

北京殷图网联科技股份有限公司

# 审计报告

大信审字[2022]第 1-05415 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

# 北京注册会计师协会

## 业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110101412022509012937
报告名称:	北京殷图网联科技股份有限公司审计报告
报告文号:	大信审字[2022]第 1-05415 号
被审(验)单位名称:	北京殷图网联科技股份有限公司
会计师事务所名称:	大信会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	财务报表审计
报告意见类型:	无保留意见
报告日期:	2022 年 04 月 28 日
报备日期:	2022 年 04 月 27 日
签字人员:	陈立新(420003204728), 李华(420003204849)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## 审计报告

大信审字[2022]第 1-05415 号

北京殷图网联科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了北京殷图网联科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表，2021 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

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

#### 收入确认

##### 1、 事项描述

贵公司营业收入来源于系统集成业务、技术服务与咨询业务、系统配套设备销售业务、软件开发与销售业务及其他业务，2021 年度实现营业收入 9,079.30 万元。贵公司通常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控制权时，按照分摊至该项履约义务的



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

交易价格确认收入。由于收入是贵公司的关键业绩指标之一，从而可能存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将报告期收入确认识别为关键审计事项。

## 2. 审计应对

我们实施主要审计程序如下：

(1) 审阅公司销售合同、访谈公司管理层及财务人员，了解和评估了贵公司的收入确认会计政策；

(2) 了解并测试了与收入相关的内部控制；

(3) 检查营业收入确认的会计政策是否发生重大变化，检查营业收入是否符合相关会计政策；

(4) 查询新增及重要客户的工商资料，询问公司相关人员，了解合同执行情况；

(5) 对交易金额及往来余额进行独立发函，结合对交易金额及往来余额的函证结果，检查已确认收入的真实性；

(6) 选取本年度重要客户进行访谈，了解合同的签订和执行情况；

(7) 获取本年度销售清单，对本年记录的收入交易选取样本，检查相关销售合同、项目验收文件、开具的发票、银行回单等支持性文件；

(8) 评估管理层对收入的财务报表披露是否恰当。

## 四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司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并不涵盖其他信息，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。



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants,LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## 五、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，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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

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

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

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



中国注册会计师：  
（项目合伙人）

中国注册会计师：



二〇二二年四月二十八日



# 资产负债表

编制单位：北京股图网联科技股份有限公司

2021年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	768,574.63	1,634,764.40
交易性金融资产	五、（二）	153,916,603.06	149,723,541.62
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（三）	66,840,503.48	74,978,164.08
应收款项融资	五、（四）	1,692,730.45	2,500,000.00
预付款项	五、（五）	2,113,411.25	3,622,796.09
其他应收款	五、（六）	1,470,004.23	1,487,423.93
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、（七）	19,247,611.49	26,611,490.50
合同资产	五、（八）	5,717,490.09	8,311,798.41
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（九）	925,219.10	375,436.29
流动资产合计		252,692,147.78	269,245,415.32
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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、（十）	1,883,606.72	506,199.64
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十一）	2,957,447.46	
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（十二）	369,308.53	516,708.49
递延所得税资产	五、（十三）	1,268,260.84	1,393,410.85
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,478,623.55	2,416,318.98
资产总计		259,170,771.33	271,661,734.30

公司负责人：郑立

主管会计工作负责人：

黄清霞

会计机构负责人：

黄清霞



## 资产负债表（续）

编制单位：北京股图网联科技股份有限公司

2021年12月31日


单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（十四）	29,055,396.05	27,026,933.15
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	五、（十五）	1,610,887.93	14,453,046.92
应交税费	五、（十六）	2,171,509.12	3,097,985.89
其他应付款	五、（十七）	2,230,121.31	3,835,314.48
其中：应付利息	五、（十八）	530,004.25	664,598.46
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		35,597,918.66	49,077,878.90
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（十九）	2,811,857.23	
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	五、（十三）	227,490.46	63,531.24
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,039,347.69	63,531.24
负债合计		38,637,266.35	49,141,410.14
<b>股东权益：</b>			
股本	五、（二十）	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十一）	96,934,793.11	96,934,793.11
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十二）	13,159,871.19	12,358,553.11
未分配利润	五、（二十三）	60,438,840.68	63,226,977.94
股东权益合计		220,533,504.98	222,520,324.16
负债和股东权益总计		259,170,771.33	271,661,734.30


公司负责人：

郑立  


主管会计工作负责人：

黄清霞  


审计机构负责人：

黄清霞  




# 利润表

编制单位：北京股图网联科技股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、(二十四)	90,792,996.85	91,414,625.79
减：营业成本	五、(二十四)	61,196,628.11	54,105,640.27
税金及附加	五、(二十五)	446,833.85	380,558.93
销售费用	五、(二十六)	7,204,347.76	4,949,966.94
管理费用	五、(二十七)	9,249,673.60	9,015,348.58
研发费用	五、(二十八)	13,384,120.88	8,947,629.11
财务费用	五、(二十九)	120,254.61	-25,056.31
其中：利息费用		130,194.18	
利息收入		22,260.10	42,781.78
加：其他收益	五、(三十)	1,254,000.94	2,842,567.85
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十一)	2,992,686.36	1,668,976.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、(三十二)	1,093,061.44	423,541.62
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十三)	596,835.35	-1,393,938.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十四)	145,861.26	-276,762.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十五)	142,336.13	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,415,919.52	17,304,922.76
加：营业外收入	五、(三十六)	3,008,000.00	4,900.00
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,423,919.52	17,309,822.76
减：所得税费用	五、(三十七)	410,738.70	1,841,693.80
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,013,180.82	15,468,128.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,013,180.82	15,468,128.96
（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			
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		8,013,180.82	15,468,128.96
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益		0.16	0.35

公司负责人：李立

主管会计工作负责人：黄清霞

审计机构负责人：黄清霞

李立  
立李  
印三

黄清霞  
黄清霞

黄清霞  
黄清霞

# 现金流量表

编制单位：北京股图网联科技股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		89,707,000.14	88,018,784.92
收到的税费返还		1,218,266.21	2,770,272.44
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十八）	9,828,053.87	3,523,079.46
经营活动现金流入小计		100,753,320.22	94,312,136.82
购买商品、接受劳务支付的现金		47,578,827.80	50,318,162.91
支付给职工以及为职工支付的现金		15,506,784.18	12,833,942.04
支付的各项税费		5,002,899.64	5,386,410.18
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十八）	20,046,705.99	12,856,981.23
经营活动现金流出小计		88,135,217.61	81,395,496.36
经营活动产生的现金流量净额		12,618,102.61	12,916,640.46
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		368,050,000.00	456,700,000.00
取得投资收益收到的现金		2,992,686.36	1,836,830.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		190,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		371,232,686.36	458,536,830.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,094,552.54	19,381.99
投资支付的现金		371,150,000.00	544,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		373,244,552.54	544,019,381.99
投资活动产生的现金流量净额		-2,011,866.18	-85,482,551.14
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			90,300,000.00
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			90,300,000.00
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		10,000,000.00	16,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（三十八）	1,472,692.00	3,701,000.00
筹资活动现金流出小计		11,472,692.00	19,701,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-11,472,692.00	70,599,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
五、现金及现金等价物净增加额			
		-866,455.57	-1,966,910.68
加：期初现金及现金等价物余额			
		1,547,476.12	3,514,386.80
六、期末现金及现金等价物余额			
		681,020.55	1,547,476.12

公司负责人：

郑立



主管会计工作负责人：

黄清霞



审计机构负责人：

黄清霞



# 股东权益变动表


单位：人民币元

编制单位：北京联图网联科技股份有限公司

2021年度

项 目	本 期						未分配利润	股东权益合计			
	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
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年期末余额	50,000,000.00				96,934,793.11				12,358,553.11	63,226,977.94	222,520,324.16
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	50,000,000.00				96,934,793.11				12,358,553.11	63,226,977.94	222,520,324.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									801,318.08	-2,788,137.26	-1,986,819.18
（一）综合收益总额										8,013,180.82	8,013,180.82
（二）股东投入和减少资本											
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									801,318.08	-10,801,318.08	-10,000,000.00
2. 对股东的分配									801,318.08	-801,318.08	
3. 其他										-10,000,000.00	-10,000,000.00
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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、本期期末余额	50,000,000.00				96,934,793.11				13,159,871.19	60,438,840.68	220,533,504.98


公司负责人：


  
 黄清霞

主管会计工作负责人：


  
 黄清霞

会计机构负责人：


  
 黄清霞

# 股东权益变动表

编制单位：北京联图网联科技股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	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	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年期末余额	40,000,000.00				19,588,566.69				10,790,296.35	65,112,667.12	135,491,530.16
加：会计政策变更									21,443.86	192,994.76	214,438.62
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	40,000,000.00				19,588,566.69				10,811,740.21	65,305,661.88	135,705,968.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,000,000.00				77,346,226.42				1,546,812.90	-2,078,683.94	86,814,355.38
（一）综合收益总额										15,468,128.96	15,468,128.96
（二）股东投入和减少资本	10,000,000.00				77,346,226.42						
1. 股东投入的普通股	10,000,000.00				77,346,226.42						
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									1,546,812.90	-17,546,812.90	-16,000,000.00
2. 对股东的分配									1,546,812.90	-1,546,812.90	
3. 其他										-16,000,000.00	-16,000,000.00
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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	50,000,000.00				96,934,793.11				12,358,553.11	63,226,977.94	222,520,324.16

公司负责人： 郑三女

主管会计工作负责人： 黄清霞

会计机构负责人： 黄清霞

（印章：郑三女印）

（印章：黄清霞印）

# 北京殷图网联科技股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

## 一、企业的基本情况

### (一) 企业注册地、组织形式和总部地址

北京殷图网联科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)原名北京殷图数码科技有限公司,成立于2004年11月24日。2015年9月2日,由自然人郑三立、孙明、周凤华、阳琳及法人深圳市殷图科技发展有限公司发起改制为股份有限公司。公司注册地址为北京市海淀区安宁北路昌平路临831-内1一层1101号,公司法定代表人:郑三立。

2016年1月15日,本公司股票挂牌转让申请经全国股转公司同意,在全国股转系统公开转让。证券简称:殷图网联,证券代码:835508。2020年7月27日,公司挂牌新三板精选层。2021年11月15日,公司登陆北交所。

### (二) 企业的业务性质和主要经营活动

根据国家统计局颁布的《国民经济行业分类》(GB/T 4754—2011),公司属于软件和信息技术服务业(I65)。按照《上市公司行业分类指引》(2012年修订),公司所处行业属于软件和信息技术服务业(I65)。公司是以电网运行智能辅助监控为核心领域的电网智能化综合解决方案提供商,业务链涵盖电网运行智能辅助监控系统的方案设计、软件开发、集成联调、升级改造及运行维护等各个环节。基于在电网智能化领域的持续研发和长期应用,公司形成了电网运行智能辅助监控综合解决方案、技术服务与咨询,及软件开发与销售的三位一体的产品服务体系。公司主营业务包括系统集成业务、技术服务与咨询、系统配套设备销售业务及软件开发与销售业务。

营业执照登记的经营围:技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务;计算机系统服务;数据处理;应用软件服务;销售自行开发后的产品、计算机、软件及辅助设备、电子产品;专业承包。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

### (三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报表已经本公司董事会于2022年4月28日决议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营：本公司自报告期各期末起 12 个月具有正常的持续经营能力。

## 三、重要会计政策和会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况、2021 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### (二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### (三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### (五) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### (六) 金融工具

#### 1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### (1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

## （2）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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

## 2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

### （1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

## （2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债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。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

## 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

## 4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

### （1）金融资产

本公司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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报



酬；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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

## （2）金融负债

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）。

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

## （七）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司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，

并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；(3) 第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司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，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

#### (1) 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### (2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根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账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

#### (3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：保证金、押金

其他应收款组合 2：关联方款项

其他应收款组合 3：代垫款项、往来款

#### 2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量

预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

#### （八）存货

##### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

##### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取先进先出法确定其发出的实际成本。

##### 3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

##### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

##### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

#### （九）合同资产和合同负债

##### 1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

##### 2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (十) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
运输工具	5	5	19
办公设备	5	5	19

## (十一) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## (十二) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

## 2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## 3. 辞退福利

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

## 4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

### (十三) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### (十四) 收入

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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指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以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，企业应当考虑下列迹象：

1. 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
2. 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
3. 企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
4. 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
5. 客户已接受该商品。
6. 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

公司是以电网运行智能辅助监控系统为核心领域的电网智能化综合解决方案提供商，报告期主营产品及服务包括电网运行智能辅助监控系统集成解决方案、软件开发与销售、及技术服务与咨询。公司针对不同的业务，收入确认的原则不同，具体如下：

#### （1）系统集成业务

系统集成业务是指公司围绕客户有关电网运行智能辅助监控系统建设及改造的需求，为其设计相关智能辅助综合监控集成方案，并提供软件开发、硬件集成、项目实施、系统联调等综合服务、系统配套设备销售业务。本公司将其作为一项履约义务，在履约义务履行完毕后客户验收时确认收入。

#### （2）软件开发与销售业务

本公司软件开发与销售业务，分为自行开发研制的软件销售、定制软件产品销售、软件技术开发，公司在软件产品交付给客户，并取得客户验收时确认收入。

#### （3）技术服务与咨询业务

技术服务与咨询业务：主要是指公司按合同要求向客户提供定期或一次性技术运维服务与咨询，使客户的设备保持最佳运行状态。此部分合同分两种情况：如果是在期间提供服务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入；如果是一次提供服务，本公司将其作为一项履约义务，在履约义务履行完毕后客户验收时确认收入。

#### （4）系统配套设备销售业务

系统配套设备销售业务：是指公司在国家电网有限公司电子商务平台上销售货物，依据平台中的客户订单提供交付相关产品，公司将其作为一项履约义务，在履约义务履行完毕后客户验收时确认收入。

## 可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在现金折扣和价保等，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价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。

## (十五) 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

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

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

## (十六) 政府补助

### 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当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。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## (十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认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。



资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

#### (十八) 租赁

##### 1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

##### (1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②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；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

##### (2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购

买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

## 2. 出租资产的会计处理

### (1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

### (2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

## (十九) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

### 1. 会计政策变更及依据

财政部于2018年12月发布了修订后的《企业会计准则第21号——租赁》。本公司自2021年1月1日起执行。对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本公司根据首次执行的累计影响数，调整首次执行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。

## 2. 会计政策变更的影响

本公司执行新租赁准则对2021年1月1日资产负债表各项目的影​​响汇总如下：

单位（元）

报表项目	2020年12月31日	影响金额	2021年1月1日
资产：			
使用权资产	--	3,198,738.68	3,198,738.68
负债：			
租赁负债	--	3,323,807.32	3,323,807.32
其他应付款	664,598.46	-125,068.64	539,529.82

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入	13%、9%
增值税	技术服务收入	6%
增值税	销售软件收入即征即退	3%（注1）
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

注1：公司相关软件产品业务符合财政部、国家税务总局财税[2011]100号文《关于软件产品增值税政策的通知》的规定，享受软件销售业务增值税实际税负超过3%部分实行即征即退政策。

### （二）要税收优惠及批文

2020年10月21日，根据《高新技术企业认定管理办法》、《高新技术企业认定管理工作指引》等文件的规定，公司被认定高新技术企业，证书编号为“GR202011001759”。根据相关规定，公司自获得高新技术企业认定资格后三年内（含2020年）所得税按15%比例征收，即公司2021年所得税税率为15%。

## 五、财务报表重要项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,426.04	552.24
银行存款	678,594.51	1,546,923.88
其他货币资金	87,554.08	87,288.28
合计	768,574.63	1,634,764.40

注：其他货币资金为保函保证金，到期日为2022年7月31日。注：截至2021年12月31日无因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金，无存放境外的货币资金。

### (二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
1. 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	153,916,603.06	149,723,541.62
理财产品	153,916,603.06	149,723,541.62
合计	153,916,603.06	149,723,541.62

### (三) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	39,425,241.86	60,752,311.35
1至2年	29,823,677.04	16,117,264.04
2至3年	2,642,026.53	233,812.29
3至4年	-	5,050,161.65
4至5年	2,157,965.75	229,000.00
5年以上	560,738.40	976,455.40
减：坏账准备	7,769,146.10	8,380,840.65
合计	66,840,503.48	74,978,164.08

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	74,609,649.58	100.00	7,769,146.10	10.41
其中：应收客户款项组合	74,609,649.58	100.00	7,769,146.10	10.41
合计	74,609,649.58	100.00	7,769,146.10	10.41

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	83,359,004.73	100.00	8,380,840.65	10.05
其中：应收客户款项组合	83,359,004.73	100.00	8,380,840.65	10.05
合计	83,359,004.73	100.00	8,380,840.65	10.05

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合：应收客户款项组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	39,425,241.86	5.00	1,971,262.09	60,752,311.35	5.00	3,037,615.56
1至2年	29,823,677.04	10.00	2,982,367.70	16,117,264.04	10.00	1,611,726.40
2至3年	2,642,026.53	20.00	528,405.31	233,812.29	20.00	46,762.46
3至4年	-	-	-	5,050,161.65	50.00	2,525,080.83
4至5年	2,157,965.75	80.00	1,726,372.60	229,000.00	80.00	183,200.00
5年以上	560,738.40	100.00	560,738.40	976,455.40	100.00	976,455.40
合计	74,609,649.58	10.41	7,769,146.10	83,359,004.73	10.05	8,380,840.65

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收客户款项组合	8,380,840.65		611,694.55			7,769,146.10
合计	8,380,840.65		611,694.55			7,769,146.10

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
安徽南瑞继远电网技术有限公司	20,679,328.40	27.72	1,688,469.69
福建和盛高科技产业有限公司	14,695,252.48	19.70	1,455,863.66
成都中联华睿人工智能科技有限公司	6,780,000.00	9.09	462,000.00
北京智盟信通科技有限公司	2,706,000.00	3.63	177,300.00
江苏泽宇智能电力股份有限公司	2,637,293.60	3.53	131,864.68
合计	47,497,874.48	63.67	3,915,498.03

(四) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,692,730.45	2,500,000.00
合计	1,692,730.45	2,500,000.00

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,101,382.94	99.43	3,622,796.09	100.00
1至2年	12,028.31	0.57		
合计	2,113,411.25	100.00	3,622,796.09	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
国佳云为(江苏)信息科技有限公司	1,264,150.94	59.82
杭州面向科技有限公司	475,049.50	22.48
安徽南瑞继远电网技术有限公司	178,301.89	8.44
诺斯顿测量技术(北京)有限公司	84,905.66	4.02
北京安杰律师事务所	44,025.16	2.08
合计	2,046,433.15	96.84

(六)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,605,370.06	1,607,930.56
减：坏账准备	135,365.83	120,506.63
合计	1,470,004.23	1,487,423.93

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	1,592,816.00	1,337,255.00
备用金及员工借款		266,730.00
往来款	12,554.06	3,945.56
减：坏账准备	135,365.83	120,506.63
合计	1,470,004.23	1,487,423.93

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,199,557.50	1,102,294.56
1至2年	183,945.56	456,967.00
2至3年	198,967.00	25,400.00
3至4年	5,400.00	15,000.00
4至5年	15,000.00	5,769.00
5年以上	2,500.00	2,500.00
减：坏账准备	135,365.83	120,506.63
合计	1,470,004.23	1,487,423.93

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	120,506.63			120,506.63
2021年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	14,859.20			14,859.20
2021年12月31日余额	135,365.83			135,365.83

## (4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
保证金、押金	94,072.85	40,468.00				134,540.85
备用金及员工借款	26,236.50		26,236.50			
往来款	197.28	627.7				824.98
合计	120,506.63	41,095.70	26,236.50			135,365.83

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
国网福建招标有限公司	投标保证金	400,000.00	1年以内	24.92	20,000.00
山东三誉招标代理有限公司	投标保证金	297,000.00	1年以内	18.50	14,850.00
中国电力财务有限公司华中分公司	投标保证金	200,000.00	1年以内	12.46	10,000.00
河南电力物资有限公司	投标保证金	200,000.00	1年以内	12.46	10,000.00
国网江西省电力物资有限公司	投标保证金	160,000.00	1-2年	9.97	16,000.00
合计		1,257,000.00		78.31	70,850.00

## (七) 存货

## 1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	5,216,236.97	69,794.04	5,146,442.93	5,716,267.59	73,231.90	5,643,035.69
在产品	14,175,603.12	74,434.56	14,101,168.56	21,054,465.85	86,011.04	20,968,454.81
合计	19,391,840.09	144,228.60	19,247,611.49	26,770,733.44	159,242.94	26,611,490.50



2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	73,231.90	18,940.84		22,378.70		69,794.04
在产品	86,011.04	57,681.62		69,258.10		74,434.56
合计	159,242.94	76,622.46		91,636.80		144,228.60

(八) 合同资产

1. 合同资产分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	6,123,821.82	406,331.73	5,717,490.09	8,940,613.86	628,815.45	8,311,798.41
合计	6,123,821.82	406,331.73	5,717,490.09	8,940,613.86	628,815.45	8,311,798.41

2. 合同资产减值准备

(1) 按组合计提减值准备的合同资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	减值准备	账面余额	预期信用损失率(%)	减值准备
质保金	6,123,821.82	6.64	406,331.73	8,940,613.86	7.03	628,815.45
合计	6,123,821.82	6.64	406,331.73	8,940,613.86	7.03	628,815.45

(2) 合同资产减值准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转回	核销	其他变动	
质保金	628,815.45		222,483.72			406,331.73
合计	628,815.45		222,483.72			406,331.73

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	593,468.77	
合同取得成本	331,750.33	375,436.29
合计	925,219.10	375,436.29

(十) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	1,883,606.72	506,199.64
减：减值准备		
合计	1,883,606.72	506,199.64

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	1,855,867.00	731,059.95	2,586,926.95
2. 本期增加金额	1,806,239.39		1,806,239.39
(1) 购置	1,806,239.39		1,806,239.39
3. 本期减少金额	752,082.00		752,082.00
(1) 处置或报废	752,082.00		752,082.00
4. 期末余额	2,910,024.39	731,059.95	3,641,084.34
二、累计折旧			
1. 期初余额	1,553,560.57	527,166.74	2,080,727.31
2. 本期增加金额	312,174.47	67,780.38	379,954.85
(1) 计提	312,174.47	67,780.38	379,954.85
3. 本期减少金额	703,204.54		703,204.54
(1) 处置或报废	703,204.54		703,204.54
4. 期末余额	1,162,530.50	594,947.12	1,757,477.62
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	1,747,493.89	136,112.83	1,883,606.72
2. 期初账面价值	302,306.43	203,893.21	506,199.64

(十一) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	3,198,738.68	3,198,738.68
2. 本期增加金额	976,417.27	976,417.27
(1) 新增租赁	976,417.27	976,417.27
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	4,175,155.95	4,175,155.95

项目	房屋及建筑物	合计
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额	1,217,708.49	1,217,708.49
(1) 计提	1,217,708.49	1,217,708.49
3.本期减少金额		
4.期末余额	1,217,708.49	1,217,708.49
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	2,957,447.46	2,957,447.46
2.期初账面价值	3,198,738.68	3,198,738.68

(十二)长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	516,708.49		147,399.96		369,308.53
合计	516,708.49		147,399.96		369,308.53

(十三)递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	1,268,260.84	8,455,072.26	1,393,410.85	9,289,405.67
小计	1,268,260.84	8,455,072.26	1,393,410.85	9,289,405.67
递延所得税负债：				
交易性金融工具、衍生金融工具公允价值变动	227,490.46	1,516,603.06	63,531.24	423,541.62
小计	227,490.46	1,516,603.06	63,531.24	423,541.62

(十四)应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	26,565,347.84	26,529,279.53
1年以上	2,490,048.21	497,653.62
合计	29,055,396.05	27,026,933.15

2. 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
四川淇恒安科技有限公司	766,603.02	尚未最终结算
上海科霖智能电子设备有限公司	670,016.00	尚未最终结算
厦门亿股科技有限公司	551,750.20	尚未最终结算
合计	1,988,369.22	

(十五) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
1年以内	1,243,663.13	14,294,839.23
1年以上	367,224.80	158,207.69
合计	1,610,887.93	14,453,046.92

(十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	3,097,985.89	13,187,041.85	14,196,086.00	2,088,941.74
离职后福利-设定提存计划		1,205,735.72	1,123,168.34	82,567.38
辞退福利		187,529.84	187,529.84	
合计	3,097,985.89	14,580,307.41	15,506,784.18	2,171,509.12

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,058,889.55	11,869,656.27	12,891,051.16	2,037,494.66
职工福利费		229,212.59	229,212.59	
社会保险费	39,096.34	741,783.19	729,594.45	51,285.08
其中：医疗及生育保险费	39,096.34	716,567.20	706,501.79	49,161.75
工伤保险费		25,215.99	23,092.66	2,123.33
住房公积金		306,377.00	306,215.00	162.00
工会经费和职工教育经费		40,012.80	40,012.80	
合计	3,097,985.89	13,187,041.85	14,196,086.00	2,088,941.74

### 3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,165,479.50	1,085,414.22	80,065.28
失业保险费		40,256.22	37,754.12	2,502.10
合计		1,205,735.72	1,123,168.34	82,567.38

### 4. 辞退福利

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
解除劳动关系补偿		187,529.84	187,529.84	
合计		187,529.84	187,529.84	

### (十七) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,104,264.20	2,840,854.58
企业所得税		907,497.93
个人所得税	22,963.09	20,313.00
城市维护建设税	51,487.05	15,293.47
教育费附加	22,065.88	6,554.34
地方教育附加	14,710.59	4,369.56
印花税	14,630.50	40,431.60
合计	2,230,121.31	3,835,314.48

### (十八) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	530,004.25	539,529.82
合计	530,004.25	539,529.82

#### 1. 其他应付款项

##### (1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
保证金、押金及往来款	73,586.27	28,617.47
费用报销款	456,417.98	510,912.35
合计	530,004.25	539,529.82

(十九) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	3,011,124.63	3,601,129.97
减：未确认融资费用	199,267.40	277,322.65
合计	2,811,857.23	3,323,807.32

(二十) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	50,000,000.00						50,000,000.00

(二十一) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价(股本溢价)	96,934,793.11			96,934,793.11
合计	96,934,793.11			96,934,793.11

(二十二) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	12,358,553.11	801,318.08		13,159,871.19
合计	12,358,553.11	801,318.08		13,159,871.19

(二十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	63,226,977.94	65,112,667.12
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		192,994.76
调整后期初未分配利润	63,226,977.94	65,305,661.88
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	8,013,180.82	15,468,128.96
减: 提取法定盈余公积	801,318.08	1,546,812.90
应付普通股股利	10,000,000.00	16,000,000.00
期末未分配利润	60,438,840.68	63,226,977.94

## (二十四) 营业收入和营业成本

## 1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	90,698,929.89	61,175,128.11	91,414,625.79	54,105,640.27
系统集成业务	54,992,966.85	34,772,660.79	58,001,691.42	38,461,734.10
技术服务与咨询业务	18,191,582.67	12,766,912.34	25,996,166.30	10,989,088.57
系统配套设备销售业务	16,718,150.27	13,621,404.04	5,608,286.07	4,438,319.64
软件开发与销售业务	796,230.10	14,150.94	1,808,482.00	216,497.96
二、其他业务小计	94,066.96	21,500.00		
转租收入	94,066.96	21,500.00		
合计	90,792,996.85	61,196,628.11	91,414,625.79	54,105,640.27

## 2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	系统集成业务	技术服务与咨询业务	系统配套设备销售业务	软件开发与销售业务	其他业务收入
在某一时点确认	54,992,966.85	12,680,286.40	16,718,150.27	796,230.10	94,066.96
在某一时段确认		5,511,296.27			
合计	54,992,966.85	18,191,582.67	16,718,150.27	796,230.10	94,066.96

## (二十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	232,287.44	185,902.93
教育费附加	99,551.75	79,672.68
地方教育附加	66,367.86	53,115.12
印花税	46,426.80	56,608.20
车船税	2,200.00	5,260.00
合计	446,833.85	380,558.93

## (二十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,354,168.56	1,960,742.32
业务招待费	2,393,732.39	1,056,313.73
中标服务费	603,665.80	490,858.93
项目质保运维费	603,500.08	452,334.17
服务费	401,778.35	147,297.14

项 目	本期发生额	上期发生额
差旅费	218,668.09	245,938.41
运输费	260,705.05	448,640.60
办公费	139,792.35	92,703.29
广告费	28,301.89	9,080.00
标书费	6,177.08	9,415.70
折旧费	2,609.34	3,223.66
其他	191,248.78	33,418.99
合 计	7,204,347.76	4,949,966.94

(二十七)管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,865,318.84	4,426,378.94
使用权资产累计折旧	1,217,708.49	
业务招待费	918,065.33	398,408.11
聘请中介机构费用	683,061.24	951,781.83
服务费	521,051.61	546,307.72
物业费、水电费	379,753.06	345,475.33
车辆使用费及交通费	357,605.91	202,597.82
折旧费	340,734.29	108,715.86
办公费	303,149.21	256,046.48
差旅费	224,672.86	219,286.96
其他	214,093.78	135,478.89
装修费	151,285.96	105,638.40
残保金	67,303.31	42,138.71
租金	5,869.71	1,277,093.53
合 计	9,249,673.60	9,015,348.58

(二十八)研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,520,320.99	5,158,178.82
委外服务费	6,997,840.29	3,101,810.83
差旅费	494,558.80	422,192.92
软件测试费	231,033.16	153,207.55
折旧费	36,611.22	40,970.40
材料费	12,277.41	3,067.61
其他	91,479.01	68,200.98
合 计	13,384,120.88	8,947,629.11



(二十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	130,194.18	
减：利息收入	22,260.10	42,781.78
手续费支出	12,320.53	17,725.47
合计	120,254.61	-25,056.31

(三十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	1,218,266.21	2,770,272.44	与收益相关
个税手续费返还	31,362.84	57,044.03	与收益相关
稳岗补贴	4,371.89	15,251.38	与收益相关
合计	1,254,000.94	2,842,567.85	

(三十一) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	2,992,686.36	1,668,976.00
合计	2,992,686.36	1,668,976.00

(三十二) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,093,061.44	423,541.62
合计	1,093,061.44	423,541.62

(三十三) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	611,694.55	-1,509,001.07
其他应收款信用减值损失	-14,859.20	115,062.53
合计	596,835.35	-1,393,938.54

(三十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-76,622.46	-110,629.93
合同资产减值损失	222,483.72	-166,132.51
合计	145,861.26	-276,762.44

(三十五) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
未划分为持有待售的非流动资产	142,336.13	
合计	142,336.13	

(三十六) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	3,008,000.00	4,900.00	3,008,000.00
合计	3,008,000.00	4,900.00	3,008,000.00

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
北京市海淀区上市挂牌补贴	3,000,000.00		
北京市生态环境局二手车卖车补贴	8,000.00		
人社局应届生就业补贴		4,000.00	与收益相关
中关村科技园区海淀园管理委员会党建费		900.00	与收益相关
合计	3,008,000.00	4,900.00	

(三十七) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	121,629.47	2,032,118.94
递延所得税费用	289,109.23	-190,425.14
合计	410,738.70	1,841,693.80

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	8,423,919.52
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,263,587.93
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	474,938.25
研发费用加计扣除	-1,327,787.47
所得税费用	410,738.71

(三十八) 现金流量表

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	22,260.10	42,781.78
政府补助	3,043,734.73	77,195.41
保证金、押金及往来款	6,762,059.04	3,403,102.27
合计	9,828,053.87	3,523,079.46

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	12,876,791.92	9,647,519.00
保证金、押金及往来款	7,169,914.07	3,209,462.23
合计	20,046,705.99	12,856,981.23

3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
募集资金发行费用		3,701,000.00
租赁款	1,472,692.00	
合计	1,472,692.00	3,701,000.00

(三十九) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		

项目	本期发生额	上期发生额
净利润	8,013,180.82	15,468,128.96
加：信用减值损失	-596,835.35	1,393,938.54
资产减值准备	-145,861.26	276,762.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、 投资性房地产折旧	379,954.85	152,909.92
使用权资产折旧	1,217,708.49	
长期待摊费用摊销	147,399.96	147,399.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益 以“-”号填列）	-142,336.13	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,093,061.44	-423,541.62
财务费用（收益以“-”号填列）	130,194.18	
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,992,686.36	-1,668,976.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	125,150.01	-239,967.96
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	163,959.22	49,542.82
存货的减少（增加以“-”号填列）	7,378,893.35	-6,519,092.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,774,331.14	-24,376,447.63
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,741,888.87	28,655,983.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	12,618,102.61	12,916,640.46
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		
租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	681,020.55	1,547,476.12
减：现金的期初余额	1,547,476.12	3,514,386.80
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	-866,455.57	-1,966,910.68

## 2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	681,020.55	1,547,476.12
其中：库存现金	2,426.04	552.24
可随时用于支付的银行存款	678,594.51	1,546,923.88
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	681,020.55	1,547,476.12

(四十)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	87,554.08	保函保证金
合计	87,554.08	--

## 六、与金融工具相关的风险

### (一)信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括企业经济类型及外部信用评级。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

### (二)市场风险

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

#### (1)利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。截止 2021 年 12 月 31 日，本公司无银行借款，本公司所承担的利率风险不重大。

#### (2)汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

### (三)流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 七、公允价值

### (一)按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	期末余额
一、持续的公允价值计量				
(一)交易性金融资产	153,916,603.06			153,916,603.06
1.分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	153,916,603.06			153,916,603.06

## 八、关联方关系及其交易

### (一)本公司的母公司

公司实际控制人为郑三立和阳琳，两人为夫妻关系。郑三立直接持有公司 48.78%的股份，通过北京星云天文化咨询合伙企业（有限合伙）间接持有公司 1.8588%股份，阳琳直接持有公司 1.8%的股份，二人合计持有公司 52.4388%的股份。

### (二)本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
孙明	持有公司 13.32%股份，副董事长、副总经理、技术总监
周有明	董事、营销总监
路士超	监事会主席
于佳	监事
王家宝	职工代表监事
北京星云天文化咨询合伙企业（有限合伙）	持有公司 6.522%股份
李志强	独立董事
王玉	独立董事
姜齐荣	独立董事
深圳市殷图科技发展有限公司	持有公司 1.22%股权
恒同（新加坡）投资有限公司	实际控制人郑三立参股企业，持股 5%
北京莫尼文化传播有限公司	实际控制人阳琳持股 96.25%

### (三)关联交易情况

#### 1. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,232,095.39	2,528,110.10

(四) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	周有明			258,000.00	25,800.00
合计				258,000.00	25,800.00

九、承诺及或有事项

无。

十、资产负债表日后事项

无。

十一、其他重要事项

无。

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	142,336.13	
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,008,000.00	
3. 委托他人投资或管理资产的损益	4,085,747.80	
4. 所得税影响额	-1,085,412.59	
合计	6,150,671.34	

(二)净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净 资产收益率(%)		每股收益	
			基本每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	3.54	9.07	0.16	0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.82	8.03	0.04	0.31

北京殷图网联科技股份有限公司  
二〇二二年四月二十八日





第11第46报表附注由下列负责人签署

法定代表人

签名:

郑三立 

日期:

2022.4.28

主管会计工作负责人

签名:

黄清霞 

日期:

2022.4.28

会计机构负责人

签名:

黄清霞 

日期:

2022.4.28



证书序号:0017201

### 说明

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



中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

吴卫星

首席合伙人：

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区知春路1号22层2206

特殊普通合伙

组织形式：

11010141

执业证书编号：

批准执业文号：京财会许可[2011]0073号

批准执业日期：2011年09月09日



姓名：陈立新  
证书编号：420003204728

已  
ation

· 继续有效一年 ·  
for another year after

证书编号：  
No. of Certificate 420003204728

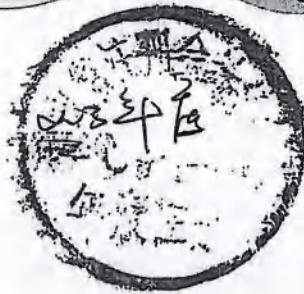
批准注册协会：  
Authorized Institute of CPAs 湖北省注册会计师协会

发证日期：  
Date of Issuance 2002 年 02 月 27 日



姓名	陈立新
性别	男
出生日期	1966/08/25
工作单位	湖北大信会计师事务所
身份证号码	420105660825363
Full name	
Sex	
Date of birth	
Working unit	
Identity card No.	





2013年6月 日

2005年 月 日

年度检验登记 Annual Renewal Registration



经办人: 郭诗勇



经办人: 陈芳 2007年 月 日 2007年 5月 25日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



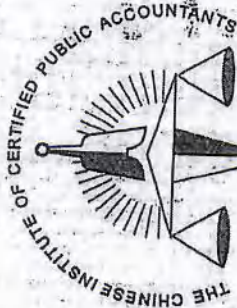
经办人: 郭诗勇

证书编号:  
No. of Certificate 420003264349

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期:  
Date of Issuance 2007 年 月 日  
9 月 28 日

2008 年 5 月 31 日



中国注册会计师协会

姓名: 郭诗勇  
Sex: 男  
Date of birth: 1974-01-05  
工作单位: 大信会计师事务所有限公司湖北分所  
Working unit: 大信会计师事务所有限公司湖北分所  
身份证号码: 420111197401051155  
Identity card No. 420111197401051155





年度  
Annual

本证书  
This certificate  
this renewal.

有效一年  
for another year after

年 月 日  
/y /m /d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



记  
ration

姓名：李华  
证书编号：420003204849

各，继续有效一年。  
d for another year after



陈芳

2009年 5月 29日

2010年 6月 10日