

北京信唐普华科技有限公司

审 计 报 告

2022 年 1-10 月、2021 年度

目 录

	页次
一、审计报告	1-3
二、合并资产负债表	4-5
三、合并利润表	6
四、合并现金流量表	7
五、合并所有者权益变动表	8-9
六、公司资产负债表	10-11
七、公司利润表	12
八、公司现金流量表	13
九、公司所有者权益变动表	14-15
十、财务报表附注	16-46

委托单位：北京慧辰资道资讯股份有限公司
审计单位：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
联系电话：（010）85886680
传真号码：（010）85886690
网 址：<http://www.Reanda.com>

审 计 报 告

利安达审字【2022】第 2458 号

北京慧辰资道资讯股份有限公司管理层：

一、审计意见

我们审计了北京信唐普华科技有限公司（以下简称“信唐普华”）财务报表，包括 2022 年 10 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年 1-10 月、2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者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，公允反映了信唐普华 2022 年 10 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年 1-10 月、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，我们独立于信唐普华，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、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估信唐普华的持续经营能力，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信唐普华、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督信唐普华的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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。

(此页无正文)

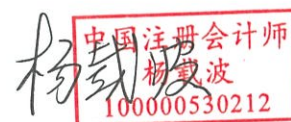
利安达会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2022 年 12 月 23 日



合并资产负债表

编制单位：北京信唐普华科技有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注六	2022.10.31	2021.12.31
流动资产：			
货币资金	注释1	113,405.98	293,852.23
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			
应收账款	注释2	28,476,904.84	66,050,056.17
应收款项融资			
预付款项	注释3	693,035.79	244,072.40
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释4	726,003.23	1,040,750.45
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释5	11,971,944.41	11,025,289.82
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释6	3,808,202.31	2,110,875.60
流动资产合计		45,789,496.56	80,764,896.67
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
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	注释7	258,445.50	344,442.55
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	注释8	2,403,730.57	1,075,096.55
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	注释9	9,628,717.43	5,458,299.90
其他非流动资产			
非流动资产合计		12,290,893.50	6,877,839.00
资产总计		58,080,390.06	87,642,735.67

(后附财务报表附注为本财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并资产负债表（续）

编制单位：北京信唐普华科技有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注六	2022.10.31	2021.12.31
流动负债：			
短期借款	注释10	7,000,000.00	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	注释11	14,267,896.83	18,471,220.83
预收款项			
合同负债	注释12	7,189,664.21	
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	注释13	3,839,142.89	3,649,171.97
应交税费	注释14	85,168.30	603,998.34
其他应付款	注释15	9,500,244.85	7,845,588.30
其中：应付利息		10,212.50	
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	注释16	933,384.61	1,040,593.58
其他流动负债	注释17	431,379.86	
流动负债合计		43,246,881.55	33,610,573.02
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	注释18	1,430,595.08	131,184.53
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		1,430,595.08	131,184.53
负 债 合 计		44,677,476.63	33,741,757.55
所有者权益：			
实收资本	注释19	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释20	5,000,000.00	5,000,000.00
一般风险准备			
未分配利润	注释21	-1,597,086.57	38,900,978.12
归属于母公司所有者权益合计		13,402,913.43	53,900,978.12
少数股东权益			
所有者权益合计		13,402,913.43	53,900,978.12
负债和所有者权益总计		58,080,390.06	87,642,735.67

（后附财务报表附注为本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并利润表

编制单位：北京信唐普华科技有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注六	2022年1-10月	2021年度
一、营业总收入		4,303,948.65	30,272,321.77
其中：营业收入	注释22	4,303,948.65	30,272,321.77
二、营业总成本		23,612,860.47	28,693,108.73
其中：营业成本	注释22	1,785,158.80	9,118,639.15
税金及附加	注释23	17,493.70	607,838.32
销售费用	注释24	7,416,408.59	5,975,349.06
管理费用	注释25	9,285,596.82	8,020,244.30
研发费用	注释26	4,957,830.14	4,877,822.80
财务费用	注释27	150,372.42	93,215.10
其中：利息费用		148,701.13	90,152.94
利息收入		2,011.71	6,231.90
加：其他收益	注释28	777,983.04	926,884.11
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			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释29	-25,122,614.56	-21,051,171.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释30	25,290.26	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-43,628,253.08	-18,545,074.14
加：营业外收入	注释31		0.18
减：营业外支出	注释32	111,136.65	9,908.78
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-43,739,389.73	-18,554,982.74
减：所得税费用	注释33	-3,241,325.04	-4,008,315.73
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-40,498,064.69	-14,546,667.01
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润		-40,498,064.69	-14,546,667.01
2、终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：			
1、归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-40,498,064.69	-14,546,667.01
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的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、可供出售金融资产公允价值变动损益			
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6、其他债权投资信用减值准备			
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8、外币财务报表折算差额			
9、其他			
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		-40,498,064.69	-14,546,667.01
归属于母公司所有者的综合收益总额		-40,498,064.69	-14,546,667.01
归属于少数股东的综合收益总额			

（后附财务报表附注为本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并现金流量表

编制单位：北京信唐普华科技有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注六	2022年1-10月	2021年度
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		24,609,385.79	18,047,380.00
收到的税费返还		619,168.56	1,719,931.64
收到其他与经营活动有关的现金		9,862,381.88	7,394,914.39
经营活动现金流入小计		35,090,936.23	27,162,226.03
购买商品、接受劳务支付的现金		5,303,586.02	4,741,843.02
支付给职工及为职工支付的现金		19,828,101.88	18,087,606.88
支付的各项税费		3,201,829.17	11,025,221.17
支付其他与经营活动有关的现金		11,795,980.70	5,720,786.59
经营活动现金流出小计		40,129,497.77	39,575,457.66
经营活动产生的现金流量净额	注释34	-5,038,561.54	-12,413,231.63
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		17,515.00	
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		17,515.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		79,696.11	88,707.97
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			
投资活动现金流出小计		79,696.11	88,707.97
投资活动产生的现金流量净额		-62,181.11	-88,707.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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		7,000,000.00	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			
筹资活动现金流入小计		7,000,000.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		79,703.60	
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			
筹资活动现金流出小计		2,079,703.60	
筹资活动产生的现金流量净额		4,920,296.40	2,000,000.00
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	注释34	-180,446.25	-10,501,939.60
加：期初现金及现金等价物余额		293,852.23	10,795,791.83
六、期末现金及现金等价物余额	注释34	113,405.98	293,852.23

(后附财务报表附注为本财务报表的组成部分)

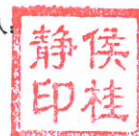
法定代表人



主管会计工作负责人



会计机构负责人





合并所有者权益变动表

2022年1-10月														
项 目	归属于母公司所有者权益													
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计	
		优先股	永续债											其他
一、上年年末余额	10,000,000.00							5,000,000.00		38,900,978.12	53,900,978.12		53,900,978.12	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	10,000,000.00							5,000,000.00		38,900,978.12	53,900,978.12		53,900,978.12	
三、本年增减变动金额										-40,498,064.69	-40,498,064.69		-40,498,064.69	
(一) 综合收益总额										-40,498,064.69	-40,498,064.69		-40,498,064.69	
(二) 所有者投入和减少资本														
1、所有者投入资本														
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) 专项储备提取和使用														
1、提取专项储备														
2、使用专项储备														
(六) 其他														
四、本年年末余额	10,000,000.00							5,000,000.00		-1,597,086.57	13,402,913.43		13,402,913.43	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(后附财务报表组成部分)





合并所有者权益变动表

项 目	2021年度									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计
一、上年年末余额	10,000,000.00						5,000,000.00		53,447,645.13	68,447,645.13
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	10,000,000.00						5,000,000.00		53,447,645.13	68,447,645.13
三、本年增减变动金额									-14,546,667.01	-14,546,667.01
(一) 综合收益总额									-14,546,667.01	-14,546,667.01
(二) 所有者投入和减少资本									-14,546,667.01	-14,546,667.01
1、所有者投入资本										
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) 专项储备提取和使用										
1、提取专项储备										
2、使用专项储备										
(六) 其他										
四、本年年末余额	10,000,000.00						5,000,000.00		38,900,978.12	53,900,978.12

(后附财务报表组成部分)



法定代表人：_____



主管会计工作负责人：_____



会计机构负责人：_____



公司资产负债表

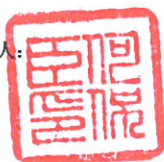
编制单位：北京信唐普华科技有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注十一	2022.10.31	2021.12.31
流动资产：			
货币资金		111,867.37	291,758.51
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			
应收账款	注释1	28,306,070.73	64,021,903.55
应收款项融资			
预付款项		656,641.15	91,799.21
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释2	18,128,191.82	12,523,159.11
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		10,260,987.58	9,783,897.76
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,499,171.31	2,110,875.60
流动资产合计		60,962,929.96	88,823,393.74
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
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		161,973.74	196,447.99
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,554,102.66	798,399.76
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		9,628,717.43	3,581,344.37
其他非流动资产			
非流动资产合计		11,344,793.83	4,576,192.12
资产总计		72,307,723.79	93,399,585.86

(后附财务报表附注为本财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





公司资产负债表（续）

编制单位：北京信唐普华科技有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注十一	2022.10.31	2021.12.31
流动负债：			
短期借款		7,000,000.00	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		21,405,640.79	25,491,065.91
预收款项			
合同负债		7,123,626.47	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		2,921,173.41	2,809,447.01
应交税费		76,234.70	298,573.08
其他应付款		9,070,785.67	7,383,390.85
其中：应付利息		10,212.50	
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		293,866.81	744,023.17
其他流动负债		427,417.60	
流动负债合计		48,318,745.45	38,726,500.02
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,210,741.89	131,184.53
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		1,210,741.89	131,184.53
负 债 合 计		49,529,487.34	38,857,684.55
所有者权益：			
实收资本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,000,000.00	5,000,000.00
一般风险准备			
未分配利润		7,778,236.44	39,541,901.31
所有者权益合计		22,778,236.44	54,541,901.31
负债和所有者权益总计		72,307,723.79	93,399,585.86

（后附财务报表附注为本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



公司利润表

编制单位：北京信唐普华科技有限公司

金额单位：人民币元

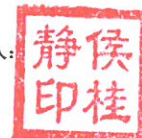
项 目	附注十一	2022年1-10月	2021年度
一、营业总收入		4,115,269.40	27,250,988.06
其中：营业收入	注释3	4,115,269.40	27,250,988.06
二、营业总成本		18,250,497.55	22,635,757.82
其中：营业成本	注释3	1,785,158.80	8,919,480.57
税金及附加		14,882.00	551,996.60
销售费用		4,379,057.61	3,646,612.88
管理费用		6,993,123.02	6,288,388.83
研发费用		4,957,830.14	3,157,924.58
财务费用		120,445.98	71,354.36
其中：利息费用		119,798.09	69,792.28
利息收入		1,893.61	6,021.28
加：其他收益		728,644.34	922,106.92
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			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-23,322,003.21	-17,808,371.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		5,416.64	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-36,723,170.38	-12,271,034.70
加：营业外收入			
减：营业外支出		103,569.47	9,873.04
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-36,826,739.85	-12,280,907.74
减：所得税费用		-5,063,074.98	-2,134,199.44
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-31,763,664.87	-10,146,708.30
按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润		-31,763,664.87	-10,146,708.30
2、终止经营净利润			
六、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、可供出售金融资产公允价值变动损益			
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6、其他债权投资信用减值准备			
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8、外币财务报表折算差额			
9、其他			
七、综合收益总额		-31,763,664.87	-10,146,708.30

（后附财务报表附注为本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





公司现金流量表

编制单位：北京信唐普华科技有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注十一	2022年1-10月	2021年度
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		24,282,385.79	17,932,980.00
收到的税费返还		617,278.59	1,719,267.03
收到其他与经营活动有关的现金		3,455,052.25	7,930,665.30
经营活动现金流入小计		28,354,716.63	27,582,912.33
购买商品、接受劳务支付的现金		4,993,874.07	4,536,204.51
支付给职工及为职工支付的现金		15,048,112.64	12,435,779.13
支付的各项税费		2,679,232.33	10,469,284.95
支付其他与经营活动有关的现金		10,703,164.00	11,932,897.25
经营活动现金流出小计		33,424,383.04	39,374,165.84
经营活动产生的现金流量净额		-5,069,666.41	-11,791,253.51
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		17,515.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		17,515.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		48,036.13	88,707.97
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		48,036.13	88,707.97
投资活动产生的现金流量净额		-30,521.13	-88,707.97
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		7,000,000.00	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			
筹资活动现金流入小计		7,000,000.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		79,703.60	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,079,703.60	
筹资活动产生的现金流量净额		4,920,296.40	2,000,000.00
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		-179,891.14	-9,879,961.48
加：期初现金及现金等价物余额		291,758.51	10,171,719.99
六、期末现金及现金等价物余额		111,867.37	291,758.51

(后附财务报表附注为本财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





公司所有者权益变动表

项 目		2022年1-10月						所有者权益合计
		实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	
			优先股	永续债	其他			
一、上年年末余额	10,000,000.00							54,541,901.31
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	10,000,000.00							
三、本年增减变动金额								
(一) 综合收益总额								
(二) 所有者投入和减少资本								
1、所有者投入资本								
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) 专项储备提取和使用								
1、提取专项储备								
2、使用专项储备								
(六) 其他								
四、本年年末余额	10,000,000.00							22,778,236.44

金额单位：人民币元

编制单位：北京信唐普华科技有限公司



法定代表人

主管会计工作负责人

(后附财务报表组成部分)



会计机构负责人





公司所有者权益变动表（续）

项 目	2021年度										
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	10,000,000.00							5,000,000.00		49,688,609.61	64,688,609.61
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	10,000,000.00							5,000,000.00		49,688,609.61	64,688,609.61
三、本年增减变动金额										-10,146,708.30	-10,146,708.30
（一）综合收益总额										-10,146,708.30	-10,146,708.30
（二）所有者投入和减少资本											
1、所有者投入资本											
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）专项储备提取和使用											
1、提取专项储备											
2、使用专项储备											
（六）其他											
四、本年年末余额	10,000,000.00							5,000,000.00		39,541,901.31	54,541,901.31

编制单位：北京信唐普华科技有限公司 金额单位：人民币元



法定代表人：

主管会计工作负责人：

（后附财务报表组成部分）



会计机构负责人：



北京信唐普华科技有限公司
2022 年 1-10 月、2021 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

北京信唐普华科技有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于 2011 年 5 月 27 日在北京市工商行政管理局海淀分局登记注册, 设立时名称为北京信棠远景科技有限公司。2013 年 3 月 19 日, 公司名称由北京信棠远景科技有限公司变更为北京信唐普华科技有限公司, 并于 2013 年 3 月 27 日经北京市工商行政管理局海淀分局核准。

截至 2022 年 10 月 31 日, 本公司注册资本及股权结构如下:

股东名称	持股数量	持股比例
北京慧辰资道资讯股份有限公司	700.00	70.00%
上海慧磐企业管理合伙企业(有限合伙)	300.00	30.00%
合计	1,000.00	100.00%

2022 年 10 月 31 日, 本公司法定代表人为何侃臣, 注册地址为北京市海淀区中关村东路 66 号 2 号楼 18 层 2108, 统一社会信用代码为 91110108575166693E。

(一) 经营范围

本公司经营范围: 技术开发、技术转让、技术咨询、技术推广; 计算机系统服务; 专业承包; 软件开发; 销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、自行开发的产品、机械设备; 基础软件服务、应用软件服务; 数据处理(数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.5 以上的云计算数据中心除外); 物业管理; 企业管理咨询; 信息采集领域内的技术服务、城市数字管理领域内的技术服务; 信息系统集成和物联网技术服务、运行维护服务; 信息处理和存储支持服务; 数字内容服务; 互联网信息服务。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 互联网信息服务以及依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

(二) 合并范围

本财务报表纳入合并范围的子公司详见附注七。

本财务报表由本公司董事会于 2022 年 12 月 23 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财

务报告的一般规定》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 10 月 31 日、2021 年 12 月 31 日合并及公司财务状况，以及 2022 年 1-10 月、2021 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）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。

（二）记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（三）企业合并

1、同一控制下的企业合并

本公司支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量。本公司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。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行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。

2、非同一控制下的企业合并

本公司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与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差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行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。

或有对价按照其在购买日的公允价值计入合并成本。以后期间或有对价发生变化的，属于权益工具性质的或有对价不进行后续调整；属于金融负债的后续公允价值变动计入当期损益；不属于金融工具或有对价，后续作为预计负债进行会计处理。

（四）合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其

与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

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。

合并范围内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不归属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减少数股东权益。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

（五）现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、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）外币折算

1、外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币。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；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

2、外币财务报表的折算

境外经营的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，股东权益中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。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，计入其他综合收益。境外经营的现金流量项目，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，在现金流量表中单独列示。

（七）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。

1、金融资产

(1) 分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：(a)以摊余成本计量的金融资产；(b)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(c)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①债务工具

本公司持有的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，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：

本公司管理此类金融资产的业务模式为已收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

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。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。此类金融资产列示为其他债权投资及应收账款融资，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

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。在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年

的，列示为其他非流动金融资产，其余列示为交易性金融资产。

②权益工具

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照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；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

(2) 减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

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

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款和应收款项融资，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。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的主要依据如下：

银行承兑汇票组合	信用风险较低的银行
应收账款组合 1	应收国企及世界 500 强等知名公司项目款
应收账款组合 2	应收除上述国企及世界 500 强等知名公司外其他公司的项目款
其他应收款组合 1	应收员工备用金
其他应收款组合 2	应收押金、保证金款项

其他应收款组合 3 其他代垫款项

其他应收款组合 4 应收其他款项

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。

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

对于划分为组合的其他应收款，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。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。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，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

(3) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(a)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(b)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；(c)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控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

2、金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现实义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

3、权益工具

权益工具，是指能证明拥有某一方在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。

本公司发行的永续债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，且不存在须用或可用本公司自身权益工具进行结算的安排，本公司将其分类为权益工具。

4、金融工具的公允价值确定

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。不存在活跃市场的金融工具，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确定其公允价值。估值技术主要包括市场法和收益法等。采用估值技术时，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值，在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（八）存货

1、分类

存货主要是项目成本。项目成本按照实际发生的金额计量，包括项目开始至项目完成止所发生的、与项目相关的直接人工和其他费用。若该费用能够单独区分并可靠计量，则在实际发生时计入项目成本，在项目结转收入时，按各项目实际账面成本结转成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

2、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以项目未来现金流减去至完工时估计将要发生的成本以及相关税费后的金额确定。

3、低值易耗品的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次转销法摊销。

（九）长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本公司对合营企业和联营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。合营企业为本公司通过单独主体达成，能够与其他方实施共同控制，且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排。联营企业为本公司能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

1、投资成本确定

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

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，以支付现金取得的长期

股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值确认为初始投资成本。

2、后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以初始投资成本作为长期股权投资成本；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，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本公司按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，但本公司负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。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。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本公司应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股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。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

3、确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过本公司及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指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。

4、长期股权投资减值

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，详见附注四(十四)。

(十) 固定资产

1、固定资产确认及初始计量

固定资产包括办公家具及电子设备。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成

本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
办公家具	3-5 年	0%至 5%	19.0 0%至 33.33%
电子设备	3-5 年	0%至 5%	19.0 0%至 33.33%

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

3、固定资产的处置

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

（十一）借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以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确定专门借款借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

（十二）无形资产

无形资产主要是软件著作权和软件，以成本计量。

1、无形资产摊销政策

软件著作权按预计使用的有效年限 10 年平均摊销。

软件按预计使用的有效年限 3-10 年平均摊销。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

2、研究与开发

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被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，予以资本化：

- ◇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；
- ◇管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ◇能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- ◇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；以及
- ◇归属于该无形资产开发阶段的支持能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前年度已计入损益的开发支出不在以后年度重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产，并按照前述无形资产的预计使用寿命进行摊销。

（十三）长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

（十四）长期资产减值

固定资产、使用寿命有限的无形资产及对子公司、联营企业、合营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。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资产减值损失。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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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，以后年度不予转回价值得以恢复的部分。

（十五）职工薪酬

职工薪酬是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，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利等。

1、短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本公司向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本公司的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

（十六）股利分配

现金股利于股东会批准的当期，确认为负债。

（十七）预计负债

因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前

的最佳估计数。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列报为流动负债。

（十八）股份支付

本公司的股份支付是为了获取高级管理人员及核心员工的服务而由本公司授予本公司员工的以本公司的权益工具(股份)结算的股份支付。授予后可立即行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，并相应增加资本公积。完成等待期内的服务才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具的数量最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关的成本或费用和资本公积。

（十九）收入

本公司在客户取得相关服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

本公司主要提供数据分析及定制化行业分析应用解决方案服务。客户可以从这些服务或产品中获益，且向客户提供服务的承诺与合同中其他承诺可单独区分，本公司将其识别为单独的履约义务。收入以合同中明确规定且本公司有权获取的交易对价来计量，每项履约义务的收入于本公司将承诺的服务或产品交付给客户并完成验收时确认。

本公司在将服务或产品交付给客户并完成验收时已经取得无条件收款权的部分，在确认收入的同时确认应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款和合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备(附注二(9))。如果本公司已收合同价款超过已完成并验收的履约义务交易价格，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同项下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十）政府补助

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、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。

与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润，与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

（二十一）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，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。

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、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

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，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该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、联营企业及合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。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关；

本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

（二十二）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。

本公司作为承租人，本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债，列示为一年内到期的非流动负债。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物及办公设备等。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等，并扣除已收到的租赁激励。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

租赁发生变更且同时符合下列条件时，本公司将其作为一项单独租赁进行会计处理：(a)该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；(b)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。

当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时，本公司在租赁变更生效日重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(二十三) 持有待售及终止经营

同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：(a)该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；(b)本公司已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；(c)本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；(d)该项转让将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产、以公允价值计量的投资性房地产以及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额计量，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债，并在资产负债表中单独列示。

终止经营为满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分：(a)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；(b)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；(c)该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

(二十四) 重要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

财政部于 2018 年颁布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称“新租赁准则”)，于 2021 年颁布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》(财会[2021] 9 号)、《关于印发<企业会计准则解释第 14 号>的通知》(财会[2021] 1 号)及《企业会计准则实施问答》，本公司已采用上述准则、通知和实施问答编制本财务报表，详见附注四(二十二)，对合并及本公司财务报表的影响列示如下：

(1) 租赁

本公司及子公司于 2021 年 1 月 1 日首次执行新租赁准则，根据相关规定，本公司及子公司对首次执行日前已存在的合同选择不再重新评估。本公司及子公司对于该准则的累积影响数调整 2021 年年初留存收益以及财务报表相关项目金额。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额	
		2021 年 1 月 1 日	
		合并	本公司
对于首次执行新租赁准则前已存在的经营租赁合同，本公司及子公司按照剩余租赁期区分不同的衔接方法：	使用权资产	2,324,254.27	1,745,706.44
	租赁负债	890,589.06	621,503.93
	一年内到期的非流动负债	1,433,665.21	1,124,202.51

剩余租赁期超过 12 个月的，本公司及子公司根据 2021 年 1 月 1 日的剩余租赁付款额和增量借款利率确认租赁负债，并假设自租赁期开始日即采用新租赁准则，并根据 2021 年 1 月 1 日增量借款利率确定使用权资产的账面价值。本公司及子公司采用简化方法评估首次执行日使用权资产是否存在减值，由于在首次执行日不存在租赁亏损合同，对财务报表无显著影响。

剩余租赁期不超过 12 个月的，本公司及子公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债，对财务报表无显著影响。

对于首次执行新租赁准则前已存在的低价值资产的经营租赁合同，本公司及子公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债，对财务报表无显著影响。

因执行新租赁准则，除与简化处理的短期租赁和低价值资产租赁相关的预付租金和租赁保证金支出仍计入经营活动现金流出外，其他的预付租金和租赁保证金支出计入筹资活动现金流出。

本公司于报告期内未发生由新冠肺炎疫情直接引发的租赁变更。

2、会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、税项

(一) 母公司及其子公司适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
企业所得税(a)	应纳税所得额	15%、25%
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%、6%
城市维护建设税	缴纳的增值税税额	7%
教育费及附加	缴纳的增值税税额	3%
地方教育费及附加	缴纳的增值税税额	2%

(二) 税收优惠

2019 年 10 月，本公司取得北京市科委、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR201911002958)，该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2019 年至 2021 年本公司适用的企业所得税税率为 15%。2022 年本公司已通过高新技术企业资格复审并已公示，2022 年本公司适用的企业所得税税率为 15%。

根据财政部、税务总局及海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告[2019] 39 号)以及财政部和税务总局颁布的《关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》(财政部 税务总局公告[2022] 11 号)的相关规定，本公司作为生产性服务企业，自 2019 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减增值税应纳税额。

根据财政部、国家税务总局颁布的《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011] 100 号)、财政部和税务总局颁布的《关于调整增值税税率的通知》(财税[2018] 32 号)第一条以及财政部、税务总局及海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告[2019] 39 号)第一条的相关规定，本公司作为软件产品销售企业，对自行开发生产的软件产品销售，对缴纳增值税实际税负超过 3%的部分享受即征即退政策

六、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

	2022 年 10 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
库存现金		
银行存款	113,405.98	293,852.23
其他货币资金		
合计	113,405.98	293,852.23
其中：存放在境外的款项		

2. 应收账款

	2022 年 10 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收账款原值	80,727,291.24	93,153,447.08
减：坏账准备	52,250,386.40	27,103,390.91
应收账款	28,476,904.84	66,050,056.17

(1) 应收账款账龄分析如下：

	2022 年 10 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
未逾期	560,628.15	33,142,799.66
逾期 1 年以内	32,060,517.08	41,474,250.00
逾期 1 年到 2 年	37,825,749.61	14,454,500.00
逾期 2 年到 3 年	6,798,499.11	1,712,779.92
逾期 3 年以上	3,481,897.29	2,369,117.50
合计	80,727,291.24	93,153,447.08

(2) 2022 年 10 月 31 日, 按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下:

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额总额比例
央联易信(北京)科技有限公司	21,300,000.00	7,500,181.37	26.39%
敖汉旗农耕小米产业发展(集团)有限公司	8,900,999.70	6,448,164.05	11.03%
联通(山西)产业互联网有限公司	7,000,000.00	2,670,140.58	8.67%
河北美临多维粮油贸易有限公司	6,565,000.00	5,587,132.71	8.13%
太极计算机股份有限公司	5,050,000.00	1,926,315.70	6.26%
合计	48,815,999.70	24,131,934.41	60.47%

3. 预付账款

账龄	2022 年 10 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	693,035.79	244,072.40
合计	693,035.79	244,072.40

4. 其他应收款

	2022 年 10 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收关联方往来	109,430.25	
应收员工备用金	304,998.52	221,879.14
应收押金保证金款项	319,815.26	849,910.36
应收其他款项	10,808.32	12,391.00
其他应收款原值合计	745,052.35	1,084,180.50
减: 坏账准备	19,049.12	43,430.05
其他应收款	726,003.23	1,040,750.45

(1) 于 2022 年 10 月 31 日, 处于第一阶段的其他应收款的坏账准备分析如下:

	账面余额	未来 12 个月内预期信用损失率	坏账准备
组合计提:			
应收员工备用金	304,998.52	1.22%	3,721.34
应收押金保证金款项	319,815.26	4.79%	15,320.65
应收其他款项	10,808.32	0.07%	7.13
应收关联方往来	109,430.25		
合计	745,052.35		19,049.12

于 2021 年 12 月 31 日, 处于第一阶段的其他应收款的坏账准备分析如下:

账面余额	未来 12 个月内预期信用	坏账准备
------	---------------	------

损失率

组合计提:

应收员工备用金	221,879.14	1.22%	2,707.19
应收押金保证金款项	849,910.36	4.79%	40,714.68
应收其他关联方往来	12,391.00	0.07%	8.18
合计	1,084,180.50		43,430.05

(2)于 2022 年 10 月 31 日,按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下:

	性质	余额	占其他应收 款余额总额 比例	坏账准备
慧辰智农(北京) 数字科技有限公司	往来款	109,430.25	14.69%	
吴英健	员工预支	100,000.00	13.42%	1,220.00
许世龙	员工预支	77,548.52	10.41%	946.09
国家能源集团国际 工程咨询有限公司	投标保证金	50,000.00	6.71%	2,395.00
段忻忻	员工预支	38,890.00	5.22%	474.46
合计		375,868.77	50.45%	5,035.55

5.存货

	项目成本		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
2022 年 10 月 31 日	11,971,944.41	-	11,971,944.41
2021 年 12 月 31 日	11,025,289.82	-	11,025,289.82

于 2022 年 10 月 31 日,本公司存货均为在执行中之项目成本,并未存在亏损合同,无需计提存货跌价准备。

6.其他流动资产

	2022 年 10 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预交企业所得税		1,153,219.73
预交增值税	3,808,202.31	957,655.87
合计	3,808,202.31	2,110,875.60

7.固定资产

	2022 年 10 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
固定资产	258,445.50	344,442.55
固定资产清理		
合计	258,445.50	344,442.55

	电子办公设备及家具	合计
原价		
2021 年 12 月 31 日	1,454,095.23	1,454,095.23

本期增加	79,503.53	79,503.53
购置	79,503.53	79,503.53
本期减少	1,030,022.17	1,030,022.17
处置及报废	1,030,022.17	1,030,022.17
2022 年 10 月 31 日	503,576.59	503,576.59
累计折旧		
2021 年 12 月 31 日	1,109,652.68	1,109,652.68
本期增加	103,437.59	103,437.59
计提	103,437.59	103,437.59
本期减少	967,959.18	967,959.18
处置及报废	967,959.18	967,959.18
2022 年 10 月 31 日	245,131.09	245,131.09
账面价值		
2021 年 12 月 31 日	344,442.55	344,442.55
2022 年 10 月 31 日	258,445.50	258,445.50

截至 2022 年 10 月 31 日，本公司无固定资产作为借款抵押物。

8.使用权资产

	房屋租赁	合计
原价		
2021 年 12 月 31 日	2,487,528.93	2,487,528.93
本年增加	2,775,098.91	2,775,098.91
本年减少	2,324,254.27	2,324,254.27
2022 年 10 月 31 日	2,938,373.57	2,938,373.57
累计折旧		
2021 年 12 月 31 日	1,412,432.38	1,412,432.38
本年增加	1,169,768.14	1,169,768.14
本年减少	2,047,557.52	2,047,557.52
2022 年 10 月 31 日	534,643.00	534,643.00
账面价值		
2021 年 12 月 31 日	1,075,096.55	1,075,096.55
2022 年 10 月 31 日	2,403,730.57	2,403,730.57

9.递延所得税资产

(a)未经抵销的递延所得税资产

	2022 年 10 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异 及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异 及可抵扣亏损	递延所得税资产
资产减值准备	47,197,632.36	7,079,644.85	27,146,820.96	4,399,142.32
可抵扣亏损	16,993,817.18	2,549,072.58	4,236,630.32	1,059,157.58
合计	64,191,449.54	9,628,717.43	31,383,451.28	5,458,299.90

(b)未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损

	2022 年 10 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	5,071,803.16	
可抵扣亏损	9,314,402.90	
合计	14,386,206.06	

10.短期借款

	2022 年 10 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
担保借款	7,000,000.00	2,000,000.00
合计	7,000,000.00	2,000,000.00

截至 2022 年 10 月 31 日，北京信唐普华科技有限公司自北京银行股份有限公司取得担保借款，由北京首创融资担保有限公司为其提供担保，借款金额 2,000,000.00 元，自中国建设银行股份有限公司取得借款 5,000,000.00 元。

11.应付账款

	2022 年 10 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付项目款	3,760,708.70	6,441,168.30
应付暂估款	10,507,188.13	12,030,052.53
合计	14,267,896.83	18,471,220.83

12.合同负债

	2022 年 10 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预收合同款	7,189,664.21	
合计	7,189,664.21	

13.应付职工薪酬

	2022 年 10 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付短期薪酬	2,938,148.38	3,620,429.80
应付设定提存计划	900,994.51	28,742.17
合计	3,839,142.89	3,649,171.97

短期薪酬：

	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 10 月 31 日
工资、奖金、 津贴和补贴	3,512,667.50	15,507,430.13	16,212,732.60	2,807,365.03
职工福利费		92,829.90	92,829.54	0.36
社会保险费	62,650.52	1,316,325.39	1,275,964.92	103,010.99
其中：医疗保 险费	60,818.54	1,273,721.97	1,242,483.83	92,056.68
工伤保险费	1,831.98	25,912.78	16,790.45	10,954.31
生育保险费		16,690.64	16,690.64	
住房公积金	-62,073.00	1,502,119.00	1,412,274.00	27,772.00
工会经费和职 工教育经费	107,184.78	67,785.19	174,969.97	
其他短期薪酬				
合计	3,620,429.80	18,486,489.61	19,168,771.03	2,938,148.38

设定提存计划:

	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 10 月 31 日
基本养老保险	31,362.08	2,069,475.68	1,227,146.56	873,691.20
失业保险费	-2,619.91	64,564.22	34,641.00	27,303.31
合计	28,742.17	2,134,039.90	1,261,787.56	900,994.51

14. 应交税费

	2022 年 10 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应交增值税		231,758.38
应交企业所得税		18,764.96
应交个人所得税	85,168.30	
应交城市维护建设税		206,193.75
应交教育费附加		147,281.25
应交印花税		
合计	85,168.30	603,998.34

15. 其他应付款

	2022 年 10 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付报销款	932,146.56	1,598,221.48
应付关联方借款(合并范围外)	905061.20	284,346.11
应付关联方借款(合并范围内)	7,460,630.59	5,260,630.59
代付代缴款	126,569.24	
其他	75,837.26	702,390.12
合计	9,500,244.85	7,845,588.30

于 2022 年 10 月 31 日, 本公司无账龄超过一年的其他应付款。

16. 一年内到期的非流动负债

	2022 年 10 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款		
一年内到期的应付债券		
一年内到期的租赁负债	933,384.61	1,040,593.58
一年内到期的长期应付款		
合计	933,384.61	1,040,593.58

17. 其他流动负债

	2022 年 10 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
待转销项税	431,379.86	
合计	431,379.86	

18. 租赁负债

	2022 年 10 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
租赁负债总额	2,363,979.69	1,171,778.11

减：一年内到期的非流动负债	933,384.61	1,040,593.58
租赁负债	1,430,595.08	131,184.53

19.实收资本

	2021年 12月31日	增减变动	2022年 10月31日
		增加	减少
北京慧辰资 道资讯股份 有限公司	7,000,000.00		7,000,000.00
上海慧磐企 业管理合伙 企业（有限合 伙）	3,000,000.00		3,000,000.00
合计	10,000,000.00	-	-
			10,000,000.00

20.盈余公积

	2021年 12月31日	本年增加	本年减少	2022年 10月31日
法定盈余公积	5,000,000.00			5,000,000.00
合计	5,000,000.00			5,000,000.00

21.未分配利润

	2022年1-10月	2021年度
期初未分配利润	38,900,978.12	53,447,645.13
加：本期归属于母公司股东的净利润	-40,498,064.69	-14,546,667.01
减：提取法定盈余公积 普通股股利		
期末未分配利润	-1,597,086.57	38,900,978.12

22.营业收入和营业成本

	2022年1-10月	2021年度
主营业务收入	4,303,948.65	30,272,321.77
合计	4,303,948.65	30,272,321.77
	2022年1-10月	2021年度
主营业务成本	1,785,158.80	9,118,639.15
合计	1,785,158.80	9,118,639.15

23.税金及附加

	2022年1-10月	2021年度
城市维护建设税		338,284.17
教育费附加		241,631.55
印花税	17,493.70	27,922.60
合计	17,493.70	607,838.32

24.销售费用

	2022 年 1-10 月	2021 年度
职工薪酬	5,910,209.47	4,129,424.75
租赁及物业费	684,556.19	217,201.68
折旧与摊销	55,455.42	769,221.23
办公费	244,558.55	51,142.05
市场推广费	2,000.00	
其他	519,628.96	808,359.35
合计	7,416,408.59	5,975,349.06

25.管理费用

	2022 年 1-10 月	2021 年度
职工薪酬	8,359,653.62	5,535,958.05
租赁及物业费	276,833.93	313,571.41
中介机构费	168,038.29	818,170.52
折旧与摊销	137,433.27	749,135.82
办公费	112,771.38	107,369.34
其他	230,866.33	496,039.16
合计	9,285,596.82	8,020,244.30

26.研发费用

	2022 年 1-10 月	2021 年度
职工薪酬	4,071,067.57	3,463,556.10
办公费	615.09	5,945.72
技术服务费	824,915.48	635,569.65
折旧与摊销	27,769.24	
其他	33,462.76	772,751.33
合计	4,957,830.14	4,877,822.80

27.财务费用

	2022 年 1-10 月	2021 年度
利息费用	148,701.13	90,152.94
减：利息收入	2,011.71	6,231.90
银行手续费	3,683.00	9,294.06
合计	150,372.42	93,215.10

28.其他收益

	2022 年 1-10 月	2021 年度	与资产相关/ 与收益相关
财政扶持基金	90,000.00		与收益相关
增值税加计抵减	34,178.05	75,876.45	与收益相关
稳岗补贴	34,636.43	11,667.12	与收益相关
个税手续费返还	13,556.62	12,786.02	与收益相关
残保金返还	16,295.13		与收益相关

即征即退款项	589,316.81	826,554.52
合计	777,983.04	926,884.11

29.信用减值损失

	2022 年 1-10 月	2021 年度
坏账损失	-25,122,614.56	-21,051,171.29
合计	-25,122,614.56	-21,051,171.29

30.资产处置收益

	2022 年 1-10 月	2021 年度
处置非流动资产	25,290.26	
合计	25,290.26	

31.营业外收入

	2022 年 1-10 月	2021 年度	计入非经常性 损益的金额
其他（网银在线认 证）		0.18	
合计		0.18	

32.营业外支出

	2022 年 1-10 月	2021 年度	计入非经常性 损益的金额
处置非流动资产损	51,979.63		51,979.63
罚款支出	59,157.02		59,157.02
其他		9,908.78	
合计	111,136.65	9,908.78	111,136.65

33.所得税费用

	2022 年 1-10 月	2021 年度
当期所得税	929,092.49	537,056.34
递延所得税	-4,170,417.53	-4,545,372.07
合计	-3,241,325.04	-4,008,315.73

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2022 年 1-10 月	2021 年度
利润总额	-43,739,389.73	-18,554,982.74
按适用税率计算的所得税	-10,934,847.43	-4,638,745.69
优惠税率的影响	4,611,766.46	1,422,799.62
免税的投资收益		
不得扣除的成本、费用和损失	32,873.43	79,969.75
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异/可抵扣亏损		
当期未确认递延所得税资产的可抵 扣暂时性差异/可抵扣亏损	3,596,551.51	
研发费用加计扣除	-547,669.01	-872,339.41
所得税费用	-3,241,325.04	-4,008,315.73

34.现金流量表项目注释(续)

(1)现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	2022 年 1-10 月	2021 年度
净利润	-40,498,064.69	-14,546,667.01
加：资产减值损失		
信用减值损失	25,122,614.56	21,051,171.29
固定资产折旧	103,437.59	-72,161.32
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
使用权资产折旧	744,954.18	993,214.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
公允价值变动收益		
财务费用	148,701.13	90,152.94
投资收益		
递延所得税资产减少	-4,170,417.53	-4,545,372.07
递延所得税负债增加		
存货的(增加)/减少	-946,654.59	-10,738,177.66
经营性应收项目的增加	10,618,993.89	14,904,321.84
经营性应付项目的增加	3,837,873.92	-19,549,714.41
经营活动产生的现金流量净额	-5,038,561.54	-12,413,231.63
现金及现金等价物净变动情况		
	2022 年 1-10 月	2021 年度
货币资金的年末余额	113,405.98	293,852.23
减：其他货币资金-应收利息		
受限制的履约保证金		
现金及现金等价物的年末余额	113,405.98	293,852.23
减：现金及现金等价物的年初余额	293,852.23	10,795,791.83
现金及现金等价物(减少)/增加额	-180,446.25	-10,501,939.60

(2)现金及现金等价物

	2022 年 10 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
现金	113,405.98	293,852.23
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	113,405.98	293,852.23
可随时用于支付的其他货币资金		
年末现金及现金等价物余额	113,405.98	293,852.23

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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	
天津信唐普华科技有限公司	天津	天津	服务	100%	-	设立

八、关联方关系及其交易

1. 第一大股东情况

(1) 第一大股东基本情况

企业名称	注册地	业务性质
北京慧辰资道资讯股份有限公司	北京市	科技推广和应用服务业

(2) 第一大股东注册资本及其变化

	2021 年 12 月 31 日	本期 增加	本期 减少	2022 年 10 月 31 日
北京慧辰资道 资讯股份有限 公司	74,274,510,000.00			74,274,510,000.00
	<u>74,274,510,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>74,274,510,000.00</u>

(3) 第一大股东对本公司的持股比例和表决权比例

	2022 年 10 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
北京慧辰资道 资讯股份有限 公司	70.00%	70.00%	70.00%	70.00%
合计	<u>70.00%</u>	<u>70.00%</u>	<u>70.00%</u>	<u>70.00%</u>

2. 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注六。

3. 与本公司发生交易的其他关联方情况

公司名称	与本公司的关系
慧辰智农（北京）数字科技有限公司	受同一最终母公司控制
北京慧辰智慧生态环境科技有限公司	受同一最终母公司控制

4. 关联交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务

提供劳务

公司名称	2022 年 1-10 月	2021 年度
北京慧辰资道资讯股份有限公司	2,997,169.79	
合计	2,997,169.79	

(2) 关联方应收、应付款项余额

应收关联方款项：

	2022 年 10 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收账款		
北京慧辰资道资讯股份有限公司	560,625.47	
其他应收款		
慧辰智农（北京）数字科技有限公司	109,430.25	
合计	670,055.72	

应付关联方款项：

	2022 年 10 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付账款		
北京慧辰资道资讯股份有限公司		0.01
北京慧辰智慧生态环境科技有限公司	70,000.00	
其他应付款		
北京慧辰资道资讯股份有限公司	7,460,630.59	5,260,630.59
合计	7,530,630.59	5,260,630.60

九、或有事项

截至报表截止日，本公司无需要披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

	2022 年 10 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收账款原值	75,496,077.35	87,865,233.20
减：坏账准备	47,190,006.62	23,843,329.65

应收账款	28,306,070.73	64,021,903.55
------	---------------	---------------

(1) 应收账款账龄分析如下:

	2022 年 10 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
未逾期	862,412.72	30,054,586.20
逾期 1 年以内	28,727,517.88	41,474,250.00
逾期 1 年到 2 年	37,825,749.61	12,854,500.00
逾期 2 年到 3 年	4,598,499.86	1,112,779.50
逾期 3 年以上	3,481,897.29	2,369,117.5
合计	75,496,077.35	87,865,233.20

(2) 于 2022 年 10 月 31 日, 按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下:

公司名称	余额	坏账准备 金额	占应收账款 余额总额 比例
央联易信(北京)科技有限公司	21,300,000.00	7,500,181.37	28.21%
敖汉旗农耕小米产业发展(集团)有限公司	8,900,999.70	6,448,164.05	11.79%
联通(山西)产业互联网有限公司	7,000,000.00	2,670,140.58	9.27%
河北美临多维粮油贸易有限公司	6,565,000.00	5,587,132.71	8.70%
太极计算机股份有限公司	5,050,000.00	1,926,315.70	6.69%
合计	48,815,999.70	24,131,934.41	64.66%

于 2022 年 10 月 31 日, 本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

2. 其他应收款

	2022 年 10 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收关联方往来	17,800,434.20	11,747,516.85
应收员工备用金	222,108.52	162,989.14
应收押金保证金款项	102,466.52	632,561.62
应收其他款项	10,808.32	12,391.00
其他应收款原值合计	18,135,817.56	12,555,458.61
减: 坏账准备	7,625.74	32,299.50
其他应收款	18,128,191.82	12,523,159.11

(1)损失准备及其账面余额变动表

	第一阶段	
	未来 12 个月内预期信用损失(组合)	
	账面余额	坏账准备
2021 年 12 月 31 日	12,555,458.61	32,299.50
本期新增	5,580,358.95	
本期坏账准备转回		24,673.76
2022 年 10 月 31 日	18,135,817.56	7,625.74

1)2022 年 10 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

	账面余额	未来 12 个月 内预期信用 损失率	坏账准备
组合计提：			
应收员工备用金	222,108.52	1.22%	2,709.98
应收押金保证金款项	102,466.52	4.79%	4,908.63
应收其他款项	10,808.32	0.07%	7.13
应收关联方往来	17,800,434.20		
合计	18,135,817.56		7,625.74

2)于 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

	账面余额	未来 12 个月内 预期信用损失 率	坏账准备
组合计提：			
应收员工备用金	162,989.14	1.22%	1,988.66
应收押金保证金款项	632,561.62	4.79%	30,302.66
应收其他关联方往来	12,391.00	0.07%	8.18
合并范围内关联方往来	11,747,516.85		
	12,555,458.61		32,299.50

(2)2022 年 10 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

公司名称	性质	余额	占其他应收 款余额总额 比例	坏账准备
天津信唐普华科技有限往来款		17,691,003.95	97.55%	

公司				
慧辰智农（北京）数字 科技有限公司	往来款	109,430.25	0.60%	
吴英健	员工预支	100,000.00	0.55%	1,220.00
许世龙	员工预支	77,548.52	0.43%	946.09
国家能源集团国际工程 咨询有限公司	投标保证金	50,000.00	0.28%	2,395.00
		<u>18,027,982.72</u>	<u>99.41%</u>	<u>4,561.09</u>

3. 营业收入和营业成本

	2022 年 1-10 月	2021 年度
主营业务收入	4,115,269.40	27,250,988.06
合计	<u>4,115,269.40</u>	<u>27,250,988.06</u>
	2022 年 1-10 月	2021 年度
主营业务成本	1,785,158.80	8,919,480.57
合计	<u>1,785,158.80</u>	<u>8,919,480.57</u>


 北京信唐普华科技有限公司
 二〇二二年十一月二十三日



营业执照

统一社会信用代码

911101050805090096



扫描市场主体身份码了解更多信息、备案、许可、监管信息、体验更多应用服务。

(副本) (4-1)

名称 利安达会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 黄锦辉

经营范围 审查企业会计报表；出具审计报告；验证企业资本；出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务；出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 1861万元

成立日期 2013年10月22日

主要经营场所 北京市朝阳区慈云寺北里210号楼1101室



登记机关

2022年11月08日



会计师事务所

执业证书

名称：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：黄锦辉

主任会计师：

经营场所：北京市朝阳区慈云寺北里210号楼1101室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000154

批准执业文号：京财会许可[2013]0061号

批准执业日期：2013年10月11日



证书序号：0000109

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》。



二〇一八年十一月十日

中华人民共和国财政部制

从事证券服务业务备案

事务所执业证书编号: 2020-09-01 至 2025-12-31 备案日期: 2020-09-01 至 2025-12-31

事务所名称: 北京市 行政区划: 北京市

备案状态: 已发布

展示列

全屏查看

隐藏查询条件

每页显示 20 条 共 1 条

搜索

☐	操作	行政区划	执业证书编号	事务所名称	备案状态	是否本系统填报
☐		北京市	11000154	利安达会计师事务所 (特殊普通合伙)	已发布	是





姓名: 姚永涛
 Full name: Yao Yongtao
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1972-10-29
 Date of birth: 1972-10-29
 工作单位: 利安达会计师事务所有限责任公司
 Working unit: Liananda Accounting Firm Co., Ltd.
 身份证号码: 32124721029193
 Identity card No.: 32124721029193



姓名: 姚永涛
 证书编号: 110002960034



年 /y 月 /m 日 /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.



年 /y 月 /m 日 /d



姓名 杨载波
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1970-11-19
Date of birth
工作单位 利安达会计师事务所有限责任公司
Working unit
身份证号码 512929701119293
Identity card No



记
stration

姓名：杨载波

证书编号：100000530212 格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

杨载波



年 /y 月 /m 日 /d