

北京数知科技股份有限公司

中兴财光华审会字（2023）第 223011 号



此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具。
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。
报告编码: 京237GONK8N8



目录

审计报告

合并及公司资产负债表 1-2

合并及公司利润表 3

合并及公司现金流量表 4

合并及公司股东权益变动表 5-6

财务报表附注 7-90



审计报告

中兴财光华审会字(2023)第 223011 号

北京数知科技股份有限公司全体股东：

一、无法表示意见

我们接受委托，审计北京数知科技股份有限公司（以下简称数知科技公司）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财务报表附注。

我们不对后附的数知科技公司合并及公司财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对合并及公司财务报表发表审计意见的基础。

二、形成无法表示意见的基础

1、2020 年度及 2021 年度非标审计意见事项

数知科技 2020 年度、2021 年度审计对预付款项性质、其他应收款性质、锦卓投资及其会计处理发表了无法表示意见，由于相关事项发生的时间较长，我们无法获取充分、适当的审计证据，所以仍无法在本年对前述事项发表审计意见，无法判断前述事项对 2022 年度财务报表的影响。

2、重要子公司审计受限

数知科技孙公司诺睿投资有限公司（简称“香港诺睿”）被香港高等法院裁定清盘，公司控制权被移交给法院指定的清算管理人，自此数知科技不再拥有香港诺睿公司的财务与经营控制权，数知科技将香港诺睿公司 2022 年 1-6 月的经营成果和现金流量表纳入合并。受清算法律程序实施，导致审计范围受到限制，我们未能获取充分、适当的审计证据，致使无法判断香港诺睿公司纳入本期合并期间的经营成果、现金流量及列报的准确性。



3、函证程序受限

按照审计准则的要求，我们针对数知科技及其子公司银行及往来款项实施了函证，截止本报告日，数知科技及其子公司银行函证合计发函 220 个，未能发函 1 个（不包括香港诺睿及子公司），已发函尚未回函 54 个；往来函证合计发函 374 个，未能发函 70 个（不包括香港诺睿及子公司），已发函尚未回函 185 个。对于前述未回函函证，我们无法实施替代审计程序获取充分、适当的审计证据。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估数知科技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数知科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督数知科技公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对数知科技公司的合并及公司财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于数知科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。



中国·北京

中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：

2022 年 4 月 27 日





资产负债表

编制单位: 北京数知科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2022年12月31日		2021年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产:					
货币资金	五、1	190,034,034.98	28,316,834.58	422,500,787.48	24,909,215.86
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	五、2	251,386,304.12	75,104,245.01	1,627,118,721.99	351,081,406.58
应收款项融资					
预付款项	五、3	47,839,819.09	2,626,481.04	267,579,090.09	133,355,432.61
其他应收款	五、4	154,327,651.42	278,037,495.46	273,638,047.19	442,695,706.54
其中: 应收利息				503,055.56	
应收股利					5,877,357.63
存货	五、5	11,548,730.49	3,600.00	50,375,440.02	37,401,498.13
合同资产					
持有待售资产				85,432,686.81	
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、6	57,167,712.77	152,404.27	88,607,486.77	8,180,974.18
流动资产合计		712,304,252.87	384,241,060.36	2,815,252,260.35	997,624,233.90
非流动资产:					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	五、7	26,835,143.97	1,006,183,489.36	27,885,370.40	4,981,530,247.33
其他权益工具投资	五、8	510,037,946.71	510,037,946.71	518,963,926.71	510,037,946.71
其他非流动金融资产	五、9	168,484,155.57	168,484,155.57	168,484,155.57	168,484,155.57
投资性房地产	五、10	41,340,079.87	17,449,247.91	44,710,899.31	19,376,743.11
固定资产	五、11	740,784,603.93	45,682,086.59	794,795,551.05	23,744,071.92
在建工程	五、12	15,901,754.07		27,330,281.31	
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五、13	5,970,105.84	1,534,206.05	51,460,505.13	51,460,505.13
无形资产	五、14	64,415,454.85		125,012,005.99	16,936,259.01
开发支出	五、15	9,001,292.02		161,706,539.52	15,803,900.51
商誉	五、16	29,076,430.47		29,076,430.47	
长期待摊费用	五、17	9,634,344.36		12,985,633.84	6,959.39
递延所得税资产	五、18	4,247,594.44		86,173,878.61	65,727,848.82
其他非流动资产	五、19	2,000,000.00		1,000,000.00	
非流动资产合计		1,627,728,906.10	1,749,371,132.19	2,049,585,177.91	5,853,108,637.50
资产总计		2,340,033,158.97	2,133,612,192.55	4,864,837,438.26	6,850,732,871.40

公司法定代表人:

张
勇
印
志

主管会计工作的公司负责人:

张
勇
印
志

公司会计机构负责人:

张
兰
印
恩

资产负债表 (续)

编制单位: 北京数知科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2022年12月31日		2021年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债:					
短期借款	五、20	238,695,989.97	211,248,139.97	253,515,397.11	217,338,677.84
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	五、21	163,199,802.93	79,236,202.71	758,682,062.83	105,849,580.21
预收款项	五、22	572,046.80		1,751,380.88	996,533.95
合同负债	五、23	50,209,790.31	2,717,194.36	53,452,254.77	2,861,226.70
应付职工薪酬	五、24	14,507,406.66	11,367,268.05	36,853,836.78	17,599,158.36
应交税费	五、25	74,618,000.21	58,990,755.73	141,924,626.57	59,674,795.79
其他应付款	五、26	784,886,112.90	1,379,256,867.82	223,073,781.24	1,632,096,012.83
其中: 应付利息		47,712,858.78	32,585,293.20		
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、27	221,612,444.52	150,056,816.37	506,994,685.71	199,629,856.95
其他流动负债	五、28	1,021,821.13	24,527.44	9,598,577.42	8,388,079.88
流动负债合计		1,549,323,415.43	1,892,897,772.45	1,985,846,603.31	2,244,433,922.51
非流动负债:					
长期借款	五、29	313,040,000.00		335,550,000.00	
应付债券					
其中: 优先股					
永续债					
租赁负债	五、30	1,880,473.45		4,217,604.89	4,217,604.89
长期应付款	五、31	383,374,104.59	6,607,271.37	387,419,130.67	10,771,828.26
长期应付职工薪酬					
预计负债	五、32	730,694,060.74	722,687,178.72	730,694,060.74	722,687,178.72
递延收益	五、33	2,490,220.70		8,764,291.47	
递延所得税负债	五、18	1,242,642.23		14,321,734.82	7,403,111.84
其他非流动负债					
非流动负债合计		1,432,721,501.71	729,294,450.09	1,480,966,822.59	745,079,723.71
负债合计		2,982,044,917.14	2,622,192,222.54	3,466,813,425.90	2,989,513,646.22
所有者权益:					
实收资本	五、34	1,171,827,123.00	1,171,827,123.00	1,171,827,123.00	1,171,827,123.00
其他权益工具					
其中: 优先股					
永续债					
资本公积	五、35	7,832,252,122.97	7,921,898,373.12	7,809,503,231.80	7,921,898,373.12
减: 库存股					
其他综合收益	五、36	26,655,402.74	20,380,407.04	-119,551,033.32	20,380,407.04
专项储备					
盈余公积	五、37	32,669,182.72	32,669,182.72	32,669,182.72	32,669,182.72
未分配利润	五、38	-9,800,461,513.82	-9,635,355,115.87	-7,516,569,738.10	-5,285,555,860.70
归属于母公司所有者权益合计		-737,057,682.39		1,377,878,766.10	
少数股东权益		95,045,924.22		20,145,246.26	
所有者权益合计		-642,011,758.17	-488,580,029.99	1,398,024,012.36	3,861,219,225.18
负债和所有者权益总计		2,340,033,158.97	2,133,612,192.55	4,864,837,438.26	6,850,732,871.40

公司法定代表人:



主管会计工作的公司负责人:



公司会计机构负责人:



利 润 表

编制单位:北京数知科技股份有限公司

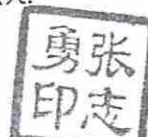
单位:人民币元

项 目	附注	2022年度		2021年度	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、39	1,374,522,730.01	38,830,421.89	2,324,346,467.31	4,519,953.57
减:营业成本	五、39	1,407,629,388.16	60,405,680.27	1,927,611,888.41	6,574,560.82
税金及附加	五、40	1,940,390.91	683,315.79	3,548,060.52	896,691.77
销售费用	五、41	4,935,005.05	4,148.24	8,488,279.75	105,043.32
管理费用	五、42	200,192,192.41	54,900,414.22	461,896,506.94	60,142,984.44
研发费用	五、43	81,286,447.14	11,329,900.52	98,319,629.33	6,932,425.80
财务费用	五、44	69,235,788.18	33,587,920.91	80,546,178.34	10,604,863.63
其中:利息费用	五、44	64,874,738.38	29,287,496.66	90,872,558.54	22,149,256.63
利息收入	五、44	598,479.31	62,183.67	14,509,188.98	11,471,578.95
加:其他收益	五、45	9,728,170.35	42,866.39	7,328,420.94	256,646.02
投资收益(损失以“-”号填列)	五、46	-313,798,904.55	-63,050,146.42	28,552,171.54	16,628,178.11
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	五、46	-1,581,434.43		252,460.12	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)					
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)					
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五、47			-4,627,637.01	-4,627,637.01
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、48	-281,287,748.83	-148,550,325.35	-446,253,429.86	-253,902,339.07
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、49	-1,232,091,271.26	-3,974,582,161.52	-581,718.65	
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、50	861,702.17	899,279.44	108,799.71	188,672.56
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-2,207,284,533.96	-4,307,321,445.52	-671,537,469.31	-322,193,095.60
加:营业外收入	五、51	25,782,320.34	75,981,086.20	13,619,972.39	4,458,744.11
减:营业外支出	五、52	57,034,220.38	37,787,107.87	760,342,888.99	727,616,964.20
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-2,238,536,434.00	-4,269,127,467.19	-1,418,260,385.91	-1,045,351,315.69
减:所得税费用	五、53	30,310,126.01	58,299,244.15	-9,628,048.71	-37,540,367.77
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-2,268,846,560.01	-4,327,426,711.34	-1,408,632,337.20	-1,007,810,947.92
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		-2,268,846,560.01	-4,327,426,711.34	-1,408,632,337.20	-1,007,810,947.92
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-2,268,846,560.01	-4,327,426,711.34	-1,408,632,337.20	-1,007,810,947.92
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
(二)按所有权归属分类		-2,268,846,560.01	-4,327,426,711.34	-1,408,632,337.20	-
1.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		-2,261,519,231.89	-4,327,426,711.34	-1,404,765,680.69	
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-7,327,328.12		-3,866,656.51	
五、其他综合收益的税后净额		-	-	825,367.97	47,999,073.24
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-	825,367.97	
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	47,790,193.24	47,999,073.24
(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				47,790,193.24	47,999,073.24
(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		-	-	-46,964,825.27	-
(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				-46,964,825.27	
(7)其他					
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		-2,268,846,560.01	-4,327,426,711.34	-1,407,806,969.23	-959,811,874.68
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,261,519,231.89	-4,327,426,711.34	-1,403,940,312.72	
(二)归属于少数股东的综合收益总额		-7,327,328.12		-3,866,656.51	
七、每股收益					
(一)基本每股收益		-1.9299		-1.1988	
(二)稀释每股收益		-1.9299		-1.1988	

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:



现金流量表

编制单位: 北京数知科技股份有限公司

单位: 人民币元

项目	附注	2022年度		2021年度	
		合并	公司	合并	公司
一、经营活动产生的现金流量:					
销售商品、提供劳务收到的现金		1,565,668,307.53	3,638,458.21	3,707,525,528.83	95,927,242.20
收到的税费返还		14,164,445.39		2,030,246.21	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、54	424,830,135.41	41,547,751.10	376,204,497.68	272,480,097.51
经营活动现金流入小计		2,004,662,888.33	45,186,209.31	4,085,760,272.72	368,407,339.71
购买商品、接受劳务支付的现金		1,690,384,372.88	10,605,182.20	3,438,914,359.16	77,575,950.03
支付给职工以及为职工支付的现金		67,416,931.54	830,676.80	127,290,079.12	8,718,349.77
支付的各项税费		21,263,328.77	682,407.84	57,131,908.30	2,152,811.10
支付其他与经营活动有关的现金	五、54	436,294,793.64	54,503,018.36	409,399,483.70	171,366,899.12
经营活动现金流出小计		2,215,359,426.83	66,621,285.20	4,032,735,830.28	259,814,010.02
经营活动产生的现金流量净额		-210,696,538.50	-21,435,075.89	53,024,442.44	108,593,329.69
二、投资活动产生的现金流量:					
收回投资收到的现金		11,380,790.88	11,000,000.00	139,133,325.95	
取得投资收益收到的现金		2,101,131.38	2,101,131.38	21,254,732.12	20,613,205.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		31,211.00	-	4,555,728.77	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		33,557,000.00		6,777,216.78	
收到其他与投资活动有关的现金	五、54			1,226,389.19	
投资活动现金流入小计		47,070,133.26	13,101,131.38	172,947,392.81	20,613,205.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,413,870.08	-	25,856,426.06	13,142.00
投资支付的现金		11,597,639.65	-	3,613,800.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		20.13	-		
支付其他与投资活动有关的现金	五、54	21,950,317.74		398,662.15	
投资活动现金流出小计		52,961,847.60	-	29,868,888.21	13,142.00
投资活动产生的现金流量净额		-5,891,714.34	13,101,131.38	143,078,504.60	20,600,063.44
三、筹资活动产生的现金流量:					
吸收投资收到的现金				10,500,000.00	
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金				10,500,000.00	
取得借款收到的现金		8,695,000.00		19,728,989.75	19,728,989.75
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		8,695,000.00	-	30,228,989.75	19,728,989.75
偿还债务支付的现金		37,472,227.20	-	136,323,019.95	128,540,170.29
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,120,302.79	-	36,352,466.09	14,759,599.03
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润				1,296,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	五、54			4,075,980.52	
筹资活动现金流出小计		53,592,529.99	-	176,751,466.56	143,299,769.32
筹资活动产生的现金流量净额		-44,897,529.99	-	-146,522,476.81	-123,570,779.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		9,395,982.06		-2,769,023.96	
五、现金及现金等价物净增加额		-252,089,800.77	-8,333,944.51	46,811,446.27	5,622,613.56
加: 期初现金及现金等价物余额		385,881,513.87	8,538,517.69	339,070,067.60	2,909,919.25
六、期末现金及现金等价物余额		133,791,713.10	204,573.18	385,881,513.87	8,532,532.81

公司法定代表人:



主管会计工作的公司负责人:



公司会计机构负责人:



合并所有者权益变动表

单位：人民币元

	2022年度									
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益				
	实收资本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	
一、上年期末余额	1,171,827,123.00	-	7,809,503,231.80	-	-119,551,033.32	-	32,669,182.72	-7,516,569,738.10	1,377,878,766.10	1,398,024,012.36
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-22,372,543.83	-22,372,543.83	-22,372,543.83
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	1,171,827,123.00	-	7,809,503,231.80	-	-119,551,033.32	-	32,669,182.72	-7,538,942,281.93	1,355,506,222.27	1,375,651,468.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	22,748,891.17	-	146,206,436.06	-	-	-2,261,519,231.89	-2,092,563,904.66	-2,017,663,226.70
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-2,261,519,231.89	-2,261,519,231.89	-2,268,846,560.01
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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. 对所有者分配的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	1,171,827,123.00	-	22,748,891.17	-	146,206,436.06	-	32,669,182.72	-9,800,461,513.82	168,955,327.23	251,183,333.31
			7,832,252,122.97	-	26,655,402.74	-			-737,057,682.39	-642,011,758.17

公司会计机构负责人：

主管会计工作的公司负责人：

公司法定代表人：

张恩印

张恩印



合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2021年度									
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益				
	实收资本	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	未分配利润	小计	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,171,827,123.00		7,839,383,162.36		-112,774,255.07		32,669,182.72	-6,119,406,199.63	2,811,699,009.38	2,796,913,303.87
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	1,171,827,123.00		7,839,383,162.36		-112,774,255.07		32,669,182.72	-6,119,406,199.63	2,811,699,009.38	2,796,913,303.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额					-6,776,774.25			-1,397,163,538.47	-1,433,820,243.28	-1,398,899,291.51
1. 所有者投入的普通股			-29,879,930.56		825,367.97			-1,404,765,680.69	-1,403,940,312.72	-1,407,806,969.23
2. 其他权益工具持有者投入资本									-29,879,930.56	10,213,677.72
3. 股份支付计入所有者权益的金额										10,500,000.00
4. 其他										
（二）利润分配										
1. 提取盈余公积			-29,879,930.56						-29,879,930.56	-29,879,930.56
2. 对所有者分配的分配										
3. 其他										
（三）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本										
2. 盈余公积转增资本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	1,171,827,123.00		7,809,503,231.80		-119,551,033.32		32,669,182.72	-7,516,569,738.10	1,377,878,766.10	1,398,024,012.36

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

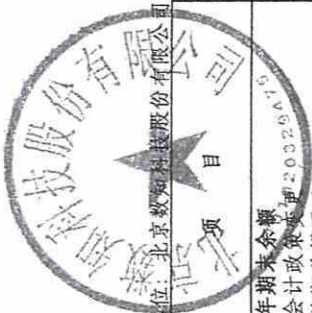
公司会计机构负责人：

兰张印恩

勇张印志

勇张印志





所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2022年度						所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	
	优先股	永续债	其他				
一、上年期末余额	1,171,827,123.00		7,921,898,373.12		20,380,407.04		3,861,219,225.18
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	1,171,827,123.00		7,921,898,373.12		20,380,407.04		-22,372,543.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							
（一）综合收益总额							
（二）所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入的普通股							
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. 对所有者的分配							
3. 其他							
（四）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本							
2. 盈余公积转增资本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本期末余额	1,171,827,123.00		7,921,898,373.12		20,380,407.04		-488,580,029.99

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

张恩印

张恩印



所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：北京数知科技股份有限公司	2021年度									
	实收资本	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	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	1,171,827,123.00					7,921,898,373.12		32,669,182.72	-4,285,347,055.00	4,821,031,099.86
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	1,171,827,123.00					7,921,898,373.12		32,669,182.72	-4,285,347,055.00	4,821,031,099.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额										
（二）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
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. 对所有者的分配										
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本										
2. 盈余公积转增资本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本年期末余额	1,171,827,123.00					7,921,898,373.12		32,669,182.72	-5,285,555,860.70	3,861,219,225.18

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

张勇印

张勇印

张勇印



财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司的注册地、组织形式和总部地址

北京数知科技股份有限公司（原北京梅泰诺通信技术股份有限公司，以下简称“本公司”或“公司”）成立于 2004 年 9 月 10 日，由北京市工商行政管理局西城分局批准设立，并取得 110102007479115 号企业法人营业执照。2009 年 3 月 9 日，经北京市工商行政管理局批准整体变更为股份有限公司。2016 年 4 月 11 日根据《国务院办公厅关于加快推进“三证合一”登记制度改革的意见》（国办发〔2015〕50 号）和工商总局等六部门《关于贯彻落实的通知》（工商企注字〔2015〕121 号）等相关文件要求，北京梅泰诺通信技术股份有限公司向北京市工商行政管理局申请并完成了工商登记变更手续，换发了新版“三证合一”营业执照。2018 年 10 月 11 日，公司变更名称为北京数知科技股份有限公司。统一社会信用代码：91110000766769980C；注册地：北京市西城区新街口外大街 28 号主楼 302 室（德胜园区）；法定代表人：张志勇；注册资本：117182.7123 万元；经营期限：2004 年 9 月 10 日至长期。

2、经营范围

公司所属行业为大数据服务、互联网营销及人工智能行业，本公司经批准的经营围：技术开发、技术推广、技术转让、技术服务；软件开发；货物进出口、技术进出口、代理进出口；销售广播通信铁塔及桅杆、输电线路铁塔、智能通信机箱、机柜、计算机软件及辅助设备、防雷设备；防雷技术咨询；生产智能通信机箱、机柜（仅限外埠生产）；设计、制作、代理、发布广告；经济信息咨询；企业管理咨询；以下项目限分公司经营：生产广播通信铁塔及桅杆产品、输电线路铁塔；专业承包；互联网信息服务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；互联网信息服务以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

3、财务报表的批准和报出

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 4 月 27 日批准和报出。

4、本年度合并财务报表范围

本公司 2022 年度纳入合并范围的子公司共 14 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度减少 5 户，详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部

于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其

他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买

日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司

当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

费用。

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；

年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

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

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

10、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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定

日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为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债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，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转出，计入留存收益。

（3）金融负债

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及其他金融负债。

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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：

①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他

综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。贷款承诺，是指按照预先规定的条款和条件提供信用的确定性承诺。不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以及以低于市场利率贷款的贷款承诺，本公司作为发行方的，在初始确认后按照以下二者孰高进行计量：①损失准备金额；②初始确认金额扣除依据《企业会计准则第 14 号——收入》确定的累计摊销额后的余额。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其

做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

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

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，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。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 智能通信物联网业务

应收账款组合 2 智慧营销服务业务

应收账款组合 3 数据智能应用与服务业务

应收账款组合 4 其他业务

本公司应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账 龄	预期信用损失率（%）
1 年以内	1
1 至 2 年	10
2 至 3 年	20
3 至 4 年	100
4 至 5 年	100
5 年以上	100

B.当单项其他应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，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 保证金、押金及低风险款项

其他应收款组合 2 关联方款项

其他应收款组合 3 其他款项

（6）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金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。

（7）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、合同履约成本等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。存货发出时采用先进先出法；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末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，期末，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）存货可变现净值的确认方法

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。

12、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品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。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

13、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）本公司已经就出售计划作出决议且获得

确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

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

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投

资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

15、投资性房地产

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

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

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

16、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

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。

（2）固定资产分类及折旧政策

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	折旧方法	使用年限 (年)	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	5-20	5	4.75-19.00
铁塔及附属设施	年限平均法	7-20	5	4.75-13.57
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
办公及其他设备	年限平均法	5	5	19.00

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。

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。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

17、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。

18、借款费用

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

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

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

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

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

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

19、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

（1）本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A.租赁负债的初始计量金额；B.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；C.发生的初始直接费用；D.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，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A.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；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C.本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D.租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司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，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③ 租赁的变更

当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，且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时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④ 短期租赁和低价值资产租赁

本公司对短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤ 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以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。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：A.承租人需支付的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；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额；C.购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D.承租人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；E.由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司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。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。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。

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。

（3）售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

20、无形资产

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

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行

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。

本公司期末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。

21、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

22、长期待摊费用摊销方法

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。

23、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

24、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

25、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重

大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

26、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

27、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

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

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

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三、13“借款费用”）以外，均计入当期损益。

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

28、收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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（简称商品）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。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，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，本公司在该时段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，直至履约进度能够合理确定。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控制权时点确认收入。

①商品销售收入

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、

商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

②提供劳务收入

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含维护保障服务、运维服务、工程服务等履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。对于有明确的产出指标的服务合同，比如维护保障服务、运维服务等，本公司按照产出法确定提供服务的履约进度；对于少量产出指标无法明确计量的合同，采用投入法确定提供服务的履约进度。

29、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

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

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

30、递延所得税资产和递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和

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

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

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

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

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

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

31、所得税

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。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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。

32、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

无

（2）会计估计变更

无

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	3、6、9、13
城市维护建设税	应纳流转税额	5、7
教育费附加	应纳流转税额	3、1
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、16.5、20、25、零税率

2、优惠税负及批文

（1）企业所得税

本公司于 2020 年 12 月 2 日再次被认定为高新技术企业，并获得了由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR202011007664。根据 2008 年 1 月 1 日执行的企业所得税法规定，被认定为高新技术企业后本公司享受 15% 的优惠税率。

本公司下属公司浙江卓鹿物联科技有限公司于 2020 年 12 月 1 日再次被认定为高新技术企业，并获得了由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR202033000913。根据 2008 年 1 月 1 日执行的企业所得税法规定，被认定为高新技术企业后浙江卓鹿物联科技有限公司享受 15% 的优惠税率。

本公司下属公司吉林中胜通信设备安装有限公司于 2021 年 9 月 28 日再次被认定为高新技术企业，并获得了由吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、国家税务总局吉林省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR202122000253。根据 2008 年 1 月 1 日执行的企业所得税法规定，被认定为高新技术企业后吉林中胜通信设备安装有限公司享受 15% 的优惠税率。

本公司的下属公司黑龙江梅泰诺基础设施投资有限公司、通服（武汉）网络设施投资有限公司、内蒙古诺海通信技术有限公司、江苏诺润海通信技术有限公司、广州融捷通信科技有限公司、北京梅泰诺通信科技有限公司，2022 年度享受小型微利企业税收优惠。

本公司的下属公司 Media.netAdvertisingFZLLC 的注册地在阿拉伯联合酋长国迪拜技术和媒体自由贸易区，该地区免除注册企业的企业所得税。

（2）增值税

根据《财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号》，本公司子公司泰诺云信息基础设施有限公司（原北京梅泰诺基础设施投资有限公司）及其下属子公司符合该公告所称生产、生活性服务业纳税人，即提供邮政服务、电信服务、现代服务、生活服务（以下称四项服务）取得的销售额占全部销售额的比重超过 50% 的纳税人，自 2019 年 4 月 1 日起适用增值税加计抵减政策。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2022 年 1 月 1 日】，期末指【2022 年 12 月 31 日】，本期指 2022 年度，上期指 2021 年度。

1、货币资金

项 目	2022.12.31	2021.12.31
库存现金	346,526.87	52,961.50

北京数知科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2022.12.31	2021.12.31
银行存款	179,461,338.79	411,832,844.61
其他货币资金	10,226,169.32	10,614,981.37
合 计	190,034,034.98	422,500,787.48
其中：存放在境外的款项总额		168,767,697.02

说明：受到限制的货币资金明细如下：

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	10,133,910.51	保函保证金
货币资金	46,108,411.37	诉讼冻结资金
合 计	56,242,321.88	—

2、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

类 别	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	808,588,656.52	557,202,352.40	251,386,304.12
合 计	808,588,656.52	557,202,352.40	251,386,304.12

(续)

类 别	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	2,066,970,800.97	439,852,078.98	1,627,118,721.99
合 计	2,066,970,800.97	439,852,078.98	1,627,118,721.99

(2) 坏账准备的计提

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

项目	2022.12.31			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例%	金额	
按单项计提坏账准备			整个存续期 预期信用损 失率%	

北京数知科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2022.12.31				
	账面余额		金额	坏账准备 整个存续期 预期信用损 失率%	账面价值
	金额	比例%			
按组合计提坏账准备	808,588,656.52	100.00	557,202,352.40	68.91	251,386,304.12
其中：					
智能通信物联网业务	113,598,967.82	14.05	30,199,042.18	26.58	83,399,925.64
智慧营销服务业务					
数据智能应用与服务业务	694,989,688.70	85.95	527,003,310.22	75.83	167,986,378.48
其他业务					
合 计	808,588,656.52	100.00	557,202,352.40	68.91	251,386,304.12
续					

项 目	2021.12.31				
	账面余额		金额	坏账准备 整个存续期 预期信用损 失率%	账面价值
	金额	比例%			
按单项计提坏账准备	15,260,000.00	0.74	15,260,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	2,051,710,800.97	99.26	424,592,078.98	20.69	1,627,118,721.99
其中：					
智能通信物联网业务	47,881,278.05	2.32	5,414,880.09	11.31	42,466,397.96
智慧营销服务业务	1,366,007,737.15	66.09	101,786,725.54	7.45	1,264,221,011.61
数据智能应用与服务业务	89,376,181.48	4.32	2,587,273.95	2.89	86,788,907.53
其他业务	548,445,604.29	26.53	314,803,199.40	57.40	233,642,404.89
合 计	2,066,970,800.97	100.00	439,852,078.98	21.28	1,627,118,721.99

①2022 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备

组合——智能通信物联网业务

账 龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	45,579,153.03	1.00	455,791.54
1 至 2 年	27,838,009.73	10.00	2,783,800.97
2 至 3 年	16,527,944.24	20.00	3,305,588.85

北京数知科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账 龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
3 至 4 年	8,228,463.07	100.00	8,228,463.07
4 至 5 年	5,234,495.75	100.00	5,234,495.75
5 年以上	10,190,902.00	100.00	10,190,902.00
合 计	113,598,967.82	—	30,199,042.18

组合——数据智能应用与服务业务

账 龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	3,764,318.49	1.00	37,643.18
1 至 2 年	4,217,090.72	10.00	421,709.07
2 至 3 年	200,580,401.90	20.00	40,116,080.38
3 至 4 年	128,464,379.24	100.00	128,464,379.24
4 至 5 年	355,735,804.04	100.00	355,735,804.04
5 年以上	2,227,094.31	100.00	2,227,604.31
合 计	694,989,688.70	—	527,003,310.22

(3) 坏账准备的变动

项 目	2022.01.01	本期增加	本期减少			2022.12.31
			转回	转销或核销	其他	
应收账款	439,852,078.98	354,320,515.54		158,405,774.81	78,564,467.31	557,202,352.40
坏账准备						

(4) 报告期实际核销的应收账款

项 目	核销金额
报告期实际核销的应收账款	158,405,774.81

其中，实际核销的重要应收账款：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
宁波赶嘛网络科技有限公司	信息服务费	104,200,000.00	无法收回	内部审批	否
宁波木子网络科技有限公司	项目款	48,348,000.00	无法收回	内部审批	否
喀什合纵纵横信息科技有限公司	信息服务费	4,350,000.00	无法收回	内部审批	否
中国移动通信集团陕西有限公司咸阳分公司	信息服务费	675,992.00	无法收回	内部审批	否

北京数知科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
中国移动通信集团黑龙江有限公司	信息服务费	583,201.35	无法收回	内部审批	否
合 计	—	158,157,193.35	—	—	—

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
连云港市港九国际贸易有限公司	62,605,395.00	4-5 年	7.74	62,605,395.00
江苏健德铁塔有限公司	61,753,075.54	4-5 年	7.64	61,753,075.54
连云港根隆钢铁销售有限公司	57,659,605.00	4-5 年	7.13	57,659,605.00
唐山市丰润区中祥金属结构制造有限公司	54,601,424.54	3-5 年	6.75	54,601,424.54
宝利高建设有限公司	50,769,390.00	3-4 年	6.28	50,769,390.00
合 计	287,388,890.08	—	35.54	287,388,890.08

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2022.12.31		2021.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	35,663,409.18	74.55	105,945,233.20	39.59
1 至 2 年	10,422,729.95	21.79	151,347,545.56	56.56
2 至 3 年	1,244,662.15	2.60	9,620,874.87	3.60
3 年以上	509,017.81	1.06	665,436.46	0.25
合 计	47,839,819.09	100.00	267,579,090.09	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例%	账龄	未结算原因
江苏健德铁塔有限公司	非关联方	20,000,000.00	41.81	1 年以内	未交付
深圳市潮流网络技术有限公司	非关联方	8,305,793.00	17.36	1-2 年	未交付

北京数知科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项 总额的比例%	账龄	未结算原因
北京鸿裕众 森网络科技有限公司	非关联方	3,538,478.00	7.40	1 年以内	未交付
中科隆声科 技有限公司	非关联方	1,910,000.00	3.99	1 年以内	未交付
浙江东锦信 息科技有限 公司	非关联方	1,215,389.01	2.54	1 年以内	未交付
合 计	—	34,969,660.01	73.10	—	—

4、其他应收款

项 目	2022.12.31	2021.12.31
应收利息		503,055.56
应收股利		
其他应收款	154,327,651.42	273,134,991.63
合 计	154,327,651.42	273,638,047.19

(1) 应收利息情况

① 应收利息分类列示:

项 目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
定期存款				503,055.56		503,055.56
合 计				503,055.56		503,055.56

(2) 其他应收款

项 目	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	232,412,319.62	78,084,668.20	154,327,651.42
合 计	232,412,319.62	78,084,668.20	154,327,651.42

(续)

项 目	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	542,787,921.82	269,652,930.19	273,134,991.63
合 计	542,787,921.82	269,652,930.19	273,134,991.63

北京数知科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

① 坏账准备

A. 2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项 目	账面余额	未来 12 月内预期 信用损失率 %	坏账准备	账面价值
组合计提：				
备用金、保证金、 押金	18,927,346.99	69.88	13,226,355.92	5,700,991.07
其他企业款项	187,058,256.57	20.55	38,431,596.22	148,626,660.35
合 计	205,985,603.56	25.08	51,657,952.14	154,327,651.42

B. 2022 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

项 目	账面余额	整个存续期预期信用损失率 %	坏账准备
组合计提：			
其他企业款项	26,426,716.06	100.00	26,426,716.06
合 计	26,426,716.06	100.00	26,426,716.06

② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月内 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
2022 年 1 月 1 日余额	243,226,214.13		26,426,716.06	269,652,930.19
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	-21,837,510.42			-21,837,510.42
本期转回				
本期转销				
本期核销	183,320.31			183,320.31
其他变动	-169,547,431.26			-169,547,431.26
2022 年 12 月 31 余额	51,657,952.14		26,426,716.06	78,084,668.20

③ 报告期实际核销的其他应收款情况

北京数知科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	183,320.31

④其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022.12.31	2021.12.31
控股股东及关联方资金占用		175,911,247.99
股份合并范围外往来款	113,025,757.23	278,507,692.49
股权转让款	80,948,963.00	24,500,000.00
押金及保证金	19,880,647.17	12,502,728.36
员工借款	1,473,621.91	7,015,113.59
收购意向金		40,130,528.00
代收代付电费	10,326,299.08	
其他	6,757,031.23	4,220,611.39
合 计	232,412,319.62	542,787,921.82

⑤其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	是否 为关 联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款期末 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
青岛国星卓智股权投资企业（有限合伙）	否	股权转让款	69,748,961.00	1 年以内	30.01	697,489.61
北京梅泰诺工程技术有限公司	否	外部往来	2,518,569.40	1-5 年	1.08	2,422,165.40
			20,956,245.65	5 年以上	9.02	20,956,245.65
湖南高诺通信息技术有限公司	否	外部往来	13,171,176.63	4-5 年	5.67	13,171,176.63
北京富邦吉地科技发展有限公司	否	股权转让款	10,000,000.00	2-3 年	4.30	2,000,000.00
北京众联享付科技股份有限公司	否	外部往来	4,100,000.00	3-4 年	1.76	4,100,000.00
			1,966,922.30	5 年以上	0.85	1,966,922.30
合 计	—	—	122,461,874.98	—	52.69	45,313,999.59

5、存货

(1) 存货分类

北京数知科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2022.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料			
库存商品	38,180,750.55	37,318,769.13	861,981.42
合同履约成本	10,686,749.07		10,686,749.07
合 计	48,867,499.62	37,318,769.13	11,548,730.49

(续)

项 目	2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	10,811,709.03	1,455,673.81	9,356,035.22
低值易耗品	39,591,404.91		39,591,404.91
合同履约成本	1,427,999.89		1,427,999.89
合 计	51,831,113.83	1,455,673.81	50,375,440.02

(2) 存货跌价准备

项 目	2022.01.01	本年增加金额		本年减少金额		2022.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,455,673.81				1,455,673.81	
库存商品		37,318,769.13				37,318,769.13
合 计	1,455,673.81	37,318,769.13			1,455,673.81	37,318,769.13

6、其他流动资产

项 目	2022.12.31	2021.12.31
增值税留抵税金	56,737,760.72	
预交税款	429,952.05	88,607,486.77
合 计	57,167,712.77	88,607,486.77

7、长期股权投资

(1) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						

北京数知科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初余额	追加 投资	减少 投资	本期增减变动		
				权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动
北京诺信云网科 技有限公司	24,271,570.40			-1,141,055.93		
桐乡市乌镇人家 网络科技股份有 限公司	3,613,800.00	531,208.00		-440,378.50		
北京数知智能技 术有限公司						
诺睿投资有限公 司						
合 计	27,885,370.40	531,208.00		-1,581,434.43		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
北京诺信云网科 技有限公司				23,130,514.47	
桐乡市乌镇人家网 络科技股份有限公 司				3,704,629.50	
北京数知智能技术 有限公司		-600,000.00			600,000.00
诺睿投资有限公司		-2,865,546,210.12			2,865,546,210.12
合 计		-2,866,146,210.12		26,835,143.97	2,866,146,210.12

(2) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
北京数知智能技术有限公 司		600,000.00		600,000.00
诺睿投资有限公司		2,865,546,210.12		2,865,546,210.12
合 计		2,866,146,210.12		2,866,146,210.12

8、其他权益工具投资

项 目	成本	期初金额	期末金额	本期股利收入
				本期终止确认期末仍持有
考拉昆仑信用管理有限公司	7,500,000.00	6,807,582.26	6,807,582.26	6,807,582.26
云号（北京）科技有限公司	1,600,000.00	388,599.89	388,599.89	388,599.89

北京数知科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	成本	期初金额	期末金额	本期股利收入	
				本期终止确认	期末仍持有
北京中关村银行股份有限公司	100,000,000.00	123,000,000.00	123,000,000.00		123,000,000.00
长春中驰电子信息有限公司	20,775,928.76	6,592,286.93	6,592,286.93		6,592,286.93
上海锦阜投资管理中心（有限合伙）	346,195,068.49	363,259,477.63	363,259,477.63		363,259,477.63
WayPlusSolutionsLLC	9,766,680.00	8,925,980.00		8,925,980.00	
中胜信用管理有限公司	9,990,000.00	9,990,000.00	9,990,000.00		9,990,000.00
合 计	495,827,677.25	518,963,926.71	510,037,946.71	8,925,980.00	510,037,946.71

9、其他非流动金融资产

项 目	2022.12.31	2021.12.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	168,484,155.57	168,484,155.57
其中：债务工具投资		
权益工具投资	168,484,155.57	168,484,155.57
合 计	168,484,155.57	168,484,155.57

10、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	70,971,831.15	70,971,831.15
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	70,971,831.15	70,971,831.15
二、累计折旧和累计摊销		
1、年初余额	26,260,931.84	26,260,931.84
2、本年增加金额	3,370,819.44	3,370,819.44
(1) 计提或摊销	3,370,819.44	3,370,819.44
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、年末余额	29,631,751.28	29,631,751.28
三、减值准备		

北京数知科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	合 计
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	41,340,079.87	41,340,079.87
2、年初账面价值	44,710,899.31	44,710,899.31

11、固定资产

项 目	2022.12.31	2021.12.31
固定资产	740,784,603.93	794,795,551.05
固定资产清理		
合 计	740,784,603.93	794,795,551.05

(1) 固定资产及累计折旧

①固定资产情况

项 目	铁塔及附属 设施	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合 计
一、账面原值							
1、年初余额	995,049,132.60	73,262,165.80	3,851,371.40	13,737,424.36	27,417,069.03	8,778,388.85	1,122,095,552.04
2、本年增加金额	18,025,714.93	26,694,000.00	-	1,496,258.09	201,063.46	1,062,403.28	47,479,439.76
(1) 购置	273,768.63	26,694,000.00		1,496,258.09	201,063.46	828,795.37	29,493,885.55
(2) 在建工程转入	17,751,946.30					233,607.91	17,985,554.21
3、本年减少金额	35,638,062.49	5,809,078.58	-	3,208,477.96	6,957,561.62	4,400,623.07	56,013,803.72
(1) 处置或报废	9,229,113.72	5,770,894.58		29,000.00	465,567.02	11,078.32	15,505,653.64
(2) 合并范围减少		38,184.00		3,179,477.96	6,491,994.60	4,389,544.75	14,099,201.31
(3) 其他减少	26,408,948.77						26,408,948.77
4、年末余额	977,436,785.04	94,147,087.22	3,851,371.40	12,025,204.49	20,660,570.87	5,440,169.06	1,113,561,188.08
二、累计折旧							
1、年初余额	249,309,737.10	33,997,552.28	3,073,676.63	9,965,737.75	24,594,835.56	6,358,461.67	327,300,000.99

北京数知科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	铁塔及附属 设施	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合 计
2、本年增加金额	55,955,521.80	7,767,512.08	192,778.08	1,168,151.99	876,532.39	1,090,934.98	67,051,431.32
（1）计提	55,955,521.80	7,767,512.08	192,778.08	1,168,151.99	876,532.39	1,090,934.98	67,051,431.32
3、本年减少金额	5,350,506.04	3,648,729.16		1,698,137.67	6,795,708.94	4,081,766.35	21,574,848.16
（1）处置或报废	5,350,506.04	3,610,545.16		27,550.00	408,310.27	2,636.84	9,399,548.31
（2）合并范围减少		38,184.00		1,670,587.67	6,387,398.67	4,079,129.51	12,175,299.85
4、年末余额	299,914,752.86	38,116,335.20	3,266,454.71	9,435,752.07	18,675,659.01	3,367,630.30	372,776,584.15
三、减值准备							
1、年初余额							
2、本年增加金额							
（1）计提							
3、本年减少金额							
4、年末余额							
四、账面价值							
1、年末账面价值	677,522,032.18	56,030,752.02	584,916.69	2,589,452.42	1,984,911.86	2,072,538.76	740,784,603.93
2、年初账面价值	745,739,395.50	39,264,613.52	777,694.77	3,771,686.61	2,822,233.47	2,419,927.18	794,795,551.05

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

项 目	期末账面价值
铁塔及附属设施	677,522,032.18
合 计	677,522,032.18

12、在建工程

项目	2022.12.31	2021.12.31
在建工程	14,511,068.91	26,208,657.52
工程物资	1,390,685.16	1,121,623.79
合计	15,901,754.07	27,330,281.31

(1) 在建工程情况

项目	2022.12.31		2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备
铁塔建设租赁项目	14,511,068.91		14,511,068.91	25,335,289.75	
洗衣机项目				873,367.77	

北京数知科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	14,511,068.91		14,511,068.91	26,208,657.52		26,208,657.52

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	2022.01.01	本期增加		本期减少		2022.12.31	
		金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中：利息资本化金额
泰诺云基站项目	3,879,802.40	4,462,642.89		3,056,652.04	1,360,476.24	3,925,317.01	
广东环和基站项目		742,759.12		480,683.41	9,647.65	252,428.06	
吉林瀚博基站项目	398,017.05	556,873.28		254,907.75		699,982.58	
新疆梅泰诺基站项目		282,413.06				282,413.06	
吉林梅泰诺基站项目	1,471,444.97	389,179.17		1,673,642.44		186,981.70	
吉林中胜基站项目	5,572,122.64	1,805,188.84		6,185,175.00		1,192,136.48	
浙江卓狐基站项目	14,013,902.69	532,184.06		5,437,720.66	1,359,279.87	7,749,086.22	
黑龙江梅泰诺基站项目		125,864.00		125,864.00			
内蒙古诺海基站项目		449,871.84		449,871.84			
江苏诺润基站项目		51,004.38		51,004.38			
广州融捷基站项目		36,424.78		36,424.78			
合 计	25,335,289.75	9,434,405.42		17,751,946.30	2,729,403.76	14,288,345.11	

(3) 工程物资情况

类 别	2022.12.31	2021.12.31
铁塔	1,105,781.38	738,663.57
机柜	279,962.18	382,960.22
预埋件	4,941.60	
减：工程物资减值准备		
合 计	1,390,685.16	1,121,623.79

北京数知科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

13、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	54,168,952.77	54,168,952.77
2、本年增加金额	6,975,135.06	6,975,135.06
3、本年减少金额	54,168,952.77	54,168,952.77
4、年末余额	6,975,135.06	6,975,135.06
二、累计折旧		
1、年初余额	2,708,447.64	2,708,447.64
2、本年增加金额	6,313,019.94	6,313,019.94
3、本年减少金额	8,016,438.36	8,016,438.36
4、年末余额	1,005,029.22	1,005,029.22
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	5,970,105.84	5,970,105.84
2、年初账面价值	51,460,505.13	51,460,505.13

14、无形资产

项目	软件	非专利技术	特许权	合计
一、账面原值				
1、年初余额	30,840,580.62	159,638,993.01	19,019,263.99	209,498,837.62
2、本年增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
3、本年减少金额	29,547,822.54	15,459,450.01		45,007,272.55
(1) 处置		154,914.08		154,914.08
(2) 合并范围减少	29,547,822.54	15,304,535.93		44,852,358.47
4、年末余额	1,292,758.08	144,179,543.00	19,019,263.99	164,491,565.07
二、累计摊销				

北京数知科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	软件	非专利技术	特许权	合 计
1、年初余额	12,955,595.66	68,995,334.10	2,535,901.87	84,486,831.63
2、本年增加金额	120,797.59	11,039,174.87	3,803,852.76	14,963,825.22
(1) 摊销	120,797.59	11,039,174.87	3,803,852.76	14,963,825.22
3、本年减少金额	12,395,016.91	14,434,669.96		26,829,686.87
(1) 处置		12,909.51		12,909.51
(2) 合并范围减少	12,395,016.91	14,421,760.45		26,816,777.36
4、年末余额	681,376.34	65,599,839.01	6,339,754.63	72,620,969.98
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额		27,455,140.24		27,455,140.24
(1) 计提		27,455,140.24		27,455,140.24
3、本年减少金额				
4、年末余额		27,455,140.24		27,455,140.24
四、账面价值				
1、年末账面价值	611,381.74	51,124,563.75	12,679,509.36	64,415,454.85
2、年初账面价值	17,884,984.96	90,643,658.91	16,483,362.12	125,012,005.99

15、开发支出

项 目	期初余额	本期增加			转入当期损益	本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产		其他		
NXRJ-ZDY-001YF002S SP项目	124,775,776.70					124,775,776.70		
物联网平台	8,747,295.44					8,747,295.44		
一种基于规则引擎的物联网数据采样实现方法及其系统研发	5,803,128.77					5,803,128.77		
YF001SupplySidePlatform(SSP)平台	4,716,981.00					4,716,981.00		-
SPD智慧用电管理器嵌入式程序	2,250,342.49						2,250,342.49	
YF-2017-003竞价广告投放系统V1.0	1,586,857.47					1,586,857.47		-
智慧电源管理器（SPD）服务程序	2,086,881.05						2,086,881.05	
智能公交站亭管理平台	2,086,881.06						2,086,881.06	
物联网可视化管理平台	2,086,881.03						2,086,881.03	

北京数知科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初余额	本期增加			转入当期损益	本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产		其他		
多维交通大数据	1,253,476.30					1,253,476.30		-
云享乌镇二期	5,627,338.15					5,627,338.15		-
其他汇总	684,700.06					194,393.67	490,306.39	
合 计	161,706,539.52					152,705,247.50	9,001,292.02	

16、商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加企业合并形成的	本期减少处置	期末余额
吉林中胜通信设备安装有限公司	27,700,561.64			27,700,561.64
北京鼎元信广科技发展有限公司	55,600,760.30			55,600,760.30
浙江金之路信息科技有限公司	89,242,372.36			89,242,372.36
日月同行信息技术（北京）有限公司	514,453,551.58			514,453,551.58
BlackbirdHypersoni cInvestmentsLtd.	5,627,677,203.38		5,627,677,203.38	
通服（武汉）网络设施投资有限公司	1,375,868.83			1,375,868.83
合 计	6,316,050,318.09		5,627,677,203.38	688,373,114.71

（2）商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加计提	本期减少处置	期末余额
北京鼎元信广科技发展有限公司	55,600,760.30			55,600,760.30
浙江金之路信息科技有限公司	89,242,372.36			89,242,372.36
BlackbirdHypersoni cInvestmentsLtd.	5,627,677,203.38		5,627,677,203.38	
日月同行信息技术（北京）有限公司	514,453,551.58			514,453,551.58
合 计	6,286,973,887.62		5,627,677,203.38	659,296,684.24

北京数知科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

17、长期待摊费用

项 目	2022.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2022.12.31
海南政法职业学院 场地管理费	362,125.00		285,125.00		77,000.00
地租	12,257,728.69	2,162,028.61	6,956,958.34		7,462,798.96
租赁费		250,000.00			250,000.00
劳务、咨询费用等	365,780.15	1,364,219.80			1,729,999.95
装修费		114,545.45			114,545.45
合 计	12,985,633.84	3,890,793.86	7,242,083.34		9,634,344.36

18、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2022.12.31		2021.12.31	
	递延所得税 资产	可抵扣 暂时性差异	递延所得税 资产	可抵扣 暂时性差异
信用减值准备	3,728,211.26	16,592,173.01	64,672,964.08	407,673,212.32
内部交易未实现利 润	519,383.18	2,499,031.92	526,347.19	3,068,833.00
其他权益工具投资 公允价值变动			11,158,427.30	51,068,693.05
交易性金融资产公 允价值变动			7,814,419.53	52,096,130.20
预计负债			2,001,720.51	8,006,882.02
合 计	4,247,594.44	19,091,204.93	86,173,878.61	521,913,750.59

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2022.12.31		2021.12.31	
	递延所得税 负债	应纳税 暂时性差异	递延所得税 负债	应纳税 暂时性差异
非同一控制下企业合并 资产评估增值	1,242,642.23	8,284,281.53	6,918,622.98	8,874,562.69
其他权益工具投资公允 价值变动			6,009,661.37	40,064,409.13
交易性金融资产公允价 值变动			1,393,450.47	9,289,669.80
合 计	1,242,642.23	8,284,281.53	14,321,734.82	58,228,641.62

北京数知科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

19、其他非流动资产

项 目	2022.12.31	2021.12.31
预付购置固定资产款	2,000,000.00	1,000,000.00
合 计	2,000,000.00	1,000,000.00

20、短期借款

(1) 短期借款分类:

借款类别	2022.12.31	2021.12.31
信用借款	121,395,833.87	175,080,835.61
保证借款	27,447,850.00	30,447,850.00
质押借款	89,852,306.10	47,986,711.50
合 计	238,695,989.97	253,515,397.11

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本年末已逾期未偿还的短期借款总额为 238,695,989.97 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下:

借款单位	借款期末金额	借款利率	逾期时间	逾期利率
锦州银行阜成门支行	25,000,000.00	7.40%	2021 年 2 月 27 日	合同约定借款利率上浮 50.00%
江苏银行中关村西区支行	20,000,000.00	5.22%	2021 年 7 月 22 日	合同约定借款利率加收 50.00%计收罚息
厦门国际银行	24,858,997.67	7.20%	2021 年 7 月 15 日	合同约定借款利率上浮 50.00%
恒丰银行北京分行	19,993,308.43	8.00%	2021 年 2 月 15 日	合同约定借款利率上浮 50.00%
合 计	89,852,306.10	—	—	—

21、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	2022.12.31	2021.12.31
1 年以内（含 1 年）	52,276,958.03	575,413,898.99
1 年以上	110,922,844.90	183,268,163.84
合 计	163,199,802.93	758,682,062.83

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

北京数知科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳市一方月照明有限公司	11,559,989.21	尚未结算
鑫源铁塔集团有限公司	8,276,431.14	尚未结算
北京易车互动广告有限公司	4,300,000.00	尚未结算
合 计	24,136,420.35	—

22、预收款项

（1）预收款项列示

项 目	2022.12.31	2021.12.31
预收租赁款	572,046.80	1,751,380.88
合 计	572,046.80	1,751,380.88

23、合同负债

项 目	2022.12.31	2021.12.31
合同负债	50,209,790.31	53,452,254.77
减：列示于其他非流动负债的部分		
合 计	50,209,790.31	53,452,254.77

24、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	36,784,036.31	57,563,672.76	81,486,868.77	12,860,840.30
二、离职后福利-设定提存计划	69,800.47	4,103,830.05	4,171,377.52	2,253.00
三、辞退福利		11,629,242.29	9,984,928.93	1,644,313.36
四、一年内到期的其他福利				
合 计	36,853,836.78	73,296,745.10	95,643,175.22	14,507,406.66

（2）短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	36,649,513.29	51,254,040.20	75,052,976.01	12,850,577.48
2、职工福利费		1,165,094.28	1,165,094.28	
3、社会保险费	131,135.84	2,377,527.20	2,508,617.40	45.64

北京数知科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费	116,139.16	2,213,442.87	2,329,536.39	45.64
工伤保险费	14,996.68	122,733.28	137,729.96	
生育保险费		40,751.05	40,751.05	
补充医疗保险		600.00	600.00	
4、住房公积金	1,950.00	2,633,676.00	2,626,576.00	9,050.00
5、工会经费和职工教育经费	1,437.18	133,335.08	133,605.08	1,167.18
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	36,784,036.31	57,563,672.76	81,486,868.77	12,860,840.30

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	68,622.11	3,976,299.98	4,042,669.09	2,253.00
2、失业保险费	1,178.36	127,530.07	128,708.43	-
3、企业年金缴费				
合 计	69,800.47	4,103,830.05	4,171,377.52	2,253.00

25、应交税费

税 项	2022.12.31	2021.12.31
增值税	62,758,400.66	70,726,820.64
企业所得税	2,762,610.41	64,863,733.97
个人所得税	8,914,190.18	6,131,589.60
城市维护建设税	52,775.24	76,326.69
教育费附加	69,813.96	64,395.57
其他税费	60,209.76	61,760.10
合 计	74,618,000.21	141,924,626.57

26、其他应付款

项 目	2022.12.31	2021.12.31
应付利息	47,712,858.78	
应付股利		
其他应付款	737,173,254.12	223,073,781.24
合 计	784,886,112.90	223,073,781.24

北京数知科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 应付利息情况

项 目	2022.12.31	2021.12.31
分期付息到期还本的长期借款利息	17,020,693.49	
短期借款应付利息	15,635,037.45	
其他借款利息	15,057,127.84	
合 计	47,712,858.78	

重要的已逾期未支付的利息情况

借款单位	逾期金额	逾期原因
北京市华夏典当行	8,748,000.00	资金困难
民生银行西长安街支行	8,400,808.44	资金困难
北京市文化科技融资租赁股份有限公司	3,843,831.98	资金困难
北京中关村科技融资担保有限公司	3,455,167.09	资金困难
合 计	24,447,807.51	—

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	2022.12.31	2021.12.31
往来款	509,166,909.11	202,270,574.78
借款	194,796,709.55	
股权收购款	13,503,968.35	10,224,200.00
员工代垫款	592,096.44	3,940,972.81
押金	787,970.67	1,827,231.31
服务费	14,850,000.00	
其他	3,475,600.00	4,810,802.34
合 计	737,173,254.12	223,073,781.24

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	款项性质
北京市文化科技融资租赁股份有限公司	80,922,778.51	借款
北京中关村科技融资担保有限公司	40,732,886.41	借款
北京亦庄国际融资担保有限公司	36,510,666.16	借款

北京数知科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	款项性质
江苏东汉投资开发有限公司	20,000,000.00	借款
北京亦庄国际融资担保有限公司	10,124,365.73	借款
合 计	188,290,696.81	—

27、一年内到期的非流动负债

项 目	2022.12.31	2021.12.31
一年内到期的长期借款（附注五、29）	201,849,244.54	440,172,251.42
一年内到期的租赁负债（附注五、30）	1,506,383.61	
一年内到期的长期应付款（附注五、31）	18,256,816.37	66,822,434.29
合 计	221,612,444.52	506,994,685.71

28、其他流动负债

项 目	2022.12.31	2021.12.31
待转销项税额	1,021,821.13	9,598,577.42
合 计	1,021,821.13	9,598,577.42

29、长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	2022.12.31	2021.12.31
抵押借款	157,350,000.00	146,130,207.87
保证借款	39,600,000.00	389,871,212.96
质押借款	317,939,244.54	
减：一年内到期的长期借款（附注五、27）	201,849,244.54	200,451,420.83
合 计	313,040,000.00	335,550,000.00

30、租赁负债

项 目	2022.12.31	2021.12.31
租赁付款额	3,657,533.68	5,097,304.24
减：未确认融资费用	270,676.62	879,699.35
小计	3,386,857.06	4,217,604.89
减：一年内到期的租赁负债（附注 30）	1,506,383.61	
合 计	1,880,473.45	4,217,604.89

31、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款：

项 目	2022.12.31	2021.12.31
融资租赁	18,605,825.06	71,216,469.06
明股实债借款	383,025,095.90	383,025,095.90
专项应付款		
减：一年内到期部分（附注五、31）	18,256,816.37	66,822,434.29
合 计	383,374,104.59	387,419,130.67

32、预计负债

项 目	2022.12.31	2021.12.31
未决诉讼	8,006,882.02	8,006,882.02
小股民集体诉讼	722,687,178.72	722,687,178.72
合 计	730,694,060.74	730,694,060.74

其他说明：详见“附注十一、承诺及或有事项”。

33、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	8,764,291.47	1,777,049.07	8,051,119.84	2,490,220.70
合 计	8,764,291.47	1,777,049.07	8,051,119.84	2,490,220.70

其中，涉及政府补助的项目：

项 目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计 入营业 外收入 金额	本期计入其 他收益金额	本期冲 减成本 费用金 额	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
进项税额加计 抵减	764,291.60	1,777,049.07		1,551,119.80		990,220.87	与收益相关
入驻南沙人工 智能产业园区 B 级落户奖励	3,499,999.87			2,000,000.04		1,499,999.83	与收益相关
桐乡乌镇财政 支付奖励	4,500,000.00			4,500,000.00			与收益相关
合 计	8,764,291.47	1,777,049.07		8,051,119.84		2,490,220.70	—

北京数知科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

34、股本

项 目	2022.01.01	本期增减				小计	2022.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	回购股票		
股份总数	1,171,827,123.00						1,171,827,123.00

35、资本公积

项 目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
股本溢价	7,793,969,960.14			7,793,969,960.14
其他资本公积	15,533,271.66	22,748,891.17		38,282,162.83
合 计	7,809,503,231.80	22,748,891.17		7,832,252,122.97

36、其他综合收益

项 目	期初余额	本期发生金额		
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用
一、不能重分类进损益的其他综合收益	12,338,838.15			
其中：重新计量设定受益计划变动额	12,338,838.15			
二、将重分类进损益的其他综合收益	-131,889,871.47	146,206,436.06		
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-131,889,871.47	146,206,436.06		
合 计	-119,551,033.32	146,206,436.06		

续

项 目	本期发生金额		期末余额
	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益			12,338,838.15
其中：重新计量设定受益计划变动额			12,338,838.15
二、将重分类进损益的其他综合收益	146,206,436.06		14,316,564.59
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	146,206,436.06		14,316,564.59
合 计	146,206,436.06		26,655,402.74

北京数知科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

37、盈余公积

项 目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
法定盈余公积	32,669,182.72			32,669,182.72
合 计	32,669,182.72			32,669,182.72

38、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-7,516,569,738.10	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-22,372,543.83	
调整后期初未分配利润	-7,538,942,281.93	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,261,519,231.89	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-9,800,461,513.82	

39、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项 目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,363,693,158.58	1,404,258,568.72	2,317,031,670.67	1,918,569,099.77
其他业务	10,829,571.43	3,370,819.44	7,314,796.64	9,042,788.64
合 计	1,374,522,730.01	1,407,629,388.16	2,324,346,467.31	1,927,611,888.41

40、税金及附加

项 目	2022 年度	2021 年度
房产税	537,709.59	985,874.13
土地使用税	185,799.58	194,335.70
城市维护建设税	524,532.41	733,684.98
教育费附加	302,695.53	361,429.61
地方教育附加	128,968.87	240,827.94
其他	260,684.93	1,031,908.16

北京数知科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2022 年度	2021 年度
合 计	1,940,390.91	3,548,060.52

41、销售费用

项 目	2022 年度	2021 年度
办公及运营费用	4,801,689.49	7,276,156.93
薪酬及福利	124,415.04	1,161,100.78
运输费		13,422.04
招待费		28,699.48
其他	8,900.52	8,900.52
合 计	4,935,005.05	8,488,279.75

42、管理费用

项 目	2022 年度	2021 年度
薪酬及福利	61,561,749.10	190,744,448.75
办公及运营费用	12,417,265.07	39,110,152.55
中介机构及咨询费	82,159,999.65	35,662,128.08
折旧与摊销	32,417,028.58	186,978,007.05
招待费	5,258,020.07	4,464,528.49
其他费用	6,378,129.94	4,937,242.02
合 计	200,192,192.41	461,896,506.94

43、研发费用

项 目	2022 年度	2021 年度
直接人工	40,900,622.00	86,042,221.08
直接投入	321,982.25	62,967.45
折旧与摊销	1,686,271.85	1,960,503.02
其他费用	746,614.39	60,312.16
委托外部研发投入	37,630,956.65	10,193,625.62
合 计	81,286,447.14	98,319,629.33

44、财务费用

项 目	2022 年度	2021 年度
利息费用	64,874,738.38	90,872,558.54

北京数知科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2022 年度	2021 年度
减：利息收入	598,479.31	14,509,188.98
承兑汇票贴息		
汇兑损失	7,079.71	
减：汇兑收益	47,214.07	1,599,371.32
手续费	4,999,663.47	5,782,180.10
合 计	69,235,788.18	80,546,178.34

45、其他收益

项 目	2022 年度	2021 年度
政府补助	8,023,450.93	6,734,065.33
代扣代缴个人所得税手续费	18,035.42	211,014.76
增值税加计抵减额	1,686,684.00	383,340.85
合 计	9,728,170.35	7,328,420.94

计入当期其他收益的政府补助：

项 目	2022 年度	2021 年度
与收益相关：		
桐乡乌镇财政支付奖励	4,500,000.00	500,000.00
落户奖励	2,000,000.04	2,000,109.41
高新技术企业认定补助	1,300,318.84	
稳岗补贴	144,472.72	97,525.70
推进经济高质量发展奖励	65,000.00	
经济发展局支 2020 年度第二批总部企业		2,169,899.12
东疆保税港区管理委员会企业发展金		1,278,087.62
中关村科技园区西城园管理委员会企业政策资金		329,960.68
中关村科技园区管理委员会补助		279,960.68
中关村科技园区丰台园管理委员会创新补助		50,000.00
桐乡市市场监督管理局专利费补贴		20,000.00
以工代训补贴款		4,000.00
其他	13,659.33	4,522.12
合 计	8,023,450.93	6,734,065.33

北京数知科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

46、投资收益

项 目	2022 年度	2021 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-1,581,434.43	252,460.12
处置长期股权投资产生的投资收益	-319,366,127.70	333,107.31
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	7,148,657.58	7,353,398.67
处置交易性金融资产产生的投资收益		20,613,205.44
合 计	-313,798,904.55	28,552,171.54

47、公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	2022 年度	2021 年度
交易性金融资产		-4,627,637.01
其中：权益工具投资公允价值变动		-4,627,637.01
债务工具投资公允价值变动		
合 计		-4,627,637.01

48、信用减值损失

项 目	2022 年度	2021 年度
应收账款信用减值损失	-356,747,434.13	
其他应收款信用减值损失	75,459,685.30	
应收款项信用减值损失		-446,253,429.86
合 计	-281,287,748.83	-446,253,429.86

49、资产减值损失

项 目	2022 年度	2021 年度
存货跌价损失	-36,960,520.20	-581,718.65
长期股权投资减值损失	-1,020,545,412.28	
无形资产减值损失	-27,455,140.24	
开发支出减值损失	-147,130,198.54	
合 计	-1,232,091,271.26	-581,718.65

50、资产处置收益

项 目	2022 年度	2021 年度
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	813,050.05	-134,365.49

北京数知科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2022 年度	2021 年度
其中：固定资产	813,050.05	-134,365.49
其他	48,652.12	243,165.20
合 计	861,702.17	108,799.71

51、营业外收入

项 目	2022 年度	2021 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		8,887,360.00	
无法支付款项	25,767,175.69	4,648,289.93	25,767,175.69
其他	15,144.65	84,322.46	15,144.65
合 计	25,782,320.34	13,619,972.39	25,782,320.34

计入当期损益的政府补助：

项 目	2022 年度	2021 年度
与收益相关：		
余杭区科技局-企业奖励和项目补贴		200,000.00
杭州滨江财政局-滨江区市场监管局产业扶持到款		7,360.00
收到宁波财政局 2021 年全年税款财政补贴款		8,680,000.00
合 计		8,887,360.00

52、营业外支出

项 目	2022 年度	2021 年度	计入当期非经常性损益
违约赔偿支出	40,581,438.47	8,807,767.09	30,166,581.60
非流动资产毁损报废损失	7,647,280.37	692,749.21	7,647,280.37
滞纳金	6,487,695.76		6,487,695.76
非常损失		6,746,494.53	1,343,930.79
盘亏损失	943,655.23		943,655.23
罚款支出	29,219.76	952,503.60	29,219.76
预计负债		722,687,178.72	
预计未决诉讼损失		8,006,882.02	
无法收回的应收款项	1,343,930.79	5,415,928.57	
其他	1,000.00	7,033,385.25	10,415,856.87
合 计	57,034,220.38	760,342,888.99	57,034,220.38

北京数知科技股份有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

53、所得税费用

（1）所得税费用表

项 目	2022 年度	2021 年度
当期所得税费用	-34,543,091.35	17,435,879.23
递延所得税费用	64,853,217.36	-27,063,927.94
合 计	30,310,126.01	-9,628,048.71

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	-2,238,536,434.00
按法定/适用税率计算的所得税费用	-559,634,108.50
子公司适用不同税率的影响	-12,197,934.37
调整以前期间所得税的影响	-38,299,186.93
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,105,411.43
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-13,042,821.39
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	652,765,696.96
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
其他	-386,931.19
所得税费用	30,310,126.01

54、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度
利息收入	1,024,199.47	14,509,188.98
政府补助	1,586,885.41	16,215,780.94
收回保证金、押金	5,434,471.34	3,534,056.11
职工借款	2,414,579.03	12,420,262.37
往来款等	239,370,000.16	144,566,709.03
控股股东及关联方占款还款	175,000,000.00	184,958,500.25
合 计	424,830,135.41	376,204,497.68

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

北京数知科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2022 年度	2021 年度
付现费用	125,293,408.80	311,117,300.73
投标等保证金	4,677,643.87	1,305,098.74
备用金	224,078.98	11,254,080.30
往来款等	285,598,486.36	85,723,003.93
手续费	624,464.38	
受限资产	19,876,711.25	
合 计	436,294,793.64	409,399,483.70

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度
子公司投资款		1,226,389.19
合 计		1,226,389.19

（4）支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度
处置子公司支付的现金		398,662.15
子公司转让时点的货币资金	21,950,317.74	
合 计	21,950,317.74	398,662.15

（5）支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度
浙江中大物产融资租赁		4,075,980.52
合 计		4,075,980.52

55、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	2022 年度	2021 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2,268,846,560.01	-1,408,632,337.20
加：信用减值损失	281,287,748.83	446,253,429.86
资产减值损失	1,232,091,271.26	581,718.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	75,916,117.38	39,658,745.91
使用权资产折旧	6,313,019.94	2,708,447.64

北京数知科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	2022 年度	2021 年度
无形资产摊销	10,422,215.58	18,097,469.01
长期待摊费用摊销	1,433,577.34	12,965,020.62
资产处置损失（收益以“-”号填列）	9,524,600.36	-108,799.71
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	7,505,395.46	692,749.21
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		4,627,637.01
财务费用（收益以“-”号填列）	62,189,610.79	90,872,558.54
投资损失（收益以“-”号填列）	313,798,904.55	-28,552,171.54
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	82,689,685.48	-39,048,225.40
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-7,481,508.03	6,835,531.53
存货的减少（增加以“-”号填列）	-45,947,608.90	10,161,728.03
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	553,099,148.99	133,126,136.73
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-524,639,868.33	32,090,742.81
其他	-52,289.19	730,694,060.74
经营活动产生的现金流量净额	-210,696,538.50	53,024,442.44
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	133,791,713.10	385,881,513.87
减：现金的期初余额	385,881,513.87	339,070,067.60
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	-252,089,800.77	46,811,446.27

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	2022 年度	2021 年度
一、现金	133,791,713.10	385,881,513.87
其中：库存现金	346,526.87	52,961.50
可随时用于支付的银行存款	133,352,927.42	385,143,685.04
可随时用于支付的其他货币资金	92,258.81	684,867.33
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

项 目	2022 年度	2021 年度
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	133,791,713.10	385,881,513.87
其中：母公司或集团内子公司使用受限 制的现金和现金等价物	56,242,321.88	36,619,273.61

56、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	10,133,910.51	保函保证金
货币资金	46,108,411.37	诉讼冻结资金
应收账款	19,343,567.04	借款抵押
投资性房地产	41,340,079.87	法院查封
其他权益工具投资	123,000,000.00	法院查封
合 计	239,925,968.79	—

57、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	62.54	6.9646	435.57

58、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金 额	与资产相关			与收益相关			是否实 际收到
		递 延 收 益	冲减 资产 账面 价值	递 延 收 益	其他收益	营业外 收入	冲减 成本 费用	
桐乡乌镇财政支付奖励					4,500,000.00			是
落户奖励					2,000,000.04			是
高新技术企业认定补助					1,300,318.84			是
稳岗补贴					144,472.72			是
推进经济高质量发展奖励					65,000.00			是
其他					13,659.33			是

补助项目	与资产相关				与收益相关			是否实际收到
	金额	递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
合 计					8,023,450.93			—

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
桐乡乌镇财政支付奖励		4,500,000.00		
落户奖励		2,000,000.04		
高新技术企业认定补助		1,300,318.84		
稳岗补贴		144,472.72		
推进经济高质量发展奖励		65,000.00		
其他		13,659.33		
合 计	—	8,023,450.93		

六、合并范围的变更

1、处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
MitenoUSAInc.	1,000,000.00	100.00	转让	2022-11-30	股权转让协议、股权变更	20,130,893.07
梅泰诺·日本株式会社	-	100.00	转让	2022-6-1	股权转让协议、股权变更	-217,351.61

2、其他原因的合并范围变动

本期注销山东数知科技有限公司，截至 2022 年 12 月 31 日，已清算完毕，本期末不再纳入合并范围。

本期诺睿投资有限公司被香港高等法院清盘，其公章账册凭证等资料被移交给法院指定的破产管理人，移交后不再拥有诺睿投资有限公司的财务与经营控制权，本期末不再纳入合并范围。

七、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	
中通合信（北京）移动信息技术有限公司	北京	北京	通信塔设计、研发	100.00		设立
泰诺云信息基础设施有限公司	乌镇	北京	通信塔租赁服务	100.00		设立
北京鼎元信广科技发展有限公司	北京	北京	互联网	100.00		收购
浙江金之路信息科技有限公司	杭州	杭州	技术开发	100.00		收购
数知(北京)物联科技有限公司	北京	北京	技术开发	100.00		设立
日月同行信息技术(北京)有限公司	北京	北京	互联网	100.00		收购
梅泰诺融资租赁有限公司	天津	北京	融资租赁	75.00		设立
宁波诺信睿聚信息技术有限公司	宁波	宁波	投资管理	100.00		收购
北京梅网通信科技有限公司	北京	北京	技术开发与服务	100.00		收购
云数商业保理(天津)有限公司	天津	天津	保理	75.00		设立
北京数知信用管理有限公司	北京	北京	信用管理服务	100.00		设立
北京诺知科技有限公司	北京	北京	技术开发与服务	60.00		收购
数知科技有限公司	广州	北京	软件技术推广服务	100.00		设立
浙江数知科技有限公司	杭州	杭州	技术开发与服务	100.00		设立

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京诺信云网科技有限公司	北京	北京	技术服务	36.00		权益法

北京数知科技股份有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（2）重要合营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	北京诺信云网科技有限公司	北京诺信云网科技有限公司
流动资产	257,606.16	1,315,721.04
其中：现金和现金等价物	201,045.99	443,021.04
非流动资产	20,090,930.55	22,115,777.52
资产合计	20,348,536.71	23,431,498.56
流动负债	2,357,668.20	2,271,030.25
非流动负债		
负债合计	2,357,668.20	2,271,030.25
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	17,990,868.51	21,160,468.30
按持股比例计算的净资产份额	6,476,712.66	7,617,768.59
营业收入	774,928.02	389,811.32
财务费用	1,250.11	-314.61
所得税费用		
净利润	-3,169,599.80	-532,661.75
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-3,169,599.80	-532,661.75

本年度收到的来自合营企业的股利

八、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要包括外汇风险、利率风险和其他价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用

风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	期末公允价值			合 计
	第一层 次公允 价值计 量	第二层 次公允 价值计 量	第三层次公允价 值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产			168,484,155.57	168,484,155.57
1、以公允价值计量且变动计入 当期损益的金融资产			168,484,155.57	168,484,155.57
2、指定以公允价值计量且其变 动计入当期损益的金融资产				
（二）其他权益工具投资			510,037,946.71	510,037,946.71
持续以公允价值计量的资产总额			678,522,102.28	678,522,102.28

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

相同资产或负债在活跃市场未经调整的报价。

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

对于不在活跃市场交易的权益工具投资，由于公司持有被投资单位股权较低，无重大影响，对被投资公司采用收益法或市场法进行估值不切实可行，且近期内被投资单位无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为公允价值的参考依据，因此本公司期末以被投资单位期末净资产作为公允价值。

十、关联方及其交易

1、本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为张志勇、张敏。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、3、“在合营安排或联营企业中的权益”。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
张敏	公司主要投资者
张志勇	公司主要投资者、法定代表人、董事长
宁波梅山保税港区朝宗投资管理中心	实际控人控制的企业
宁波诺裕泰翔投资管理有限公司	实际控人控制的企业
北京数知智能技术有限公司	联营企业
北京诺信云网科技有限公司	联营企业

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

（3）关联租赁情况

无。

（4）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
张志勇、张敏	数知科技股份有限公司	30,000,000.00	2019-7-22	2021-5-21	否
张志勇、张敏	数知科技股份有限公司	120,000,000.00	2019-5-28	2021-5-22	否
张志勇、张敏	数知科技股份有限公司、日月同行信息	100,000,000.00	2018-12-10	2021-12-9	否

北京数知科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

担保方	被担保方	担保金额	担保起 始日	担保终 止日	担保是否已 经履行完毕
张志勇、张敏	技术（北京）有限公司 数知科技股份有限公司、日月同行信息 技术（北京）有限公司	100,000,000.00	2018-12-18	2021-12-17	否
张志勇、张敏	北京数知科技股份 有限公司、北京梅泰 诺通信基础设施投 资有限公司	18,000,000.00	2016-5-12	2021-5-11	否
张志勇、张敏	吉林省瀚博通信工 程有限公司	350,000,000.00	2019-9-10	2024-9-8	是
张志勇、张敏	北京鼎元信广科技 发展有限公司	20,000,000.00	2019-10-21	2022-10-16	否
张志勇、张敏	中易电通（北京）网 络科技有限公司	20,000,000.00	2019-10-28	2022-10-16	否
张志勇、张敏	北京梅泰诺通信基 础设施投资有限公司	20,000,000.00	2019-10-29	2022-10-16	否
张志勇、张敏	梅泰诺融资租赁有 限公司	11,800,000.00	2016-12-20	2021-11-20	否
张志勇、张敏	梅泰诺融资租赁有 限公司	117,000,000.00	2016-11-10	2021-11-20	否
张志勇、张敏	北京数知科技股份 有限公司	25,000,000.00	2020-2-28	2021-2-27	否
张志勇、张敏	北京数知科技股份 有限公司	40,000,000.00	2020-7-17	2021-7-15	否
张志勇、张敏、 上海诺牧投资 中心（有限合 伙）	北京数知科技股份 有限公司	10,000,000.00	2020-12-1	2021-1-15	否
张志勇、张敏、 上海诺牧投资 中心（有限合 伙）	北京数知科技股份 有限公司	10,000,000.00	2020-12-1	2021-2-15	否
张志勇、张敏	北京数知科技股份 有限公司	20,000,000.00	2020-7-21	2021-7-20	否
张志勇、张敏	北京数知科技股份 有限公司	40,000,000.00	2020-7-28	2021-7-27	否
张志勇、张敏	北京数知科技股份 有限公司	100,000,000.00	2020-10-11	2021-4-11	否
张志勇、张敏	北京数知科技股份 有限公司	50,000,000.00	2020-12-12	2021-1-12	否
张志勇、张敏、 上海诺牧投资 中心（有限合 伙）	北京数知科技股份 有限公司	25,000,000.00	2020-12-1	2021-2-15	否

北京数知科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

担保方	被担保方	担保金额	担保起 始日	担保终 止日	担保是否已 经履行完毕
张志勇、张敏	北京梅网通信科技 有限公司	30,000,000.00	2019-5-24	2020-6-24	否
张志勇、张敏	北京数知科技股份 有限公司	60,000,000.00	2020-7-20	2021-7-9	否

(5) 关键管理人员报酬

项 目	2022年度	2021年度
关键管理人员报酬	233.08	689.51

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2022.12.31		2021.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京数知智能 技术有限公司	298,720.00	35,872.00	298,720.00	
其他应收款	张志勇			175,911,247.99	16,574,096.06
其他应收款	北京数知智能 技术有限公司	14,211,274.06	310,323.39	12,467,574.24	

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	2022.12.31	2021.12.31
		账面余额	账面余额
应付账款	北京数知智能技术有限公司	2,729,270.51	2,729,270.51
其他应付款	北京数知智能技术有限公司	3,284,061.23	2,641,203.93

十一、股份支付

无。

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

无。

2、或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

北京数知科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	案件类型	原告/申请人	被告/被申请人	标的（万元）	裁判执行情况
1	广告合同纠纷	广州市太平洋广告有限公司北京分公司	北京数知科技股份有限公司	107.25	强执
2	广告合同纠纷	北京新浪互联信息服务有限公司	北京数知科技股份有限公司	189.46	强执
3	广告合同纠纷	北京新浪互联信息服务有限公司	北京数知科技股份有限公司	5.02	强执
4	票据纠纷	杭州金茂家居市场清泉五金商行	北京数知科技股份有限公司等 5 位被告	300.00	强执
5	广告合同纠纷	聚众网络（北京）科技有限公司	北京数知科技股份有限公司	63.14	一审
6	融资租赁合同纠纷	北京市文化科技融资租赁股份有限公司	北京数知科技股份有限公司等 4 位被告	4,505.58	强执
7	公证债权文书纠纷	北京中关村科技融资担保有限公司	北京数知科技股份有限公司等 3 位被告	5,000.00	强执
8	广告合同纠纷	上海墨麟文化传媒有限公司	北京数知科技股份有限公司	24.90	强执
9	票据纠纷	北京市燕山兴铸辉商贸有限公司	北京数知科技股份有限公司等 5 位被告	100.00	强执
10	金融借款合同纠纷	厦门国际银行股份有限公司北京分行	北京数知科技股份有限公司等 3 位被告	2,760.16	强执
11	损害公司利益纠纷	浙江华坤道威数据科技有限公司	北京数知科技股份有限公司/孟宪坤	8,000.00	再审
12	融资租赁合同纠纷	北京市文化科技融资租赁股份有限公司	北京数知科技股份有限公司等 4 位被告	3,589.56	强执
13	金融借款合同纠纷	恒丰银行股份有限公司北京分行	北京数知科技股份有限公司等 5 位被告	2,009.22	强执
14	广告合同纠纷	广州市太平洋广告有限公司北京分公司	北京数知科技股份有限公司	144.00	强执
15	广告合同纠纷	广州市太平洋广告有限公司北京分公司	北京数知科技股份有限公司	118.00	强执
16	广告合同纠纷	广州市太平洋广告有限公司北京分公司	北京数知科技股份有限公司	61.25	强执
17	广告合同纠纷	广州市太平洋广告有限公司北京分公司	北京数知科技股份有限公司	94.40	强执
18	广告合同纠纷	广州市太平洋广告有限公司北京分公司	北京数知科技股份有限公司	82.60	强执
19	广告合同纠纷	广州市太平洋广告有限公司北京分公司	北京数知科技股份有限公司	143.61	强执
20	广告合同纠纷	广州市太平洋广告有限公司北京分公司	北京数知科技股份有限公司	5.89	强执
21	广告合同纠纷	上海赤盛企业管理有限公司	北京数知科技股份有限公司	144.00	强执
22	广告合同纠纷	北京果壳互动科技传媒有限公司	北京数知科技股份有限公司	104.45	一审
23	证券虚假陈述纠纷	闫升贤	北京数知科技股份有限公司等 2 位被告	71.57	一审
24	金融借款	中国农业银行股份有限公司	北京数知科技股份有限公司	2,991.55	强执

北京数知科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	案件类型	原告/申请人	被告/被申请人	标的（万元）	裁判执行情况
	合同纠纷	公司杭州延安路支行	公司等 3 位被告		
25	票据纠纷	广东荣邦贸易有限公司	北京数知科技股份有限公司	200.00	一审
26	合伙人协议纠纷	北京市工业和信息化产业发展服务中心	北京数知科技股份有限公司等 2 位被告	2,801.63	仲裁
27	劳动争议	陈鹏	北京数知科技股份有限公司	361.67	仲裁
28	金融借款合同纠纷	锦州银行股份有限公司北京阜成门支行	北京数知科技股份有限公司等 3 位被告	2,500.00	强执
29	民间借贷纠纷	马鞍山名涛酒店管理有限公司	北京数知科技股份有限公司等 4 位被告	2,110.22	强执
30	金融借款合同纠纷	江苏银行股份有限公司北京分行	北京数知科技股份有限公司等 3 位被告	2,011.31	一审
31	金融借款合同纠纷	江苏银行股份有限公司北京分行	北京数知科技股份有限公司等 3 位被告	3,994.29	一审
32	公证债权文书纠纷	北京亦庄国际融资担保有限公司	北京数知科技股份有限公司等 4 位被告	1,013.44	强执
33	公证债权文书纠纷	北京亦庄国际融资担保有限公司	北京数知科技股份有限公司等 4 位被告	1,021.21	强执
34	公证债权文书纠纷	北京亦庄国际融资担保有限公司	北京数知科技股份有限公司等 4 位被告	2,533.91	强执
35	金融借款合同纠纷	Cordiant VIII Infrastructure & Real Assets Debt 以及 Allianz EM Loans S.C.S.	香港诺睿	27,473.73	清盘
36	增资协议纠纷	青岛国星卓智股权投资企业（有限合伙）	北京数知科技股份有限公司	6,575.00	强执
37	金融借款合同纠纷	上海浦东发展银行股份有限公司北京分行	北京数知科技股份有限公司等 3 位被告	8,145.35	强执
38	民间借贷纠纷	ENERGYVISION（爱维能）	北京数知科技股份有限公司等 3 位被告	2,065.11	一审
39	借款合同纠纷	浙江赛福通信设备有限公司	北京数知科技股份有限公司	4,008.26	调解
40	股权转让纠纷	青岛博容资产管理有限公司	北京数知科技股份有限公司	2,319.42	一审
41	买卖合同纠纷	中国铁塔股份有限公司淮安市分公司	北京数知科技股份有限公司	13.95	一审
42	股权转让纠纷	湖州数集企业管理合伙企业	北京数知科技股份有限公司等 3 位被告	2,073.56	一审
43	广告合同纠纷	上海腾文广告传媒有限公司	北京数知科技股份有限公司	5.21	一审
44	票据付款请求权纠纷	河北奕乐网络科技服务有限公司	北京数知科技股份有限公司等 2 位被告	100.00	一审
45	股权转让纠纷	上海建仓投资中心（有限合伙）	北京数知科技股份有限公司	2,100.00	一审
46	劳务合同纠纷	孙学运	北京数知科技股份有限公司	9.72	一审

序号	案件类型	原告/申请人	被告/被申请人	标的（万元）	裁判执行情况
47	买卖合同 纠纷	西安冠赫嘉工贸有限公司	北京数知科技股份有限公司等 2 位被告	84.65	一审

（2）其他或有负债及其财务影响

2021 年 12 月 9 日，公司收到中国证券监督管理委员会的立案告知书，因为涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》《中华人民共和国行政处罚法》等法律法规，中国证监会将对公司进行立案调查。因公司在 2020 年 12 月 23 日通过自查发现公司存在大股东占用上市公司资金的事项，因此公司在收到中国证监会的立案调查通知后，参照《最高人民法院关于审理证券市场虚假陈述侵权民事赔偿案件的若干规定》的相关规定，对公司因该事项可能产生的集体诉讼事项，预提了可能产生的预计负债 722,687,178.72 元，截至财务报告报出日，公司已陆续收到被诉通知，部分案件处于一审中。

十三、资产负债表日后事项

2022 年 4 月 29 日，Cordiant Luxembourg S.A. 向香港特别行政区高等法院（以下简称“香港高等法院”）提出针对公司孙公司诺睿投资有限公司（以下简称“香港诺睿”）之清盘呈请，香港高等法院裁定香港诺睿进行清盘，香港诺睿持有的 Media.Net MENA Investments Ltd 全部股份已被收购，收购方为 TrialMountain Multistrategy Investments Ltd，2023 年 3 月 7 日，双方进行股权变更登记，收购对价为 4,500.00 万美金，香港诺睿所获资金将全部用于对 Cordiant Luxembourg S.A. 的债务清偿。

十四、其他重要事项

1、前期差错更正

（1）追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间 报表项目名称	累积影响数
2020 年度应确认成本更正	差错更正	预付账款	22,372,543.83

2、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

本公司从事多种经营业务，管理层主要按风险报酬的不同特征对各项业务的经营业绩进行评价，分部间转移产品或劳务的价格参照向第三方销售价格确定。间接归属各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。

（2）报告分部的财务信息

北京数知科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	智慧营销	数据智能应用与服务	智能通信物联网	分部间抵销	合 计
主营业务收入	1,045,883,598.94	100,331,481.03	228,912,805.92	-605,155.88	1,374,522,730.01
主营业务成本	1,188,774,962.16	85,535,240.73	133,625,486.42	-306,301.15	1,407,629,388.16
资产总额		3,457,431,473.34	1,176,009,732.55	-2,293,408,046.92	2,340,033,158.97
负债总额		3,312,663,281.00	575,712,137.12	-906,330,500.98	2,982,044,917.14

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）以摊余成本计量的应收账款

类别	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	545,515,596.34	470,411,351.33	75,104,245.01
合计	545,515,596.34	470,411,351.33	75,104,245.01

（续）

类别	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	633,271,519.29	282,190,112.71	351,081,406.58
合计	633,271,519.29	282,190,112.71	351,081,406.58

（2）坏账准备的计提

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

项目	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	整个存续期预期信用损失率%	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	545,515,596.34	67.47	470,411,351.33	86.23	75,104,245.01
其中：					
数据智能应用与服务业务	474,927,769.24	58.74	470,411,351.33	99.05	4,516,417.91

北京数知科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2022.12.31				
	账面余额		金额	坏账准备 整个存续期预期信用损失率%	账面价值
	金额	比例%			
合并范围内关联方款项 项保证金低风险组合 其他业务	70,587,827.10	8.73		-	70,587,827.10
合计	545,515,596.34	67.47	470,411,351.33	86.23	75,104,245.01
续					

项目	2021.12.31				
	账面余额		金额	坏账准备 整个存续期预期信用损失率%	账面价值
	金额	比例%			
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	633,271,519.29	30.63	282,190,112.71	44.56	351,081,406.58
其中：					
数据智能应用与服务业务	80,787,733.37	3.91	820,025.98	1.02	79,967,707.39
合并范围内关联方款项 项保证金低风险组合	80,920,427.10	3.91		-	80,920,427.10
其他业务	471,563,358.82	22.81	281,370,086.73	59.67	190,193,272.09
合计	633,271,519.29	30.63	282,190,112.71	44.56	351,081,406.58

①2022 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备

组合——数据智能应用与服务业务

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	622,082.03	1.00	6,220.82
1 至 2 年	4,123,090.02	10.00	412,309.00
2 至 3 年	237,219.60	20.00	47,443.92
3 至 4 年	113,204,379.24	100.00	113,204,379.24
4 至 5 年	355,713,304.04	100.00	355,713,304.04
5 年以上	1,027,694.31	100.00	1,027,694.31

北京数知科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
合计	474,927,769.24	—	470,411,351.33

组合——合并范围内关联方款项保证金低风险组合

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内			
1 至 2 年	20,600,000.00		
2 至 3 年	49,987,827.10		
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	70,587,827.10	—	—

(3) 坏账准备的变动

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少 转回	转销或核销	其他	2022.12.31
应收账款 坏账准备	282,190,112.71	189,713,552.97		1,492,314.35		470,411,351.33

(4) 报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
报告期实际核销的应收账款	1,492,314.35

其中，实际核销的重要应收账款：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
中国移动通信集团陕西有限公司 咸阳分公司	信息服务费	675,992.00	无法收回	内部审批	否
中国移动通信集团黑龙江有限公司	信息服务费	583,201.35	无法收回	内部审批	否
合计	—	1,259,193.35	—	—	—

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

北京数知科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的 比例（%）	坏账准备 期末余额
连云港市港九国际贸易有限公司	62,605,395.00	4-5 年	11.48	62,605,395.00
江苏健德铁塔有限公司	61,753,075.54	4-5 年	11.32	61,753,075.54
连云港根隆钢铁销售有限公司	57,659,605.00	4-5 年	10.57	57,659,605.00
唐山市丰润区中祥金属结构制造有限公司	54,601,424.54	3-5 年	10.01	54,601,424.54
宝利高建设有限公司	50,769,390.00	3-4 年	9.31	50,769,390.00
合计	287,388,890.08	—	52.69	287,388,890.08

2、其他应收款

项目	2022.12.31	2021.12.31
应收利息		
应收股利		5,877,357.63
其他应收款	278,037,495.46	436,818,348.91
合计	278,037,495.46	442,695,706.54

(1) 应收股利情况

① 应收股利分类列示：

被投资单位	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
云数商业保理（天津）有限公司				5,877,357.63		5,877,357.63
合计				5,877,357.63		5,877,357.63

(2) 其他应收款

项目	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	324,681,478.99	46,643,983.53	278,037,495.46
合计	324,681,478.99	46,643,983.53	278,037,495.46

(续)

北京数知科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	524,630,305.09	87,811,956.18	436,818,348.91
合计	524,630,305.09	87,811,956.18	436,818,348.91

①坏账准备

A. 2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来 12 个月内预期信用损失率%	坏账准备	账面价值
组合计提：				
备用金、保证金、押金	253,818.64	8.98	22,798.09	231,020.55
关联方企业款项	192,183,871.24			192,183,871.24
其他企业款项	132,243,789.11	35.25	46,621,185.44	85,622,603.67
合计	324,681,478.99	14.37	46,643,983.53	278,037,495.46

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月内 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
2022 年 1 月 1 日余额	87,811,956.18			87,811,956.18
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	-41,163,227.62			-41,163,227.62
本期转回				
本期转销				
本期核销	4,745.03			4,745.03
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	46,643,983.53			46,643,983.53

④报告期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	4,745.03

北京数知科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

④其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022.12.31	2021.12.31
控股股东资金占用		175,911,247.99
合并范围内关联方款项	192,183,871.24	231,281,290.59
应收股权转让款	80,948,962.00	21,000,000.00
往来款	39,295,776.61	90,062,450.71
押金及保证金	2,020,000.00	2,376,907.15
备用金	233,518.64	678,045.61
代扣代缴款项		3,320,363.04
电费	6,066,922.30	
其他	3,932,428.20	
合计	324,681,478.99	524,630,305.09

⑤其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	是否 为关 联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款期末 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
青岛国星卓智股权投资企业（有限合伙）	否	股权转让款	69,748,961.00	1 年以内	21.48	697,489.61
数知（北京）物联科技有限公司	是	内部往来款	50,869,924.35	1-3 年	15.67	8,685,305.49
北京联行信用管理服务股份有限公司	是	内部往来款	50,251,876.78	1-3 年	15.48	8,091,329.40
北京数知云信息技术有限公司	是	内部往来款	47,298,303.32	1-4 年	14.57	26,255,105.41
北京云数启源科技有限公司	是	内部往来款	30,320,047.87	1 年以内	9.34	303,200.48
合计	—	—	248,489,113.32	—	76.54	44,032,430.39

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	9,010,834,713.63	8,004,651,224.27	1,006,183,489.36
对联营、合营企业投资	600,000.00	600,000.00	

北京数知科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
合计	9,011,434,713.63	8,005,251,224.27	1,006,183,489.36

(续)

项目	2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	9,092,418,871.03	4,110,888,623.70	4,981,530,247.33
对联营、合营企业投资			-
合计	9,092,418,871.03	4,110,888,623.70	4,981,530,247.33

(2) 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
中通合信（北京）移动信息技术有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00
北京梅网通通信科技有限公司	33,900,000.00			33,900,000.00
数知（北京）物联科技有限公司	5,500,000.00	5,150,000.00		10,650,000.00
北京鼎元信广科技发展有限公司	98,850,000.00			98,850,000.00
梅泰诺融资租赁有限公司	200,500,000.00			200,500,000.00
宁波诺信睿聚信息技术有限公司	7,513,034,103.95			7,513,034,103.95
浙江金之路信息科技有限公司	205,000,000.00			205,000,000.00
日月同行信息技术（北京）有限公司	570,900,000.00			570,900,000.00
北京诺知科技有限公司	21,000,000.00			21,000,000.00
云数商业保理（天津）有限公司	37,500,000.00			37,500,000.00
泰诺云信息基础设施有限公司	266,000,652.08			266,000,652.08
日本梅泰诺公司	5,274,275.00		5,274,275.00	-
MITENOUS, INC.	66,121,240.00		66,121,240.00	-
北京数知信用管理有限公司	35,000,000.00			35,000,000.00
山东数知科技有限公司	810,000.00		810,000.00	-
浙江数知科技有限公司	5,100,000.00	10,849,957.60		15,949,957.60

北京数知科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
通服（武汉）网络设施投资有限公司	24,868,600.00		24,868,600.00	-
减：长期股权投资减值准备	4,110,888,623.70	3,893,762,600.57		8,004,651,224.27
合计	4,981,020,247.33			1,006,183,489.36

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	追加投资	减少投资	本期增减变动		
				权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
北京数知智能技术有限公司	510,000.00	60,000.00				
合计	510,000.00	60,000.00				

(续)

被投资单位	宣告发放现金股利或利润	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
		计提减值准备	其他		
一、联营企业					
北京数知智能技术有限公司		-600,000.00			600,000.00
合计		-600,000.00			600,000.00

(4) 长期股权投资减值准备

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
中通合信（北京）移动信息技术有限公司		2,550,000.00		2,550,000.00
北京梅网通信科技有限公司		26,777,821.99		26,777,821.99
数知（北京）物联科技有限公司		10,650,000.00		10,650,000.00
北京鼎元信广科技发展有限公司	93,925,652.09	4,924,347.91		98,850,000.00
梅泰诺融资租赁有限公司		4,776,855.40		4,776,855.40
宁波诺信睿聚信息技术有限公司	3,531,497,569.43	3,640,221,241.57		7,171,718,811.00
浙江金之路信息科技有限公司	61,193,615.01	97,490,240.38		158,683,855.39
日月同行信息技术（北京）有限公司	424,271,787.17	24,685,065.43		448,956,852.60

北京数知科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京诺知科技有限公司		19,249,319.98		19,249,319.98
云数商业保理（天津）有限公司		21,482,312.81		21,482,312.81
北京数知信用管理有限公司		35,000,000.00		35,000,000.00
浙江数知科技有限公司		5,955,395.10		5,955,395.10
合计	4,110,888,623.70	3,893,762,600.57		8,004,651,224.27

4、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	29,520,240.15	58,478,185.07	1,056,087.99	4,647,065.62
其他业务	9,310,181.74	1,927,495.20	3,463,865.58	1,927,495.20
合计	38,830,421.89	60,405,680.27	4,519,953.57	6,574,560.82

5、投资收益

被投资单位名称	2022 年度	2021 年度
处置长期股权投资产生的投资收益	-70,198,804.00	-11,338,426.00
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	7,148,657.58	20,613,205.44
处置交易性金融资产产生的投资收益		7,353,398.67
合计	-63,050,146.42	16,628,178.11

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-336,298,819.28	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	9,728,170.36	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,457,506.29	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	-340,028,155.21	

北京数知科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	金额	说明
减：非经常性损益的所得税影响数	-8,570,410.56	
非经常性损益净额	-331,457,744.65	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	-2,672,924.50	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-328,784,820.15	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股 股东的净利润	-705.82	-1.9299	-1.9299
扣除非经常损益后归属 于普通股股东的净利润	-603.21	-1.6493	-1.6493

北京数知科技股份有限公司

2023 年 04 月 27 日



统一社会信用代码

9111010208376569XD

营业执照

(副本)(5-1)



名称 中兴财光华会计师事务所 (特殊普通合伙)

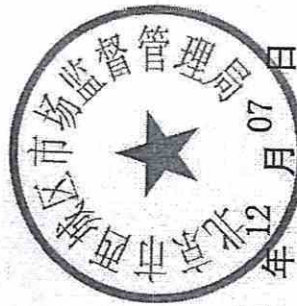
类型 特殊普通合伙企业

法定代表人 姚庚春

经营范围

成立日期 2013年11月13日
合伙期限 2013年11月13日至 2033年11月12日
主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街2号22层A24

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关审计报告；承接会计核算、记账、报税业务；法律、法规规定的其他业务；（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

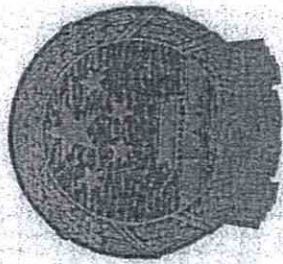


登记机关

2021年12月07日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。
<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所

执业证书

名称：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：姚庚春

主任会计师：

经营场所：北京西城区阜成门外大街2号22层A24

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010205

批准执业文号：京财会许可[2014]0031号

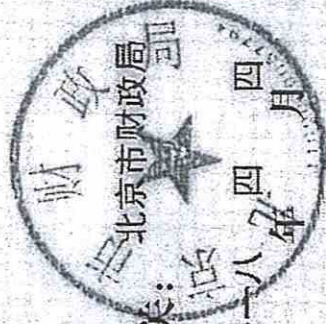
批准执业日期：2014年03月28日

与原件一致

证书序号：0000187

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

二〇一四年四月 日

中华人民共和国财政部制



注册会计师行业统一监管平台

Unified Supervision Platform of Chinese CPA Profession

中华人民共和国财政部主办

动态信息

监管公告

审批事项公示

审批事项公告

信息公开

政策法规

您当前位置: 首页 > 从事证券服务业务会计师事务所备案名录

从事证券服务业务会计师事务所备案名录

行政区划	北京市	执业证书编号	11010205	事务所名称	中兴财光华会计师事务所(特)
事务所状态	正常执业	注册会计师数量(人)	至	组织形式	特殊普通合伙

查询

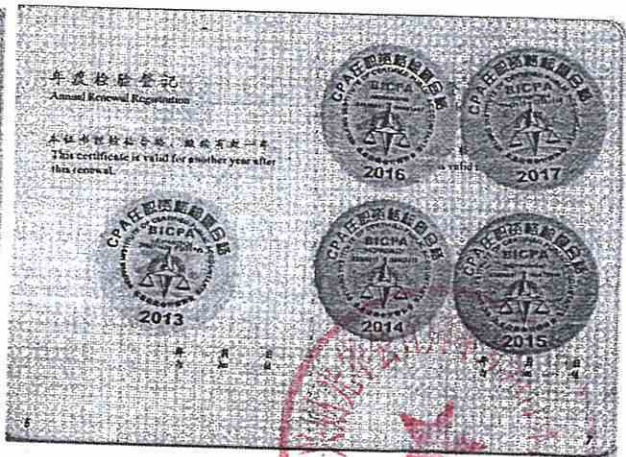
行政区划	执业证书编号	事务所名称	事务所状态	组织形式	注册资本(万元)	注册会计师/首席合伙人	批准
北京市	11010205	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)	正常	特殊普通合伙	3250	姚庚春	京财

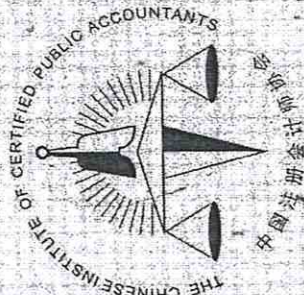
批准执业文号	批准执业日期	分所数量	分所信息	注册会计师数量	联系电话	传真	经营场所
京财会许可[2014]0031号	2014-03-28	35		829	010-52805612	010-52805601	北京西城区阜成门外大街2号22层A24

与原件一致



与原件一致





姓名: 刘希
 性别: 女
 出生日期: 1993-05-28
 工作单位: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号: 610581199305281342
 Identity card No: 610581199305281342



姓名: 刘希
 证书编号: 110101560932

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号:
 No. of Certificate 110101560932

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期:
 Date of Issuance 2020 年 06 月 15 日

年 月 日
 y m d

统一标准