



道隆软件

NEEQ : 430077

北京道隆华尔软件股份有限公司

(Beijing Dwsoft Co.,Ltd)



年度报告

— 2021 —

公司年度大事记

1、2021 年度，道隆软件成功中标湖北电信 2021 年收入挖掘和稽核专项合作项目，这是道隆软件与湖北电信首次合作的咨询服务项目，对公司进一步深耕湖北运营商市场有着重要的意义！

2、2021 年度，道隆软件与联通集团签署收入保障服务合作协议，继续为联通集团提供收入保障系统支撑运维服务，道隆软件与联通集团一直以来长期合作，体现了联通集团对道隆软件服务能力的持续认可。

3、2021 年度，道隆软件成功中标陕西移动 2021 年收入保障咨询项目，本次中标为后续在移动拓展更多项目机会以及进一步开拓陕西运营商市场有着重要的意义！

4、2021 年度道隆软件发明设计专利《带有风控图形用户界面的显示屏幕面板》成功获得国家专利局授权，专利号：ZL202030730960.X。专利权的取得有利于完善知识产权保护体系，发挥道隆软件自主知识产权优势，增强公司的核心竞争力。

5、2021 年度道隆软件顺利通过 ISO27001 信息安全体系认证和 ISO9001 质量体系认证的再认证，并新申请和通过了 ITSS 信息技术服务资质三级，以及环境与职业健康安全管理体系的认证，相关资质顺利通过认证，代表着道隆软件从企业综合管理到信息安全流程都符合相关规范，有能力为客户提供可信赖的产品和服务。

6、2021 年度道隆软件顺利通过双软企业认证，获得北京软件和信息服务业协会颁发的《软件企业证书》和《软件产品证书》，体现了公司在软件开发技术力量和规范化管理方面，得到了权威的认可。

致投资者的信

各位尊敬的投资者：

大家好！

2021 年我们交出的答卷仍然令人失望，连续四年的严重亏损确实令人失望。没有人会满意这样的业绩，包括我们管理层也是如此。

这四年来，我们确实没有任何懈怠，即便是在疫情期间，我们管理层也基本没有休息。我们平时基本上没有休息日，周六和周日也都有大量会议，就算算上春节假期，一年下来的休息日也不会超过十天。每一个市场机会我们都会积极进行甄别或者争取，每一个创新点我们都不会轻易错过，我们的产品和技术在细分市场上确实是明显领先的。但是只有结果才能说明问题，任何主观和客观理由都是不能成立的。我们不能保证投资者的回报率，我们不能让投资者有一个满意的回报率，这本身就是一个阶段性的失败。

我们管理层不讳言这种失败也出乎我们的预料，我们也是利益受损方。我们也没有想到有些不利因素会持续那么久，影响那么大。好在这并不是结尾或者结局。这些年我们的持续努力也并不是一无所获。之前对产品研发的投入还是在逐渐产生回报，我们的市场还在拓展。我们还是要重新回到去北交所上市的道路。

道隆软件从成立到现在已经整整 16 年了。我们是一家做实事的企业，这些年有起有落，尽管如此，我们还会坚定的走下去。也请投资者放心，我们时刻记着回馈投资者的义务和责任。

董事长：鲁巍

目 录

公司年度大事记.....	2
第一节 重要提示、目录和释义	5
第二节 公司概况	8
第三节 会计数据、经营情况和管理层分析	10
第四节 重大事件	21
第五节 股份变动、融资和利润分配.....	22
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	26
第七节 公司治理、内部控制和投资者保护	29
第八节 财务会计报告	33
第九节 备查文件目录.....	132

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

公司负责人鲁巍、主管会计工作负责人杨白雪及会计机构负责人（会计主管人员）杨白雪保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	☐ 是 ☒ 否
董事会是否审议通过年度报告	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☒ 是 ☐ 否
是否被出具非标准审计意见	☒ 是 ☐ 否

1、未按要求披露的事项及原因

公司在 2021 年度报告中因涉及商业秘密、导致年报内容与格式准则规定的某些信息不便披露，主要包括：第三节（二）2（3）主要客户情况；第三节（二）2（4）主要供应商情况；第八节（三）五 3（2）坏账准备；第八节（三）五 3（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况；第八节（三）五 4（2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况；第八节（三）五 5（3）其他应收款；第八节（五）14（2）期末账龄超过 1 年的重要应付账款；第八节（十二）1（2）坏账准备；第八节（十二）1（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况；第八节（十二）2（3）其他应收款。

2、董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会认为：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）根据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具的带与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见我们表示理解，该报告客观地反应了公司的实际情况。公司董事会将组织公司董事、监事、高级管理人员积极采取措施，早日实现经营业绩的稳步提升。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
技术更新风险	软件相关技术发展迅速，具有技术升级快、产品生命周期短、升级换代频繁等特点，随着业内其它优势企业的跟进，领先企业技术将有可能被借鉴、复制。如果公司决策层不能及时调整新技术和新产品的开发方向，或开发的新技术、新产品不能被迅速推广应用，将会存在技术落后或偏离主流的风险，对公司未来的发展产生不利影响。
专业人才流失风险	公司属于高新技术企业，业务开展对专业人才的依赖性较高，拥有一支稳定的、高素质的专业人才队伍，对公司的持续发展至关重要，目前，企业间对专业人才的争夺也十分激烈，一旦公司核心专业人才流失，将对公司经营稳定性带来一定风险。
应收账款较高风险	2021年末,因行业因素,公司应收账款账面价值为25,127,070.00元,占资产总额的45%,应收金额占比较高,一旦回款周期过长,会对公司生产经营及财务方面造成不利影响。应对措施:公司加强销售人员管理工作,紧密跟踪回款流程,尽快回款。
管理风险	随着公司业务持续增长,经营规模扩大,对公司在项目管理、技术管理、市场管理、人才管理等方面提出了更高的要求。如果管理者的智慧、技能和水平无法匹配公司业务和发展的规模扩大的需要,将可能削弱公司的竞争力。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
道隆软件、道隆、道隆华尔、公司、本公司、股份公司	指	北京道隆华尔软件股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	北京道隆华尔软件股份有限公司股东大会
董事会	指	北京道隆华尔软件股份有限公司董事会
监事会	指	北京道隆华尔软件股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司章程、章程	指	最近一次被公司股东大会批准的北京道隆华尔软件股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系,以及可能导致公司利益转移的其他关系

收入保障系统	指	通过提高数据质量及改进业务流程来增加利润、收入及现金流量
大数据	指	指因互联网、移动互联网和物联网的发展,各种终端、信息收集器的数量和种类不断增加,每个人、事等时刻产生的大量数据,都在不断进入信息系统,等待存储、分析和充分利用。通常将这些浩如烟海的数据统称为大数据
CP/SP	指	内容/服务提供商
IDC	指	互联网内容提供商
ICT	指	(Information and Communication Technology)信息和通信技术
TMF	指	电信管理论坛(TeleManagement Forum,简称 TM Forum 或 TMF)
主办券商	指	新时代证券股份有限公司
会计师事务所	指	北京中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京道隆华尔软件股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Dwsoft Co.,Ltd
	Dwsoft
证券简称	道隆软件
证券代码	430077
法定代表人	鲁巍

二、 联系方式

董事会秘书	杨白雪
联系地址	北京市海淀区西直门北大街 60 号 0709 室
电话	010-82291850
传真	01082291850-8002
电子邮箱	yangbaixue@dwsoft.com.cn
公司网址	www.dwsoft.com.cn
办公地址	北京市海淀区西直门北大街 60 号 0709 室
邮政编码	100088
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	北京市海淀区西直门北大街 60 号 0709 室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 3 月 6 日
挂牌时间	2010 年 12 月 29 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I65 软件开发-I6520 信息系统集成服务
主要业务	风控与收入保障大数据系统建设、大数据增收服务、大数据运营服务。
主要产品与服务项目	风控与收入保障大数据系统建设、大数据增收服务、大数据运营服务。风控与收入保障大数据业务，通俗的讲就是识别运营商该收但没有收回的收入和运营商不该支付但一般情况会支付的成本，基于大数据的咨询和软件系统是最重要和最核心的手段。大数据增收服务是利用大数据与人工智能的技术，与电信运营商合作运营，为其增加收入，公司获得收入分成。大数据运营服务是利用大数据技术，通过合作运营方式，帮助企业用

	户（目前以金融为主）增加收入、控制风险。
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易
普通股总股本（股）	23,418,700.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为鲁巍
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（鲁巍），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110108786176111A	否
注册地址	北京市海淀区西直门北大街 60 号 0709 室	否
注册资本	23,418,700	否
-		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	诚通证券	
主办券商办公地址	北京市海淀区北三环西路 99 号西海国际中心 1 号楼 15 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	新时代证券	
会计师事务所	北京中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	赵海宾	于飞虎
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24	

六、 自愿披露

□ 适用 √ 不适用

七、 报告期后更新情况

√ 适用 □ 不适用

公司 2021 年第一次股票定向发行新增股份总额 33,400 股，于 2022 年 2 月 23 日正式在股转公司挂牌并公开转让，公司于 2022 年 3 月完成本次定向发行新增注册资本和章程修订案的工商变更登记手续，并取得新的营业执照，注册资本由 23,418,700 元增加至 23,452,100 元。
--

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	30,581,357.71	27,215,252.96	12.37%
毛利率%	24.38%	12.03%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	-26,582,306.45	-28,691,045.13	7.35%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-26,969,840.99	-28,741,563.53	6.16%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-89.34%	-49.99%	—
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-90.64%	50.08%	—
基本每股收益	-1.14	-1.23	7.32%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	36,900,590.82	61,699,378.88	-40.19%
负债总计	20,350,459.17	18,643,325.41	9.16%
归属于挂牌公司股东的净资产	16,463,284.18	43,045,590.63	-61.75%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.70	1.84	-61.96%
资产负债率%（母公司）	53.99%	30.21%	—
资产负债率%（合并）	55.15%	30.22%	—
流动比率	1.80	3.29	—
利息保障倍数	0	0	—

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-2,889,748.95	-4,556,060.91	36.57%
应收账款周转率	0.86	0.52	—
存货周转率	11.57	6.48	—

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-40.19%	-23.67%	-
营业收入增长率%	12.37%	-25.51%	-
净利润增长率%	7.61%	253%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	23,418,700.00	23,418,700.00	0.00%
计入权益的优先股数量	0.00	0.00	0.00%
计入负债的优先股数量	0.00	0.00	0.00%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
社保局稳岗补贴	24,896.74
个税手续费返还	11,008.04
残疾人岗位补贴	22,944.00
单独进行减值测试应收账款减值准备转回	328,685.76
非经常性损益合计	387,534.54
所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	387,534.54

(八) 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 - ☒不适用

2、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒适用 ☐不适用

执行新租赁准则：

财政部 2018 年 12 月 7 日发布了修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”），本公司 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据新租赁准则的相关规定，本公司对于首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。执行新租赁准则对 2021 年期初报表项目影响如下：

报表项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		2,668,679.20
租赁负债		1,806,531.05
一年内到期的非流动负债		862,148.15

本次会计政策变更系根据国家财政部相关规定进行的变更，符合法律法规的规定，不存在损害公司及股东利益的情形，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响，无需追溯调整。

（十） 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

本公司本年度合并报表范围与上年度相比未发生变化。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司从属于软件和信息技术服务业（I65），是电信行业收入保障领域软件与信息服务龙头企业。

公司的主要产品与服务有：电信运营商收入保障业务的系统建设、电信运营商收入保障业务的咨询服务、大数据变现运营服务。电信运营商的收入保障业务，通俗的讲就是找到运营商该收但没有收回的钱，基于大数据的咨询和软件系统是最重要和最核心的手段。大数据变现运营服务是利用大数据技术，通过合作运营方式，帮助企业用户（目前以金融和电信行业为主）增加收入、控制风险。

为运营商提供大数据分析服务，从运营商的主营业务利润和收入增长中获得利润业已成为公司重要的收入来源；通过收入保障分析服务，分析、发现运营商业环节中存在的可能导致收入流失的问题，从而采取相应堵塞措施，避免进一步的收入流失；通过数据质量分析服务对涉及运营商用户的各类数据进行详尽分析，提出面向具体客户的针对性增收服务方案；并进一步与运营商共同合作，结合电子渠道和移动互联网将数据分析成果进行落地，实现数据变现。

公司将进一步通过大数据变现运营服务来拓展非电信行业的收入，客户涵盖互联网移动支付、银行、保险、汽车金融、车联网等。在大数据分析和对信息全面掌握的基础上，与运营商共同开拓非通信业务收入，向以金融行业为主的政企客户和其他公众客户提供基于大数据分析的风险控制和精准营销服务。由于大数据变现运营服务工作的专业性强，技术门槛高，竞争相对较少，同时由于采用按照服务效果分成收费的方式，利润率较高，因此对公司提高收入总额和利润率有较大的帮助。

报告期内，道隆软件的商业模式得到了进一步的验证和巩固。

2021 年度道隆软件与全国多家电信运营商续签了系统扩容合同，同时，公司不断推进项目验收，保障客户收保成果，年度内联通集团、重庆电信、新疆电信、天津电信、上海电信、山西电信、山东电信、青海电信、宁夏电信、内蒙电信、辽宁移动、辽宁电信、江苏电信、吉林移动、吉林电信、湖南联通、湖南电信、湖北移动、黑龙江电信、河南电信、河北移动、河北电信、海南电信、贵州联通、贵州电信、广西电信、甘肃移动、甘肃电信、北京联通、北京电信等多个省市的合作项目相继完成验收。

2021 年度收入保障咨询服务模式也在继续巩固和拓展，公司不断开拓新的专题和稽核点，开发以数据分析、机器学习等方式进行未知风险的挖掘，帮助客户从各个角度分析潜在收入流失，有力保障了客户收入成果，得到了越来越多客户的认可，年度内新签陕西移动 2021 年收入保障咨询项目，对于公司在移动拓展更多项目机会以及进一步开拓陕西运营商市场有着重要的意义。

2021 年度公司大数据变现运营业务稳定发展，成为联通支付合作伙伴，并和联通大数据、银联商务、苏宁、海航易生支付、通联支付、安徽征信等客户延续了合作，整体在数据调用量和费用结算方面相比 19 年有了大幅增长。

报告期内，公司营业总收入报告期内，公司营业总收入报告期内，公司营业总收入 48,198,490.61 元，较上年同期增加了 22.06%；营业利润-26,498,076.88 元，较上年同期增加 7.64%；利润总额-26,498,076.88 元，较上年同期增加 7.64%；归属于挂牌公司股东的净利润-26,582,306.45 元，较上年同期增加 7.35%；归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益的净利润-26,969,840.99 元，较上年同期增加 6.16%。报告期末，公司总资产 36,900,590.82 元，较上年同期减少 40.19%；归属于挂牌公司

股东的所有者权益 16,463,284.18 元，较上年同期减少 61.75%；归属于挂牌公司股东的每股净资产 0.70 元，较上年同期减少 61.79%。

与创新属性相关的认定情况

☐ 适用 ☒ 不适用

行业信息

是否自愿披露

☐ 是 ☒ 否

报告期内变化情况：

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

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	6,982,580.14	18.92%	8,171,065.38	13.24%	-14.55%
应收票据	0.00	0.00%	742,000.00	1.20%	-100.00%
应收账款	25,127,070.00	68.09%	45,682,055.21	74.04%	-45.00%
存货	925,267.51	2.51%	3,073,880.00	4.98%	-69.90%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	267,762.20	0.73%	397,318.59	0.64%	-32.61%
在建工程					
无形资产	980.85	0.00%	1,673.16	0.00%	-41.38%
商誉					
短期借款	2,000,000.00	5.42%			100.00%
长期借款					

资产负债项目重大变动原因：

1. 应收票据

报告期内因国家政策,禁止国家事业单位以延期票据形式支付中小企业应收帐款,我司客户收回支付我司的商业承兑汇票 52 万元,并由银行转账 52 万元到我司,导致应收票据余额为 0 元,减幅 100%。

2. 应收账款

报告期期末应收账款 25,127,070.00 元,比上年期末减少 20,554,985.21 元,减幅 45.00%。主要原因是报告期内公司回款同比上年同期增幅 34.36%,而坏账准备同比上年同期增幅 32.62%,导致应收账款总额减少。

3. 存货

报告期期末存货 925,267.51 元,比上年期末减少-2,148,612.49 元,减幅 69.60%。主要原因是报告期内库存材料使用,导致存货金额减少。

4. 固定资产

报告期期末固定资产账面价值 267,762.20 元,比上年期末减少了 129,556.39 元,减幅 32.61%。主要原因是报告期内公司未采购固定资产,本年累计折旧导致报告期内固定资产减少。

5. 无形资产

报告期期末无形资产账面价值 980.85 元,减少 41.38%,主要原因是报告期内公司未采购无形资产,本年累计摊销导致无形资产减少。

6. 短期借款

报告期期末短期借款账面价值 2,000,000.00 元,增幅 100.00%,主要原因是报告期内公司申请银行贷款,而上年同期公司没有申请银行贷款。

2、 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	30,581,357.71	-	27,215,252.96	-	12.37%
营业成本	23,125,273.53	75.62%	23,941,011.85	87.97%	-3.41%
毛利率	24.38%	-	12.03%	-	-
销售费用	6,595,140.51	21.57%	6,258,713.91	23.00%	5.38%
管理费用	9,899,002.68	32.37%	7,324,380.47	26.91%	35.15%
研发费用	12,675,116.39	41.45%	14,375,697.86	52.82%	-11.83%
财务费用	147,495.06	0.48%	14,357.53	0.05%	927.30%
信用减值损失	-4,745,211.21	-15.52%	-3,041,576.49	-11.18%	56.01%
资产减值损失	-1,110.80	0.00%	-994,367.66	-3.65%	-99.89%
其他收益	340,612.24	1.11%	261,811.65	0.96%	30.10%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
营业利润	-26,498,076.88	-86.65%	-28,689,317.10	-105.42%	7.64%

营业外收入	0	0.00%	0.00	0.00%	
营业外支出	0	0.00%	0.00	0.00%	
净利润	-26,505,921.82	-86.67%	-28,689,317.10	-105.42%	7.61%

项目重大变动原因:

1. 营业收入
报告期内公司营业收入比上年同期增加 336.61 万元，增幅 12.37%。
2. 管理费用
报告期内公司人员总数相对于上年同期平均有所增加；本年公司员工薪酬相比上年同期有大幅提升，采用及时激励奖金措施，安排在每月工资中发放，及时支付给员工，这些都造成人员固定薪酬成本增幅大的原因。同时 2021 年公司不再享受疫情期间国家给予的社保、房租等优惠政策，因素导致管理费用大幅增加。
3. 财务费用
报告期内公司申请到银行贷款，但上年同期公司无银行贷款，银行利息费用增加导致财务费用比上年同期增加了 927.30%
4. 信用减值损失
报告期内应收账款坏账准备金增加导致信用减值损失增加。
4. 资产减值损失
报告期内库存材料被领用，造成提取存货跌价损失转回，导致资产减值损失减幅大。
5. 其他受益
报告期内公司商品销售业务模块增幅大，导致采购商品增值税进项税加计抵扣额增加，造成其他受益增幅大。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	30,581,357.71	27,215,252.96	12.37%
其他业务收入			
主营业务成本	23,125,273.53	23,941,011.85	-2.73%
其他业务成本			

按产品分类分析:

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
商品销售收入	1,226,046.10	472,318.94	61.48%	155.67%	736.67%	-26.75%
定制软件产品收入	14,984,590.66	11,337,756.02	24.34%	9.21%	-3.85%	10.28%

咨询服务收入	7,499,285.28	5,474,478.25	27.00%	22.35%	-0.88%	17.10%
大数据运营服务收入	6,871,435.67	5,840,720.32	15.00%	-0.20%	-11.10%	10.42%
合计	30,581,357.71	23,125,273.53	24.38%	12.37%	-3.41%	12.35%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
北京地区	6,245,129.33	4,306,082.91	31.05%	-7.86%	-30.67%	22.68%
东北	1,933,207.63	1,329,570.39	31.22%	-12.70%	-30.63%	17.78%
华北	3,541,830.08	2,868,882.36	19.00%	31.27%	22.84%	5.56%
华东	2,494,712.72	1,283,652.57	48.55%	87.22%	28.03%	23.79%
华南	715,277.41	513,267.15	28.24%	-63.65%	-69.82%	14.68%
华中	6,299,802.88	5,486,844.28	12.90%	3.87%	-0.62%	3.94%
西北	3,504,784.38	2,771,918.76	20.91%	-8.33%	-12.68%	3.94%
西南	5,846,613.28	4,565,055.11	21.92%	150.23%	119.54%	10.92%
合计	30,581,357.71	23,125,273.53	24.38%	12.37%	-3.41%	12.35%

收入构成变动的原因：

- 1、报告期内产品销售收入同比上年同期增加 74.65 万元，增幅达 155.67%，成本增幅 736.67%，毛利率比上年同期减少 26.75%。主要原因是公司拓展产品销售渠道，开拓市场，导致毛利率减少。
- 2、报告期内：同比上年同期软件产品及系统维护收入增加 126.37 万元，增幅 9.21%，成本减少 3.85%，毛利率提高 **10.28%**。
- 3、报告期内：同比上年同期咨询服务收入增加 136.98 万元，增幅 22.35%，成本减少 0.88%，毛利率增幅 **17.10%**。
- 4、报告期内：同比上年同期大数据业务收入减少 1.39 万元，减幅 0.20%，成本减少 11.10%，毛利率增幅 **10.42%**。

综上所述，公司在报告期受疫情影响减弱，营业收入比上年同期增幅 **12.37%**，营业成本同比上年同期减少 **3.41%**，导致毛利率相比上年同期提高 **12.35%**。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户一	6,869,900.00	14.25%	否
2	客户二	6,781,116.21	14.07%	否
3	客户三	5,772,901.14	11.98%	否
4	客户四	4,372,762.50	9.07%	否

5	客户五	3,000,000.00	6.22%	否
合计		26,796,679.85	55.59%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商一	16,560,967.28	66.03%	否
2	供应商二	2,004,759.15	7.99%	否
3	供应商三	1,550,622.55	6.18%	否
4	供应商四	1,235,633.16	4.93%	否
5	供应商五	1,369,453.46	5.46%	否
合计		22,721,435.60	90.59%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-2,889,748.95	-4,556,060.91	36.57%
投资活动产生的现金流量净额	0.00	6,136,000.00	-100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	2,130,508.33	19,260.00	10,961.83%

现金流量分析：

- (1) 报告期内公司收到回款比上年同期增加 34.36%，导致现金流量净额增加。
- (2) 报告期内公司没有发生投资活动，导致变动比例-100%。
- (3) 报告期内公司申请银行贷款 200 万元，导致筹资活动产生的现金流量净额增加。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
道隆数据信息技术（天津）有限公司	控股子公司	数据信息技术开发、转让、咨询、服务，数据处理和存储服务，计算机系统集成，市场营	10,000,000	1,507,779.88	262,715.34	478,287.61	263,264.29

		销策划，会议及展览展示服务，从事广告业务，企业管理咨询。					
亘讯征信信息技术（海南）有限公司	控股子公司	企业信誉评估服务，网络与信息安全软件开发，应用软件开发，软件运行维护服务，运行维护服务，数据处理服务，市场营销策划，商务代理代办服务，商务信息咨询，财务咨询（不得开展审计、验资、查账、评估、会计咨询、代理记账等需经专项审批的业务），企业管理咨询，计算机系统集成服务，网络互联技术服务，大数据服务，互联网数据服务	10,000,000	0	0	0	0
亘讯征信服务（海南）有限	控股子公司	其他未列明信息技术服务业，互联网数据服务，应用软件开发，信	10,000,000	16,809.61	16,393.61	0.00	-5,295.22

公司		息技术咨询 服务，运行 维护服务， 信息系统集 成服务，职 业技能培 训。					
----	--	---	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
道隆数据信息技术（天津）有限公司	根据公司业务发展需要，与公司业务具有协同性	战略投资
亘讯征信信息技术（海南）有限公司	根据公司业务发展需要，与公司业务具有协同性	战略投资
亘讯征信服务（海南）有限公司	根据公司业务发展需要，与公司业务具有协同性	战略投资

公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

□是 √否

三、持续经营评价

报告期内，公司坚持深耕运营商市场，提供收入保障系统建设、收入保障咨询服务和大数据变现运营服务，强化了公司在收入保障领域的龙头地位，同时我们在大数据变现运营服务上实现了业绩、客户行业、产品技术等多方面的突破。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在其他重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2010年10月29日	9999年12月31日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2010年10月29日	9999年12月31日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

		日				
--	--	---	--	--	--	--

承诺事项履行情况

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

- 1、截至 2021 年 12 月 31 日，北京广济广德技术有限公司及其实际控制人鲁巍作出了避免同道隆软件同业竞争的声明与承诺，承诺不从事或参与与道隆软件存在同业竞争的行为。
- 2、截至 2021 年 12 月 31 日，公司全体股东、董事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，不从事或参与与道隆软件存在同业竞争的行为，将不在中国境内外，以任何形式直接或间接参与任何与公司构成竞争的业务或活动。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	16,504,075	70.47%	- 122,250	16,381,825	69.95%
	其中：控股股东、实际控制人	1,917,500	8.19%	0	1,917,500	8.19%
	董事、监事、高管	2,304,875	9.84%	40,750	2,345,625	10.02%
	核心员工	706,000	3.01%	57,700	763,700	3.26%
有限售条件股份	有限售股份总数	6,914,625	29.53%	122,250	7,036,875	30.05%
	其中：控股股东、实际控制人	5,752,500	24.56%	0	5,752,500	24.56%

份	董事、监事、高 管	6,914,625	29.53%	122,250	7,036,875	30.05%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		23,418,700.00	-	0	23,418,700.00	-
普通股股东人数		122				

股本结构变动情况:

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位: 股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持 有的质 押股份 数量	期 末 持 有 的 司 法 冻 结 股 份 数 量
1	鲁巍	7,670,000		7,670,000	32.75%	5,752,500	1,917,500	0	0
2	沈阳康地科技有限公司	1,544,000		1,544,000	6.59%	0	1,544,000	0	0
3	贺毅昭	1,108,500	115,500	1,224,000	5.23%	0	1,224,000	0	0
4	北京广济广德技术有限公司	1,376,800	- 363,000	1,013,800	4.33%	0	1,013,800	0	0
5	王慧	1,000,900	0	1,000,900	4.27%	0	1,000,900	0	0
6	徐鸿亮	852,100	0	852,100	3.64%	0	852,100	0	0
7	王莉莉	823,600	0	823,600	3.52%	0	823,600	0	0
8	河北风博股权投资基金管理有限责任公司	800,000	0	800,000	3.42%	0	0	800,000	

9	杨白雪	699,500	100,000	799,500	3.41%	599,625	199,875	0	0
10	陈竹	650,000	0	650,000	2.78%	0	650,000	0	0
合计		16,525,400	-147,500	16,377,900	69.94%	6,352,125	9,225,775	800,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

鲁巍持道隆软件 32.75%的股份，同时持有北京广济广德技术有限公司 95%的股份。鲁巍同为北京广济广德技术有限公司法人。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2021年10月29日	2022年2月23日	4.5	33,400	核心员工	-	150,300	补充公司流动资金

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☐适用 ☒不适用

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

十、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
鲁巍	董事长	男	否	1971 年 4 月	2019 年 8 月 19 日	2022 年 8 月 18 日
杨白雪	副总经理、董事、董事会秘书、财务总监	男	否	1962 年 3 月	2019 年 8 月 19 日	2022 年 8 月 18 日
李慕恩	董事	女	否	1981 年 2 月	2019 年 8 月 19 日	2022 年 8 月 18 日
于翠波	董事	女	否	1971 年 12 月	2019 年 8 月 19 日	2022 年 8 月 18 日
马卉	董事	女	否	1985 年 7 月	2019 年 8 月 19 日	2022 年 8 月 18 日
周万斌	监事会主席	男	否	1955 年 1 月	2019 年 8 月 19 日	2022 年 8 月 18 日
朱永波	监事	男	否	1981 年 2 月	2019 年 8 月 19 日	2022 年 8 月 18 日
陈芳	监事	女	否	1984 年 9 月	2019 年 8 月 19 日	2022 年 8 月 18 日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					1	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

无关联关系。

(二) 变动情况：

☐适用 ☒不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

☐适用 ☒不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	

董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人杨白雪从业资格 10 年
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	

(六) 独立董事任职履职情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	18	1	2	17
生产人员	0	0	0	0
销售人员	17	0	1	16
技术人员	146	7	0	153
财务人员	5	0	1	4
员工总计	186	8	4	190

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	6
本科	124	120
专科	50	58
专科以下	6	6
员工总计	186	190

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司实施全员劳动合同制，员工薪酬政策上，公司依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司制定《薪酬管理制度》，公司与所有员工签订《劳动合同》，向员工支付薪酬，并为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育社会保险及住房公积金，并为员工代缴代扣个人所得税。

公司十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培育项目，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、一线开发、维护人员的技能培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础。

截至 2021 年 12 月 31 日，需公司承担费用的退休职工为 0 人。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
郑孝斌	离职	经理	1,000	3,600	4,600
刘福山	离职	经理	102,000	8,000	110,000

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

√适用 □不适用

上述核心员工的离职，对公司日常经营活动不会产生任何重大不利影响。目前公司已完成与上述人员所负责工作的平稳对接，其辞职对公司日常经营活动不会产生任何重大不利影响。同时约定其在任职期间及以后，均对其在任职期间接触和知悉的，属于公司机密和其他商业信息秘密，承担严格的保密责任。

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

董事会认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

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

☒是 ☐否

根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理

规则》等相关规定，公司于 2020 年 4 月 20 日修订了《公司章程》的部分条款，具体内容详见公司于 2020 年 4 月 20 日在全国中小企业转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《北京道隆华尔软件股份有限公司关于拟修订〈公司章程〉公告》（公告编号：2020-007）。

（二） 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	4	4

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	-
2020 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	-
2020 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	-
2021 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	-
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	-
股东大会是否实施过征集投票权	否	-
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	-

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

☐适用 ☒不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司 2021 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

1、业务独立性

公司具有独立完整的业务流程、独立的经营场所以及独立的技术、业务部门和渠道，独立开展业务，不依赖于控股股东或其他关联方，且不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易，公司业务独立。

1、资产独立情况

公司通过租赁取得经营场地北京市海淀区西直门北大街 60 号 0709 室的使用权，拥有商标权、计算机软件著作权等无形资产和办公设备等有形资产，截至报告期末公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用或为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形，公司资产独立。

2、人员独立情况

公司、劳动、人事及工资完全独立。公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的职务，员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理，公司人员独立。

3、机构独立情况

公司设立了健全的组织机构体系，不存在与控股股东控制的其他企业职能部门之间的从属关系。公司独立运行，拥有机构设置自主权。

4、财务独立情况

公司设有财务部门进行独立核算，配备了专职财务人员，独立开设银行账户，独立纳税，拥有一套独立的会计核算体系，财务管理和风险控制等内部管理制度，独立进行财务决策，公司财务独立。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合企业规范管理、规范治理的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。	
报告期内，公司严格贯彻国家法律法规，严格执行国家规定的企业会计准则，规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作。	
报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守公司《信息披露管理制度》，根据公司发展的需要，公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 特别表决权股份

☐适用 ☒不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是		
审计意见	无保留意见		
审计报告中的特别段落	☐无 □强调事项段 ☐其他事项段 √持续经营重 大不确定性段落 ☐其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明		
审计报告编号	中兴财光华审会字(2022)第 202071 号		
审计机构名称	北京中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）		
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24		
审计报告日期	2022 年 4 月 25 日		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	赵海宾	于飞虎	
	1 年	1 年	
会计师事务所是否变更	否		
会计师事务所连续服务年限	9 年		
会计师事务所审计报酬	10 万元		

审计报告

中兴财光华审会字(2022)第 202071 号

北京道隆华尔软件股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京道隆华尔软件股份有限公司（以下简称道隆华尔公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 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。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了道隆华尔公司 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师

对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于道隆华尔公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2所述，道隆华尔公司自2018年以来连续四年发生大额亏损，2021年发生净亏损2650.59万元，截至2021年12月31日未分配利润为-5412.37万元，所有者权益合计为1655.01万元已小于股本数。道隆华尔公司对此虽已在财务报表附注中充分披露了拟采取的改善措施，但仍存在可能导致对道隆华尔公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

道隆华尔公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括道隆华尔公司2021年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估道隆华尔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道隆华尔公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督道隆华尔公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就道隆华尔公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟

通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

2022 年 04 月 25 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	6,982,580.14	8,171,065.38
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	0.00	742,000.00
应收账款	五、3	25,127,070.00	45,682,055.21
应收款项融资			
预付款项	五、4	404,800.00	1,922,686.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	1,249,356.41	1,611,786.54
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	925,267.51	3,073,880.00
合同资产	五、7	83,913.20	96,914.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	79,741.04	
流动资产合计		34,852,728.30	61,300,387.13
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9	267,762.20	397,318.59
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、10	1,779,119.47	
无形资产	五、11	980.85	1,673.16
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,047,862.52	398,991.75
资产总计		36,900,590.82	61,699,378.88
流动负债：			
短期借款	五、13	2,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、14	10,451,503.08	12,562,369.10
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、15	2,341,757.57	2,022,011.87
应交税费	五、16	2,853,566.17	3,623,549.20
其他应付款	五、17	882,800.80	435,395.24
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、18	881,945.08	
其他流动负债			
流动负债合计		19,411,572.70	18,643,325.41
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股		0.00	0.00
永续债			
租赁负债	五、19	938,886.47	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		938,886.47	0.00
负债合计		20,350,459.17	18,643,325.41
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、20	23,418,700.00	23,418,700.00
其他权益工具			
其中：优先股		0.00	0.00
永续债			
资本公积	五、21	41,086,145.09	41,086,145.09
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、22	6,082,158.86	6,082,158.86
一般风险准备			
未分配利润	五、23	-54,123,719.77	-27,541,413.32
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		16,463,284.18	43,045,590.63
少数股东权益		86,847.47	10,462.84
所有者权益（或股东权益）合计		16,550,131.65	43,056,053.47
负债和所有者权益（或股东权益）总计		36,900,590.82	61,699,378.88

法定代表人：鲁巍

主管会计工作负责人：杨白雪

会计机构负责人：杨白雪

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		6,960,227.00	8,143,517.50
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			742,000.00
应收账款	十二、1	24,629,842.20	45,682,055.21
应收款项融资			

预付款项		404,800.00	1,922,686.00
其他应收款	十二、2	1,251,796.41	1,613,226.54
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		0.00	3,073,880.00
合同资产		83,913.20	96,914.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		33,330,578.81	61,274,279.25
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	15,300.00	15,300.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		267,762.20	397,318.59
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,779,119.47	
无形资产		980.85	1,673.16
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,063,162.52	414,291.75
资产总计		35,393,741.33	61,688,571.00
流动负债：			
短期借款		2,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		9,221,729.08	12,562,369.10
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,341,341.57	2,021,603.87
应交税费		2,845,715.63	3,623,989.20
其他应付款		877,800.80	430,395.24

其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		881,945.08	
其他流动负债			
流动负债合计		18,168,532.16	18,638,357.41
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		938,886.47	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		938,886.47	
负债合计		19,107,418.63	18,638,357.41
所有者权益（或股东权益）：			
股本		23,418,700.00	23,418,700.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		41,086,145.09	41,086,145.09
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,082,158.86	6,082,158.86
一般风险准备			
未分配利润		-54,300,681.25	-27,536,790.36
所有者权益（或股东权益）合计		16,286,322.70	43,050,213.59
负债和所有者权益（或股东权益）总计		35,393,741.33	61,688,571.00

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入	五、24	30,581,357.71	27,215,252.96

其中：营业收入	五、24	30,581,357.71	27,215,252.96
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、24	52,673,724.82	52,130,437.56
其中：营业成本	五、24	23,125,273.53	23,941,011.85
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、25	231,696.65	216,275.94
销售费用	五、26	6,595,140.51	6,258,713.91
管理费用	五、27	9,899,002.68	7,324,380.47
研发费用	五、28	12,675,116.39	14,375,697.86
财务费用	五、29	147,495.06	14,357.53
其中：利息费用		149,538.30	
利息收入		8,213.74	10,046.47
加：其他收益	五、30	340,612.24	261,811.65
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
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）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、31	-4,745,211.21	-3,041,576.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、32	-1,110.80	-994,367.66
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-26,498,076.88	-28,689,317.10
加：营业外收入		0	0.00
减：营业外支出		0	0.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-26,498,076.88	-28,689,317.10
减：所得税费用	五、33	7,844.94	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-26,505,921.82	-28,689,317.10
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		76,384.63	1,728.03
2. 归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列)		-26,582,306.45	-28,691,045.13
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-26,505,921.82	-28,689,317.10
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-26,582,306.45	-28,691,045.13
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		76,384.63	1,728.03
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		-1.14	-1.23
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-1.14	-1.23

法定代表人: 鲁巍

主管会计工作负责人: 杨白雪

会计机构负责人: 杨白雪

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业收入	十二、4	30,266,098.16	27,215,252.96
减: 营业成本	十二、4	23,125,273.53	23,941,011.85
税金及附加		231,553.15	216,272.94
销售费用		6,595,140.51	6,258,713.91
管理费用		9,893,884.68	7,316,268.47
研发费用		12,675,116.39	14,375,697.86
财务费用		146,548.22	13,612.41
其中: 利息费用		149,538.30	

利息收入		8,151.58	10,001.59
加：其他收益		340,612.24	261,811.65
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,701,974.01	-3,041,535.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,110.80	-994,367.66
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-26,763,890.89	-28,680,415.67
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-26,763,890.89	-28,680,415.67
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-26,763,890.89	-28,680,415.67
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-26,763,890.89	-28,680,415.67
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-26,763,890.89	-28,680,415.67
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		68,938,537.95	51,309,196.18
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			0.00
收到其他与经营活动有关的现金	五、34（1）	3,809,320.55	1,484,303.74
经营活动现金流入小计		72,747,858.50	52,793,499.92
购买商品、接受劳务支付的现金		30,522,274.39	22,780,761.63
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		33,352,355.38	26,534,335.40
支付的各项税费		2,108,527.26	1,893,758.19
支付其他与经营活动有关的现金	五、34（2）	9,654,450.42	6,140,705.61
经营活动现金流出小计		75,637,607.45	57,349,560.83
经营活动产生的现金流量净额		-2,889,748.95	-4,556,060.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、34（3）	170,000.00	6,136,000.00
投资活动现金流入小计		170,000.00	6,136,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、34（5）	170,000.00	
投资活动现金流出小计		170,000.00	0.00
投资活动产生的现金流量净额		0.00	6,136,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			14,700.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、34（5）	1,176,900.00	10,560.00
筹资活动现金流入小计		3,176,900.00	25,260.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		45,191.67	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、34（6）	1,001,200.00	6,000.00
筹资活动现金流出小计		1,046,391.67	6,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		2,130,508.33	19,260.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-759,240.62	1,599,199.09
加：期初现金及现金等价物余额		7,590,769.68	5,991,570.59
六、期末现金及现金等价物余额		6,831,529.06	7,590,769.68

法定代表人：鲁巍 主管会计工作负责人：杨白雪 会计机构负责人：杨白雪

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		68,938,537.95	51,309,196.18
收到的税费返还			0.00
收到其他与经营活动有关的现金		3,809,258.39	1,484,258.86
经营活动现金流入小计		72,747,796.34	52,793,455.04
购买商品、接受劳务支付的现金		30,522,274.39	22,780,761.63
支付给职工以及为职工支付的现金		33,347,467.38	26,528,631.40
支付的各项税费		2,108,389.36	1,893,755.19
支付其他与经营活动有关的现金		9,653,219.42	6,137,915.61
经营活动现金流出小计		75,631,350.55	57,341,063.83
经营活动产生的现金流量净额		-2,883,554.21	-4,547,608.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		170,000.00	6,136,041.31
投资活动现金流入小计		170,000.00	6,136,041.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			15,300.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		171,000.00	1,440.00
投资活动现金流出小计		171,000.00	16,740.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,000.00	6,119,301.31
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,176,900.00	
筹资活动现金流入小计		3,176,900.00	0.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		45,191.67	
支付其他与筹资活动有关的现金		1,001,200.00	
筹资活动现金流出小计		1,046,391.67	0.00
筹资活动产生的现金流量净额		2,130,508.33	0.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-754,045.88	1,571,692.52
加：期初现金及现金等价物余额		7,563,221.80	5,991,529.28
六、期末现金及现金等价物余额		6,809,175.92	7,563,221.80

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021 年											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	23,418,700.00				41,086,145.09				6,082,158.86		- 27,541,413.32	10,462.84 43,056,053.47
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	23,418,700.00				41,086,145.09				6,082,158.86		- 27,541,413.32	10,462.84 43,056,053.47
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											- 26,582,306.45	76,384.63 -26,505,921.82
(一) 综合收益总额											- 26,582,306.45	76,384.63 -26,505,921.82
(二) 所有者投入和减少												

资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	23,418,700.00				41,086,145.09				6,082,158.86		- 54,123,719.77	86,847.47 16,550,131.65

项目	2020 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
		优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	23,418,700.00				41,086,145.09				6,082,158.86		1,149,631.81	-5,965.19	71,730,670.57
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	23,418,700.00				41,086,145.09				6,082,158.86		1,149,631.81	-5,965.19	71,730,670.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											- 28,691,045.13	16,428.03	- 28,674,617.10
（一）综合收益总额											-	1,728.03	-

											28,691,045.13		28,689,317.10
(二) 所有者投入和减少资本												14,700.00	14,700.00
1. 股东投入的普通股												14,700.00	14,700.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													

6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	23,418,700.00				41,086,145.09				6,082,158.86		- 27,541,413.32	10,462.84	43,056,053.47

法定代表人：鲁巍

主管会计工作负责人：杨白雪

会计机构负责人：杨白雪

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	23,418,700.00				41,086,145.09				6,082,158.86		- 27,536,790.36	43,050,213.59
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	23,418,700.00				41,086,145.09				6,082,158.86		- 27,536,790.36	43,050,213.59
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）											- 26,763,890.89	- 26,763,890.89

(一) 综合收益总额											-	-
											26,763,890.89	26,763,890.89
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存												

收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	23,418,700.00				41,086,145.09				6,082,158.86		- 54,300,681.25	16,286,322.70

项目	2020 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益 合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	23,418,700.00				41,086,145.09				6,082,158.86		1,143,625.31	71,730,629.26
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	23,418,700.00				41,086,145.09				6,082,158.86		1,143,625.31	71,730,629.26
三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填列）											- 28,680,415.67	- 28,680,415.67
（一）综合收益总额											- 28,680,415.67	- 28,680,415.67
（二）所有者投入和减少 资本												

1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	23,418,700.00				41,086,145.09				6,082,158.86		- 27,536,790.36	43,050,213.59

三、财务报表附注

一、公司基本情况

北京道隆华尔软件股份有限公司是由张莉和北京神州正方技术有限公司共同出资设立的。2006年3月6日本公司取得了北京市工商行政管理局海淀分局颁发的《企业法人营业执照》(三证合一后统一社会信用代码为91110108786176111A)。2009年12月18日,经公司股东会决议同意,北京道隆华尔软件有限公司以截止2009年11月30日经审计的净资产折股整体变更为北京道隆华尔软件股份有限公司,并于2010年12月29日在全国中小企业股份转让系统挂牌,证券代码:430077。截至2021年12月31日本公司注册资本为人民币23,418,700.00元,注册地为北京市海淀区西直门北大街60号0709室。

公司经营项目:应用软件开发;基础软件开发;技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务;市场调查;经济贸易咨询;企业管理咨询;企业策划、设计;计算机系统服务;销售自行开发的产品、软件;发布、代理广告;经营电信业务。(市场主体依法自主选择经营项目,开展经营活动;经营电信业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;不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

本公司属于高新技术企业,主要产品和服务为应用软件开发;基础软件开发;技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务;市场调查、经济贸易咨询;企业管理咨询;企业策划、设计;计算机系统服务;销售自行开发的产品、软件。

本公司2021年度纳入合并范围的子公司共3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与上年度相比未发生变化。

本财务报表经公司董事会于2022年4月25日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于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。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2018年以来连续四年发生大额亏损，2021年发生净亏损2650.59万元，截至2021年12月31日未分配利润为-5412.37万元，所有者权益合计为1655.01万元已小于股本数。针对目前状况，公司出台一系列拟改善措施：

①加强市场开发、优化回款工作、加大客户开发增加销量，提高客户对道隆华尔的认可度；

②加强公司内部管理，完善各项制度，优化组织结构，降低人员成本，提高营运效率；

③公司继续加大对新领域投入，加大对研发的投入，以满足不同的需求，也在不断探索新业务模式，通过打造互联网化的产品，结合机器学习的先进技术，帮助运营商实现精准营销和客户维系挽留，从而促进运营商收入提升；

④公司将会继续坚持深耕运营商市场，提供收入保障系统建设、收入保障咨

询服务和大数据变现运营服务，强化在收入保障领域的龙头地位，已与多家电信运营商省公司续签了系统扩容合同，同时，公司不断推进项目验收，保障客户收保成果。

如果上述改善措施不能顺利实施，本公司持续经营将存在重大不确定性。

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 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 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的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、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、12“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及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

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、12 “长期股权投资” 或本附注三、9 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、12、（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、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、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。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人

民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，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。

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，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，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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

9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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、长期借款。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。

（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对于租赁应收款项，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；

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

当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，并编制应收账款账龄与整个续存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：

应收账款组合账龄组合

B. 当单项其他应收款、长期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、长期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：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收 备用金、押金、保证金组 合	具有类似信用风 险特征	参考历史信用损失经验，结 合当前状况以及对未来经济状 况的预测，通过违约风险敞口 和未来12个月内或整个存续期 预期信用损失率，计算预期信 用损失
其他应收款——借 款组合		

（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。

10、存货

（1）存货的分类

本公司存货为库存商品、合同履约成本。

（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。库存商品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；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

（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。

11、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。

12、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、9“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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股东权益在

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股东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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

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。

13、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：

固定资产类别	预计使用年	净残值率（%）	年折旧率
电子设备	3	5	31.67
运输设备	10	5	9.50
办公设备	4-5	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率。

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或相关资产成本。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

14、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

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁。将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 4 万元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期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。

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

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

15、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。

16、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。

17、研究开发支出

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

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

计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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。

18、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。

19、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。

20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。

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及设定受益计划。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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

21、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：

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

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。

22、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。

23、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

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

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

照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

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

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

24、收入的确认原则

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

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方签收时点作为控制权转移时点确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

（2）定制软件产品及系统维护收入

本公司软件产品收入包括定制软件产品收入和系统维护服务收入。定制软件产品业务主要是利用现有软件产品或技术为客户提供特定的软件产品（包括软件产品功能增值开发）。公司完成一项定制软件产品一般分为前期调研、设计开发、系统上线、初验、终验五个阶段，一般销售合同规定：系统上线取得合格证明，公司收取上线款；项目完成取得初验合格证书，按合同规定收取初验款，同时向客户移交相关技术资料；一般试运行 1-3 个月后进行终验，如测试符合标准双方签署终验合格证书，公司按合同规定收取终验款；部分合同规定保修期，保修期

满后收取合同尾款；系统维护是公司根据客户的需求，在一个年度里给客户的系统和设备提供的有效有序和统一的维护支持服务，合同基本为固定金额合同。

定制软件产品销售收入确认的方法是：

①在同一会计期间内开始并完成的定制软件产品项目，于合同约定的履约义务全部履行完毕并经客户验收合格时确认收入。

②开始和完成分属不同的报告期间的定制软件产品项目，根据已完成服务的进度在一段时间内确认收入，已完成服务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成服务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

系统维护收入确认的方法是：在合同约定的服务期限内分期确认收入。

（3）咨询服务收入

咨询服务是指客户根据收入挖掘成效，对于挽回收入部分（指基于双方合作，公司的合作工作为甲方带来的实际收到的增量收入和根据专题分析直接堵漏或堵住潜在风险的挽回收入）按一定比例向公司支付服务提供的应结算款。也有一部分项目是按照事先约定的固定金额的咨询费用进行结算。合作流程主要包括方案设计、方案审核实施、方案评估验收、结算。挖掘服务业务的收入计算基数需要方案成果鉴定后才能确定，即收入金额需根据成果情况按照合同确定的分配方式确认。

（4）大数据运营服务收入

大数据运营服务是公司根据客户需求进行特定的数据服务，一般情况下公司需

在客户外部数据和客户提供的内部数据及软硬件基础上开发数据分析模型和指标（标签），并且按照对数据分析模型和指标的调用量付费。大数据运营服务收入确认的具体做法是：每期按与客户核对一致的账单金额确认收入。

本公司按照已完成服务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的服务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

25、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，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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。

26、递延所得税资产/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。

27、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：A、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；B、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：A、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；B、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。

28、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

执行新租赁准则：

财政部 2018 年 12 月 7 日发布了修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”），本公司 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据新租赁准则的相关规定，本公司对于首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。执行新租赁准则对 2021 年期初报表项目影响如下：

报表项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		2,668,679.20
租赁负债		1,806,531.05
一年内到期的非流动负债		862,148.15

四、税项

1、主要税种及税率

公司本报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入计算	13%、6%
城建税	按应缴流转税额计算	7%、5%
教育费附加	按应缴流转税额计算	3%
地方教育费附加	按应缴流转税额计算	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算	15%、25%、20%

2、优惠税负及批文

(1) 企业所得税

本公司属于高新技术企业，证书编号为：GR202111007592，有效期为 3 年，自 2021 年 12 月 31 日连续三年适用高新技术企业所得税的优惠税率 15%。

道隆数据信息技术（天津）有限公司 2021 年符合国家小型微利企业的标准，享受以下优惠政策：自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得

税。

(2) 增值税

自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。

五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2021 年 1 月 1 日，期末指 2021 年 12 月 31 日，本期指 2021 年度，上期指 2020 年度。

1、货币资金

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
库存现金	96,252.64	19,602.50
银行存款	6,735,276.42	7,571,167.18
其他货币资金	151,051.08	580,295.70
合计	6,982,580.14	8,171,065.38

注：截至 2021 年 12 月 31 日，公司受限资金总额为 151,051.08 元，系履约保函保证金。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

(续)

类 别	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	-		-
商业承兑汇票			
合计	-		-

类 别	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票			
商业承兑汇票	742,000.00		742,000.00
合 计	742,000.00		742,000.00

(2) 坏账准备

无。

(3) 期末公司已质押的应收票据:

无

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

无

(5) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

3、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

种类	2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	44, 722, 549. 54	19, 595, 479. 54	25, 127, 070. 00
合计	44, 722, 549. 54	19, 595, 479. 54	25, 127, 070. 00

续:

种类	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	60, 499, 036. 23	14, 816, 981. 02	45, 682, 055. 21
合计	60, 499, 036. 23	14, 816, 981. 02	45, 682, 055. 21

(2) 坏账准备

①2021 年 12 月 31 日, 单项计提坏账准备:

无

②2021 年 12 月 31 日, 组合计提坏账准备:

组合——信用风险组合

账龄	2021. 12. 31		
	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	20, 590, 053. 25	8. 00	1, 647, 204. 26
1 至 2 年	4, 685, 413. 06	20. 00	937, 082. 61
2 至 3 年	3, 080, 230. 00	40. 00	1, 232, 092. 00
3 至 4 年	3, 918, 350. 39	85. 00	3, 330, 597. 83
4 至 5 年	8, 637, 381. 34	100. 00	8, 637, 381. 34
5 年以上	3, 811, 121. 50	100. 00	3, 811, 121. 50
合计	44, 722, 549. 54		19, 595, 479. 54

③坏账准备

2021. 1. 1	本期增加	本期减少		2021. 12. 31
		转回	转销	
14, 816, 981. 02	4, 830, 658. 82		52, 160. 30	19, 595, 479. 54

④报告期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	52, 160. 30

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
客户一	软件开发	21, 000. 00	无法收回	总经理批准	否
客户二	软件开发	31, 160. 30	无法收回	总经理批准	否
合 计		52, 160. 30			

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 20, 165, 665. 77 元，占应收账款期末余额合计数的比例 45. 10%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 7, 134, 745. 77 元。

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户一	5, 575, 101. 95	1 年以内	12. 47	46, 008. 15
客户二	1, 036, 678. 95	1 年以内	2. 32	82, 934. 32
	3, 849, 736. 35	1-2 年	8. 61	69, 947. 27
客户三	4, 062, 072. 98	1 年以内	9. 08	24, 965. 84
客户四	874, 569. 00	3-4 年	1. 96	43, 383. 65
	2, 000, 000. 00	4-5 年	4. 47	00, 000. 00
	165, 263. 40	5 年以上	0. 37	65, 263. 40
客户五	2, 602, 243. 14	4-5 年	5. 82	02, 243. 14
合计	20, 165, 665. 77		45. 10	34, 745. 77

4、预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	金 额	占总额比例	金 额	占总额比例
1 年以内	404, 800. 00	100. 00	1, 922, 686. 00	100. 00

账 龄	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	金 额	占总额比例	金 额	占总额比例
合 计	404,800.00	100.00	1,922,686.00	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	2021 年 12 月 31 日	占预付账款总额的比例	账龄	未结算原因
供应商一	非关联方	404,800.00	100.00	1 年以内	服务未完成
合计		404,800.00	100.00		--

5、其他应收款

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收利息		--
应收股利		--
其他应收款	1,249,356.41	1,611,786.54
合 计	1,249,356.41	1,611,786.54

(1) 应收利息

本期无应收利息发生额和期初期末余额。

(2) 应收股利

本期无应收股利发生额和期初期末余额

(3) 其他应收款

	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面金额	坏账准备	账面价值	账面金额	坏账准备	账面价值
其他应收款	2,326,007.41	1,076,651.00	249,356.41	2,788,285.15	1,176,498.61	1,611,786.54
合计	2,326,007.41	1,076,651.00	249,356.41	2,788,285.15	1,176,498.61	1,611,786.54

①坏账准备

A、2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备情况:

公司	账面余额	未来 12 月内预期信用	坏账准备	账面价值	理由
----	------	--------------	------	------	----

备用金、押金、保证金	558,378.23	5.00	7,918.91	30,459.32	回收的可能性
合计	558,378.23	5.00	7,918.91	30,459.32	

B、2021 年 12 月 31 日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

类别	2021.12.31			
	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率%	坏账准备	理由
备用金、押金、保证金	977,058.85	26.42	258,161.76	回收的可能性
合计	977,058.85	26.42	258,161.76	

C、2021 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

类别	2021.12.31			
	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
张士岭	571,728.38	100.00	571,728.38	回收的可能性
组合计提：				
北京神州正方科技有限	218,841.95	100.00	218,841.95	回收的可能性
合计	790,570.33	100.00	790,570.33	

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 内预期信用 损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	33,185.49	242,898.98	900,414.14	1,176,498.61
期初余额在本期				

一转入第一阶段				
一转入第二阶段				
一转入第三阶段				
本期计提		29662.78	218,841.95	248,504.73
本期转回	5,266.58		328,685.76	333,952.34
本期转销				
本期核销		14,400.00		14,400.00
其他变动				
2021年12月31余额	27,918.91	258,161.76	790,570.33	1,076,651.00

A、本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账款	14,400.00

B、其中重要的其他应收款核销情况：

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
客户一	保证金	14,400.00	无法收回	总经理批准	否
合 计		14,400.00			

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2021.12.31	2020.12.31
保证金	1,140,048.09	1,083,972.57
备用金	834,913.32	1,348,613.58
押金	351,046.00	355,699.00
合计	2,326,007.41	2,788,285.15

④其他应收款期末余额前五名的单位情况：

单位名称	是否关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
张士岭	否	备用金	571,728.38	2-3年, 3-4年,	24.58	571,728.38

单位名称	是否关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
				4-5 年		
北京首钢国际大厦物业管理有限公司	否	押金	281,586.00	2-3 年	12.11	70,396.50
北京神州正方科技有限公司	否	保证金	218,841.95	4-5 年	9.41	218,841.95
中国联合网络通信有限公司湖南省分公司	否	保证金	160,000.00	2-3 年	6.88	40,000.00
苏宁易购集团股份有限公司苏宁采购中心	否	保证金	150,000.00	1 年以内, 2-3 年	6.45	37,500.00
合计			1,382,156.33		59.43	938,466.83

6、存货

(1) 存货的分类

项目	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	925,267.51		925,267.51	962,061.66	988,181.66	9,073,880.00
合计	925,267.51		925,267.51	962,061.66	988,181.66	9,073,880.00

(2) 存货跌价准备

项目	2021年1月1日	本年增加金额		本年减少金额		2021年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	988,181.66			988,181.66		-
合计	988,181.66			988,181.66		-

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回或转销存货跌价准备的原因
库存商品	期末存货成本高于其可变现净值	领用

7、合同资产

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
合同资产	91,210.00	103,100.00
减：合同资产减值准备	7,296.80	6,186.00
小计	83,913.20	96,914.00
减：列示于其他非流动资产的部分		
——账面余额		
——减值准备		
小计		
合 计	83,913.20	96,914.00

合同资产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。2021年12月31日，计提减值准备的合同资产如下：

①单项计提减值准备的合同资产：

无

②组合计提减值准备的合同资产：

项目	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率%	坏账准备	理由
1 年以内	91,210.00	8.00	7,296.80	回收的可能性
合计	91,210.00	8.00	7,296.80	

8、其他流动资产

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31
待抵扣进项税	79,741.04	
合 计	79,741.04	

9、固定资产

①固定资产情况

A. 持有自用的固定资产

项 目	电子设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	1,234,649.38	457,868.87	200,231.84	1,892,750.09
2、本年增加金额				
(1) 购置				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额	1,234,649.38	457,868.87	200,231.84	1,892,750.09
二、累计折旧				—
1、年初余额	1,067,035.44	239,264.51	189,131.55	1,495,431.50
2、本年增加金额	84,693.38	43,497.54	1,365.47	129,556.39
(1) 计提	84,693.38	43,497.54	1,365.47	129,556.39
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额	1,151,728.82	282,762.05	190,497.02	1,624,987.89
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	82,920.56	175,106.82	9,734.82	267,762.20
2、年初账面价值	167,613.94	218,604.36	11,100.29	397,318.59

① 截至 2021 年 12 月 31 日，公司无暂时闲置的固定资产。

② 截至 2021 年 12 月 31 日，公司无抵押、质押或者使用受限的固定资产。

③ 截至 2021 年 12 月 31 日，无未办妥产权证书的固定资产情况。

10、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		

项 目	房屋及建筑物	合 计
1、2021.01.01	2,668,679.20	2,668,679.20
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、2021.12.31	2,668,679.20	2,668,679.20
二、累计折旧		
1、2021.01.01		
2、本年增加金额	889,559.73	889,559.73
3、本年减少金额		
4、2021.12.31	889,559.73	889,559.73
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、2021.12.31	1,779,119.47	1,779,119.47
2、2021.01.01	2,668,679.20	2,668,679.20

11、无形资产

项 目	用友软件	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	6,923.08	6,923.08
2、本年增加金额		
(1) 购置		
3、本年减少金额		
(1) 处置或报废		
4、年末余额	6,923.08	6,923.08
二、累计摊销		
1、年初余额	5,249.92	5,249.92
2、本年增加金额	692.31	692.31
(1) 计提	692.31	692.31
3、本年减少金额		
(1) 处置或报废		
4、年末余额	5,942.23	5,942.23
三、减值准备		
1、年初余额		

项 目	用友软件	合 计
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置或报废		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	980.85	980.85
2、年初账面价值	1673.16	1673.16

12、递延所得税资产

(1) 未确认递延所得税资产明细

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	20,679,427.34	16,987,847.29
可抵扣亏损	107,538,947.31	78,150,111.01
合计	128,218,374.65	95,137,958.30

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
2023 年	25,323,277.19	25,323,277.19
2024 年	24,602,823.83	24,602,823.83
2025 年	28,224,009.99	28,224,009.99
2026 年	29,388,836.30	
合计	107,538,947.31	78,150,111.01

13、短期借款

借款类别	2021.12.31	2020.12.31
保证借款	2,000,000.00	
合计	2,000,000.00	

注：北京道隆华尔软件股份有限公司于 2021 年 5 月 31 日与北京银行股份有限公司中关村支行签订 200 万借款合同，借款期限为 2021 年 6 月 17 日至 2022 年 6 月 17 日，保证人为北京首创融资担保有限公司。

14、应付账款

(1) 应付账款列示：

账龄	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
	金额	金额
1 年以内	9,987,245.15	11,706,292.54
1-2 年	106,800.00	706,676.56
2-3 年	208,057.93	149,400.00
3-4 年	149,400.00	
合计	10,451,503.08	12,562,369.10

(2) 期末账龄超过 1 年的重要应付账款:

项目	与本公司关系	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	非关联方	249,000.00	未催款
供应商二	非关联方	106,800.00	未催款
供应商三	非关联方	58,457.93	未催款
供应商四	非关联方	50,000.00	未催款
合计		464,257.93	

15、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	2,022,011.87	32,184,624.98	31,864,879.28	2,341,757.57
二、离职后福利-设定提存计划		1,505,770.48	1,505,770.48	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	2,022,011.87	33,690,395.46	33,370,649.76	2,341,757.57

(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	1,981,819.93	29,226,373.47	28,907,306.68	2,300,886.72
2、职工福利费		1,210,559.19	1,210,559.19	
3、社会保险费	40,183.94	953,416.45	952,745.54	40,854.85
其中: 医疗保险费	36,929.10	909,252.61	908,646.36	37,535.35
工伤保险费	285.04	35,503.19	35,492.41	295.82

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费	2,969.80	8,660.65	8,606.77	3,023.68
4、住房公积金		794,179.87	794,179.87	
5、工会经费和职工教育经费	8.00	96.00	88.00	16.00
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	2,022,011.87	32,184,624.98	31,864,879.28	2,341,757.57

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		1,450,835.68	1,450,835.68	
2、失业保险费		54,934.80	54,934.80	
3、企业年金缴费				
合 计		1,505,770.48	1,505,770.48	

16、应交税费

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
增值税	2,051,753.20	2,847,410.33
城建税	286,953.54	286,953.54
教育费附加	140,683.21	140,683.22
地方教育附加费	64,286.74	64,286.75
企业所得税	211,435.83	203,590.89
个人所得税	97,033.75	78,739.37
印花税	1,419.90	1,885.10
合计	2,853,566.17	3,623,549.20

17、其他应付款

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	882,800.80	435,395.24
合 计	882,800.80	435,395.24

(1) 应付利息情况

无。

(2) 其他应付款

①按性质列示

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
待付费用	512,400.80	240,695.24
借款	220,100.00	194,700.00
股东入资款	150,300.00	
合计	882,800.80	435,395.24

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
李东华	72,135.00	未催款
霍志刚	18,444.56	未催款
黄永刚	51,718.00	未催款
合计	142,297.56	

18、一年内到期的非流动负债

项目	2021.12.31	2020.12.31
一年内到期的租赁负债	952,194.28	—
减：一年内到期的未确认融资费用	70,249.20	—
合计	881,945.08	—

19、租赁负债

项 目	2021.12.31	2020.12.31
租赁付款额	1,884,388.56	—
减：未确认融资费用	83,557.01	—
小计	1,800,831.55	—
减：一年内到期的租赁负债	881,945.08	—
合 计	938,886.47	—

20、股本

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增减	2021 年 12 月 31
----	----------------	------	----------------

		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	日
股本	23,418,700.00						23,418,700.00
合计	23,418,700.00						23,418,700.00

21、资本公积

类别	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
股本溢价	41,086,145.09			41,086,145.09
合计	41,086,145.09			41,086,145.09

22、盈余公积

(1) 盈余公积明细表:

类别	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	6,082,158.86			6,082,158.86
合计	6,082,158.86			6,082,158.86

23、未分配利润

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
调整前上年末未分配利润	-27,541,413.32	1,149,631.81
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-27,541,413.32	1,149,631.81
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-26,582,306.45	-28,691,045.13
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-54,123,719.77	-27,541,413.32

24、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	30,581,357.71	23,288,301.59	27,215,252.96	23,941,011.85
合计	30,581,357.71	23,288,301.59	27,215,252.96	23,941,011.85

(2) 主营业务收入和主营业务成本（分产品）列示如下：

项目	2021 年度		2020 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
商品销售收入	1,226,046.10	472,318.94	479,540.35	56,452.03
定制软件产品及系统维护收入	14,984,590.66	11,337,756.02	13,720,906.35	11,791,917.96
咨询服务收入	7,499,285.28	5,474,478.25	6,129,449.81	5,522,847.88
大数据运营服务收入	6,871,435.67	5,840,720.32	6,885,356.45	6,569,793.98
合计	30,581,357.71	23,125,273.53	27,215,252.96	23,941,011.85

(3) 主营业务收入和主营业务成本（分地区）列示如下：

地区分类	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
北京地区	6,245,129.33	4,306,082.91	6,777,868.26	6,210,617.21
东北	1,933,207.63	1,329,570.39	2,214,511.65	1,916,699.61
华北	3,541,830.08	2,868,882.36	2,698,184.10	2,335,500.07
华东	2,494,712.72	1,283,652.57	1,332,490.65	1,002,646.51
华南	715,277.41	513,267.15	1,967,820.45	1,700,865.55
华中	6,299,802.88	5,486,844.28	6,064,794.99	5,520,992.68
西北	3,504,784.38	2,771,918.76	3,823,078.56	3,174,304.87
西南	5,846,613.28	4,565,055.11	2,336,504.29	2,079,385.34
合计	30,581,357.71	23,125,273.53	27,215,252.96	23,941,011.85

(4) 2021 年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项 目	商品销售	提供服务	合计
在某一时段内确认收入		29,355,311.61	29,355,311.61
在某一时点确认收入	18,843,179.00		18,843,179.00
合 计	18,843,179.00	29,355,311.61	48,198,490.61

(5) 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、24。本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户的需求及时履行合同履约义务。对于商品销售，于本公司将商品交于客户并经客户签收时完成履约义务；对于大数据运营服务每期按与客户核对一致的账单金额确认收入；对于提供定制软件产品及系统维护服务、咨询服务①在同一会计期间内开始并完成，于合同约定的履约义务全部履行完毕并经客户验收

合格时确认收入。②开始和完成分属不同的报告期间，根据已完成服务的进度在一段时间内确认收入，已完成服务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。③对于采用框架+订单模式，按双方确认的服务结算订单据实金额确认收入。

不同客户和产品及服务的付款条件有所不同，一般情况下会授予客户一定期限的信用期。

25、税金及附加

税种	2021 年度	2020 年度
城建税	131,345.58	117,693.17
教育费附加	56,290.96	50,439.93
地方教育费附加	37,527.31	33,626.62
印花税	6,532.80	4,751.82
车船税		9,764.40
合计	231,696.65	216,275.94

26、销售费用

项目	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	3,390,752.19	3,192,301.84
福利费	142,524.00	172,336.58
交通费	124,000.92	223,166.25
通讯费	17,058.05	12,020.55
差旅费	341,265.38	564,928.28
办公费	77,132.67	302,509.06
培训费	14,000.00	35,000.00
会议费	13,495.05	15,540.00
招待费	1,425,960.52	780,602.11
车辆费	-	2,426.16
租赁费	-	131,414.57
修理费	-	2,196.07
广告费	2,264.16	14,653.47
服务费	1,040,792.14	797,828.39
其他	5,895.43	11,790.58
合计	6,595,140.51	6,258,713.91

27、管理费用

项目	2021 年度	2020 年度
工资	4,629,347.34	2,673,447.73
福利费	1,068,035.19	253,837.53
水电费	41,824.41	38,161.21
社保	294,725.19	93,007.95

项目	2021 年度	2020 年度
办公费	325,636.96	332,446.84
物业租赁费	614,996.47	1,277,287.25
差旅费	61,798.45	545,427.54
车辆费用	217,958.32	171,628.50
招待费	640,921.46	648,493.84
折旧	57,733.45	67,852.93
摊销	692.31	692.28
会议费	-	89,117.00
中介咨询服务费	499,058.88	343,447.59
通讯费	107,529.45	55,638.50
培训费	82,725.01	53,844.32
其他费用	3,449.61	26,886.62
服务费	337,178.91	632,709.22
快递费	25,831.54	20,453.62
使用权资产折旧	889,559.73	
合计	9,899,002.68	7,324,380.47

28、研发费用

项目	2021 年度	2020 年度
工资	11,373,686.19	13,424,481.39
办公费	-	1,205.00
社保	902,805.26	404,675.82
住房公积金	326,802.00	461,572.14
服务费		11,940.57
折旧费	71,822.94	71,822.94
合计	12,675,116.39	14,375,697.86

29、财务费用

项目	2021 年度	2020 年度
利息支出	149,538.30	
减：利息收入	8,213.74	10,046.47
手续费支出	6,170.50	24,404.00
合计	147,495.06	14,357.53

注：财务费用中本年度确认租赁负债利息费用为 104,346.63 元

30、其他收益

项目	2021 年度	2020 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	47,840.74	39,959.17	47,840.74
个税手续费返还	11,008.04	10,559.23	11,008.04

项目	2021 年度	2020 年度	计入当期非经常性损益的金额
增值税进项税额加计抵扣	281,763.46	211,293.25	
合计	340,612.24	261,811.65	58,848.78

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2021 年度	2020 年度
与收益相关：		
社保局稳岗补贴	24,896.74	39,959.17
残疾人岗位补贴	22,944.00	
合计	47,840.74	39,959.17

31、信用减值损失

项目	2021 年度	2020 年度
应收账款信用减值损失	-4,830,658.82	-3,902,240.43
其他应收款信用减值损失	85,447.61	860,663.94
合计	-4,745,211.21	-3,041,576.49

32、资产减值损失

项目	2021年度	2020年度
存货跌价损失		-988,181.66
合同资产减值损失	-1,110.80	-6,186.00
合 计	-1,110.80	-994,367.66

33、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2021 度	2020 度
当期所得税费用	7,844.94	
递延所得税费用		
合计	7,844.94	

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	-26,498,076.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	-3,974,711.53
子公司适用不同税率的影响	13,025.94
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	274,297.64

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	5,114,988.26
加计扣除的影响	-1,419,755.37
所得税费用	7,844.94

34、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度
利息收入	8,213.74	8,210.4
补贴收入	47,840.74	39,959.17
保证金、备用金返还	2,389,307.73	1,425,574.94
个税手续费返还	11,008.04	10,559.23
履约保函保证金	430,264.30	
收回往来款	922,686.00	
合计	3,809,320.55	1,484,303.74

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度
付现费用	7,185,394.38	4,076,466.42
手续费	6,170.50	24,404.00
保证金、备用金支出	2,461,865.86	1,461,375.56
履约保函保证金	1,019.68	578,459.63
合计	9,654,450.42	6,140,705.61

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度
关联方偿还借款		6,136,000.00
非关联方偿还借款	170,000.00	
合计	170,000.00	6,136,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度
非关联方偿还借款	170,000.00	
合计	170,000.00	

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度
关联方归还借款		4,560.00
非关联方归还借款	1,026,600.00	6,000.00
股东入资款	150,300.00	
合计	1,176,900.00	10,560.00

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度
非关联方借款	1,001,200.00	6,000.00
合计	1,001,200.00	6,000.00

本期租赁相关的现金流出金额为 1,489,906.89 元。

35、现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	2021 年度	2020 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-26,505,921.82	-28,689,317.10
加：信用减值损失	4,745,211.21	3,041,576.49
资产减值损失	1,110.80	994,367.66
固定资产折旧	129,556.39	139,675.87
使用权资产折旧	889,559.73	
无形资产摊销	692.31	692.28
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	149,538.30	
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,148,612.49	255,500.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	17,841,289.43	10,145,317.30
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,289,397.79	9,556,126.59
其他		

补充资料	2021 年度	2020 年度
经营活动产生的现金流量净额	-2,889,748.95	-4,556,060.91
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：		
加：现金的期末余额	6,831,529.06	7,590,769.68
减：现金的期初余额	7,590,769.68	5,991,570.59
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	-759,240.62	1,599,199.09

(2) 现金和现金等价物

项目	2021 年度	2020 年度
一、现金	6,831,529.06	7,590,769.68
其中：库存现金	96,252.64	19,602.50
可随时用于支付的银行存款	6,735,276.42	7,571,167.18
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	6,831,529.06	7,590,769.68
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		

36、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	151,051.08	履约保函保证金
合计	151,051.08	

37、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	
社保局稳岗补贴	24,896.74				24,896.74			是
残疾人岗位补贴	22,944.00				22,944.00			是

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	
合计	47,840.74				47,840.74			

(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
社保局稳岗补贴	与收益相关	24,896.74		
残疾人岗位补贴	与收益相关	22,944.00		
合计		47,840.74		

(3) 本期退回的政府补助情况

无。

六、合并范围的变更

本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

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	
道隆数据信息技术(天津)有限公司	天津	天津	数据信息技术开发、转让、咨询、服务，数据处理和储存服务，计算机系统集成，市场营销策划，会议及展览展示服务，从事广告业务，企业管理咨询。	70.00		设立
亘讯征信服务(海南)有限公司	海南	海南	企业信誉评估服务，网络与信息安全软件开发，应用软件开发，软件运行维护服务，运行维护服务，数据处理服务，市场营销策划，商务代理代办服	51		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
亘讯征信信息技术(海南)有限公司	海南	海南	务, 商务信息咨询, 财务咨询 信息技术服务业, 互联网数据服务, 应用软件开发, 信息技术咨询服务, 运行维护服务, 信息系统集成服务, 职业技能培训。	51		设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
道隆数据信息技术(天津)有限公司	30.00	78,979.29	-	78,814.60
亘讯征信服务(海南)有限公司	49.00	-2,594.66	-	8,032.87
亘讯征信信息技术(海南)有限公司	49.00	-	-	-

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
道隆数据信息技术(天津)有限公司	1,507,779.88	-	1,507,779.88	1,245,064.54	-	1,245,064.54
亘讯征信服务(海南)有限公司	16,809.61	-	16,809.61	416.00	-	416.00
亘讯征信信息技术(海南)有限公司	-	-	-	-	-	-

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
道隆数据信息技术(天津)有限公司	5,451.05	-	5,451.05	6,000.00	-	6,000.00
亘讯征信服务(海南)有限公司	22,096.83	-	22,096.83	408.00	-	408.00
亘讯征信信息技术(海南)有限公司	-	-	-	-	-	-
霍尔果斯神州正方信息技术有限公司	-	-	-	-	-	-

续:

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
道隆数据信息技术(天津)有限公司	478,287.61	263,264.29	263,264.29	-907.52	-	-548.95	-548.95	-548.95
亘讯征信服务(海南)有限公司	-	-5,295.22	-5,295.22	-5,287.22	-	-8,311.17	-8,311.17	-7,903.17
亘讯征信信息技术(海南)有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-
霍尔果斯神州正方信息技术有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-

八、关联方及其交易

1、关联方关系

(1) 存在控制关系的关联方

关联方名称(姓名)	持股比例(%)	与本公司关系
鲁巍	32.75	控股股东、董事长、总经理

(2) 不存在控制关系的关联方

关联方名称(姓名)	持股比例(%)	与本公司关系
北京广济广德技术有限公司	4.33	实际控制人控制下的其他企业
沈阳康地科技有限公司	6.59	股东
王莉莉	3.52	股东
贺毅昭	5.23	股东
河北凤博股权投资基金管理有限责任公司	3.42	股东
李慕恩	2.39	股东、董事
周万斌	0.48	监事会主席
杨白雪	3.41	股东、副董事长、董秘、财务负责人
马卉	0.40	董事
于翠波		董事
朱永波	0.37	股东、监事
陈芳	0.26	监事
北京道隆合创投资合伙企业(有限合伙)	-	杨白雪持股0.2%、本公司持股99.8%的企业

2、关联方交易情况

(1) 关联担保情况

无。

(2) 关联方资金拆借

无

(3) 关键管理人员报酬

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
关键管理人员报酬	1,925,548.48	2,000,095.35

3、关联方资金拆借

无

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

无

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	2021. 12. 31	2020. 12. 31
		账面余额	账面余额
其他应付款	朱永波		2,920.00
其他应付款	贺毅昭	923.76	3,963.00
其他应付款	马卉		2,000.00
合计		923.76	8,883.00

九、承诺及或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日, 本公司不存在应披露的重大承诺事项及或有事项。

十、资产负债表日后事项

2021 年 12 月, 公司收到股东入资款 15.03 万元, 计入其他应付款科目。截至 2022 年 4 月 25 日, 本公司已完成定向发行新增注册资本和章程修订案的工商变更登记手续, 并取得新的营业执照。上述变更完成后, 公司注册资本由 23,418,700 元增加至 23,452,100 元。

十一、其他重要事项:

①租赁

(1) 本公司作为承租人

	2021 年度
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	466,764.66

计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用

注：本公司租赁的办公场地的房屋租金费 466,764.66 元，以上费用租期未超过一年，本期采用简化处理。

十二、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

种类	2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	44,182,084.54	19,552,242.34	24,629,842.20
合计	44,182,084.54	19,552,242.34	24,629,842.20

续：

种类	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	60,499,036.23	14,816,981.02	45,682,055.21
合计	60,499,036.23	14,816,981.02	45,682,055.21

(2) 坏账准备

(1) 2021 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备：

无

(2) 2021 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合——信用风险组合

账龄	2021. 12. 31		
	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	20,049,588.25	8.00	1,603,967.06
1 至 2 年	4,685,413.06	20.00	937,082.61
2 至 3 年	3,080,230.00	40.00	1,232,092.00
3 至 4 年	3,918,350.39	85.00	3,330,597.83
4 至 5 年	8,637,381.34	100.00	8,637,381.34
5 年以上	3,811,121.50	100.00	3,811,121.50
合计	44,182,084.54		19,552,242.34

(3) 坏账准备

2021. 1. 1	本期增加	本期减少		2021. 12. 31
		转回	转销	
14, 816, 981. 02	4, 787, 421. 62		52, 160. 30	19, 552, 242. 34

④报告期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	52, 160. 30

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
客户一	软件开发	21, 000. 00	无法收回	总经理批准	否
客户二	软件开发	31, 160. 30	无法收回	总经理批准	否
合 计		52, 160. 30			

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额

20, 165, 665. 77 元，占应收账款期末余额合计数的比例 45. 64%，相应计提的坏

账准备期末余额汇总金额 7, 134, 745. 77 元。

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户一	5, 575, 101. 95	1 年以内	12. 62	46, 008. 15
客户二	1, 036, 678. 95	1 年以内	2. 35	82, 934. 32
	3, 849, 736. 35	1-2 年	8. 71	69, 947. 27
客户三	4, 062, 072. 98	1 年以内	9. 19	24, 965. 84
客户四	874, 569. 00	3-4 年	1. 98	43, 383. 65
	2, 000, 000. 00	4-5 年	4. 53	00, 000. 00
	165, 263. 40	5 年以上	0. 37	65, 263. 40
客户五	2, 602, 243. 14	4-5 年	5. 89	02, 243. 14
合计	20, 165, 665. 77		45. 64	34, 745. 77

2、其他应收款

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收利息		--

应收股利		--
其他应收款	1,251,796.41	1,613,226.54
合 计	1,251,796.41	1,613,226.54

(1) 应收利息

本期无应收利息发生额和期初期末余额。

(2) 应收股利

本期无应收股利发生额和期初期末余额

(3) 其他应收款

	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面金额	坏账准备	账面价值	账面金额	坏账准备	账面价值
其他 应 收 款	2,328,447.41	1,076,651.00	1,251,796.41	2,789,725.15	176,498.61	1,613,226.54
合计	2,328,447.41	1,076,651.00	1,251,796.41	2,789,725.15	176,498.61	1,613,226.54

①坏账准备

A、2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备情况：

公司	账面余额	未来 12 月 内 预 期 信 用 损 失 率 %	坏账准 备	账面价值	理由
单项计提：					
借款	2,440.00			2,440.00	合并范 围内关 联方借
组合计提：					
备用金、押金、保证金	538,378.23	5.00	26,918.91	11,459.32	回收的 可能性
借款	20,000.00	5.00	1,000.00	19,000.00	回收的 可能性
合计	560,818.23		27,918.91	32,899.32	

B、2021 年 12 月 31 日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

类别	2021. 12. 31			
	账面余额	未来整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
备用金、押金、保证金	977,058.85	26.42	258,161.76	回收的可能性
合计	977,058.85	26.42		

C、2021 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

类别	2021. 12. 31			
	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提				
张士岭	571,728.38	100	571,728.38	回收的可能性
北京神州正方科技公司	218,841.95	100	218,841.95	回收的可能性
合计	790,570.33	100.00	790,570.33	

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	33,185.49	242,898.98	900,414.14	1,176,498.61
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		29,662.78	218,841.95	248,504.73

本期转回	5,266.58		328,685.76	333,952.34
本期转销				
本期核销		14,400.00		14,400.00
其他变动				
2021年12月31日余额	27,918.91	258,161.76	790,570.33	1,076,651.00

C、本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账款	14,400.00

D、其中重要的其他应收款核销情况：

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
客户一	保证金	14,400.00	无法收回	总经理批准	否
合 计		14,400.00			

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2021.12.31	2020.12.31
保证金	1,140,048.09	1,083,972.57
备用金	834,913.32	1,345,113.58
代垫费用		3,500.00
押金	351,046.00	355,699.00
借款	2,440.00	1,440.00
合计	2,328,447.41	2,789,725.15

④其他应收款期末余额前五名的单位情况：

单位名称	是否关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
张士岭	否	备用金	571,728.38	2-3年, 3-4年, 4-5年	24.55	571,728.38
北京首钢国际大厦物业管理有限公司	否	押金	281,586.00	2-3年	12.09	70,396.50

单位名称	是否关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
北京神州正方科技有限公司	否	保证金	218,841.95	4-5 年	9.40	218,841.95
中国联合网络通信有限公司湖南省分公司	否	保证金	160,000.00	2-3 年	6.87	40,000.00
苏宁易购集团股份有限公司苏宁采购中心	否	保证金	150,000.00	2-3 年	6.44	37,500.00
合计			1,382,156.33		59.35	938,466.83

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	15,300.00		15,300.00	15,300.00		15,300.00
对联营、合营企业投资						
合 计	15,300.00		15,300.00	15,300.00		15,300.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	2020. 12. 31	本期增加	本期减少	2021. 12. 31
亘讯征信服务(海南)有限公司	15,300.00			15,300.00
减：长期投资减值准备				
合 计	15,300.00			15,300.00

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	30,266,098.16	23,125,273.53	27,215,252.96	23,941,011.85
合计	30,266,098.16	23,125,273.53	27,215,252.96	23,941,011.85

(2) 主营业务收入和主营业务成本（分产品）列示如下：

项目	2021 年度		2020 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
商品销售收入	910,786.55	472,318.94	479,540.35	56,452.03

项目	2021 年度		2020 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
定制软件产品及系统维护收入	14,984,590.66	11,337,756.02	13,720,906.35	11,791,917.96
咨询服务收入	7,499,285.28	5,474,478.25	6,129,449.81	5,522,847.88
大数据运营服务收入	6,871,435.67	5,840,720.32	6,885,356.45	6,569,793.98
合计	30,266,098.16	23,125,273.53	27,215,252.96	23,941,011.85

(3) 主营业务收入和主营业务成本（分地区）列示如下：

地区分类	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
北京地区	6,245,129.33	4,422,599.24	6,777,868.26	6,210,617.21
东北	1,933,207.63	1,263,091.87	2,214,511.65	1,916,699.61
华北	3,541,830.08	2,798,045.76	2,698,184.10	2,335,500.07
华东	2,494,712.72	1,283,652.57	1,332,490.65	1,002,646.51
华南	878,305.47	697,094.00	1,967,820.45	1,700,865.55
华中	6,299,802.88	5,486,844.28	6,064,794.99	5,520,992.68
西北	3,504,784.38	2,771,918.76	3,823,078.56	3,174,304.87
西南	5,368,325.67	4,402,027.05	2,336,504.29	2,079,385.34
合计	30,266,098.16	23,125,273.53	27,215,252.96	23,941,011.85

(4) 2021 年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项 目	商品销售	提供服务	合计
在某一时段内确认收入		29,355,311.61	29,355,311.61
在某一时点确认收入	910,786.55		910,786.55
合 计	910,786.55	29,355,311.61	30,266,098.16

(5) 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、24。本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户的需求及时履行合同履约义务。对于商品销售，于本公司将商品交于客户并经客户签收时完成履约义务；对于大数据运营服务每期按与客户核对一致的账单金额确认收入；对于提供定制软件产品及系统维护服务、咨询服务①在同一会计期间内开始并完成，于合同约定的履约义务全部履行完毕并经客户验收合格时确认收入。②开始和完成分属不同的报告期间，根据已完成服务的进度在一段时间内确认收入，已完成服务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。③对于采用框架+订单模式，按双方确认的服务结算订单据实金额确认收入。

不同客户和产品及服务的付款条件有所不同，一般情况下会授予客户一定期限的信用期。

十三、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		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	47,840.74	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	328,685.76	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,008.04	
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	387,534.54	
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	387,534.54	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	387,534.54	

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	-89.34	-1.14	-1.14
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-90.64	-1.15	-1.15

北京道隆华尔软件股份有限公司

2022年4月25日

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

北京市海淀区西直门北大街 60 号 709 办公室