87	-4.34	-

#### 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	8,973,769.43	17,567,581.85	-48.92%
应收账款周转率	1.71	2.03	-
存货周转率	4.80	5.93	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-12.08%	4.43%	-
营业收入增长率%	-23.14%	9.17%	-
净利润增长率%	-30.38%	-233.12%	-

#### 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	71,494,000	71,494,000	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### 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
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-30,429.94
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,194,063.36
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,099.68
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,166,733.10</b>
所得税影响数	325,106.09
少数股东权益影响额（税后）	588.78
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,841,038.23</b>

#### 九、 补充财务指标

适用 不适用

#### 十、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式:

公司的商业模式为“软件产品开发+集成服务提供+方案设计与施工”。业务属于国家鼓励重点发展的高科技大数据人工智能产业和国家战略新兴产业，是国民经济的支柱产业之一。公司利用互联网+思维，全面推进以公共安全信息化、大数据为立足点，以大数据应用、云计算为基础的平安、智慧城市业务，并积极推进安全防范智能化、建筑智能化、信息通信等技术业务，公司参与建设的智能化工程及自主研发的 StarCity 数字孪生可视化平台、住房公积金综合交易系统、小微园智慧大脑平台、地铁公交安保智能防控子系统、公安情报信息 2.0 体系、互联网医院在线咨询咨询服务软件等产品被广泛应用于公安、交通、教育、医疗、金融、房地产等领域。

公司主要客户为国有企业、市区政府部门以及大中型企业，采用招投标方式，根据客户需求，通过前期咨询、方案设计、现场勘察、软硬件二次开发、工程施工、集成调试、开通、用户培训、竣工验收及后期维护管理等一体化业务流程的实施，为客户提供定制化的解决方案，并通过对方案可行性实施严格把控，保证项目顺利实施，收取项目建设款从而获得利润。公司丰富的项目实施及平台软件运维经验为后期运营奠定坚实基础。同时，公司对智慧城市建设中的海量信息的价值再利用，深层挖掘客户需求点，以公司现有的产品研发与制造、工程设计施工与维护、软件开发与运维的一站式服务技术资源为基础，进行大数据营运及数据销售。

报告期内，公司商业模式未发生重大变更。

#### 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 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	√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	2020 年 12 月 1 日公司通过国家高新技术企业再次认定，证书编号：GR202033004753，有效期三年。公司通过国家高新技术企业的认定证明国家有关部门对公司的认可。根据国家对高新技术企业的相关税收优惠政策，公司自通过高新技术企业认定当年起连续三年可享受国家相关税收优惠政策，即按 15%的税率缴纳企业所得税。

## 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

报告期内，公司实现营业收入 116,912,153.35 元，较上年度同期减少了 23.14%，毛利率 16.25%，利润总额-9,377,337.47 元，较上年度同期降低 37.50%，净利润-6,474,820.76 元，较上年度同期降低 30.38%。

#### 1、业务经营情况

报告期第四季度新冠疫情全国高速度蔓延，市场非正常状态运营，公司各项运营成本因此增加，同时受疫情影响开工率不足，公司无法正常竣工验收以及订单业务无法正常开展，最终影响了营业收入和利润。但公司 StarCity 数字孪生可视化平台、智慧校园大数据管理系统、未来乡村数字化平台等产品已经顺利的研发，2023 年将进行深入拓展，推动未来公司业务快速发展。

#### 2、产品研发情况

报告期内，公司智慧城市信息技术省级研发中心继续发力，公司智能服务研发成果已实践于建设项目，如自主研发的软件产品：智慧校园大数据管理系统、执法监督平台、人脸安防平台、小微园智慧大脑平台、公安情报信息 2.0 体系、未来乡村数字化平台、互联网医院在线咨询软件等多个拳头产品。报告期内，公司已申报发明专利 13 项，授权发明专利 2 项，软件著作权 52 项，实用新型 25 项。

#### 3、员工团队建设情况

报告期内，公司持续引进高新技术研发人才，加强管理团队建设，培养高精尖团队，拥有一批高级项目经理、软件架构师、网络信息安全以及云计算工程师、一级建造师等高级人才。公司同时加强绩效考核管理，强化目标考核及过程，定时向董事会汇报各部门全年及各季度工作目标及工作重点和亮点，开展内部分析探讨会。公司建立人性化的考勤制度管理，规范日常工作行为，营造积极进取团结

向上的工作氛围。公司提倡周末员工业务技能培训与员工交流活动，使员工在互相交流学习中建立良好的关系，共同成长。工作之余，公司同样注重团队精神文明建设，不定时安排户外团建活动，并建立了员工羽毛球队、篮球队参与外部比赛等文艺活动。

#### 4、公司治理情况

报告期内，公司进一步强化公司治理结构建设，强化董事会的经营决策权、完善公司内部控制机制建设，严格遵守“三会”议事规则，通过修订、完善公司章程及公司各项管理办法，进一步完善了公司法人治理结构，对控股股东、实际控制人的相关行为进行约束，确保公司规范运作。新三板挂牌后，公司的日常运营更加规范，内控制度更加完善，定期安排了董事会成员的培训，确保公司董事了解自身职责，能够胜任公司事务的管理决策，满足公司发展的需要。

## (二) 行业情况

公司作为智慧城市信息与通信整体解决方案提供商，将乘“数字经济”加速发展的东风，紧抓产业发展的历史性机遇；在万物智联的时代，以“大、智、移、云、物”技术发展路线为基础，垂直行业5G应用为方向，赋能教育、交通、医疗、政企等领域，打造合作共赢的生态环境，实现公司健康、稳定、可持续发展。十四五期间国家“新基建”战略快速推进，5G、大数据、物联网、云计算、工业互联网、人工智能等新一代信息技术融合发展，投入不断加大，行业发展迎来下一个黄金期，行业数字化转型也将进入新的发展阶段，为公司带来了新的发展机遇与更广阔的市场空间。

## (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	39,542,123.23	25.57%	59,249,118.08	33.68%	-33.26%
应收票据	288,483.47	0.19%	0.00	0%	100%
应收账款	60,413,414.44	39.06%	76,261,797.96	43.35%	-20.78%
存货	23,735,419.10	15.35%	17,103,981.28	9.72%	38.77%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	1,866,172.04	1.21%	2,140,236.04	1.22%	-12.81%

在建工程	0	0%	0	0%	0%
无形资产	209,389.57	0.14%	107,246.28	0.06%	95.24%
商誉	0	0%	0	0%	0%
短期借款	11,217,669.60	7.25%	25,483,737.29	14.49%	-55.98%
长期借款	10,044,602.74	6.50%	0.00	0%	100%
预付款项	9,775,525.27	6.32%	6,110,668.41	3.47%	59.97%
合同资产	7,082,270.45	4.58%	10,781,232.75	6.13%	-34.31%
使用权资产	3,153,971.59	2.04%	405,826.68	0.23%	677.17%
应付账款	28,733,095.70	18.58%	29,578,190.04	16.82%	-2.86%
一年内到期的非流动负债	1,667,127.38	1.08%	16,420,690.31	9.34%	-89.85%
其他应收款	1,127,886.21	0.73%	972,684.06	0.55%	15.96%

#### 资产负债项目重大变动原因:

<p>报告期末货币资金减少主要原因：本期归还了一年内到期的非流动负债，同时年底预付了部分货款。</p> <p>报告期末应收票据增加的主要原因是：以承兑汇票结算的销售订单增加。</p> <p>报告期末存货增加主要原因：受疫情影响，有部分未验收项目的货物仍在该科目中。</p> <p>报告期末无形资产余额增加主要原因：因日常经营需要，公司购入了软件产品用于办公。</p> <p>报告期末短期借款余额减少主要原因：公司长期借款增加，因此减少了短期借款。</p> <p>报告期末长期借款余额增加主要原因：公司日常经营需要，新增长期借款。</p> <p>报告期末预付款项余额增加主要原因：受疫情影响，供应商出货时间延长，商品未到货。</p> <p>报告期末合同资产余额减少主要原因：本期收回大部分质保金。</p> <p>报告期末使用权资产余额增加主要原因：主要系本期房租增加所致。</p> <p>报告期末一年内到期的非流动负债余额减少主要原因：一年内到期的借款已归还。</p>
---

## 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	116,912,153.35	-	152,106,028.80	-	-23.14%
营业成本	97,916,447.26	83.75%	127,738,477.58	83.98%	-23.35%
毛利率	16.25%	-	16.02%	-	-
销售费用	7,102,224.57	6.07%	7,113,847.47	4.68%	-0.16%
管理费用	11,275,075.07	9.64%	11,153,877.23	7.33%	1.09%

研发费用	10,950,778.96	9.37%	11,503,486.83	7.56%	-4.80%
财务费用	785,227.97	0.67%	480,240.22	0.32%	63.51%
信用减值损失	-210,891.03	-0.18%	-422,195.83	-0.28%	50.05%
资产减值损失	311,680.93	0.27%	-515,801.06	-0.40%	160.43%
其他收益	2,200,162.21	1.88%	519,176.48	0.34%	323.78%
投资收益	0	0%	0.00	0.00%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	-30,429.94	-0.03%	-18,380.68	-0.01%	-65.55%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-9,374,338.30	-8.02%	-6,796,256.91	-4.47%	-37.93%
营业外收入	0.83	0.000001%	424.95	0.0003%	-99.80%
营业外支出	3,000.00	0.002%	24,108.08	0.02%	-87.56%
净利润	-6,474,820.76	-5.54%	-4,966,060.38	-3.26%	-30.38%

#### 项目重大变动原因:

营业收入/营业成本: 报告期内因疫情影响, 大部分本单位人员及客户单位人员感染新冠, 无法正常到岗工作, 项目验收情况受到较大影响, 因此营业收入和营业成本有所下降。

财务费用: 公司长期借款增加使得借款利息增加。

信用减值损失: 本期应收账款、其他应收款坏账准备计提减少。

资产减值损失: 本期存货减值损失计提减少。

其他收益: 本期公司政府补贴较上期有所增加。

资产处置收益: 本期公司闲置固定资产的处理较上期有所减少。

营业利润/净利润: 报告期第四季度新冠疫情全国高速度蔓延, 市场非正常状态运营, 公司各项运营成本因此增加, 同时受疫情影响开工率不足, 公司无法正常竣工验收以及订单业务无法正常开展, 最终影响利润。

#### (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	116,912,153.35	152,106,028.80	-23.14%
其他业务收入	0	0	
主营业务成本	97,916,447.26	127,738,477.58	-23.35%
其他业务成本	0	0	

**按产品分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
系统集成	94,186,108.03	85,060,028.49	9.69%	-29.16%	-29.28%	0.15%
软件服务	16,567,221.66	10,428,876.92	37.05%	33.26%	152.99%	-29.79%
维护服务	5,007,393.42	1,336,125.09	73.32%	-5.96%	-36.30%	12.71%
设备销售	1,151,430.24	1,091,416.76	5.21%	-16.83%	-12.05%	-5.15%

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因：**

1、报告期内，受疫情影响，公司系统集成项目正常验收受到一定阻碍，因此营业收入及营业成本有所下降。

2、经过公司的战略调整，软件服务是公司未来发展方向，具有可持续性发展，通过公司市场拓展以及领域的挖掘，因此业务的营业收入有所提升。同时为了开发新软件产品、提高软件市场占有率，软件服务项目的人力等成本也大幅增加。

3、维护服务方面，公司提高用人效率使得营业成本有所下降。

4、受宏观经济和行业竞争影响，硬件设备需求量下降，因此营业收入和营业成本有所下降。

**(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	G1	16,630,379.85	14.22%	否
2	G2	11,722,744.95	10.03%	否
3	G3	8,863,363.49	7.58%	否
4	G4	6,320,754.74	5.41%	否
5	G5	6,046,722.39	5.17%	否
合计		49,583,965.42	42.41%	-

**(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	K1	10,637,846.02	9.45%	否
2	K2	5,462,309.73	4.85%	否
3	K3	5,688,679.27	5.05%	否
4	K4	4,408,131.50	3.92%	否
5	K5	3,138,849.42	2.79%	否
合计		29,335,815.94	26.06%	-

### 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	8,973,769.43	17,567,581.85	-48.92%
投资活动产生的现金流量净额	-3,523,426.57	-194,921.50	1707.61%
筹资活动产生的现金流量净额	-22,041,219.15	986,022.28	-2335.37%

#### 现金流量分析：

公司经营活动产生的现金流量净额变动较大，原因主要是本期采购增加。

公司投资活动产生的现金流量净额变动较大，原因主要是本期理财赎回较去年减少，同时支付了装修及购买固定资产、办公软件费用。

公司筹资活动产生的现金流量净额变动较大，原因主要是报告期内公司偿还贷款金额增加。

### (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
温州三缔科技有限公司	控股子公司	计算机系统集成、软件开发；计算机技术的咨询服务；计算机软件、硬件及外部设备、通信设备的销售。	5,000,000.00	320,845.39	106,579.94	130,137.81	-635,113.00

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2. 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

(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	10,950,778.96	11,503,486.83
研发支出占营业收入的比例	9.37%	7.56%
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	1	2
本科以下	79	71
研发人员总计	80	73
研发人员占员工总量的比例	42.78%	39.25%

专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	27	25
公司拥有的发明专利数量	2	0

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明

适用 不适用

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(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

公司注重积极承担社会责任，维护职工的合法权益，诚心对待供应商及客户等利益相关者。报告期内，公司遵纪守法，合规经营，依法纳税，在追求经济效益保护股东利益的同时，充分地尊重和维  
护客户、供应商以及员工的合法权益。公司为员工按时足额缴纳五险一金，成立工会组织、建立完善  
培训体系、提供晋升空间和舒适工作环境，促进员工的发展。公司通过推动科技进步，为社会创造财  
富，带动和促进当地经济发展，缴纳的税收为当地的发展做出了直接贡献。

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持有良好的公司独立自主经营的  
能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指  
标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为；公司所处  
的行业和市场环境未发生重大变化，公司主营业务及产品持续、稳定增长，因此，公司拥有良好的持  
续经营能力。  
报告期内，公司不存在对持续经营能力有重大不利影响的其他事项。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、宏观经济波动风险  
宏观经济风险具体内容的描述请参见“重大风险提示表”第一条。

应对措施：国家在不同时期会根据宏观环境的变化而改变政策，这必然会影响到企业的经济利益。因此，帝杰曼在公司发展战略的指引下，将实时跟踪并把握国家宏观经济政策调整趋势，关注市场变化，根据宏观经济环境变化适时调整公司经营战略，在稳固温州本土市场的前提下，实现走出去的战略。通过加大市场开拓、产品开发、技术创新的力度，保持已有的产品结构，同时提供符合政策及市场要求的数据信息服务，以应对行业政策潜在变化所带来的不利影响。

## 2、技术升级风险

技术升级风险具体内容的描述请参见“重大风险提示表”第二条。

应对措施：对内，公司将一如既往地重视对前沿技术发展的跟踪，定期组织技术骨干学习交流；在每年财务预算中不断加大对产品研究的投入支持力度；公司将更加重视技术专利的保护，培养员工的保密意识；对外，公司将积极跟进市场需求，提出合理的产品标准化实施方案；公司将更加注重与客户的沟通，结合客户反馈改进升级现有的产品，提高客户满意度。

## 3、核心技术人员流失风险

核心技术人员流失风险具体内容的描述请参见“重大风险提示表”第三条。

应对措施：公司已经和各大高校建立起长久合作关系，建立了产教融合实验基地，储备更多优秀人才资源，并继续加强专业队伍的规划与建设，持续推行企业内部培训计划，提高员工专业技能水平，制定出合理的薪酬和考评制度，通过加大薪酬、股权激励等方式对核心技术人员予以激励，保持核心技术人员稳定性、积极性和工作效率。此外，公司将进一步扩大市场规模，提升品牌知名度，增加员工对公司的自豪感。

## 4、行业竞争加剧风险

行业竞争加剧风险具体内容的描述请参见“重大风险提示表”第四条。

应对措施：公司是温州地区较早进入信息系统服务行业的企业，与当地政府保持着良好的合作关系，例如“地铁公交安保智能防控子系统”、“公安情报信息 2.0 体系”等产品均获得当地政府的指定合作。未来，公司将继续致力于新的软件产品开发，加强公司的核心竞争力。此外，公司拥有多项资质及知识产权，并且自主产品应用领域广，销售渠道多，这些特点均确保了公司在所处地域的领先地位。同时，公司不断加强技术的研发和市场需求的挖掘，通过项目管理的加强，让公司更有效率地利用资源，提升市场综合竞争力。

## 5、应收账款回收的风险

应收账款回收的风险具体内容的描述请参见“重大风险提示表”第五条。

应对措施：公司进一步加强应收账款的管理工作。首先，努力做好市场前景的预测和判断，制定科

学合理的应收账款信用政策，并加强合同评审、管理。严密关注客户的经营状况。建立简明、公正的应收账款回收考核机制。将收回欠款和控制呆账纳入绩效考核，有效调动了催款人员的工作积极性。理顺应收账款内部控制流程及流程实施的控制。此外，努力提供优质的产品和服务，以保障客户的满意度并最终实现应收账款的及时回收。

#### 6、实际控制人不当控制的风险

实际控制人不当控制的风险具体内容的描述请参见“重大风险提示表”第六条。

应对措施：公司已经在不断建立完善法人治理结构，健全各项规章制度，确保制度能得到严格执行。同时，公司已建立起完备的内部管理制度及治理体系以约束公司实际控制人的各项行为。同时，公司引入了新的投资者，股权结构也进一步得到完善。报告期内董事会、监事会运行正常，未出现违规等行为。

#### 7、业务区域集中的风险

业务区域集中的风险具体内容的描述请参见“重大风险提示表”第七条。

应对措施：公司已经制定详细的业务发展计划，对行业领域内客户进行重新梳理，纵观全国几个区域选择信誉好、财政充足的客户加大合作范围，逐步走出温州地区，以规避因业务区域集中带来的风险。同时，公司加大软件研发力度，引进高端行业人才，通过住房公积金综合交易系统、小微园智慧大脑平台、地铁公交安保智能防控子系统、互联网医院在线咨询软件等产品的智能化升级，逐步拓展全国客户，在提升技术的同时，强化售后服务意识和标准，制定了严格的售后服务制度，在产品满足客户需求的同时以服务增强客户粘性。

#### 8、软件开发成本风险

软件开发成本风险具体内容的描述请参见“重大风险提示表”第八条。

应对措施：公司将充分考虑到多方面的因素，以市场需求为风向，对开发方案作出评估，合理把控风险，提前做出正确的预测和规划，并针对市场需求变化做出灵敏反映，及时调整发展战略。在优化管理方式，提高效率的同时合理规划研发新产品的的时间，尽量避免多产品的同时研发，以减少资金周转不灵的风险。

### (二) 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input 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		3,902,518	3,902,518	5.16%

报告期内共发生一笔诉讼，金额为 3,902,518 元，该笔诉讼人民法院于 2022 年 10 月 13 日下发民事裁定书驳回原告诉讼请求。2023 年 3 月 8 日，人民法院下发民事裁定书裁定原告撤回上诉处理。

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		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	90,000,000	46,681,144.80

注：2022 年度预计关联方孙国勇、陈溶为公司借款提供无偿担保总额不超过 90,000,000 元，截至本报告期，实际为公司借款提供担保金额 46,681,144.80 元。

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	2016年1月22日	-	挂牌	同业竞争承诺	《关于避免同业竞争的承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年1月22日	-	挂牌	规范关联交易承诺	《关于避免和规范关联交易的承诺函》	正在履行中
董监高	2016年1月22日	-	挂牌	规范关联交易承诺	《关于避免和规范关联交易的承诺函》	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司于 2016 年 1 月 22 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，公司股东及董事、监事、高级管理人员出具了《关于避免同业竞争的承诺函》、《关于避免和规范关联交易的承诺函》。报告期内，公司股东、董事、监事、高级管理人员均严格履行上述承诺，截止本年度报告发布之日，未发生违背承诺的事项。

(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
------	------	--------	------	----------	------

其他货币资金	流动资产	保证金	1,555,844.10	1.01%	银行承兑汇票保证金
其他货币资金	流动资产	保证金	54,258.94	0.04%	资金业务保证金
其他货币资金	流动资产	保证金	2,099,809.01	1.36%	保函保证金
应收账款	流动资产	质押	9,562,862.76	6.18%	质押借款
<b>总计</b>	-	-	13,272,774.81	8.59%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

资产权利受限主要是公司日常经营短期借款产生，是公司正常的经营活动，不会损害公司及股东的利益，不会对公司的经营及发展产生不利影响。

## 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	25,224,707	35.28%	-4,012,659	21,212,048	29.67%
	其中：控股股东、实际控制人	8,966,055	12.54%	-	8,966,055	12.54%
	董事、监事、高管	1,385,066	1.94%	-714,259	670,807	0.94%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	46,269,293	64.72%	4,012,659	50,281,952	70.33%
	其中：控股股东、实际控制人	26,898,165	37.62%	-	26,898,165	37.62%
	董事、监事、高管	1,099,768	1.54%	912,659	2,012,427	2.81%
	核心员工	-	-	-	-	-
<b>总股本</b>		71,494,000	-	0	71,494,000	-
<b>普通股股东人数</b>		148				

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	孙国勇	35,864,220	0	35,864,220	50.16%	26,898,165	8,966,055	0	0
2	陈燕	15,885,938	0	15,885,938	22.22%	15,870,789	15,149	0	0
3	温州鸿新投资合伙企业(有限合伙)	7,201,717	0	7,201,717	10.07%	5,500,571	1,701,146	0	0
4	陈溶	1,764,664	198,400	1,963,064	2.75%	1,472,299	490,765	0	0
5	中银国际证券股份有限公司	1,952,398	-7,000	1,945,398	2.72%	0	1,945,398	0	0
6	林捷	953,186	0	953,186	1.33%	0	953,186	0	0
7	爱建证券有限责任公司	647,786	-3,199	644,587	0.90%	0	644,587	0	0
8	赵勒尔	467,092	116,325	583,417	0.82%	0	583,417	0	0
9	徐建红	538,278	0	538,278	0.75%	0	538,278	0	0
10	蒋文俊	536,483	0	536,483	0.75%	0	536,483	0	0
	<b>合计</b>	<b>65,811,762</b>	<b>304,526</b>	<b>66,116,288</b>	<b>92.47%</b>	<b>49,741,824</b>	<b>16,374,464</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：  
 本报告期，孙国勇在鸿新投资持股占比 36.66%，孙国勇与陈溶为夫妻关系，除以上关联关系外前十名股东之间无其他相互关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东及实际控制人为自然人孙国勇，其直接持有公司股份 35,864,220 股，占公司股份总额的 50.16%，温州鸿新投资合伙企业(有限合伙) 持有公司股份 10.07%，孙国勇持有温州鸿新投资合

伙企业(有限合伙)36.66%份额。孙国勇作为主要成员之一参与了公司的创立并一直持股，自公司成立至今，其一直独立负责公司的实际运营和日常管理，系公司经营管理层的核心人员和公司日常经营管理重大事项的最终决策者。其基本情况如下：

孙国勇先生，1964年12月出生，中国籍，无境外永久居留权，硕士学历，高级经济师，高级经营师，高级工程师。1988年9月至1990年10月，就职于温州制药厂中心实验室抗菌素生化制药车间，任制药技术员；1990年至1992年就职于尤利欧箱包扣件有限公司，任总经理助理；1993年至1998年4月，就职于温州市新世纪电脑技术公司，任总经理；1998年5月至今就职于公司，现任股份公司董事长。目前兼任九三学社温州市委会副主委、温州市第十四届人大常委会委员、温州市人大财政经济委员会委员、浙江省公安厅党风政风警风监督员。

#### 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

##### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

#### 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

#### 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

#### 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	

			型				
1	质押及信用贷款	工商银行温州 马鞍池支行	银行	3,000,000	2022-8-10	2023-8-9	3.40%
2	质押及信用贷款	工商银行温州 马鞍池支行	银行	1,000,000	2022-8-18	2023-8-17	3.40%
3	质押及信用贷款	工商银行温州 马鞍池支行	银行	450,000	2022-8-23	2023-8-22	3.65%
4	质押及信用贷款	工商银行温州 马鞍池支行	银行	650,000	2022-8-30	2023-8-29	3.65%
5	质押及信用贷款	工商银行温州 马鞍池支行	银行	1,684,144.80	2022-9-26	2023-9-22	3.60%
6	质押及信用贷款	建设银行温州 瓯江路支行	银行	610,000	2022-4-8	2023-4-7	3.95%
7	质押及信用贷款	建设银行温州 瓯江路支行	银行	1,360,000	2022-5-20	2023-5-19	4.05%
8	质押及信用贷款	建设银行温州 瓯江路支行	银行	340,000	2022-5-20	2023-5-19	4.05%
9	质押及信用贷款	建设银行温州 瓯江路支行	银行	2,880,000	2022-5-26	2023-5-25	4.05%
10	质押及信用贷款	建设银行温州 瓯江路支行	银行	1,217,000	2022-6-23	2023-6-22	4.05%
11	质押及信用贷款	建设银行温州 瓯江路支行	银行	1,550,000	2022-7-4	2023-7-3	4.05%
12	质押及信用贷款	建设银行温州 瓯江路支行	银行	2,740,000	2022-8-8	2023-8-7	4.05%
13	质押及信用贷款	建设银行温州 瓯江路支行	银行	1,040,000	2022-8-24	2023-8-23	4.05%
14	质押及信用贷款	建设银行温州 瓯江路支行	银行	790,000	2022-9-7	2023-9-6	4.05%
15	质押及信用贷款	建设银行温州 瓯江路支行	银行	1,560,000	2022-9-16	2023-9-15	4.05%
16	质押及信用贷款	建设银行温州 瓯江路支行	银行	1,430,000	2022-10-12	2023-10-11	4.05%
17	质押及信用贷款	建设银行温州 瓯江路支行	银行	1,180,000	2022-11-23	2023-5-22	3.80%
18	质押及信用贷款	招商银行温州 国鼎支行	银行	3,000,000	2022-6-22	2023-6-21	3.80%
19	质押及信用贷款	招商银行温州 国鼎支行	银行	4,200,000	2022-7-18	2023-7-18	3.60%
20	质押及信用贷款	招商银行温州 国鼎支行	银行	3,000,000	2022-8-25	2023-8-24	3.60%
21	质押及信用贷款	招商银行温州 国鼎支行	银行	3,000,000	2022-9-8	2023-9-8	3.60%

22	质押及信用贷款	兴业银行鹿城支行	银行	10,000,000	2022-11-25	2025-10-8	4.83%
合计	-	-	-	46,681,144.80	-	-	-

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第七节 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
孙国勇	董事长、总经理	男	1964年12月	2021年1月28日	2024年1月27日
吴士型	董事	男	1976年12月	2021年1月28日	2024年1月27日
陈溶	董事、副总经理	女	1970年7月	2021年1月28日	2024年1月27日
蔡捷	董事、副总经理	男	1981年3月	2021年1月28日	2024年1月27日
潘毅	董事	男	1973年3月	2021年1月28日	2024年1月27日
陈彦博	董事	男	1993年1月	2021年1月28日	2024年1月27日
陈志刚	独立董事	男	1972年6月	2021年1月28日	2024年1月27日
赵元元	独立董事	男	1979年1月	2021年1月28日	2024年1月27日
项晓航	监事会主席	男	1980年11月	2021年1月28日	2024年1月27日
李陈荣	监事	男	1981年6月	2021年1月28日	2024年1月27日
吴时兵	职工代表监事	男	1979年5月	2020年12月14日	2024年1月27日
陈瑞生	财务总监	男	1983年10月	2021年1月28日	2024年1月27日
何舒怡	董事会秘书	女	1995年4月	2021年1月28日	2024年1月27日
董事会人数：				8	
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：

孙国勇先生为公司董事长、总经理，同时为公司控股股东和实际控制人；孙国勇先生与陈溶女士为夫妻关系。除此之外，截止本报告期，公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在其他关联关系。

### (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
孙国勇	董事长、总经理	35,864,220	0	35,864,220	50.16%	0	0
吴士型	董事	360,085	0	360,085	0.50%	0	0
陈溶	董事、副总经理	1,764,664	198,400	1,963,064	2.75%	0	0
潘毅	董事	360,085	0	360,085	0.50%	0	0
合计	-	38,349,054	-	38,547,454	53.91%	0	0

温州鸿新投资合伙企业（有限合伙）持有公司 7,201,717 股，占比 10.0732%。孙国勇持有温州鸿新投资合伙企业（有限合伙）36.66%股份，蔡捷持有温州鸿新投资合伙企业（有限合伙）3%股份，陈瑞生持有温州鸿新投资合伙企业（有限合伙）3%股份，何舒怡持有温州鸿新投资合伙企业（有限合伙）0.70%股份。

### (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

#### 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

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	37	0	3	34
销售人员	51	0	1	50

研发人员	80	0	5	75
工程人员	25	2	0	27
<b>员工总计</b>	<b>193</b>	<b>2</b>	<b>9</b>	<b>186</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	3
本科	53	50
专科	100	95
专科以下	38	38
<b>员工总计</b>	<b>193</b>	<b>186</b>

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

报告期内，公司积极吸引、培养并稳定优秀人才，构建高质量可持续发展的良性人才梯队。一方面，公司加大内部人才的发掘和培养力度，强化对现有员工特别是骨干员工的培训，以使员工掌握相应的专业知识与技能，最终达到理想的工作绩效。另一方面，公司积极拓展人才引进渠道，建立灵活的人才选育机制，培养了一批掌握专业知识、熟悉行业情况的复合型、技术性人才，实现了公司各项业务的稳定发展和良性运转，为企业持久发展提供坚实的人力资源保障。

公司依据现有组织结构，结合公司管理模式，为最大限度的激发员工的积极性，在客观公正、员工激励的基础上，制定了以成果为导向、效率优先、可持续发展的按劳分配原则的薪酬体系及绩效考核制度，制度完整、可行。

截至本报告期末，公司离退休职工为4人。

**(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

公司是高新技术企业、浙江省高级技术研发中心。公司已通过 CMMI5 软件成熟度认证，已获得安全生产许可证、涉密信息系统集成乙级资质、ISO9001 质量管理体系认证、ISO14001 环境管理体系认证、ISO18001 职业健康安全管理体系认证、ISO20000 服务管理体系认证、ISO27001 信息安全管理体系统认证等。公司拥有浙江省安全技术防范行业资信等级证书（壹级）、浙江省 ITSS 信息技术服务运行维护标准符合性证书（贰级）、音视频系统集成工程综合技术能力（叁级）、电子与智能化工程专业承包壹级、消防设施工程专业承包贰级等行业相关资质及认证。

### 二、 知识产权

#### （一） 重要知识产权的变动情况

报告期内，公司新增发明专利 2 项、计算机软件著作权 7 项。截至报告期末，公司已取得 45 项计算机软件著作权、25 项实用新型发明专利、3 项商标。报告期内发明专利、计算机软件著作权取得方式及取得时间如下：

序号	发明专利、计算机软件著作权	授权时间	权利取得方式
1	一种智慧校园的大数据信息安全管理系统	2022 年 7 月 22 日	原始取得
2	一种基于大数据的可视化加工处理系统及方法	2022 年 11 月 8 日	原始取得
3	帝杰曼云比赛在线评分软件 V1.0	2022 年 2 月 23 日	原始取得
4	帝杰曼执法监督管理平台软件 V1.0	2022 年 2 月 24 日	原始取得
5	DGM iCube BPM 业务流程管理系统 V1.0	2022 年 4 月 2 日	原始取得
6	帝杰曼 iCube 园企协同管理软件 V1.0	2022 年 6 月 24 日	原始取得
7	帝杰曼 iCube 园区企业招聘管理软件 V1.0	2022 年 6 月 24 日	原始取得
8	帝杰曼 iCube 智能监管预警管理软件 V1.0	2022 年 6 月 24 日	原始取得
9	DGM 未来乡村数字化平台	2022 年 11 月 23 日	原始取得

## (二) 知识产权保护措施的变动情况

公司管理层高度重视知识产权，不仅涉及合作研发的知识产权归属问题，也涉及自主研发科技成果的知识产权保护。鉴于软件产品容易被模仿和复制的特点，公司从商标申报与保护、软件和相关作品著作权保护、外观专利保护等方面实施知识产权的立体保护策略，制定了事前预防、成果保护、侵权维权等综合的知识产权保护措施，确保公司自主知识产权产品的唯一市场合法地位，对外观混淆、内容复制、商标侵权等违法行为和潜在侵权风险做到防患于未然，将侵权行为和风险控制在发生之前，降低知识产权维权的成本。

## 三、 研发情况

### (一) 研发模式

公司建立了标准的产品研发流程，自主研发公司智慧城市业务所需的各类软件平台和产品功能模块。为符合公司发展战略与长期规划，扩大公司市场份额、提高公司创新能力、增强产品核心竞争力、加快技术积累和提升产品档次，在技术研发实施过程中，公司根据智慧城市各细分行业和应用场景的实际需求，研发具备通用性、普适性的功能模块，并开展一系列的技术预研工作，提高了产品的模块化和可复制性。公司的产品研发流程包括市场调研与需求分析、项目可行性研究、产品开发、产品测试与试运行、产品内部验收等过程环节。

公司通过了CMMI5 软件成熟度认证，标志着公司已具备较强的软件成熟度、研发规范性和软件项目管理能力。公司已培养了一批研发项目管理、质量管理和过程改进的骨干人才，形成了一支具有丰富产品研发、实施经验的团队，为公司业务创新提供充足动力。

### (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	DGM 同异构数据统一存取管理平台	2,700,397.77	2,700,397.77
2	DGM 未来乡村数字化平台	2,665,142.96	2,665,142.96
3	温州公安全域智慧督察信息化平台	2,008,305.68	2,008,305.68
4	“公安头条”平台（PC 版）	1,601,088.52	1,601,088.52
5	基于 5G 网络的区域医联体精准急救智慧平台--5G 急救药箱	1,392,214.71	3,202,397.39

合计	10,367,149.64	12,177,332.32
----	---------------	---------------

#### 研发项目分析:

- 1、随着经济、产业的发展，企业拥有的信息数据不可避免的飞速增长。长期累积的数据难免出现结构上的不同。“DGM同异构数据统一存取管理平台”产品设计用于整合长期累积的异构数据，简化企业的信息平台，提高企业信息集中管理的能力。
- 2、运用现代信息技术，结合乡村已建设的业务系统数据、物联网设备数据对人群、建筑、服务业等信息进行数据清洗和整合，通过服务端和治理端的功能开发，运用智能分析平台实现数据分析、展示和预警的功能，从而加强社会管理，提升公共服务水平，为乡村居民提供便捷、优质、高效的综合服务。同时，打破各部门数字化建设隔阂，打破各部门“信息孤岛”，将乡村的多种数据接入到未来乡村服务平台中，进行融合分析使该平台具备与其他平台相互协调和融合的特性，建设成未来乡村数字化平台。
- 3、温州公安全域智慧督察信息化建设项目作为温州公安体系数字化转型的重要组成部分，依托我省“云上公安、智慧警务”大数据战略和我市智慧公安警务信息化体系，借力大数据、人工智能，让数据跑腿、让数据说话，项目将实现我市警务督察工作的数字化转型，提升警务督察工作的智能化、实战化水平，为重大活动安保、重大警务部署、执法规范化和队伍管理等环节领域保驾护航，促进公安工作和公安队伍建设持续健康发展。
- 4、“公安头条”是温州市公安局立足警务实践，落实公安部畅通大数据服务基层渠道的工作要求，借鉴互联网思维，依托公安大数据平台，利用大数据、人工智能等技术，通过积木式创新自主研发的警务应用它是内网版本的“今日头条”。
- 5、基于5G网络的区域医联体精准急救智慧平台：通过5G网络实时传输医疗设备监测信息，便于实施远程会诊和远程指导，对院前急救信息进行采集、处理、存储、传输、共享可充分提升管理救治效率，提高服务质量，优化服务流程和服务模式。基于大数据技术可充分挖掘和利用医疗信息数据的价值，并进行应用、评价、辅助决策，服务于急救管理与决策。

#### 四、 业务模式

请参见本报告第四节 管理层讨论与分析之“一、业务概要”。

#### 五、 产品迭代情况

适用 不适用

## 六、 工程施工安装类业务分析

适用 不适用

公司有关“安防工程、系统集成、电子与智能化工程”等工程类业务所拥有的资质请参见本报告第八节行业信息之“一、业务许可资格或资质”。报告期内，公司安防工程、系统集成、电子与智能化工程类业务与发包方不存在纠纷，不存在违规发包、转包等情形。

## 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

公司的 IT 外包服务主要对相关设施设备、软件系统、硬件系统、数据资源、运行环境等方面进行运行监控、日常维护、更新升级、安全防护等服务；主要客户群体包括政府及企、事业单位；目前主要服务区域为温州及周边城市；不涉及互联网众包或再分包业务。

## 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

公司积极进行战略部署，围绕市县智慧城市和智慧城市行业应用开展产品研发，其中，智慧城市行业应用，主要服务于智慧城市中的“政务、产业、民生”三大领域，公司依据对各领域细分行业的理解，为客户提供各细分行业内的信息化解决方案。①智慧政务领域：智慧政务领域的应用主要以提升城市管理能力、公共安全水平、应急处理能力、指挥调度水平为目的，提高领导决策能力与城市运行

效率。公司在智慧政务领域的主要产品包括智慧公安、智慧法院、智慧国土、智慧交通、智慧环保、智慧政务管理等细分行业的信息化综合解决方案。②智慧产业领域：智慧产业领域的应用主要以落实惠企政策、优化政企服务、纾解企业诉求、助力企业转型升级为目的，营造良好的营商环境，提升产业效益。公司在智慧产业领域的主要产品包括 Starcity、企业云平台、icube 小微园智慧大脑平台等信息化综合解决方案。③智慧民生领域：智慧民生领域的应用主要对城市居民的各种民生需求做出智慧化响应，提供各类便民、惠民服务，让城市居民更便捷、更安全、更舒适的生活与工作，体现智慧城市建设的效果。公司在智慧民生领域的主要产品包括智慧人社、智慧教育、智慧医疗等信息化综合解决方案。

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。

报告期内，公司制订的《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等制度性文件在公司得到有效执行。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司的治理机制符合《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转让系统相关规范性文件的要求，治理制度均履行了内部流程，经过表决通过，给予了公司所有股东充分的话语权，同时公司建立了多种渠道加强与各股东的沟通。

公司股东享有下列权利：依照其所持有的股份份额获得股利和其他形式的利益分配；依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会；依照其所持有的股份份额行使表决权；对公司的经营行为进行监督，提出建议或者质询；依照法律、行政法规及章程的规定转让、赠与或质押其所持有的股份；查阅章程、股东名册、公司债券存根、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议、财务会计报告；公司终止或者清算时，按其所持有的股份份额参加公司剩余财产的分配；对股东大会作出的公司合并、分立决议持异议的股东，可要求公司收购其股份；法律、行政法规、部门规

章或章程规定的其他权利。

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

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司建立有重大事项报告制度，重大的决策均依据《公司章程》及有关的内部控制制度进行，根据各事项的审批权限，经过公司董事会、监事会或股东大会的讨论、审议通过。在公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项上，均规范操作，杜绝出现违法、违规情况。截止报告期末，公司重大决策运作情况良好，能够最大限度的促进公司的规范运作。

### 4、公司章程的修改情况

报告期内，公司章程未进行修改。

## (二) 三会运作情况

### 1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	1	2	2

### 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

(1) 股东大会：截止报告期末，公司有 148 名股东。公司严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定，规范股东大会的召集、召开、表决程序，确保平等对待所有股东，使中小股东享有平等权利、地位。

(2) 董事会：截止报告期末，公司有 8 名董事，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》、《董事会议事规则》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集、召开会议，形成决议。公司全体董事能够按照《公司章程》、《董事会议事规则》的规定，依法行使职权，勤勉履行职责。

(3) 监事会：目前公司有 3 名监事，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定。监事会能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。监事会成员能够认真、依法履行责任，能够勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

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

权利义务，未出现不符合法律、法规的情况。

### (三) 公司治理改进情况

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

截至报告期末，上述机构和人员依法运作未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司管理层未引入职业经理人。

### (四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》和《投资者关系管理制度》的要求，履行信息披露义务，按时编制定期报告和临时报告，并按照相关法律法规的要求通过全国中小企业股份转让系统信息披露平台(www.neeq.com.cn)及时充分进行信息披露，做好投资者管理工作。公司制定了《投资者关系管理制度》和《信息披露管理制度》，信息披露负责人负责信息披露及投资者关系管理，在日常工作中，公司建立了电话、电子邮件等途径与投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通，确保股东及潜在投资者的知情权、参与权、质询权和表决权得到尊重、保护。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会严格执行《公司法》、《公司章程》的有关规定，人数和人员构成符合法律、法规的要求，全体监事能够依据《公司章程》和《监事会议事规则》等制度认真履行自己的职责，向股东负责，对公司财务状况、重大事项、关联交易以及董事、总经理和其他高级管理人员履行职责行为的合法、合规性进行监督，并发表独立意见，维护公司及股东的合法利益。

公司监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。

公司监事会对本年度内的监事事项无异议。

## (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

### 1、资产完整情况

2014年4月18日整体变更为股份有限公司时，原有限公司的资产和负债全部进入公司，并依法办理了相关资产和产权的变更登记。与公司业务经营相关的主要资产均由公司拥有相关所有权或使用权。公司目前租赁使用的主要办公用房，均由公司独立地与出租方签订租赁合同。公司对拥有的资产独立登记、建账、核算和管理。公司资产权属清晰、完整，不存在对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业形成重大依赖的情况。

截至本报告期，公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

### 2、人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员、其他核心人员等均是公司专职人员，均未在控股股东及实际控制人控制的其他公司及关联公司任职及领取报酬；公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司建立了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

### 3、财务独立性

公司设有独立的财会部门，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有较规范的财务会计制度。公司在银行独立开户，不存在与控股股东、实际控制人控制的其他企业共用银行账户的情形。公司作为独立的纳税人，依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人控制的其他企业混合纳税的情况。

截至本报告期，公司不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形。

### 4、机构独立情况

公司依法设立了股东大会、董事会和监事会。公司的组织机构独立于控股股东、实际控制人，公司具有健全的内部经营管理机构，独立行使经营管理职权，股份公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间机构混同的情形。公司拥有机构设置自主权，公司机构独立运作，不存在混合经营、合署办公的情形。

### 5、业务独立情况

公司主营业务为楼宇智能化、环境监控、系统集成、网络安全、虚拟化云计算、应用软件集成等的研发、设计和施工以及计算机系统设备及现代办公系统的销售和服务。公司拥有从事上述业务的完整、独立的研发、采购、生产和销售系统，以自身的名义独立开展业务和签订合同，具备独立面向市场自主经营的能力，不依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营活动。公司的控股股东出具了避免同业竞争的承诺函，承诺不从事任何与公司经营范围相同或相近的业务。公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面均独立于控股股东及其控制的其他企业，具有独立完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

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

#### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定进行独立核算，保证公司政策开展会计核算的具体细节制度，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。报告期内，公司不断完善公司、部门和项目的预算和决算制度，并将按月实施汇报反馈和监控。

报告期内，公司进一步规范和完善了预算内费用的执行审批流程，有效减少预算外审批。

### (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，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。公司于2016年4月9日召开第一届董事会第十二次会议，审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》并提交2015年年度股东大会审议通过，公司建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

### 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	致同审字（2023）第 332A014533 号	
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	中国北京朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场 5 层	
审计报告日期	2023 年 4 月 27 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	曾涛 3 年	蔡勇 2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3 年	
会计师事务所审计报酬	19 万元	
审计报告正文：	<p>帝杰曼科技股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了帝杰曼科技股份有限公司（以下简称帝杰曼公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了帝杰曼公司 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及公司经营成果和现金流</p>	

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，我们独立于帝杰曼公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、关键审计事项

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

### （一）收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、21、收入和附注五、29、营业收入和营业成本。

#### 1、事项描述

帝杰曼公司的主要业务是为客户提供系统集成、设备销售、软件开发及运维服务等，根据与客户签订的合同中的相关条款确认收入。其中，对于系统集成收入，在完成相关产品的安装、经客户整体验收并取得验收单据时确认销售收入的实现；对于设备销售收入，在产品发运到客户单位时确认商品销售收入的实现；对于软件开发和运维服务收入，采用某一时点确认销售收入或者在整个服务期间内分期确认销售收入。于2022年度，帝杰曼公司实现的营业收入金额为11,691.22万元。由于营业收入是帝杰曼公司关键业绩指标之一，可能存在帝杰曼公司管理层（以下简称管理层）为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

#### 2、审计应对

针对收入确认，我们执行的主要审计程序包括：

（1）了解及评价了与收入确认相关的关键内部控制，并对内部控制的设计和运行有效性进行了测试。

（2）选取样本检查了主要销售合同，分析履约义务的识别、交易价格的分摊、相关商品或服务的控制权转移时点的确定等是否符合帝杰曼公司的经营模式及企业会计准则的规定。

（3）选取样本检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、发票、客户或者第三方确认的验收单据等，评价收入确认是否与管理层确定的具体方法一致。

（4）对营业收入及毛利率按产品、客户等实施了分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并分析了波动原因。

(5) 选取样本对销售收入金额执行了函证程序，并就未回函的项目执行了替代性审计程序。

(6) 选取了资产负债表日前后确认的收入会计记录核对至客户验收单据等支持性文件；并选取了资产负债表日前后的客户验收单据核对至收入会计记录，以评价收入是否在恰当的期间确认。

(7) 对客户期后回款进行检查，以评价相关交易的真实性。

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

#### 四、其他信息

帝杰曼公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括帝杰曼公司 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估帝杰曼公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算帝杰曼公司、终止运营或别无其他现实的选择。治理层负责监督帝杰曼公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪

造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对帝杰曼公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致帝杰曼公司不能持续经营。

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

(6) 就帝杰曼公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并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。

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。

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	39,542,123.23	59,249,118.08
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			

应收票据	五、2	288,483.47	
应收账款	五、3	60,413,414.44	76,261,797.96
应收款项融资			
预付款项	五、4	9,775,525.27	6,110,668.41
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	1,127,886.21	972,684.06
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	23,735,419.10	17,103,981.28
合同资产	五、7	7,082,270.45	10,781,232.75
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	35,581.54	14,625.07
<b>流动资产合计</b>		<b>142,000,703.71</b>	<b>170,494,107.61</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9	1,866,172.04	2,140,236.04
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、10	3,153,971.59	405,826.68
无形资产	五、11	209,389.57	107,246.28
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12	1,765,554.45	
递延所得税资产	五、13	5,654,615.54	2,754,319.01
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>12,649,703.19</b>	<b>5,407,628.01</b>
<b>资产总计</b>		<b>154,650,406.90</b>	<b>175,901,735.62</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、14	11,217,669.60	25,483,737.29
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	五、15	6,486,059.00	8,502,277.00
应付账款	五、16	28,733,095.70	29,578,190.04
预收款项			
合同负债	五、17	10,404,666.11	1,755,081.44
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、18	4,187,925.80	4,540,932.28
应交税费	五、19	4,790,887.66	7,067,949.95
其他应付款	五、20	91,306.00	676,352.50
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、21	1,667,127.38	16,420,690.31
其他流动负债	五、22	410,203.02	190,893.02
<b>流动负债合计</b>		<b>67,988,940.27</b>	<b>94,216,103.83</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、23	10,044,602.74	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、24	1,540,265.38	196,712.52
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			
<b>非流动负债合计</b>		<b>11,584,868.12</b>	<b>196,712.52</b>
<b>负债合计</b>		<b>79,573,808.39</b>	<b>94,412,816.35</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、25	71,494,000.00	71,494,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、26	471,603.69	471,603.69

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、27	7,266,332.28	7,266,332.28
一般风险准备			
未分配利润	五、28	-4,192,194.83	2,049,128.76
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计		75,039,741.14	81,281,064.73
少数股东权益		36,857.37	207,854.54
<b>所有者权益(或股东权益) 合计</b>		<b>75,076,598.51</b>	<b>81,488,919.27</b>
<b>负债和所有者权益(或股东 权益) 总计</b>		<b>154,650,406.90</b>	<b>175,901,735.62</b>

法定代表人：孙国勇

主管会计工作负责人：陈瑞生

会计机构负责人：陈佳佳

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		39,318,500.07	58,805,225.14
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十一、1	288,483.47	
应收账款	十一、2	60,382,933.91	76,261,797.96
应收款项融资			
预付款项		9,775,525.27	6,110,668.41
其他应收款	十一、3	1,132,286.15	972,684.06
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		23,735,419.10	17,103,981.28
合同资产		7,082,270.45	10,781,232.75
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		35,581.54	14,625.07
<b>流动资产合计</b>		<b>141,750,999.96</b>	<b>170,050,214.67</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、4	510,000.00	255,000.00
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,827,143.16	2,140,236.04
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,153,971.59	405,826.68
无形资产		191,056.24	107,246.28
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,765,554.45	
递延所得税资产		5,495,897.51	2,735,367.24
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		12,943,622.95	5,643,676.24
<b>资产总计</b>		154,694,622.91	175,693,890.91
<b>流动负债：</b>			
短期借款		11,217,669.60	25,483,737.29
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		6,486,059.00	8,502,277.00
应付账款		28,741,945.26	29,578,190.04
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,030,848.71	4,540,932.28
应交税费		4,790,299.30	7,067,949.95
其他应付款		79,306.00	676,352.50
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		10,369,444.87	1,737,647.81
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,667,127.38	16,420,690.31
其他流动负债		405,624.26	188,626.65
<b>流动负债合计</b>		67,788,324.38	94,196,403.83
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		10,044,602.74	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,540,265.38	196,712.52
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			
<b>非流动负债合计</b>		11,584,868.12	196,712.52
<b>负债合计</b>		79,373,192.50	94,393,116.35
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		71,494,000.00	71,494,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		471,603.69	471,603.69
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,266,332.28	7,266,332.28
一般风险准备			
未分配利润		-3,910,505.56	2,068,838.59
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		75,321,430.41	81,300,774.56
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		154,694,622.91	175,693,890.91

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、营业总收入</b>		116,912,153.35	152,106,028.80
其中：营业收入	五、29	116,912,153.35	152,106,028.80
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		128,557,013.82	158,465,084.62
其中：营业成本	五、29	97,916,447.26	127,738,477.58
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、30	527,259.99	475,155.29
销售费用	五、31	7,102,224.57	7,113,847.47
管理费用	五、32	11,275,075.07	11,153,877.23

研发费用	五、33	10,950,778.96	11,503,486.83
财务费用	五、34	785,227.97	480,240.22
其中：利息费用		1,598,097.21	1,278,158.85
利息收入		847,238.63	834,786.20
加：其他收益	五、35	2,200,162.21	519,176.48
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	-210,891.03	-422,195.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	311,680.93	-515,801.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、38	-30,429.94	-18,380.68
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-9,374,338.30</b>	<b>-6,796,256.91</b>
加：营业外收入	五、39	0.83	424.95
减：营业外支出	五、40	3,000.00	24,108.08
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-9,377,337.47</b>	<b>-6,819,940.04</b>
减：所得税费用	五、41	-2,902,516.71	-1,853,879.66
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-6,474,820.76</b>	<b>-4,966,060.38</b>
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）		-6,474,820.76	-4,966,060.38
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）		-233,497.17	-37,145.46
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,241,323.59	-4,928,914.92
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			

(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额			
(7)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-6,474,820.76	-4,966,060.38
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		-6,241,323.59	-4,928,914.92
(二)归属于少数股东的综合收益总额		-233,497.17	-37,145.46
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益（元/股）		-0.09	-0.07
(二)稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：孙国勇

主管会计工作负责人：陈瑞生

会计机构负责人：陈佳佳

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、营业收入</b>	十一、5	116,790,865.10	152,106,028.80
减：营业成本	十一、5	97,924,196.82	127,738,477.58
税金及附加		527,046.79	475,155.29
销售费用		7,102,224.57	7,113,847.47
管理费用		10,509,766.37	11,078,084.23
研发费用		10,950,778.96	11,503,486.83
财务费用		786,027.38	480,226.04
其中：利息费用		1,598,896.62	1,278,280.37
利息收入		847,238.63	834,907.72
加：其他收益		2,199,201.74	519,176.48
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-210,371.56	-422,195.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）		311,680.93	-515,801.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-30,429.94	-18,380.68
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-8,739,094.62	-6,720,449.73
加：营业外收入		0.02	424.83

减：营业外支出		3,000.00	24,108.08
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-8,742,094.60	-6,744,132.98
减：所得税费用		-2,762,750.45	-1,834,927.89
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-5,979,344.15	-4,909,205.09
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,979,344.15	-4,909,205.09
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-5,979,344.15	-4,909,205.09
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		167,549,480.90	167,583,767.39
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			

拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、42	10,854,011.73	9,524,758.26
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>178,403,492.63</b>	<b>177,108,525.65</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		131,480,924.24	122,561,267.32
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		23,691,054.21	22,487,786.57
支付的各项税费		4,886,221.60	4,090,031.27
支付其他与经营活动有关的现金	五、42	9,371,523.15	10,401,858.64
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>169,429,723.20</b>	<b>159,540,943.80</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>8,973,769.43</b>	<b>17,567,581.85</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		28,097.35	9,615.32
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、42		2,661,518.23
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>28,097.35</b>	<b>2,671,133.55</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,551,523.92	366,055.05
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、42		2,500,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>3,551,523.92</b>	<b>2,866,055.05</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,523,426.57</b>	<b>-194,921.50</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		62,500.00	245,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		62,500.00	245,000.00
取得借款收到的现金		56,739,272.34	36,820,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>56,801,772.34</b>	<b>37,065,000.00</b>
偿还债务支付的现金		76,960,737.29	27,646,037.50

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,684,014.20	8,432,940.22
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、42	198,240.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		78,842,991.49	36,078,977.72
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-22,041,219.15	986,022.28
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五、43	-16,590,876.29	18,358,682.63
加：期初现金及现金等价物余额	五、43	52,423,087.47	34,064,404.84
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、43	35,832,211.18	52,423,087.47

法定代表人：孙国勇

主管会计工作负责人：陈瑞生

会计机构负责人：陈佳佳

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		167,436,561.37	167,309,067.39
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		10,754,435.51	9,524,758.14
<b>经营活动现金流入小计</b>		178,190,996.88	176,833,825.53
购买商品、接受劳务支付的现金		131,484,624.24	122,561,267.32
支付给职工以及为职工支付的现金		23,138,063.72	22,487,786.57
支付的各项税费		4,883,984.40	4,090,031.27
支付其他与经营活动有关的现金		9,242,165.90	10,326,051.46
<b>经营活动现金流出小计</b>		168,748,838.26	159,465,136.62
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		9,442,158.62	17,368,688.91
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		28,097.35	9,615.32
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			2,661,518.23
<b>投资活动现金流入小计</b>		28,097.35	2,671,133.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,481,343.92	366,055.05
投资支付的现金		255,000.00	
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			2,500,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		3,736,343.92	2,866,055.05
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-3,708,246.57	-194,921.50

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		56,739,272.34	36,820,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>56,739,272.34</b>	<b>36,820,000.00</b>
偿还债务支付的现金		76,960,737.29	27,646,037.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,684,813.61	8,432,940.22
支付其他与筹资活动有关的现金		198,240.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>78,843,790.90</b>	<b>36,078,977.72</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-22,104,518.56</b>	<b>741,022.28</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-16,370,606.51</b>	<b>17,914,789.69</b>
加：期初现金及现金等价物余额		51,979,194.53	34,064,404.84
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>35,608,588.02</b>	<b>51,979,194.53</b>

(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	71,494,000.00				471,603.69				7,266,332.28		2,049,128.76	207,854.54	81,488,919.27
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	71,494,000.00				471,603.69				7,266,332.28		2,049,128.76	207,854.54	81,488,919.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-6,241,323.59	-170,997.17	-6,412,320.76
（一）综合收益总额											-6,241,323.59	-233,497.17	-6,474,820.76
（二）所有者投入和减少资本												62,500.00	62,500.00
1. 股东投入的普通股												62,500.00	62,500.00
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												
<b>四、本年期末余额</b>	71,494,000.00			471,603.69			7,266,332.28		-4,192,194.83	36,857.37		75,076,598.51

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	71,494,000.00				471,603.69				7,266,332.28		14,127,443.68		93,359,379.65
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	71,494,000.00				471,603.69				7,266,332.28		14,127,443.68		93,359,379.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-12,078,314.92	207,854.54	-11,870,460.38
（一）综合收益总额											-4,928,914.92	-37,145.46	-4,966,060.38
（二）所有者投入和减少资本												245,000.00	245,000.00
1. 股东投入的普通股												245,000.00	245,000.00
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											-7,149,400.00		-7,149,400.00
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											-7,149,400.00		-7,149,400.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	71,494,000.00			471,603.69				7,266,332.28		2,049,128.76	207,854.54		81,488,919.27

法定代表人：孙国勇

主管会计工作负责人：陈瑞生

会计机构负责人：陈佳佳

(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	71,494,000.00				471,603.69				7,266,332.28		2,068,838.59	81,300,774.56
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	71,494,000.00				471,603.69				7,266,332.28		2,068,838.59	81,300,774.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-5,979,344.15	-5,979,344.15
（一）综合收益总额											-5,979,344.15	-5,979,344.15
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	71,494,000.00				471,603.69			7,266,332.28		-3,910,505.56	75,321,430.41	

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	永续债	其他								

		股										
一、上年期末余额	71,494,000.00				471,603.69				7,266,332.28		14,127,443.68	93,359,379.65
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	71,494,000.00				471,603.69				7,266,332.28		14,127,443.68	93,359,379.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-12,058,605.09	-12,058,605.09
（一）综合收益总额											-4,909,205.09	-4,909,205.09
（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											-7,149,400.00	-7,149,400.00
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											-7,149,400.00	-7,149,400.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股												

本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>71,494,000.00</b>				<b>471,603.69</b>				<b>7,266,332.28</b>		<b>2,068,838.59</b>	<b>81,300,774.56</b>

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

帝杰曼科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系在温州帝杰曼信息网络工程有限公司（以下统称帝杰曼有限）的基础上整体变更设立，于2014年4月18日在温州市市场监督管理局登记注册，取得注册号为330300000004521的《营业执照》（统一社会信用代码为91330300704317356N）。公司注册地：浙江省温州市瓯海经济开发区凤南路26号温州市国家大学科技园17-2号楼1-6楼。法定代表人：孙国勇。根据2016年1月全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于同意浙江帝杰曼信息科技股份有限公司股票在全国中小企业转让系统挂牌的函（股转系统函[2015]9451号），本公司股份进入股份转让系统进行转让，证券简称“帝杰曼”，证券代码：835681，挂牌时间2016年1月22日。公司现有注册资本为7,149.40万元，总股本为7,149.40万股，每股面值人民币1元，其中：有限售条件的流通股份50,281,952.00股；无限售条件的流通股份21,212,048.00股。

截至2022年12月31日公司股份情况如下：

股东名称	股本（元）	股权比例（%）
孙国勇	35,864,220.00	50.16
陈燕	15,885,938.00	22.22
温州鸿新投资合伙企业（有限合伙）	7,201,717.00	10.07
陈溶	1,963,064.00	2.75
中银国际证券股份有限公司	1,945,398.00	2.72
林捷	953,186.00	1.33
爱建证券有限责任公司	644,587.00	0.90
赵勒尔	583,417.00	0.82
徐建红	538,278.00	0.75
蒋文俊	536,483.00	0.75
浙商证券股份有限公司做市专用证券账户	488,730.00	0.68
郑眺	412,278.00	0.58
孙可可	388,997.00	0.54
吴士型	360,085.00	0.50
潘毅	360,085.00	0.50
叶彬	358,884.00	0.50
叶志辉	358,851.00	0.50
董芷怡	303,100.00	0.42
南京证券股份有限公司做市专用证券账户	302,516.00	0.42
苏玲玲	240,925.00	0.34
其他股东	1,803,261.00	2.52
<b>合 计</b>	<b>71,494,000.00</b>	<b>100.00</b>

本公司主营业务：楼宇智能化、环境监控、系统集成、网络安全、虚拟化云计算、应用软件集成等的研发、设计和施工以及计算机系统设备及现代办公系统的销售和服务。

本财务报表及财务报表附注已于 2023 年 4 月 27 日经公司第三届董事会第十次会议批准对外报出。

## 2、合并财务报表范围

截止 2022 年 12 月 31 日，公司下设 1 个子公司温州三缔科技有限公司（以下简称三缔公司），本期的合并财务报表范围及其变化情况，详见本“附注六、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策见附注三、21。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

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

### 3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

### 4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币，本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## **(2) 非同一控制下的企业合并**

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

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

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

## **(3) 企业合并中有关交易费用的处理**

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

## 6、合并财务报表编制方法

### (1) 合并范围

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

### (2) 合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

### (3) 购买子公司少数股东股权

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

### (4) 丧失子公司控制权的处理

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

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

## 7、现金及现金等价物的确定标准

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

## 8、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

## 9、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### (2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

### **以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产**

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

- 本公司管理该金融资产的商业模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

### **以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

仅在本公司改变管理金融资产的商业模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发

生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

### **(3) 金融负债分类和计量**

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

#### **以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### **以摊余成本计量的金融负债**

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### **金融负债与权益工具的区分**

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

#### (4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

#### (5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

#### (6) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的收入资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

#### 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，

处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

#### 应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

##### A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

##### B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收关联方
- 应收账款组合 2：应收其他客户

##### C、合同资产

- 合同资产组合 1：未到期的质保金
- 合同资产组合 2：履约保证金

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司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。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

#### 其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：押金和保证金
- 其他应收款组合 2：备用金和其他

对划分为组合的其他应收款，本公司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。

#### 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

#### 信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或
- 金融资产逾期超过 90 天。

### 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

### 预期信用损失准备的列报

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

### 核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## (7) 金融资产转移

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

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；

未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

#### **(8) 金融资产和金融负债的抵销**

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

### **10、公允价值计量**

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

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

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

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

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

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

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

### **11、存货**

#### **(1) 存货的分类**

本公司存货分为库存商品、发出商品。

## **(2) 发出存货的计价方法**

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

## **(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

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

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

## **(4) 存货的盘存制度**

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

## **12、长期股权投资**

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

### **(1) 初始投资成本确定**

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

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

### **(2) 后续计量及损益确认方法**

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

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

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的

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

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

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

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

### **（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

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

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

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

#### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、18。

### 13、固定资产

#### （1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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

#### （2）各类固定资产的折旧方法

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

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
机器设备	10.00	5.00	9.50
运输设备	5.00	5.00	19.00
电子及其他设备	3-10	5.00	9.50-31.67

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、18。

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

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

(5) 固定资产处置

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

## 14、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、18。

## 15、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

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

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超

过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

## 16、无形资产

本公司无形资产包括软件和非专利技术等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
软件	5年	直线法	
非专利技术	5年	直线法	

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

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、18。

## 17、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

## 18、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产和使用权资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

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

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 19、长期待摊费用

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

## 20、职工薪酬

### (1) 职工薪酬的范围

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

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

### (2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (3) 离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

### (4) 辞退福利

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

### (5) 其他长期福利

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

## 21、收入

### (1) 一般原则

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

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

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

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

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、9（6））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

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

## （2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

### ①系统集成

根据与客户签订的合同，完成相关产品的安装，经客户整体验收并取得验收单据时确认销售收入的实现。

### ②设备销售

根据与客户签订的合同，在产品发运到客户单位并验收时确认商品销售收入的实现。

### ③软件开发和运维服务

根据与客户签订的合同，采用某一时点确认销售收入或者在整个服务期间内分期确认销售收入。

## 22、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

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

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

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

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

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

## 23、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

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

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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

## 24、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的

所得税影响。

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

## 25、租赁

### (1) 租赁的识别

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

### (2) 本公司作为承租人

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

使用权资产的会计政策见附注三、26。

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

#### 短期租赁

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

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

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

#### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

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

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

### **租赁变更**

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

### **(3) 本公司作为出租人**

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

#### **融资租赁**

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

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

#### **经营租赁**

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

#### **租赁变更**

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

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

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

## 26、使用权资产

### (1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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

### (2) 使用权资产的折旧方法

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

### (3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、18。

## 27、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

### 金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

## 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

## 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，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要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。

## 28、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

#### ① 企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）（以下简称“解释第 15 号”）。

解释第 15 号规定，企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售（以下统称试运行销售）的，应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的应当确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释第 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”的规定，没有对本公司财务状况和经营成果产生影响。

解释第 15 号规定，亏损合同中“履行合同义务不可避免会发生的成本”应当反映退出该合同的最低净成本，即履行该合同的成本与未能履行该合同而发生的补偿或处罚两者之间的较低者。企业履行该合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。其中，履行合同的增量成本包括直接人工、直接材料等；与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额包括用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释第 15 号“关于亏损合同的判断”的规定，追溯调整 2022 年 1 月 1 日留存收益，不调整前期比较财务报表数据。

采用解释第 15 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## ② 企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于分类为权益工具的永续债等金融工具，企业应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入所有者权益项目。

解释第 16 号规定，企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日，企业应当按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，企业应当按照修改后的等待期进行上述会计处理（无需考虑不利修改的有关会计处理规定）。

采用解释第 16 号未对本公司财务状况和经营成果产生影响。

(2) 重要会计估计变更：无。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税 销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13、9、6、5
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、25

### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率%
本公司	15
三缔公司	25

### 2、税收优惠及批文

①根据科技部、财政部、国家税务总局颁布的《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172 号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362 号）的有关规定，本公司于 2020 年 12 月 1 日通过高新技术企业的复审认定取得编号为 GR202033004753 的证书，认定有效期 3 年，享受企业所得税优惠自 2020 年至 2022 年，

优惠期间企业所得税税率按 15% 计缴。

②根据《财政部税务总局科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99号）文件规定：企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75% 在税前加计扣除，财政部、税务总局公告 2021 年第 6 号：税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告，对《财政部、税务总局关于设备器具扣除有关企业所得税政策的通知》（财税〔2018〕54 号）等 16 个文件规定上述研发费用实际发生额的 75% 在税前加计扣除政策，执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日。

③根据《财政部税务总局科技部关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》2022 年第 28 号文件规定：现行适用研发费用税前加计扣除比例 75% 的企业，在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间，税前加计扣除比例提高至 100%。企业在 2022 年度企业所得税汇算清缴计算享受研发费用加计扣除优惠时，四季度研发费用可由企业自行选择按实际发生数计算，或者按全年实际发生的研发费用乘以 2022 年 10 月 1 日后的经营月份数占其 2022 年度实际经营月份数的比例计算。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	7,500.00	4,520.00
银行存款	35,787,541.42	52,396,110.00
其他货币资金	3,747,081.81	6,848,488.08
合 计	<b>39,542,123.23</b>	<b>59,249,118.08</b>

期末，本公司使用受限的款项为其他货币资金中的尚未到期的银行承兑汇票保证金 1,555,844.10 元、资金业务保证金 54,258.94 元、保函保证金 2,099,809.01 元，合计 3,709,912.05 元。

### 2、应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票	293,400.00	4,916.53	288,483.47	-	-	-

#### （1）按坏账计提方法分类

类 别	期末余额					
	账面余额		坏账准备		账面价值	
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)		
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	293,400.00	100.00	4,916.53	1.68	288,483.47	
其中：						

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备		
			金额	预期信用损失率(%)	
商业承兑汇票	293,400.00	100.00	4,916.53	1.68	288,483.47

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 商业承兑汇票

名称	期末余额			上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	293,400.00	4,916.53	1.68	-	-	-

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	-
本期计提	4,916.53
本期收回或转回	-
本期核销	-
期末余额	4,916.53

## 3、应收账款

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	44,362,884.92	68,657,862.62
1至2年	16,942,280.37	9,433,896.66
2至3年	2,664,614.67	663,726.13
3至4年	161,112.15	1,104,677.13
4至5年	556,341.60	1,042,446.50
5年以上	1,084,653.54	463,503.54
小计	<b>65,771,887.25</b>	<b>81,366,112.58</b>
减: 坏账准备	5,358,472.81	5,104,314.62
合计	<b>60,413,414.44</b>	<b>76,261,797.96</b>

### (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备		
			金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	65,771,887.25	100.00	5,358,472.81	8.15	60,413,414.44
其中:					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
应收其他客户	65,771,887.25	100.00	5,358,472.81	8.15	60,413,414.44
<b>合计</b>	<b>65,771,887.25</b>	<b>100.00</b>	<b>5,358,472.81</b>	<b>8.15</b>	<b>60,413,414.44</b>

续：

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	81,366,112.58	100.00	5,104,314.62	6.27	76,261,797.96
其中：					
应收其他客户	81,366,112.58	100.00	5,104,314.62	6.27	76,261,797.96
<b>合计</b>	<b>81,366,112.58</b>	<b>100.00</b>	<b>5,104,314.62</b>	<b>6.27</b>	<b>76,261,797.96</b>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收其他客户

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	44,362,884.92	745,272.87	1.68	68,657,862.62	1,228,975.74	1.79
1至2年	16,942,280.37	2,139,810.01	12.63	9,433,896.66	1,499,046.18	15.89
2至3年	2,664,614.67	740,496.42	27.79	663,726.13	215,710.99	32.50
3至4年	161,112.15	91,898.37	57.04	1,104,677.13	654,631.67	59.26
4至5年	556,341.60	556,341.60	100.00	1,042,446.50	1,042,446.50	100.00
5年以上	1,084,653.54	1,084,653.54	100.00	463,503.54	463,503.54	100.00
<b>合计</b>	<b>65,771,887.25</b>	<b>5,358,472.81</b>	<b>8.15</b>	<b>81,366,112.58</b>	<b>5,104,314.62</b>	<b>6.27</b>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	5,104,314.62
本期计提	254,158.19
本期收回或转回	-
本期核销	-
<b>期末余额</b>	<b>5,358,472.81</b>

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
第一名	18,239,794.66	27.73	1,485,752.31
第二名	9,940,033.60	15.11	166,992.56
第三名	3,286,819.02	5.00	55,218.56
第四名	2,598,072.50	3.95	328,136.56
第五名	2,480,000.00	3.77	41,664.00
合 计	<b>36,544,719.78</b>	<b>55.56</b>	<b>2,077,763.99</b>

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	9,267,868.92	94.81	5,227,404.82	85.54
1至2年	443,753.29	4.54	869,957.59	14.24
2至3年	60,002.00	0.61	13,306.00	0.22
3年以上	3,901.06	0.04	-	-
合 计	<b>9,775,525.27</b>	<b>100.00</b>	<b>6,110,668.41</b>	<b>100.00</b>

说明：长账龄预付款项主要系为政府项目所发生的货物采购款，该项目尚未结束，仍在持续供货中。

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
第一名	3,707,215.52	37.92
第二名	1,928,500.00	19.73
第三名	784,074.00	8.02
第四名	250,000.00	2.56
第五名	232,486.00	2.38
合 计	<b>6,902,275.52</b>	<b>70.61</b>

5、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,127,886.21	972,684.06
合 计	<b>1,127,886.21</b>	<b>972,684.06</b>

## (1) 其他应收款

### ① 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	554,171.79	945,890.25
1至2年	573,714.42	5,000.00
2至3年	-	70,000.00
3至4年	20,000.00	28,500.00
4至5年	10,500.00	1,977.50
小计	<b>1,158,386.21</b>	<b>1,051,367.75</b>
减：坏账准备	30,500.00	78,683.69
合计	<b>1,127,886.21</b>	<b>972,684.06</b>

### ② 按款项性质披露

项目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金和保证金	1,059,137.00	30,500.00	1,028,637.00	973,850.89	30,477.50	943,373.39
备用金和其他	99,249.21	-	99,249.21	77,516.86	48,206.19	29,310.67
合计	<b>1,158,386.21</b>	<b>30,500.00</b>	<b>1,127,886.21</b>	<b>1,051,367.75</b>	<b>78,683.69</b>	<b>972,684.06</b>

### ③ 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月	坏账准备	账面价值	理由
		内的预期信用损失率(%)			
按组合计提坏账准备	1,127,886.21	-	-	1,127,886.21	-
押金和保证金	1,028,637.00	-	-	1,028,637.00	未逾期
备用金和其他	99,249.21	-	-	99,249.21	未逾期
合计	<b>1,127,886.21</b>	-	-	<b>1,127,886.21</b>	-

期末，本公司不存在处于第二阶段其他应收款

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期	坏账准备	账面价值	理由
		预期信用损失率(%)			
按单项计提坏账准备	30,500.00	100.00	30,500.00	-	无法收回

上年年末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	972,684.06	-	-	972,684.06	-
押金和保证金	943,373.39	-	-	943,373.39	未逾期
备用金和其他	29,310.67	-	-	29,310.67	未逾期
<b>合计</b>	<b>972,684.06</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>972,684.06</b>	<b>-</b>

上年年末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

上年年末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	78,683.69	100.00	78,683.69	-	无法收回

#### ④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
期初余额	-	-	78,683.69	78,683.69
期初余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	20,000.00	20,000.00
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	68,183.69	68,183.69
其他变动	-	-	-	-
<b>期末余额</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>30,500.00</b>	<b>30,500.00</b>

#### ⑤ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
第一名	押金和保证金	429,837.00	0 至 2 年	37.11	-
第二名	押金和保证金	400,000.00	1 至 2 年	34.53	-
第三名	备用金和其他	54,378.73	1 年以内	4.69	-

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
第四名	押金和保证金	50,000.00	1年以内	4.32	-
第五名	备用金和其他	36,347.00	1年以内	3.14	-
合计	-	<b>970,562.73</b>	-	<b>83.79</b>	-

## 6、存货

### (1) 存货分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备减 值准备	账面价值	账面余额	跌价准备减 值准备	账面价值
库存商品	5,726,122.43	39,550.18	5,686,572.25	6,337,546.36	319,299.62	6,018,246.74
发出商品	18,052,804.39	3,957.54	18,048,846.85	11,085,734.54	-	11,085,734.54
合计	<b>23,778,926.82</b>	<b>43,507.72</b>	<b>23,735,419.10</b>	<b>17,423,280.90</b>	<b>319,299.62</b>	<b>17,103,981.28</b>

### (2) 存货跌价准备减值准备

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	319,299.62	-	-	279,749.44	-	39,550.18
发出商品	-	3,957.54	-	-	-	3,957.54
合计	<b>319,299.62</b>	<b>3,957.54</b>	-	<b>279,749.44</b>	-	<b>43,507.72</b>

存货跌价准备减值准备（续）

项 目	确定可变现净值/剩余对价与将 要发生的成本的具体依据	本期转回或转销 存货跌价准备的原因
库存商品、发出商品	存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额	可变现净值上升/存货已销售

## 7、合同资产

项 目	期末余额	上年年末余额
合同资产	7,202,971.20	10,977,734.19
减：合同资产减值准备	120,700.75	196,501.44
小 计	<b>7,082,270.45</b>	<b>10,781,232.75</b>
减：列示于其他非流动资产的合同资产	-	-
合 计	<b>7,082,270.45</b>	<b>10,781,232.75</b>

### (1) 合同资产减值准备计提情况

类 别	期末余额		账面
	账面余额	减值准备	

	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	价值
按组合计提坏账准备					
未到期的质保金	5,770,574.62	80.11	96,697.97	1.68	5,673,876.65
履约保证金	1,432,396.58	19.89	24,002.78	1.68	1,408,393.80
<b>合计</b>	<b>7,202,971.20</b>	<b>100.00</b>	<b>120,700.75</b>	<b>1.68</b>	<b>7,082,270.45</b>

续：

类别	账面余额		上年年末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备					
未到期的质保金	8,499,408.28	77.42	152,139.41	1.79	8,347,268.87
履约保证金	2,478,325.91	22.58	44,362.03	1.79	2,433,963.88
<b>合计</b>	<b>10,977,734.19</b>	<b>100.00</b>	<b>196,501.44</b>	<b>1.79</b>	<b>10,781,232.75</b>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：未到期的质保金

	期末余额			上年年末余额		
	合同资产	减值准备	预期信用损失率(%)	合同资产	减值准备	预期信用损失率(%)
1年以内	3,039,626.48	50,935.26	1.68	5,143,671.45	92,071.72	1.79
1至2年	1,717,788.03	28,785.11	1.68	100,859.55	1,805.39	1.79
2至3年	38,359.55	642.79	1.68	402,406.00	7,203.07	1.79
3年以上	974,800.56	16,334.81	1.68	2,852,471.28	51,059.24	1.79
<b>合计</b>	<b>5,770,574.62</b>	<b>96,697.97</b>	<b>1.68</b>	<b>8,499,408.28</b>	<b>152,139.41</b>	<b>1.79</b>

组合计提项目：履约保证金

	期末余额			上年年末余额		
	合同资产	减值准备	预期信用损失率(%)	合同资产	减值准备	预期信用损失率(%)
1年以内	362,544.08	6,075.18	1.68	1,275,670.14	22,834.50	1.79
1至2年	749,543.32	12,560.16	1.68	1,004,867.77	17,987.13	1.79
2至3年	297,051.18	4,977.71	1.68	58,043.00	1,038.97	1.79
3年以上	23,258.00	389.74	1.68	139,745.00	2,501.44	1.79
<b>合计</b>	<b>1,432,396.58</b>	<b>24,002.78</b>	<b>1.68</b>	<b>2,478,325.91</b>	<b>44,362.03</b>	<b>1.79</b>

(2) 本期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

质保金	-55,441.44	未逾期
履约保证金	-20,359.25	未逾期
合 计	<b>-75,800.69</b>	-

## 8、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
预缴所得税	27,248.28	6,291.77
待摊费用	8,333.26	8,333.30
<b>合 计</b>	<b>35,581.54</b>	<b>14,625.07</b>

## 9、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,866,172.04	2,140,236.04
固定资产清理	-	-
<b>合 计</b>	<b>1,866,172.04</b>	<b>2,140,236.04</b>

### (1) 固定资产情况

项 目	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合 计
一、账面原值：				
1.期初余额	564,952.30	581,587.92	5,175,389.22	6,321,929.44
2.本期增加金额	-	-	1,162,689.26	1,162,689.26
(1) 购置	-	-	1,162,689.26	1,162,689.26
3.本期减少金额	155,663.40	-	1,014,884.76	1,170,548.16
(1) 处置或报废	155,663.40	-	1,014,884.76	1,170,548.16
4.期末余额	409,288.90	581,587.92	5,323,193.72	6,314,070.54
二、累计折旧				
1.期初余额	441,653.09	512,080.69	3,227,959.62	4,181,693.40
2.本期增加金额	95,051.59	13,016.28	1,270,158.10	1,378,225.97
(1) 计提	95,051.59	13,016.28	1,270,158.10	1,378,225.97
3.本期减少金额	147,880.23	-	964,140.64	1,112,020.87
(1) 处置或报废	147,880.23	-	964,140.64	1,112,020.87
4.期末余额	388,824.45	525,096.97	3,533,977.08	4,447,898.50
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	20,464.45	56,490.95	1,789,216.64	1,866,172.04
2.期初账面价值	123,299.21	69,507.23	1,947,429.60	2,140,236.04

## 10、使用权资产

项 目	房屋及建筑物
一、账面原值：	
1.期初余额	568,157.35
2.本期增加金额	4,414,412.63
3.本期减少金额	4,414,412.63
4. 期末余额	4,982,569.98
二、累计折旧	
1.期初余额	162,330.67
2.本期增加金额	1,666,267.72
(1) 计提	1,666,267.72
3.本期减少金额	-
4. 期末余额	1,828,598.39
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	3,153,971.59
2. 期初账面价值	405,826.68

## 11、无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	非专利技术	软件	合 计
一、账面原值			
1.期初余额	1,212,129.69	126,750.21	1,338,879.90
2.本期增加金额	20,000.00	168,141.60	188,141.60
(1) 购置	20,000.00	168,141.60	188,141.60
3.本期减少金额	-	-	-
4.期末余额	1,232,129.69	294,891.81	1,527,021.50
二、累计摊销			
1. 期初余额	1,162,956.31	68,677.31	1,231,633.62
2.本期增加金额	50,840.05	35,158.26	85,998.31
(1) 计提	50,840.05	35,158.26	85,998.31
3.本期减少金额	-	-	-
4. 期末余额	1,213,796.36	103,835.57	1,317,631.93
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	-	-	-

项 目	非专利技术	软件	合 计
四、账面价值			
1. 期末账面价值	18,333.33	191,056.24	209,389.57
2. 期初账面价值	49,173.38	58,072.90	107,246.28

## 12、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
装修费	-	2,150,693.06	430,138.61	-	1,720,554.45
月会费	-	50,000.00	5,000.00	-	45,000.00
合 计	-	2,200,693.06	435,138.61	-	1,765,554.45

## 13、递延所得税资产

### (1) 以抵销后净额列示的递延所得税资产

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产：				
信用减值损失	5,393,889.35	809,135.35	5,525,541.61	828,831.23
资产减值准备	164,208.47	24,631.27	515,801.11	77,370.17
可抵扣亏损	31,716,091.04	4,820,848.92	12,320,784.05	1,848,117.61
合 计	37,274,188.86	5,654,615.54	18,362,126.77	2,754,319.01

## 14、短期借款

### (1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
质押借款	9,531,672.24	14,269,021.74
抵押借款	1,685,997.36	-
保证借款	-	11,214,715.55
合 计	11,217,669.60	25,483,737.29

说明：用于质押的应收账款账面价值（考虑坏账准备）为 9,562,862.76 元，原值为 9,725,839.41 元，质押应收账款对应项目合同金额为 2,185,4752.00 元；陈溶提供房产作为抵押担保，房产评估价值为 850 万元。

## 15、应付票据

种 类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	5,186,059.00	8,502,277.00
信用证	1,300,000.00	-
合 计	6,486,059.00	8,502,277.00

说明：本期末不存在已到期未支付的应付票据。

## 16、应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	25,243,889.96	28,124,375.95
工程款	2,362,414.51	-
服务费	1,092,663.58	829,491.45
其他	34,127.65	624,322.64
<b>合 计</b>	<b>28,733,095.70</b>	<b>29,578,190.04</b>

## 17、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	10,404,666.11	1,755,081.44
减：计入其他非流动负债的合同负债	-	-
<b>合 计</b>	<b>10,404,666.11</b>	<b>1,755,081.44</b>

## 18、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,436,199.16	22,070,027.76	22,422,365.89	4,083,861.03
离职后福利-设定提存计划	104,733.12	1,276,760.35	1,277,428.70	104,064.77
<b>合 计</b>	<b>4,540,932.28</b>	<b>23,346,788.11</b>	<b>23,699,794.59</b>	<b>4,187,925.80</b>

### (1) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	4,335,817.14	20,061,840.66	20,417,550.00	3,980,107.80
职工福利费	-	331,786.76	331,786.76	-
社会保险费	100,180.02	1,268,647.44	1,265,074.23	103,753.23
其中：1. 医疗保险费	98,026.06	1,251,194.76	1,246,910.88	102,309.94
2. 工伤保险费	2,153.96	17,452.68	18,163.35	1,443.29
3. 生育保险费	-	-	-	-
住房公积金	202.00	386,361.00	386,563.00	-
工会经费和职工教育经费	-	21,391.90	21,391.90	-
<b>合 计</b>	<b>4,436,199.16</b>	<b>22,070,027.76</b>	<b>22,422,365.89</b>	<b>4,083,861.03</b>

### (2) 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利	104,733.12	1,276,760.35	1,277,428.70	104,064.77
其中：基本养老保险费	101,120.88	1,233,483.58	1,234,128.14	100,476.32
失业保险费	3,612.24	43,276.77	43,300.56	3,588.45

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计	104,733.12	1,276,760.35	1,277,428.70	104,064.77

#### 19、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
增值税	4,731,440.06	6,746,774.74
城市维护建设税	21,212.40	178,635.13
教育费附加	9,084.35	77,741.36
地方教育税附加	6,056.23	49,856.88
代扣代缴个人所得税	16,407.41	7,667.03
印花税	6,687.21	7,274.81
合 计	4,790,887.66	7,067,949.95

#### 20、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	91,306.00	676,352.50
合 计	91,306.00	676,352.50

##### 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
押金和保证金	79,306.00	92,810.50
应付暂收款	-	71,000.00
其他	12,000.00	512,542.00
合 计	91,306.00	676,352.50

#### 21、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	1,667,127.38	187,791.68
一年内到期的长期借款	-	16,232,898.63
合 计	1,667,127.38	16,420,690.31

##### 一年内到期的长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
保证借款	-	16,232,898.63

#### 22、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	410,203.02	190,893.02

## 23、长期借款

项 目	期末余额	利率区间	上年年末余额	利率区间
保证借款	10,044,602.74	4.40%	16,232,898.63	4.83%
减：一年内到期的长期借款	-	-	16,232,898.63	4.83%
<b>合 计</b>	<b>10,044,602.74</b>	<b>4.40%</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

说明：该笔长期借款为帝杰曼委托温州市国有金融资本管理有限公司向银行贷款，并由温州市融资担保有限公司向温州市国有金融资本管理有限公司为帝杰曼提供担保；帝杰曼将专利《一种智慧校园的大数据信息安全管理系统》(专利号:ZL202010865471.4) 质押给温州市融资担保有限公司，并与其签署质押反担保协议为委托贷款提供担保。

## 24、租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	3,080,530.74	396,480.00
未确认融资费用	-69,850.50	-11,975.80
<b>小 计</b>	<b>3,010,680.24</b>	<b>384,504.20</b>
减：一年内到期的租赁负债	1,470,414.86	187,791.68
<b>合 计</b>	<b>1,540,265.38</b>	<b>196,712.52</b>

说明：2022 年计提的租赁负债利息费用金额为人民币 14.70 万元，计入财务费用-利息支出中。

## 25、股本（单位：万股）

项 目	期初余额	本期增减(+、-)				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	7,149.40	-	-	-	-	-	7,149.40

## 26、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	471,603.69	-	-	471,603.69

## 27、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,266,332.28	-	-	7,266,332.28

## 28、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	2,049,128.76	14,127,443.68	-
调整 期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-	-
调整后 期初未分配利润	2,049,128.76	14,127,443.68	-

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
加：本期归属于母公司股东的净利润	-6,241,323.59	-4,928,914.92	-
减：提取法定盈余公积	-	-	10%
应付普通股股利	-	7,149,400.00	-
期末未分配利润	-4,192,194.83	2,049,128.76	-

## 29、营业收入和营业成本

### (1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	116,912,153.35	97,916,447.26	152,106,028.80	127,738,477.58
其他业务	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>116,912,153.35</b>	<b>97,916,447.26</b>	<b>152,106,028.80</b>	<b>127,738,477.58</b>

### (2) 营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
<b>主营业务：</b>				
系统集成	94,186,108.03	85,060,028.49	132,964,686.01	120,277,949.17
软件服务	16,567,221.66	10,428,876.92	12,432,447.52	4,122,214.03
维护服务	5,007,393.42	1,336,125.09	5,324,500.07	2,097,386.88
设备销售	1,151,430.24	1,091,416.76	1,384,395.20	1,240,927.50
<b>合 计</b>	<b>116,912,153.35</b>	<b>97,916,447.26</b>	<b>152,106,028.80</b>	<b>127,738,477.58</b>

### (3) 营业收入分解信息

	本期发生额				合计
	系统集成	维护服务	设备销售	软件服务	
<b>主营业务收入</b>					
其中：在某一时间点确认	94,186,108.03	-	1,151,430.24	16,567,221.66	111,904,759.93
在某一时段确认	-	5,007,393.42	-	-	5,007,393.42
<b>合 计</b>	<b>94,186,108.03</b>	<b>5,007,393.42</b>	<b>1,151,430.24</b>	<b>16,567,221.66</b>	<b>116,912,153.35</b>

## 30、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	283,756.98	252,348.57
教育费附加	121,572.18	108,149.38
地方教育税附加	81,048.12	72,099.60
印花税	32,713.51	39,718.71

项 目	本期发生额	上期发生额
车船使用税	1,882.24	2,172.97
水利基金	6,286.96	666.06
<b>合 计</b>	<b>527,259.99</b>	<b>475,155.29</b>

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

### 31、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,027,003.23	4,656,568.24
业务招待费	1,160,395.10	1,352,614.03
中介服务费	476,402.22	499,459.58
交通差旅费	149,255.03	105,364.09
折旧及摊销	96,910.09	100,226.61
广告宣传费	2,210.00	80,324.00
其 他	190,048.90	319,290.92
<b>合 计</b>	<b>7,102,224.57</b>	<b>7,113,847.47</b>

### 32、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,539,505.70	5,994,318.04
折旧和摊销	2,331,016.68	411,785.52
中介服务费	754,806.27	1,228,243.91
交通差旅费	465,532.55	550,819.10
技术服务费	230,393.66	437,730.11
房租及物业费	156,255.29	1,758,452.55
办公通讯费	81,220.41	78,037.47
其 他	716,344.51	694,490.53
<b>合 计</b>	<b>11,275,075.07</b>	<b>11,153,877.23</b>

### 33、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,113,445.19	9,485,042.63
折旧与摊销	1,137,703.84	1,092,049.58
委托开发费	476,375.50	97,087.38
直接投入	153,080.00	56,793.31
租赁费	-	438,638.41
其 他	70,174.43	333,875.52
<b>合 计</b>	<b>10,950,778.96</b>	<b>11,503,486.83</b>

#### 34、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,598,097.21	1,278,158.85
减：利息收入	847,238.63	834,786.20
手续费及其他	34,369.39	36,867.57
合 计	<b>785,227.97</b>	<b>480,240.22</b>

#### 35、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
与收益相关政府补助	2,194,063.36	519,176.48
个税手续费返还	6,098.85	-
合 计	<b>2,200,162.21</b>	<b>519,176.48</b>

说明：政府补助的具体信息，详见附注五、45 政府补助。

#### 36、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	48,183.69	-78,683.69
应收票据坏账损失	-4,916.53	26,231.47
应收账款坏账损失	-254,158.19	-369,743.61
合 计	<b>-210,891.03</b>	<b>-422,195.83</b>

#### 37、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	235,880.24	-319,299.62
合同资产减值损失	75,800.69	-196,501.44
合 计	<b>311,680.93</b>	<b>-515,801.06</b>

#### 38、资产处置收益（损失以“-”填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-30,429.94	-18,380.68

#### 39、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	0.83	424.95	0.83

#### 40、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	3,000.00	24,108.08	3,000.00

#### 41、所得税费用

##### (1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	-2,220.18	2,485.88
递延所得税费用	-2,900,296.53	-1,856,365.54
合 计	<b>-2,902,516.71</b>	<b>-1,853,879.66</b>

##### (2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-9,377,337.47	-6,819,940.04
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	-1,406,600.62	-1,022,991.00
某些子公司适用不同税率的影响	-63,524.29	-
对以前期间当期所得税的调整	-2,220.18	265.70
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-	-
无须纳税的收入（以“-”填列）	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失	190,127.46	91,179.39
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-	-
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-	-
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	-	-
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-1,620,299.08	-924,553.93
其他	-	2,220.18
所得税费用	<b>-2,902,516.71</b>	<b>-1,853,879.66</b>

#### 42、现金流量表项目注释

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
保证金、押金	7,090,884.41	8,150,670.63
政府补助	2,194,063.36	519,176.48
利息收入	847,238.63	834,786.20
其 他	721,825.33	20,124.95
合 计	<b>10,854,011.73</b>	<b>9,524,758.26</b>

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用支出	5,082,493.83	6,994,053.12
保证金、押金	4,097,545.35	3,265,808.12
支付经营性往来款	154,114.58	81,021.75
手续费等	34,369.39	36,867.57
捐赠支出	3,000.00	24,108.08
合 计	<b>9,371,523.15</b>	<b>10,401,858.64</b>

## (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收取理财产品投资收益	-	161,518.23
理财产品本金赎回	-	2,500,000.00
合 计	-	<b>2,661,518.23</b>

## (4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	-	2,500,000.00

## (5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
租赁负债支付的现金	198,240.00	-

## 43、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-6,474,820.76	-4,966,060.38
加：资产减值损失	-311,680.93	515,801.06
信用减值损失	210,891.03	422,195.83
固定资产折旧、投资性房地产折旧	1,378,225.97	1,334,743.07
使用权资产折旧	1,666,267.72	162,330.67
无形资产摊销	85,998.31	269,318.64
长期待摊费用摊销	435,138.61	799,167.94
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）	30,429.94	18,380.68
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	1,598,097.21	1,278,158.85

补充资料	本期发生额	上期发生额
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,919,248.30	-1,856,365.54
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,355,645.92	8,569,954.13
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	16,858,609.38	-1,018,878.27
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,771,507.17	12,038,835.17
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	8,973,769.43	17,567,581.85
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
当期新增的使用权资产	-	405,826.68
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	35,832,211.18	52,423,087.47
减：现金的期初余额	52,423,087.47	34,064,404.84
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-16,590,876.29	18,358,682.63

## （2）现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	35,852,211.18	52,423,087.47
其中：库存现金	7,500.00	4,520.00
可随时用于支付的银行存款	35,787,541.42	52,396,110.00
可随时用于支付的其他货币资金	37,169.76	22,457.47
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	35,852,211.18	52,423,087.47

## 44、所有权或使用权受到限制的资产

### （1）受到限制的资产情况

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,709,912.05	承兑及保函保证金等
应收账款	9,562,862.76	质押借款
合 计	13,272,774.81	

说明：应收账款质押情况如下：

担保单位	质押权人	质押标的物	质押物 账面原值	质押物 账面价值	担保借款余额	借款到期日		
		应收账款	12,452.83	12,244.16	610,736.24	2023/4/7		
		应收账款	1,946,000.00	1,913,390.73	1,361,683.00	2023/5/19		
		应收账款	1,399,360.00	1,375,910.81	1,551,918.13	2023/7/3		
		应收账款	2,480,000.00	2,438,442.45	1,041,287.00	2023/8/23		
		应收账款	915,000.00	899,667.27	790,977.63	2023/9/6		
本公司	中国建设 银行股份 有限公司 温州瓯江 支行	应收账款	375,720.00	369,424.03	1,561,930.50	2023/9/15		
		应收账款	398,500.00	391,822.30		2023/9/15		
		应收账款	918,531.00	903,139.10	1,431,769.63	2023/10/11		
		应收账款	345,905.40	340,109.04		2023/10/11		
		应收账款	35,663.72	35,066.10		2023/10/11		
		应收账款	24,388.46	23,979.78		2023/10/11		
		应收账款	345,000.00	339,218.81	1,181,370.11	2023/5/22		
		应收账款	529,318.00	520,448.18		2023/5/22		
		合 计	-	-	<b>9,725,839.41</b>	<b>9,562,862.76</b>	<b>9,531,672.24</b>	-

## 45、政府补助

### (1) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
2021年新认定高新技术企业认定奖励金	财政拨款	12,000.00	-	其他收益	与收益相关
2020年度鹿城区软件著作权奖励	财政拨款	200,000.00	-	其他收益	与收益相关
2020年度信用管理示范企业资金奖励	财政拨款	30,000.00	-	其他收益	与收益相关
2020年度鹿城区企业上云奖励全部区	财政拨款	5,000.00	-	其他收益	与收益相关
服务业奖励资金	财政拨款	50,000.00	-	其他收益	与收益相关
鹿城区政府质量奖奖励	财政拨款	200,000.00	-	其他收益	与收益相关
稳岗补贴发放	财政拨款	19,700.84	75,701.48	其他收益	与收益相关
小微企业税费优惠	税收优惠	2,475.64	960.47	其他收益	与收益相关
2022年度温州市企业技术研究开发机构绩效评价奖励	财政拨款	-	57,066.00	其他收益	与收益相关
增值税小规模纳税人减免	税收优惠	-	17,259.80	其他收益	与收益相关
一次性扩岗补助	财政拨款	-	1,500.00	其他收益	与收益相关
2020年度企业研发费用补助	财政拨款	-	898,316.28	其他收益	与收益相关
降低科创型企业融资成本贷款贴息	财政拨款	-	142,327.73	其他收益	与收益相关
2022年度温州市文化产业政策补贴	财政拨款	-	1,000,000.00	其他收益	与收益相关
其他	财政拨款	-	931.60	其他收益	与收益相关
<b>合计</b>		<b>519,176.48</b>	<b>2,194,063.36</b>		

说明：

1) 根据《浙江省人力资源和社会保障厅 浙江省财政厅 国家税务总局浙江省税务局等部门关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》（浙人社发〔2022〕37号）文件，公司2022年度收到温州市瓯海区失业保险稳岗返还75,701.48元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2022年其他收益。

2) 关于公布2022年度温州市市级及以上企业研发机构绩效考核优秀单位的通知，温科管〔2022〕23号，公司2022年度收到奖励57,066.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2022年其他收益。

3) 根据《温州市人民政府关于全面加快科技创新推动工业经济高质量发展的若干政策意见》

（温政发〔2020〕13号），“对企业的 R&D 投入，按照在浙江省企业研究开发项目信息系统录入、税务部门认定的上年度允许加计扣除研发费用（核查调减部分相应扣除）的 10% 给予不超过 300 万元的补助。公司 2022 年度收到奖励 898,316.28 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2022 年其他收益。

4) 根据《温州市人民政府办公室 关于印发温州市财政支持深化民营和小微企业金融服务综合改革试点实施方案的通知》，优化企业融资支持机制，着力降低企业融资成本。降低企业利息成本，重点加大对创新能力强、发展前景好的科创型、高成长型企业贷款补助力度。公司 2022 年度收到奖励 142,327.73 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2022 年其他收益。

5) 根据《温州市人民政府关于进一步加快现代服务业高质量发展的若干政策意见》，鼓励发展数字创意产业。鼓励发展动漫、电子竞技、网络视听、网络文学、网络直播等行业，每年在以上领域遴选 10 个左右产业化项目连续 3 年给予奖励，奖励额度前 2 年、后 1 年分别参照其形成地方综合贡献度的总额和 80% 确定，每年最高奖励 100 万元。公司 2022 年度收到奖励 1,000,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2022 年其他收益。

## （2）采用净额法冲减相关成本的政府补助情况

补助项目	种类	上期冲减相关成本的金额	本期冲减相关成本的金额	冲减相关成本的列报项目	与资产相关/与收益相关
温州技术产权资产支持专项计划 下级财政补助利息补贴	直接减免	114,332.05	154,560.00	财务费用	与收益相关

## 六、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### （1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
温州三缔科技有限公司	温州市	温州市瓯海区	软件和信息 技术服务业	51.00	-	设立

## 七、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款、租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1、风险管理目标和政策

本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，力求降低金融风险对本

公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。

## (1) 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

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

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

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 55.56%（2021 年：51.85%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 83.79%（2021 年：77.39%）。

## (2) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2022 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 1,935.25 万元（2021 年 12 月 31 日：2,326.15 万元）。

期末，本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项 目	期末余额				合 计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
金融资产：					
货币资金	39,542,123.23	-	-	-	39,542,123.23
应收票据	293,400.00	-	-	-	293,400.00
应收账款	65,771,887.25	-	-	-	65,771,887.25
合同资产	7,202,971.20	-	-	-	7,202,971.20
其他应收款	1,158,386.21	-	-	-	1,158,386.21
<b>金融资产合计</b>	<b>113,968,767.89</b>	-	-	-	<b>113,968,767.89</b>
金融负债：					
短期借款	11,217,669.60	-	-	-	11,217,669.60
应付票据	6,486,059.00	-	-	-	6,486,059.00
应付账款	28,733,095.70	-	-	-	28,733,095.70
其他应付款	91,306.00	-	-	-	91,306.00
一年内到期的非流动负债	1,667,127.38	-	-	-	1,667,127.38
长期借款	-	-	10,044,602.74	-	10,044,602.74
<b>金融负债和有负债合计</b>	<b>48,195,257.68</b>	-	<b>10,044,602.74</b>	-	<b>58,239,860.42</b>

上年年末，本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项 目	上年年末余额				合 计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
金融资产：					
货币资金	59,249,118.08	-	-	-	59,249,118.08
应收账款	81,366,112.58	-	-	-	81,366,112.58
合同资产	10,977,734.19	-	-	-	10,977,734.19
其他应收款	1,051,367.75	-	-	-	1,051,367.75
<b>金融资产合计</b>	<b>152,644,332.60</b>	-	-	-	<b>152,644,332.60</b>
金融负债：					
短期借款	25,483,737.29	-	-	-	25,483,737.29
应付票据	8,502,277.00	-	-	-	8,502,277.00
应付账款	29,578,190.04	-	-	-	29,578,190.04
其他应付款	676,352.50	-	-	-	676,352.50
一年内到期的非流动负债	16,420,690.31	-	-	-	16,420,690.31

项 目	上年年末余额				合 计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
金融负债合计	80,661,247.14	-	-	-	80,661,247.14

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

已签订的担保合同最大担保金额并不代表即将支付的金额。

### (3) 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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

#### 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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。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，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币元）：

项 目	本期数	上期数
固定利率金融工具		
金融负债	21,262,272.34	41,716,635.92
其中：短期借款	11,217,669.60	25,483,737.29
长期借款	10,044,602.74	-
一年内到期的非流动负债	-	16,232,898.63
合 计	21,262,272.34	41,716,635.92
浮动利率金融工具		
金融资产	39,542,123.23	59,249,118.08
其中：货币资金	39,542,123.23	59,249,118.08
合 计	39,542,123.23	59,249,118.08

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风

险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

## 八、关联方及关联交易

### 1、本公司的实际控制人

公司的最终控制方为孙国勇、陈溶夫妇，孙国勇、陈溶夫妇直接持有本公司 52.91% 的股份，并通过温州鸿新投资合伙企业(有限合伙)间接持有本公司 3.69% 股份，合计持有公司 56.60% 股份。

### 2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注六、1。

### 3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
董事、监事、经理、财务总监及董事会秘书等	企业关键管理人员

### 4、关联交易情况

#### (1) 关联租赁情况

##### ① 公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期应支付的租赁款项	上期应支付的租赁款项
陈溶	房屋及建筑	50,000.00	-

#### (2) 关联担保情况

##### ① 本公司作为被担保方

担保方	借款银行	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
陈溶	中国工商银行股份有限公司	8,500,000.00	2022-8-10	2027-8-10	否
孙国勇、陈溶	招商银行股份有限公司	20,000,000.00	2022-4-26	2025-4-25	否
孙国勇	招商银行股份有限公司	20,000,000.00	2022-4-26	2025-4-25	否
孙国勇、陈溶	中国工商银行股份有限公司	3,200,000.00	2021-9-3	2022-8-27	是
孙国勇、陈溶	中国建设银行股份有限公司	11,051,468.50	2021-11-2	2022-11-1	是
孙国勇、陈溶	中国工商银行股份有限公司	3,200,000.00	2021-9-3	2022-9-2	是

### (3) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 13 人，上期关键管理人员 13 人，支付薪酬情况见下表：

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬（万元）	201.80	209.45

## 九、承诺及或有事项

### 1、重要的承诺事项

#### (1) 经营租赁承诺

本公司于 2021 年 08 月 12 日与温州市大学科技园发展有限公司(以下简称“大学科技园”)签订招商入驻合同，合同约定，大学科技园将位于温州市瓯海经济开发区凤南路 26 号温州市国家大学科技园 17-2 号楼 1-6 楼（3279.98 平方米）、凤坊路 89 号温州市国家大学科技园 22 号楼 4 楼 403、405 室（539 平方米）出租给本公司用于办公，租赁期限为 2021 年 8 月 12 日至 2024 年 12 月 31 日，租金为 1 楼含税租赁价 49 元/平方米/月，2 楼及以上租赁价 33 元/平方米/月，物业费 3.5 元/平方米/月，租赁保证金按 3 个月全额租金价格收取，租金按照先收后返原则，提前收取 12 个月全额租金，按考核结果对租金多退少补。

(2) 截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

### 2、或有事项

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

## 十、资产负债表日后事项

截至 2023 年 4 月 27 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据注释详见附注五、2。

### 2、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	44,331,884.92	68,657,862.62
1 至 2 年	16,942,280.37	9,433,896.66
2 至 3 年	2,664,614.67	663,726.13
3 至 4 年	161,112.15	1,104,677.13
4 至 5 年	556,341.60	1,042,446.50
5 年以上	1,084,653.54	463,503.54
小 计	<b>65,740,887.25</b>	<b>81,366,112.58</b>
减：坏账准备	5,357,953.34	5,104,314.62
合 计	<b>60,382,933.91</b>	<b>76,261,797.96</b>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备		
			金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	65,740,887.25	100.00	5,357,953.34	8.15	60,382,933.91
其中:					
应收其他客户	65,740,887.25	100.00	5,357,953.34	8.15	60,382,933.91
<b>合计</b>	<b>65,740,887.25</b>	<b>100.00</b>	<b>5,357,953.34</b>	<b>8.15</b>	<b>60,382,933.91</b>

续:

类别	账面余额		上年年末余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备		
			金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	81,366,112.58	100.00	5,104,314.62	6.27	76,261,797.96
其中:					
应收其他客户	81,366,112.58	100.00	5,104,314.62	6.27	76,261,797.96
<b>合计</b>	<b>81,366,112.58</b>	<b>100.00</b>	<b>5,104,314.62</b>	<b>6.27</b>	<b>76,261,797.96</b>

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 应收其他客户

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	44,331,884.92	744,753.40	1.68	68,657,862.62	1,228,975.74	1.79
1至2年	16,942,280.37	2,139,810.01	12.63	9,433,896.66	1,499,046.18	15.89
2至3年	2,664,614.67	740,496.42	27.79	663,726.13	215,710.99	32.50
3至4年	161,112.15	91,898.37	57.04	1,104,677.13	654,631.67	59.26
4至5年	556,341.60	556,341.60	100.00	1,042,446.50	1,042,446.50	100.00
5年以上	1,084,653.54	1,084,653.54	100.00	463,503.54	463,503.54	100.00
<b>合计</b>	<b>65,740,887.25</b>	<b>5,357,953.34</b>	<b>8.15</b>	<b>81,366,112.58</b>	<b>5,104,314.62</b>	<b>6.27</b>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	5,104,314.62
本期计提	253,638.72
本期收回或转回	-
本期核销	-
<b>期末余额</b>	<b>5,357,953.34</b>

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
第一名	18,239,794.66	27.97	1,485,752.31
第二名	9,940,033.60	15.24	166,992.56
第三名	3,286,819.02	5.04	55,218.56
第四名	2,598,072.50	3.98	328,136.56
第五名	2,480,000.00	3.80	41,664.00
<b>合计</b>	<b>36,544,719.78</b>	<b>56.03</b>	<b>2,077,763.99</b>

3、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,132,286.15	972,684.06
<b>合计</b>	<b>1,132,286.15</b>	<b>972,684.06</b>

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	558,571.73	945,890.25
1 至 2 年	573,714.42	5,000.00
2 至 3 年	-	70,000.00
3 至 4 年	20,000.00	28,500.00
4 至 5 年	10,500.00	-
5 年以上	-	1,977.50
小 计	<b>1,162,786.15</b>	<b>1,051,367.75</b>
减：坏账准备	30,500.00	78,683.69
<b>合 计</b>	<b>1,132,286.15</b>	<b>972,684.06</b>

② 按款项性质披露

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金和保证 金	1,059,137.00	30,500.00	1,028,637.00	973,850.89	30,477.50	943,373.39
备用金和其 他	103,649.15	-	103,649.15	77,516.86	48,206.19	29,310.67
<b>合 计</b>	<b>1,162,786.15</b>	<b>30,500.00</b>	<b>1,132,286.15</b>	<b>1,051,367.75</b>	<b>78,683.69</b>	<b>972,684.06</b>

### ③ 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	1,132,286.15	-	-	1,132,286.15	-
押金和保证金	1,028,637.00	-	-	1,028,637.00	未逾期
备用金和其他	103,649.15	-	-	103,649.15	未逾期
<b>合计</b>	<b>1,132,286.15</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,132,286.15</b>	<b>-</b>

期末，本公司不存在处于第二阶段其他应收款。

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	30,500.00	100.00	30,500.00		无法收回

上年年末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	972,684.06	-	-	972,684.06	-
押金和保证金	943,373.39	-	-	943,373.39	未逾期
备用金和其他	29,310.67	-	-	29,310.67	未逾期
<b>合计</b>	<b>972,684.06</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>972,684.06</b>	<b>-</b>

上年年末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

上年年末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	78,683.69	100.00	78,683.69	-	无法收回

### ④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合计
期初余额	-	-	78,683.69	78,683.69
期初余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	20,000.00	20,000.00
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	68,183.69	68,183.69
其他变动	-	-	-	-
期末余额	-	-	30,500.00	30,500.00

⑤ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	押金和保证金	429,837.00	0 至 2 年	36.97	-
第二名	押金和保证金	400,000.00	1 至 2 年	34.40	-
第三名	备用金和其他	54,378.73	1 年以内	4.68	-
第四名	押金和保证金	50,000.00	1 年以内	4.30	-
第五名	备用金和其他	36,347.00	1 年以内	3.13	-
合计	-	970,562.73	-	83.48	-

4、长期股权投资

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	510,000.00	-	510,000.00	255,000.00	-	255,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
温州三缔科技有限公司	255,000.00	255,000.00	-	510,000.00	-	-

## 5、营业收入和营业成本

### (1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	116,790,865.10	97,924,196.82	152,106,028.80	127,738,477.58
其他业务	-	-	-	-
合 计	<b>116,790,865.10</b>	<b>97,924,196.82</b>	<b>152,106,028.80</b>	<b>127,738,477.58</b>

### (2) 营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
系统集成	94,194,957.59	85,068,878.05	132,964,686.01	120,277,949.17
软件服务	16,475,169.98	10,427,776.92	12,432,447.52	4,122,214.03
维护服务	4,969,307.29	1,336,125.09	5,324,500.07	2,097,386.88
设备销售	1,151,430.24	1,091,416.76	1,384,395.20	1,240,927.50
合 计	<b>116,790,865.10</b>	<b>97,924,196.82</b>	<b>152,106,028.80</b>	<b>127,738,477.58</b>

### (3) 营业收入分解信息

	本期发生额				合计
	系统集成	维护服务	设备销售	软件服务	
主营业务收入					
其中：在某一时点确认	94,194,957.59	-	1,151,430.24	16,475,169.98	111,821,557.81
在某一时段确认	-	4,969,307.29	-	-	4,969,307.29
合 计	<b>94,194,957.59</b>	<b>4,969,307.29</b>	<b>1,151,430.24</b>	<b>16,475,169.98</b>	<b>116,790,865.10</b>

## 十二、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	-30,429.94	-
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）	2,194,063.36	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,099.68	-
非经常性损益总额	2,166,733.10	-
减：非经常性损益的所得税影响数	325,106.09	-
非经常性损益净额	1,841,627.01	-
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税	588.78	-

项 目	本期发生额	说明
后)		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,841,038.23	-

## 2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	基本每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-7.99	-0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-10.34	-0.11

帝杰曼科技股份有限公司

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