

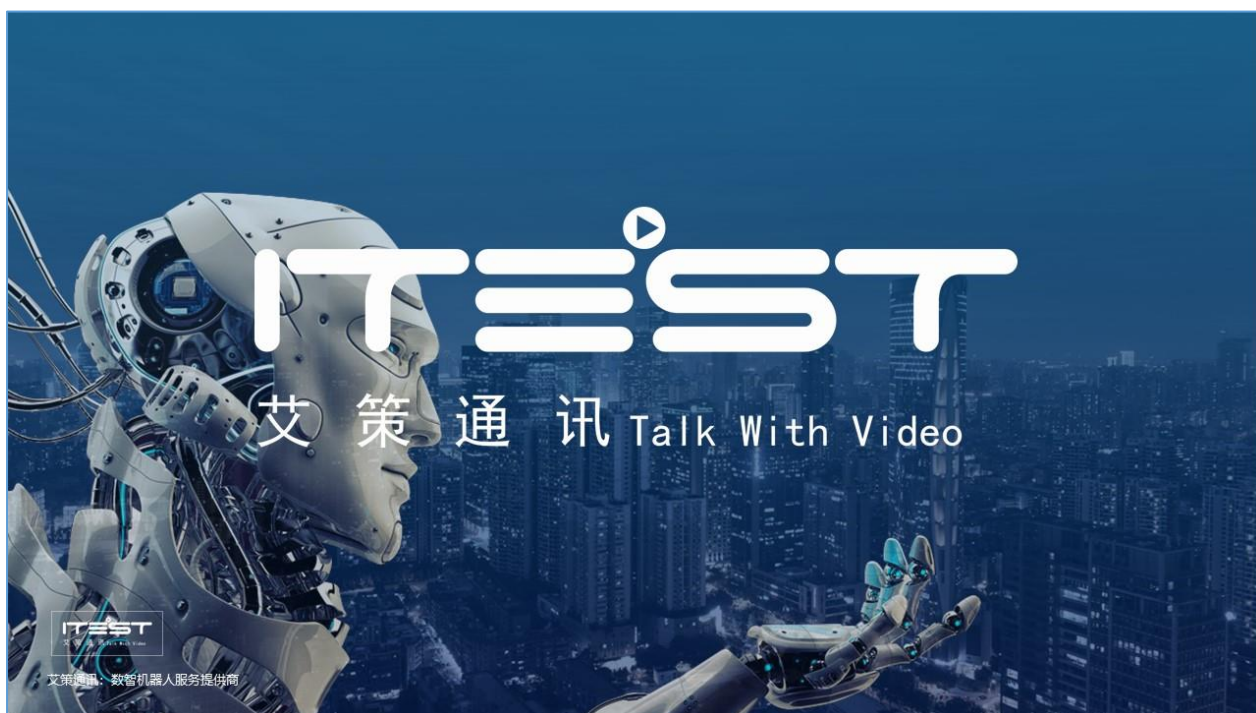


艾策通讯

NEEQ: 870020

上海艾策通讯科技有限公司

SHANGHAI ITEST TECHNOLOGY CO., LTD.



年度报告

2022

公司年度大事记

2022 年 5 月 20 日，公司顺利通过了软件行业国际公认的权威软件开发能力成熟度模型 CMMI-DEV V2.0 三级评审，标志着艾策通讯在研发体系的科学性、长效性、规范性等方面达到了最新国际成熟度标准，位居行业前列。



2022 年 12 月，公司“高新技术企业”第三次认证成功。根据相关规定，公司自通过高新技术企业认定后三年内可享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，即按 15% 的税率缴纳企业所得税。



2022 年 9 月 3 日，公司在 2022 年世界人工智能大会上发布了重磅产品：“艾策观山 AI 开发平台”和“艾策观海 AI 开放平台”。

2022 年 10 月 14 日，公司“IP 视频端到端内容一致性监测系统 SecNMS 3.0”产品取得公安部计算机信息系统安全专用产品销售许可证（证书编号：0404222131）。

2022 年 10 月 27 日，公司研发的“互联网内容安全智能监测系统”荣获 2022 全球家庭互联网大会元宇宙峰会“万象之星—前瞻技术应用奖”。

2022 年 12 月，公司在“第十一届中国创新创业大赛(上海赛区)”荣获“优胜企业奖”。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	19
第五节	股份变动、融资和利润分配	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	25
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	28
第八节	财务会计报告	32
第九节	备查文件目录	104

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。

公司负责人王勇、主管会计工作负责人王勇及会计机构负责人（会计主管人员）黄国勇保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 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

未披露前五大客户、前五大供应商、附注前 5 名应收款和附注第 1 名预付款单位名称信息，未披露的原因如下：

- （1）客户信息涉及公司商业机密，披露可能导致客户流失，影响企业竞争优势。
- （2）公司部分硬件是从供应商处购入，若披露供应商名称，存在竞争对手与供应商联系，获取关键材料来源复制我公司产品和技术进行销售，从而导致不良市场竞争的风险。
- （3）公司与客户、供应商合同中均包含保密条款，披露信息可能导致公司出现合同违约情形。
- （4）公司与未披露客户、供应商之间的交易真实发生，不存在关联交易、利益输送等违法违规行为，未披露客户与供应商名称不会对投资人合法权益造成损害。

鉴于上述原因，公司在披露前五大客户、前五大供应商、附注前 5 名应收款和附注第 1 名预付款单位信息时，选择以代码的方式进行披露。

【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
公司总体规模较小风险	2022 年度公司主营业务收入为 40,027,869.96 元。报告期内，公司净利润虽获得了大幅度的提升，但公司总体规模仍维持小型企业格局，公司抵御市场风险能力较弱的风险依然存在。

核心技术泄密及人才流失的风险	公司作为技术型企业，专业技术人才依然是公司能在激烈的市场竞争中保持竞争优势、取得持续发展的关键因素。当前市场竞争日益激烈，可能出现竞争对手通过各种手段争夺公司核心技术人员的情形，公司存在人才流失的风险。
技术更新换代的风险	公司属于技术密集型行业，对技术的要求较高，并随着互联网信息化的不断发展，行业内对应用技术、产品和服务不断提出新的需求，推动着技术不断更新发展来适应新的发展趋势。正是由于行业的发展变化非常迅速，使得公司必须及时掌握行业的发展方向，持续不断进行技术更新、产品研发、应用拓展等。若公司没有及时把握软件开发、技术服务、数据处理和软硬件运维等更新的技术，没有根据多样化、个性化的市场需求进行研发和升级，可能会阻碍公司的发展。
实际控制人控制不当风险	公司实际控制人王勇、雷多为夫妻关系，合计持有公司 89.82% 的股份，股份公司成立后，王勇、雷多均为公司董事，并且在 2019 年 7 月 18 日改由王勇担任公司董事长兼总经理职务，两人能够对公司发展战略、经营决策、人事安排和利益分配等重大事项施加影响，从而可能损害公司及中小股东利益的风险。公司存在实际控制人不当控制风险。
政策风险	公司所属行业是目前我国重点鼓励和支持发展的行业，国家相关部门先后出台了一系列政策，如财税政策、投融资政策、人才政策、知识产权政策等，对行业各个方面的发展给予了支持。从目前国家的战略规划来看，国家仍将会给予软件开发和技术服务企业政策支持，但如果宏观经济发生重大不利变化，或者国家宏观调控政策发生改变，对软件行业的扶持政策出现不利变化，可能会对公司经营产生不利影响。
公司客户较为集中的风险	2022 年度公司前五大客户销售收入占比 69.16%，公司业务对前五大客户有重要依赖。同时，公司 2022 年度依然存在单个客户销售收入占比超 30% 的情形，公司存在客户集中度较高的风险。公司目前业务收入中，通讯运营商等大型客户占比仍然较高，如新行业客户开拓不利，上述客户的发展战略、投资规模、经营决策仍将对公司的业务发展速度和规模等经营状况产生较大的影响。
收入模式转变的风险	2021 起，公司部分销售收入开始从项目制的一次性收费，向按年支付服务费的 SaaS 订阅服务方式转变。SaaS 订阅服务部分业务，存在项目投入回收期长，短期利润率低的特点，如客户后需的续订量不足，或将导致公司营业收入下滑。
新行业拓展的风险	2021 年起，公司定位转型为数字劳动力的服务提供商，并开始尝试在政企、交通、安防、医疗等新行业拓展业务。公司在新行业开拓的过程中，可能会存在对新行业认识不足、行业进入壁垒等问题，如公司不能针对潜在风险及时作出调整，或将面临新行业拓展失败的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	重大变化情况说明，自行填写

1、报告期内，公司再次通过高新技术企业认定，证书到期不能续期的税务风险消除。

释义

释义项目		释义
艾策通讯、公司、本公司、股份公司	指	上海艾策通讯科技股份有限公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商	指	开源证券股份有限公司
贝策投资	指	上海贝策投资合伙企业（有限合伙）
显策企业	指	上海显策企业管理合伙企业（有限合伙）
艾群投资	指	上海艾群投资合伙企业（有限合伙）
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
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	上海艾策通讯科技股份有限公司公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	上海艾策通讯科技股份有限公司股东大会
董事会	指	上海艾策通讯科技股份有限公司董事会
监事会	指	上海艾策通讯科技股份有限公司监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
管理层	指	指董事、监事、高级管理人员等的统称
报告期	指	2022 年年度
数字劳动力	指	通过数据机器人模拟人类工作，代替人的规则性、重复性劳动
数智机器人	指	运用人工智能技术模拟用户行为，从而实现应用系统数据采集、机器人流程自动化（RPA）和服务化（DaaS）的数据智能机器人
TLabs	指	艾策精密智能检测线
TSec	指	艾策内容安全产品线
TAIOps	指	艾策智能运维产品线
IPTV	指	Internet Protocol Television，互联网协议电视
OTT	指	Over The Top，通过互联网向用户提供各种应用服务
SaaS	指	Software-as-a-Service，软件即服务

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海艾策通讯科技有限公司
英文名称及缩写	SHANGHAI ITEST TECHNOLOGY CO., LTD.
	ITEST
证券简称	艾策通讯
证券代码	870020
法定代表人	王勇

二、 联系方式

董事会秘书	雷多
联系地址	上海市浦东新区金海路 1000 号 31 幢 1F 东区
电话	021-50352000
传真	021-50351100
电子邮箱	info@itestor.com
公司网址	www.itestor.com
办公地址	上海市浦东新区金海路 1000 号 31 幢 1F 东区
邮政编码	201206
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会

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	2007 年 10 月 11 日
挂牌时间	2016 年 12 月 12 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-软件开发（I6510）-软件开发（I6510）
主要业务	数字劳动力、大视频保障服务
主要产品与服务项目	公司为各级电信运营商、广电集团、电视台新媒体、视频服务商、内容提供商、轨道交通、公安、银行、政府网信监管等客户提供智能测试与质检产品线 TLabs（华小测）、视频内容安全产品线 TSec（华小安）、智能运维产品线 TAI0ps（华小维）等智能化的测试、监管和和运维服务，在研发、测试、运营、运维、生产、质检等场景为万千行业赋能，引领数字劳动力的创新应用。
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）	11,570,009

优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（王勇）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王勇、雷多夫妇），一致行动人为（王勇、雷多夫妇）

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	91310104667764308X	否
注册地址	上海市徐汇区虹漕路 25-1 号 2 楼 22 室	否
注册资本	11,570,009	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券	
主办券商办公地址	西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 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）	开源证券	
会计师事务所	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张建军	徐俊伟
	1 年	2 年
会计师事务所办公地址	陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层	

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据、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	40,027,359.96	23,060,334.03	73.58%
毛利率%	82.95%	78.37%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	18,284,909.72	4,110,638.47	344.82%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	16,132,958.70	4,041,475.30	300.17%
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）	59.13%	20.84%	—
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）	52.17%	20.49%	—
基本每股收益	1.5804	0.3553	344.81%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	49,123,389.89	28,459,021.85	72.61%
负债总计	9,057,115.69	6,677,657.37	35.63%
归属于挂牌公司股东的净资产	40,066,274.20	21,781,364.48	83.95%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.46	1.88	84.04%
资产负债率%（母公司）	25.27%	35.10%	—
资产负债率%（合并）	18.44%	23.46%	—
流动比率	5.30	4.10	—
利息保障倍数	210.72	46.09	—

(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	4,675,136.69	-1,770,514.46	364.06%
应收账款周转率	1.44	1.59	—
存货周转率	4.56	2.00	—

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	72.61%	40.55%	-
营业收入增长率%	73.58%	44.23%	-
净利润增长率%	344.82%	228.65%	-

(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	11,570,009	11,570,009	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(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
非流动性资产处置损益	157.61
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	2,150,540.88
其他营业外收入和支出	1,252.53
非经常性损益合计	2,151,951.02
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	2,151,951.02

(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

(十) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司多年来专注于视频深度分析，聚焦人工智能、大数据、数字孪生和自动化技术的产品研发和技术服务，广泛应用于智能制造、网络直播、短视频、IPTV、OTT、智慧消防、智慧楼宇等领域，包括自动化测试、智慧生产、智能质检、内容安全审核、内容版权监测、内容监管、智能运维、智慧值守等专业场景。十六年来，公司全心全意致力于劳动力数字化方向，矢志成为一家卓越的数智机器人服务提供商。

公司为各级电信运营商、广电集团、电视台新媒体、视频服务商、内容提供商、轨道交通、公安、银行、政府网信监管等客户提供智能测试与质检产品线 TLabs（华小测）、视频内容安全产品线 TSec（华小安）、智能运维产品线 TAIOps（华小维）等智能化的测试、监管和运维服务，在研发、测试、运营、运维、生产、质检等场景为万千行业赋能，引领数字劳动力的创新应用。

报告期内，公司销售模式未发生变化，仍是通过与客户签订买卖合同、服务合同实现销售，通过自主开拓、招投标、客户推荐模式和渠道销售等模式开拓新的市场。

自主开拓模式：包括采用市场调研、直接拜访客户等方式，挖掘客户需求，通过多种渠道寻找潜在客户，开拓新市场。此外，公司重视客户体验，定期或不定期回访客户，维持良好的客户关系，寻找二次订单。公司通过自主开拓的销售模式获得订单，能够与客户建立较好的合作关系，对客户需求有更贴近的把握。

招投标模式：主要通过中国招标网、中国电信和中国移动官方招标网站、分包方招标文件等获取客户需求信息，并进行分析与研究，参与符合公司业务情况的招投标项目，以取得更多的业务订单。通过招投标模式获得订单，优点在于客户的需求信息公开、准确、成本较低。为此公司组建了商务支撑部，以使招投标流程更加专业化、团队化、流程化、规范化，更能多角度，全方位为公司争取更多的订单，目前已成为公司主要营收构成。

客户推荐模式：主要是通过既有客户推荐新的客户来获得新的业务订单。公司与客户建立了长期稳定的合作关系，凭借自身在现有客户群体中树立的良好口碑、产品创新的服务能力，进而通过现有客户渠道开发新客户，推广公司产品和服务。公司以该方式开拓客户能够提升品牌形象，增加客户黏性，成功率较高，且成本较低，主要依靠的是产品本身的卓越的能力和服务表现获得市场和客户的认可。

渠道销售模式：主要是通过与当地有较强客户资源和市场开拓能力的公司建立商业战略合作伙伴关系，充分发挥双方优势，优势互补，共同开拓市场。公司以该模式达到共同发展和共赢合作的目标。该模式下客户的需求真实存在，需求释放快，可提高公司本地化服务质量和响应及时度。

公司目前的盈利主要通过嵌入式软件产品销售、技术服务及 SaaS 订阅服务来实现。公司根据客户订单、市场信息采购产品和研发所需的硬件设备和技术服务，由公司研发人员进行需求分析、立项、设计，最终完成产品和服务实现销售。

公司将继续维护好存量客户，以现有自主研发的嵌入式软件产品为基础，为客户提供视频质量保障服务，提高客户服务的广度和增加市场占有率，形成比较可观的收入和盈利来源。同时，公司将深化在数据技术、数据产品方面的投入和研发，通过 SaaS 订阅式服务输出数字劳动力，帮助客户处理规则的、重复性的工作任务，实现为客户降本增效的目标，并形成公司新的盈利增长点，增强公司的盈利能力。

截止报告期末，公司商业模式未发生明显变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
“科技型中小企业”认定	☒ 是
“技术先进型服务企业”认定	☐ 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	公司于 2019 年 10 月 28 日获得了上海市科学技术委员会颁发的“高新技术企业”证书，有效期三年；公司于 2022 年 12 月通过了“高新技术企业”再认定，有效期三年。公司于 2021 年 2 月获得了上海市经济和信息化委员会颁发的“上海市“专精特新”中小企业”证书，有效期三年；公司于 2022 年 3 月通过了上海市科学技术委员会组织的“科技型中小企业”认定。

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		上年期末		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	9,761,524.99	19.87%	5,552,079.49	19.51%	75.82%
应收票据					
应收账款	37,011,451.44	75.34%	18,494,399.81	64.99%	100.12%
存货	730,618.27	1.49%	2,265,146.37	7.96%	-67.75%
投资性房地产					
长期股权投资					

资					
固定资产	460,123.81	0.94%	506,491.28	1.78%	-9.15%
在建工程					
无形资产					
商誉					
短期借款	3,000,000.00	6.11%	3,000,000.00	10.54%	0%
长期借款					

资产负债项目重大变动原因:

1. 货币资金: 本期为 9,761,524.99 元, 比上年同期增加了 4,209,445.5 元, 变动原因是: 公司加大了资金回笼力度, 进一步提高了资金管理能力和。

2. 应收帐款: 本期应收帐款为 37,011,451.44 元, 与上年同期增加了 18,517,051.63 元, 变动比率为 100.12%。一是: 2022 年上半年受疫情影响, 公司业务订单较少, 下半年才有大量新订单签入, 新订单需待完工交付验收后, 才能走付款审批流程; 同时, 因下半年新增项目较多, 公司集中精力于项目交付, 对应收款催收不及时。二是销售额比同期增加了 16,967,025.93 元, 公司所处行业有分期付款的特点, 导致应收帐款额增加。

3. 存货: 本期较上年同期减少 1,534,528.10 元, 降幅 67.75%, 主要原因一是: 公司继续加强存货管理, 以销定购, 严防货物积压。二是: 扩大了销售, 合理调配、充分利用资源, 盘活了现有库存。

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	40,027,359.96	-	23,060,334.03	-	73.58%
营业成本	6,826,003.59	17.05%	4,987,376.56	21.63%	36.87%
毛利率	82.95%	-	78.37%	-	-
销售费用	2,336,783.84	5.84%	2,466,363.40	10.70%	-5.25%
管理费用	2,677,838.48	6.69%	2,532,801.29	10.98%	5.73%
研发费用	11,180,512.95	27.93%	8,797,023.18	38.15%	27.09%
财务费用	95,128.00	0.24%	116,588.67	0.51%	-18.41%
信用减值损失	-1,264,179.83	-3.16%	-371,891.79	1.61%	239.93%
资产减值损失	0.00	0.00%	0.00		0.00%
其他收益	2,590,281.68	6.47%	435,120.45	1.89%	495.30%
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	157.61	0.00%	0.00		0.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00		0.00%
营业利润	18,095,282.75	45.21%	4,054,446.56	17.58%	346.31%
营业外收入	0.00	0.00%	0.00		0.00%
营业外支出	0.00	0.00%	0.00		0.00%

净利润	18,284,909.72	45.68%	4,110,638.47	17.83%	344.82%
-----	---------------	--------	--------------	--------	---------

项目重大变动原因:

1. 营业收入: 本期营业收入 40,027,359.96 元, 较上期增加 16,967,025.93 元, 增幅 73.58%, 主要原因一是以市场为导向, 不断开发新产品满足市场需求; 二是以产品质量及优质服务赢得客户的认可, 比同期新增客户 8 个。
2. 营业成本: 本期营业成本为 6,826,003.59 元, 与上期相比增加 1,838,627.59 元, 增幅 36.87%, 主要原因: 是本期销售额比同期增加 16,967,025.93 元, 材料成本相应增加。
3. 研发费用: 本期为 11,180,512.95 元, 比同期增加 2,383,489.77 元, 增幅为 27.09%。主要原因: 一是科技发展日新月异, 产品周期不断缩短, 公司为保持竞争优势需加大研发投入力度, 2022 年公司在数智机器人、内容风控产品等产品开发及升级上投入较多资金。二是开展稳人员、添血液的队伍建设, 陆续新增研发人员 15 人, 并提高了研发人员的薪资待遇。三是加强了与相关科研团队的合作、联合研发, 技术服务支撑费比上年增加 80 余万元。
4. 营业利润: 本期为 18,095,282.75 元, 比同期增加 14,040,836.19 元, 增幅为 346.31%。主要原因是公司在实现营业收入大幅度增长的同时较好的控制了投入成本及各种费用支出。
5. 净利润: 本期实现 18,284,909.72 元, 比同期增加了 14,174,271.25 元, 增幅为 344.82%, 主要原因一是销售额增加 16,967,025.93 元, 其中: 技术服务收入比同期增加 15,212,932.68 元, 公司人均创收额增高, 在突破保本盈亏点之后, 销售额增加越多, 利润增幅就越高。二是公司承接的政府项目收到大额的资金资助。

(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	40,027,359.96	23,060,334.03	73.58%
其他业务收入	0	0	
主营业务成本	6,826,003.59	4,987,376.56	36.87%
其他业务成本	0	0	

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位: 元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
技术服务	31,312,272.10	4,635,709.14	85.20%	94.49%	55.71%	3.69%
嵌入式软件销售	8,715,087.86	2,190,294.45	74.87%	25.20%	8.96%	3.75%

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	营业成本比上年同	毛利率比上年同期增减
-------	------	------	------	-----------	----------	------------

				增减%	期 增减%	百分点
西南	8,883,393.45	1,548,198.30	82.57%	353.35%	292.77%	2.69%
华东	8,660,831.11	1,484,757.38	82.86%	-5.18%	-30.10%	6.11%
华北	22,483,135.40	3,793,047.91	83.13%	87.88%	53.61%	3.76%

收入构成变动的原因:

报告期内,主营业务收入 40,027,359.96 元,其中:技术服务收入 31,312,272.10 元,比同期增加 15,212,932.68 元,增幅 94.49%;嵌入式软件销售 8660831.11 元,比同期增加 1699836.50 元,增幅 25.20%,变动原因是:公司持续改进产品质量、优化产品服务获得用户认可,客户新签、续签订单增多。

其中:西南地区收入 8,883,93.45 元,较去年增加 6,923,906.19 元,主要原因是该地区经销商提高了向公司采购货物金额。华东地区收入 8,660,831.11 元,比同期减少 472,945.29 元,是因该地区部分客户已完成视频安全、视频质量、视频保障相关升级改建工作,近两年减少了项目投资。华北地区收入 22,483,135.40 元,比同期增加 10,516,065.03 元,主要是与联通视频公司签订了多份大额销售合同。

(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 1	13,064,000.00	32.64%	否
2	客户 2	5,826,160.00	14.55%	否
3	客户 3	4,170,000.00	10.42%	否
4	客户 4	2,661,838.93	6.65%	否
5	客户 5	1,961,200.00	4.90%	否
合计		27,683,198.93	69.16%	-

(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 1	827,000.00	12.11%	否
2	供应商 2	709,200.00	10.39%	否
3	供应商 3	640,000.00	9.38%	否
4	供应商 4	500,000.00	7.32%	否
5	供应商 5	343,210.00	5.03%	否
合计		3,019,410.00	44.23%	-

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	4,675,136.69	-1,770,514.46	364.06%
投资活动产生的现金流量净额	-252,700.31	-225,764.90	11.93%
筹资活动产生的现金流量净额	-305,537.88	2,368,440.36	-112.90%

现金流量分析:

1. 报告期内, 经营活动产生现金流量净额为 4,675,136.69 元, 比同期增加 6,445,651.15 元, 主要原因: 一是收到经营活动有关现金比同期增加 833 万元, 主要是销售额增加, 相应回收货款比同期增加 660 万元; 专项补贴比同期增加 160 万元。二是经营活动流出现金比同期增加 188 万元, 主要是支付给职工的现金比同期增加 134 万元, 缴税比同期增加 43 万元。

2. 报告期内, 投资活动产生的现金流量净额为-253,276.61 元, 主要原因是购置了固定资产。

3. 报告期内, 筹资活动产生的现金流量净额为-305,537.88 元, 比同期下降 112.90%, 主要原因: 报告期内向银行取得短期借款 150 万元(11 月归还), 加上年度贷款 300 万元, 产生利息费用和筹资费用所致。

(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
上海软策信息技术有限公司	控股子公司	信息技术、计算机科技、自动化科技领域内的技术开发、技术服务、技术转让、技术咨询。	500,000	3,750,252.96	3,706,977.87	250,000.00	54,032.26
成都营策科技有限责任公司	控股子公司	计算机、网络技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务。	10,000,000	74,768.68	37,427.49	574,208.91	10,806.22
上海威姆思科技有限责任公司	控股子公司	从事视频科技、信息科技、计算机科技领域内的技术开发、技术服务、技术转让、技术咨	200,000,000	387,764.56	-17,652.56	421,167.67	13,187.73

		询。					
--	--	----	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

2. 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

三、 持续经营评价

报告期内，公司经营管理状况良好，各项内部重大控制体系运行顺畅，主要财务、业务等经营指标健康，董监高管理层以及核心技术人员稳定未发生变化，公司和全体员工没有发生违法、违规行为。报告期内公司未发生对公司持续经营能力产生重大影响的事项，公司不存在下述情况：

- （一）营业收入低于 100 万元；
- （二）净资产为负；
- （三）连续三个会计年度亏损，且亏损额逐年扩大；
- （四）存在债券违约、债务无法按期偿还的情况；
- （五）实际控制人失联或高级管理人员无法履职；
- （六）拖欠员工工资或者无法支付供应商货款；
- （七）主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料）。
- （八）其他可能对公司的持续经营能力产生重大影响的事项。

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	2016年7月6日	-	挂牌	其他承诺（公司主体适格性的承诺）	其他（合法持有并享有股东权益）	正在履行中
其他股东	2016年7月6日	-	挂牌	其他承诺（公司股东主体适格性的承诺）	其他（合法持有并享有股东权益）	正在履行中
实际控制	2016年7	-	挂牌	其他承诺（公司社保和	其他（连带负担因违	正在履

人或控股股东	月6日			公积金缴纳情况)	法违规给公司造成损失)	行中
实际控制人或控股股东	2016年7月6日	-	挂牌	其他承诺(公司实际经营地址与注册地址不一致)	其他(对注册地与实际经营地不一致而受到的处罚承担连带责任)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年7月6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	2016年7月6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	2016年7月6日	-	挂牌	其他承诺(规范关联交易的承诺)	其他(时任董事王益松未与公司签订《劳动合同》, 与公司签订了《保密协议》, 同时出具了《避免竞业禁止承诺函》)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年7月6日	-	挂牌	其他承诺(招投标活动合法性)	其他(连带负担公司违法参与招投标活动的风险与责任)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年10月25日	-	挂牌	其他承诺(合法取得知识产权)	其他(公司因知识产权权属产生纠纷, 承担全部法律责任)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年10月25日	-	挂牌	其他承诺(知识产权无权属纠纷)	其他(公司知识产权全部为合法取得)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年10月25日	-	挂牌	其他承诺(关于五十七所商事活动的承诺)	其他(因未履行招投标程序或违法违规, 连带承担赔偿责任)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年10月25日	-	挂牌	资金占用承诺	其他(不得以任何理由或方式占用公司资金、资产及其他资源)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年10月25日	-	挂牌	其他承诺(不存在被列入失信被执行人名单\被执行联合惩戒情形)	其他(不存在被列入失信被执行人名单、被执行联合惩戒的情形)	正在履行中
董监高	2016年10月25日	-	挂牌	其他承诺(不存在被列入失信被执行人名单\被执行联合惩戒情形)	其他(不存在被列入失信被执行人名单、被执行联合惩戒的情形)	正在履行中
董监高	2020年4月27日	-	整改	资金占用承诺	其他(本人及关联方将不得以任何理由或方式占用公司的资金、资产或其他资源, 不	正在履行中

					转移公司利润，不损害股东权益)	
--	--	--	--	--	-----------------	--

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

无

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	5,230,892	45.21%	0	5,230,892	45.21%
	其中：控股股东、实际控制人	1,660,670	14.35%	0	1,660,670	14.35%
	董事、监事、高管	1,660,670	14.35%	0	1,660,670	14.35%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	6,339,117	54.79%	0	6,339,117	54.79%
	其中：控股股东、实际控制人	4,982,010	43.06%	0	4,982,010	43.06%
	董事、监事、高管	4,982,010	43.06%	0	4,982,010	43.06%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		11,570,009	-	0	11,570,009	-
普通股股东人数		6				

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	王勇	5,571,280	0	5,571,280	48.15%	4,178,460	1,392,820	0	0
2	上海贝策投资合伙企业（有限合伙）	2,142,800	0	2,142,800	18.52%	714,267	1,428,533	0	0
3	上海显策企业管理合伙企业（有限合伙）	1,607,100	0	1,607,100	13.89%	535,700	1,071,400	0	0
4	雷多	1,071,400	0	1,071,400	9.26%	803,550	267,850	0	0
5	雷震	856,009	0	856,009	7.40%	0	856,009	0	0
6	上海艾群投资合伙企业（有限合伙）	321,420	0	321,420	2.78%	107,140	214,280	0	0
合计		11,570,009	100%	11,570,009	100%	6,339,117	5,230,892	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 王勇、雷多、雷震为自然人股东，贝策投资、显策企业、艾群投资为有限合伙企业。王勇与雷多为夫妻关系，贝策投资、显策企业为王勇与雷多建立的持股平台，除此以外，股东之间不存在其他方面的关联关系。									

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一）控股股东情况

王勇先生,汉族,1977年6月出生,中国国籍,无境外永久居留权,中国石油大学化学工程专业,本科学历。2001年1月至2004年4月,任罗顿发展股份有限公司上海网络设备制造分公司研发部CDMA无线直放站网管开发工程师;2004年5月至2005年7月,任UT斯达康通讯有限公司NMS研发部IPTV及宽带NMS研发工程师;2005年8月至2007年9月,自由职业;2007年5月至2016年6月,任香港艾特通讯技术有限公司董事;2013年1月至2016年1月,任VisQual Technologies, Inc. 董事;2007年10月至2012年6月,任上海艾策通讯技术有限公司执行董事兼总经理;2012年7月至2016年6月,任上海艾策通讯技术有限公司销售总监;2016年7月股份公司成立后,任上海艾策通讯科技股份有限公司董事兼总经理;2019年7月至今任上海艾策通讯科技股份有限公司董事长兼总经理。

（二）实际控制人情况

报告期内公司实际控制人未发生变化,截止2022年12月底,实际控制人王勇、雷多合计持有89.82%的公司股份。

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

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

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

			型				
1	信用 贷款	中信银行上 海分行	银行	1,500,000	2022年6月8日	2023年6月8日	4.35%
2	信用 贷款	农业银行上 海自贸试验 区分行	银行	3,000,000	2022年7月13日	2023年7月12日	4.44%
合计	-	-	-	4,500,000	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

十、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 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
王 勇	董事长兼总经理	男	否	1977 年 6 月	2022 年 7 月 18 日	2025 年 7 月 17 日
刘文泉	董事兼副总经理	男	否	1978 年 4 月	2022 年 7 月 18 日	2025 年 7 月 17 日
雷 多	董事兼董事会秘书	女	否	1979 年 7 月	2022 年 7 月 18 日	2025 年 7 月 17 日
赵 益	董事	男	否	1985 年 4 月	2022 年 7 月 18 日	2025 年 7 月 17 日
刘 刚	董事	男	否	1975 年 5 月	2022 年 7 月 18 日	2025 年 7 月 17 日
马 毅	监事会主席	男	否	1985 年 1 月	2022 年 7 月 18 日	2025 年 7 月 17 日
杨彩萍	监事	女	否	1983 年 12 月	2022 年 7 月 18 日	2025 年 7 月 17 日
杨 鑫	职工代表监事	男	否	1990 年 5 月	2022 年 6 月 28 日	2025 年 6 月 27 日
王 卓	副总经理	男	否	1986 年 1 月	2022 年 8 月 22 日	2025 年 7 月 17 日
黄国勇	财务总监	男	否	1965 年 5 月	2022 年 8 月 22 日	2025 年 7 月 17 日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					5	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司控股股东为王勇,实际控制人为王勇、雷多夫妇,除此之外,董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间没有其它关联关系。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

关键岗位变动情况

☐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》第一百四十六条规定的情形	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	公司财务总监黄国勇先生为会计专业毕业，已在本公司从事了六年的会计工作
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况	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	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	2	0	0	2
销售人员	7	2	0	9
技术人员	19	15	0	34
财务人员	2	0	0	2
行政人员	3	1	0	4
员工总计	33	18	0	51

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	5
本科	18	24
专科	11	22
专科以下	0	0
员工总计	33	51

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

1. 人员培训

公司将员工培训教育作为公司持续成长的重要措施。既针对业务发展需要，又要面向未来发展规划，做到战略性与现实性相结合。公司设置包括“入职培训”、“新产品上线培训”、“行业技能培训”、“外派学习培训”、“岗位专业技能培训”等多种，根据员工个人情况和公司业务需要进行结合处理，确保每个员工有培训机会。

2. 薪酬政策

公司实施“因岗定薪”的政策，根据工作需要，确定招录的岗位职能，根据职能的技能、专业、学历和工作经验等不同而采取灵活的薪酬政策。

3. 公司无需承担费用的离退休员工。

(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

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

公司治理机制健全，已经依法建立健全股东大会、董事会、监事会制度，同时，公司还制订了《股东大会议事规则》《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》等内部管理制度，并根据《公司法》等相关法律法规在报告期内对《股东大会议事规则》《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等制度进行了修订。报告期内不存在控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金、资产和其它资源的情形；公司及其控股股东、实际控制人、董监高依法开展经营管理活动，经营行为合法合规，不存在重大违法违规行为。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律法规的规定，制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易决策制度》、《投资者关系管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理办法》、《信息披露管理制度》等重大规章制度，明确了股东大会、董事会、监事会及经理层的权责范围和工作程序，公司自成立以来股东大会、董事会、监事会的召开、重大决策等行为合法、合规、真实、有效，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

公司将严格按照《公司法》、《证券法》、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于信息披露的有关要求，认真履行信息披露义务。依据《公司章程》中有关信息披露和投资者关系的制度，公司将依据法律、法规和中国证监会、全国股份转让系统公司的规定，将应披露的信息在指定的网站公布；完善网络沟通平台建设，通过电子邮箱的形式接受投资者提出的问题和建议，并及时答复；设立投资者咨询电话和传真，在工作时间保持线路畅通、认真接听；可安排投资者、分析师等到公司现场参观、座谈沟通；采用中国证监会及全国股份转让系统公司规定的其他形式。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司召开的历次董事会、监事会及股东大会均符合《公司法》、《公司章程》、“三会议事规则”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。公司重大决策均按照《公司章程》以及相关内部控制制度的规定程序和规则进行，根据各事项的审批权限，经过公司董事会、监事会或股东大会的讨论、审议通过。在公司重要的人事变动、对外投资、关联交易等事项上，均规范操作，杜绝出现违法违规情况。报告期内，公司各项重大事项均能按照三会及管理层的权责范围和工作程序进行决策。

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

2020年4月7日，公司召开2020年第一次临时股东大会，审议并通过《关于公司拟变更注册地址并修改〈公司章程〉》和《关于修订〈公司章程〉》的议案，详见2020年3月20日发布的《关于修订公司章程的公告》（公告编号：2020-004）。

2020年5月20日，公司召开2020年年度股东大会，审议并通过《关于公司拟变更经营范围并修改〈公司章程〉》的议案。详见2020年4月29日发布的《关于修订公司章程的公告》（公告编号：2020-017）。

2022年6月27日，公司召开2021年年度股东大会，审议并通过《关于修改〈公司章程〉的议案》。详见2022年4月28日发布的《关于拟修订〈公司章程〉公告》（公告编号：2022-010）。

（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	5	3

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	
2021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	
2021年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	
2022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

报告期内，公司召开的历次董事会、监事会及股东大会均符合《公司法》、《公司章程》、“三会议事规则”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

监事会对报告期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

公司拥有独立完整的业务流程，具有直接面向市场独立经营的能力，公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司合法拥有目前经营业务所需要的办公设备、汽车、域名、专利、软件著作权等资产的所有权，该等资产由公司独立拥有，公司的资产、资金不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。公司员工的劳动关系、人事、工资报酬及相应的社会保障独立管理，不存在从关联公司领取报酬的情况。公司拥有自己独立的银行账户，设立独立的财务会计部门，配备了专职的财务会计人员，并已按《中华人民共和国会计法》和《企业会计准则》要求建立了独立、完整、规范的财务会计核算体系和财务管理制度，独立作出财务决策，不受控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预。公司设立三会，各项制度基本完善，相关部门和人员能依法独立行使经营管理职权。综上所述，公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面独立于公司股东，且独立于公司控股股东，实际控制人及其控制的其它企业，具有完整的业务流程和直接面向市场自主经营的能力及风险承受能力。

(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，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部管理是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。 1. 关于会计核算体系报告期内公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。 2. 关于财务管理体系报告期内公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。 3. 关于风险控制体系报告期内公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。 报告期内未发现上述管理制度存在重大缺陷。	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司于 2017 年 2 月 24 日披露了《年度报告重大差错责任追究制度》（公告编号：2017-005）。报告期内，公司未发生重大年度报告会计差错、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层均严格按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》、《公司章程》及公司《信息披露办法》的要求，真实、准确、完整、及时地披露各项信息。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第八节 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	希会审字(2023) 2834 号	
审计机构名称	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层	
审计报告日期	2023 年 4 月 3 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张建军	徐俊伟
	1 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬	10 万元	

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

Xigema Cpas(Special General Partnership)

希会审字(2023) 2834 号

审 计 报 告

上海艾策通讯科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海艾策通讯科技股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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2022年12月31日合并及母公司的财务状况以及2022年度合并及母公司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、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2022年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

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。

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：

（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。

（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。

（六）就贵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。

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国 西安市

中国注册会计师：

2023 年 4 月 3 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六（一）	9,761,524.99	5,552,079.49
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	六（二）	37,011,451.44	18,494,399.81
应收款项融资			
预付款项	六（三）	138,983.90	709,888.29
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六（四）	314,826.52	379,206.64
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六（五）	730,618.27	2,265,146.37
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	六（六）	110.65	4,844.24
流动资产合计		47,957,515.77	27,405,564.84
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	六（七）	460,123.81	506,491.28
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六（八）	355,681.85	374,746.47

无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六（九）		11,777.77
递延所得税资产	六（十）	350,068.46	160,441.49
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,165,874.12	1,053,457.01
资产总计		49,123,389.89	28,459,021.85
流动负债：			
短期借款	六（十一）	3,000,000.00	3,000,000.00
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	六（十二）	1,205,250.37	738,540.52
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	六（十三）	2,327,874.92	1,165,959.05
应交税费	六（十四）	2,162,341.37	1,379,472.84
其他应付款	六（十五）	5,967.18	10,244.00
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	六（十六）	355,681.85	383,440.96
其他流动负债			
流动负债合计		9,057,115.69	6,677,657.37
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	六（十七）		
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			
负债合计		9,057,115.69	6,677,657.37
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六（十八）	11,570,009.00	11,570,009.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（十九）	8,145.18	8,145.18
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六（二十）	2,801,956.96	981,268.61
一般风险准备			
未分配利润	六（二十一）	25,686,163.06	9,221,941.69
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		40,066,274.20	21,781,364.48
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		40,066,274.20	21,781,364.48
负债和所有者权益（或股东权益）总计		49,123,389.89	28,459,021.85

法定代表人：王勇

主管会计工作负责人：王勇

会计机构负责人：黄国勇

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		9,698,131.29	5,525,867.62
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四（一）	37,011,451.44	18,494,399.81
应收款项融资			
预付款项		145,139.90	733,888.29
其他应收款	十四（二）	313,826.52	378,206.64
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		730,618.27	2,265,146.37

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			
流动资产合计		47,899,167.42	27,397,508.73
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	十四（三）	250,000.00	250,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		460,123.81	506,491.28
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			11,777.77
递延所得税资产		350,068.46	160,441.49
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,060,192.27	928,710.54
资产总计		48,959,359.69	28,326,219.27
流动负债：			
短期借款		3,000,000.00	3,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,997,850.37	4,521,540.52
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,210,791.81	1,083,671.37
应交税费		2,161,196.11	1,338,369.49
其他应付款			
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			
其他流动负债			

流动负债合计		12,369,838.29	9,943,581.38
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			
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			
负债合计		12,369,838.29	9,943,581.38
所有者权益（或股东权益）：			
股本		11,570,009.00	11,570,009.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,145.18	8,145.18
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,801,956.96	981,268.61
一般风险准备			
未分配利润		22,209,410.26	5,823,215.10
所有者权益（或股东权益）合计		36,589,521.40	18,382,637.89
负债和所有者权益（或股东权益）总计		48,959,359.69	28,326,219.27

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		40,027,359.96	23,060,334.03
其中：营业收入	六（二十二）	40,027,359.96	23,060,334.03
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		23,258,336.67	19,069,116.13

其中：营业成本	六（二十二）	6,826,003.59	4,987,376.56
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	六（二十三）	142,069.81	168,963.03
销售费用	六（二十四）	2,336,783.84	2,466,363.40
管理费用	六（二十五）	2,677,838.48	2,532,801.29
研发费用	六（二十六）	11,180,512.95	8,797,023.18
财务费用	六（二十七）	95,128.00	116,588.67
其中：利息费用		86,284.19	89,910.00
利息收入		5,513.17	5,114.86
加：其他收益	六（二十八）	2,590,281.68	435,120.45
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）	六（二十九）	-1,264,179.83	-371,891.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六（三十）	157.61	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,095,282.75	4,054,446.56
加：营业外收入		0.00	0.00
减：营业外支出		0.00	0.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,095,282.75	4,054,446.56
减：所得税费用	六（三十一）	-189,626.97	-56,191.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,284,909.72	4,110,638.47
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）		18,284,909.72	4,110,638.47
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）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		18,284,909.72	4,110,638.47
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		18,284,909.72	4,110,638.47
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		18,284,909.72	4,110,638.47
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		1.5804	0.3553
(二) 稀释每股收益（元/股）		1.5804	0.3553

法定代表人：王勇

主管会计工作负责人：王勇

会计机构负责人：黄国勇

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	十四（四）	40,009,818.68	23,060,334.03
减：营业成本	十四（四）	7,405,905.04	6,510,102.68
税金及附加		140,429.70	165,267.13
销售费用		2,336,783.84	1,780,325.68
管理费用		2,138,697.66	1,917,096.51
研发费用		11,180,512.95	8,486,195.26
财务费用		85,597.38	88,072.39
其中：利息费用		86,284.19	89,910.00
利息收入		5,312.87	4,765.08
加：其他收益		2,559,386.65	432,096.15
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）			-372,641.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,264,179.83	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		157.61	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,017,256.54	4,172,728.74
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）		18,017,256.54	4,172,728.74
减：所得税费用		-189,626.97	-55,896.27
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,206,883.51	4,228,625.01
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		18,206,883.51	4,228,625.01
（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		18,206,883.51	4,228,625.01
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	2022 年	2021 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		23,315,533.85	16,714,851.93
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		478,448.27	353,752.01
收到其他与经营活动有关的现金	六（三十二）	2,249,862.70	646,257.05
经营活动现金流入小计		26,043,844.82	17,714,860.99
购买商品、接受劳务支付的现金		4,433,866.57	4,808,612.68
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		8,215,404.36	6,885,131.03
支付的各项税费		1,745,327.94	1,318,167.10
支付其他与经营活动有关的现金	六（三十二）	6,974,109.26	6,473,464.64
经营活动现金流出小计		21,368,708.13	19,485,375.45
经营活动产生的现金流量净额		4,675,136.69	-1,770,514.46
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		576.30	
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		576.30	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		253,276.61	225,764.90
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		253,276.61	225,764.90
投资活动产生的现金流量净额		-252,700.31	-225,764.90
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		4,500,000.00	6,000,000.00
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		4,500,000.00	6,000,000.00
偿还债务支付的现金		4,500,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		126,244.19	89,910.00
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	六（三十二）	179,293.69	541,649.64
筹资活动现金流出小计		4,805,537.88	3,631,559.64
筹资活动产生的现金流量净额		-305,537.88	2,368,440.36
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		4,116,898.50	372,161.00
加：期初现金及现金等价物余额		5,552,079.49	5,179,918.49
六、期末现金及现金等价物余额		9,668,977.99	5,552,079.49

法定代表人：王勇

主管会计工作负责人：王勇

会计机构负责人：黄国勇

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 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		23,240,222.48	16,596,135.53
收到的税费返还		450,306.67	350,776.73
收到其他与经营活动有关的现金		2,249,612.06	645,858.25
经营活动现金流入小计		25,940,141.21	17,592,770.51
购买商品、接受劳务支付的现金		5,339,495.47	3,724,141.96
支付给职工以及为职工支付的现金		7,523,677.46	6,154,097.44
支付的各项税费		1,670,341.02	1,301,171.95
支付其他与经营活动有关的现金		6,947,966.09	5,868,306.52
经营活动现金流出小计		21,481,480.04	17,047,717.87
经营活动产生的现金流量净额		4,458,661.17	545,052.64
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		576.30	
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		576.30	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		253,276.61	225,764.90
投资支付的现金			
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		253,276.61	225,764.90
投资活动产生的现金流量净额		-252,700.31	-225,764.90
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		4,500,000.00	6,000,000.00
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		4,500,000.00	6,000,000.00
偿还债务支付的现金		4,500,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		126,244.19	89,910.00
支付其他与筹资活动有关的现金			2,620,000.00
筹资活动现金流出小计		4,626,244.19	5,709,910.00
筹资活动产生的现金流量净额		-126,244.19	290,090.00
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		4,079,716.67	609,377.74
加：期初现金及现金等价物余额		5,525,867.62	4,916,489.88
六、期末现金及现金等价物余额		9,605,584.29	5,525,867.62

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益
	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								所有者权益合 计
一、上年期末余额	11,570,009.00				8,145.18				981,268.61		9,221,941.69	21,781,364.48
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	11,570,009.00				8,145.18				981,268.61		9,221,941.69	21,781,364.48
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）									1,820,688.35		16,464,221.37	18,284,909.72
（一）综合收益总额											18,284,909.72	18,284,909.72
（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								1,820,688.35		-1,820,688.35			
1. 本期提取								1,820,688.35		-1,820,688.35			
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	11,570,009.00				8,145.18			2,801,956.96		25,686,163.06			40,066,274.20

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	11,570,009.00				8,145.18				558,406.11		5,534,165.72		17,670,726.01
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	11,570,009.00				8,145.18				558,406.11		5,534,165.72		17,670,726.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									422,862.50		3,687,775.97		4,110,638.47
（一）综合收益总额											4,110,638.47		4,110,638.47
（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									422,862.50		-422,862.50		
1. 提取盈余公积									422,862.50		-422,862.50		
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	11,570,009.00				8,145.18				981,268.61		9,221,941.69		21,781,364.48

法定代表人：王勇

主管会计工作负责人：王勇

会计机构负责人：黄国勇

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减： 库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	11,570,009.00				8,145.18				981,268.61		5,823,215.10	18,382,637.89
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	11,570,009.00				8,145.18				981,268.61		5,823,215.10	18,382,637.89
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）									1,820,688.35		16,386,195.16	18,206,883.51
（一）综合收益总额											18,206,883.51	18,206,883.51
（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								1,820,688.35		-1,820,688.35		
1. 本期提取								1,820,688.35		-1,820,688.35		
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	11,570,009.00				8,145.18			2,801,956.96		22,209,410.26		36,589,521.40

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	11,570,009.00				8,145.18				558,406.11		2,017,452.59	14,154,012.88
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	11,570,009.00				8,145.18				558,406.11		2,017,452.59	14,154,012.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									422,862.50		3,805,762.51	4,228,625.01
（一）综合收益总额											4,228,625.01	4,228,625.01
（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									422,862.50		-422,862.50	
1．提取盈余公积									422,862.50		-422,862.50	
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	11,570,009.00				8,145.18				981,268.61		5,823,215.10	18,382,637.89

三、 财务报表附注

一、公司基本情况

2016 年 6 月 5 日，上海艾策通讯技术有限公司召开临时股东会，审议通过《上海艾策通讯技术有限公司整体变更为股份有限公司的议案》，同意上海艾策通讯技术有限公司以 2016 年 4 月 30 日已经审计的净资产 7,878,154.18 元折合股本总额为 550.00 万股，每股面值人民币 1.00 元，余额 2,378,154.18 元计入资本公积。同日，全体股东签订了《发起人协议书》，整体变更发起设立上海艾策通讯科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）。

2016 年 7 月 6 日，中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对上述整体变更的注册资本实收情况进行了审验，并出具“中兴财光华审验字（2016）304135 号”《验资报告》，验证截至 2016 年 7 月 6 日公司已经收到全体股东投入的与股本相关的净资产 7,878,154.18 元，其中 550.00 万元作为注册资本，其余计入资本公积。

本次股份公司设立完成后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
王勇	286.00	52.00
上海贝策投资合伙企业（有限合伙）	110.00	20.00
上海显策投资合伙企业（有限合伙）	82.50	15.00
雷多	55.00	10.00
上海艾群投资合伙企业（有限合伙）	16.50	3.00
合计	550.00	100.00

2016 年 7 月 21 日，公司召开临时股东大会，审议通过向余小芳定向发行 439,430.00 股，其以货币形式出资 3,700,000.00 元，其中 439,430.00 元计入公司注册资本，3,260,570.00 元计入公司资本公积，股份公司总股本变更为 5,939,430 股。

2016 年 8 月 2 日，中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对上述出资情况进行了审验，并出具“中兴财光华审验字（2016）304151 号”《验资报告》，验证截至 2016 年 7 月 28 日公司已收到余小芳缴纳的 3,700,000.00 元投资款，其中 439,430.00 元计入公司注册资本，3,260,570.00 元计入公司资本公积。

本次增资完成后，公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
王勇	286.00	48.15
上海贝策投资合伙企业（有限合伙）	110.00	18.52
上海显策投资合伙企业（有限合伙）	82.50	13.89
雷多	55.00	9.26
余小芳	43.943	7.40
上海艾群投资合伙企业（有限合	16.50	2.78

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
伙）		
合计	593.943	100.00

2016 年 11 月 18 日，根据全国股转公司下发的股转系统函（2016）8387 号文件，本公司取得在全国中小企业股份转让系统挂牌的资格，公司证券简称“艾策通讯”，证券代码：870020。

2019 年 9 月 3 日，公司召开 2019 年第三次临时股东大会，审议通过公司以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以资本公积向全体股东以每 10 股转增 9.48 股，共转增 5,630,579 股。本次权益分派后，公司注册资本由 5,939,430.00 元变更为 11,570,009.00 元，公司的股份总数由 5,939,430 股变更为 11,570,009 股。

本次变更完成后，公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
王勇	557.128	48.15
上海贝策投资合伙企业（有限合伙）	214.28	18.52
上海显策投资合伙企业（有限合伙）	160.71	13.89
雷多	107.14	9.26
雷震	85.6009	7.40
上海艾群投资合伙企业（有限合伙）	32.142	2.78
合计	1157.0009	100.00

本公司于 2019 年 10 月 25 日取得上海市市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为 91310104667764308X 号的《营业执照》。注册地址：上海市徐汇区虹漕路 25-1 号 2 楼 22 室。法定代表人：王勇。

本公司 2022 年度纳入合并范围的子公司共 3 户，较上年无变化，子公司情况详见本附注七“在其他主体中的权益”。

本公司经营范围：许可项目：第二类增值电信业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）；一般项目：通讯信息专业领域内的技术开发、技术服务、技术转让、技术咨询，计算机网络工程施工，计算机软硬件及耗材、通讯设备、电子产品、低压电气系统、弱电系统、消防器材的销售，自有设备租赁，从事货物进出口及技术进出口业务，组织文化艺术交流活动，网络文化经营，广告发布（非广播电台、电视台、报刊出版单位），互联网安全服务，网络与信息安全软件开发，信息安全设备销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

本公司营业期限：2007 年 10 月 11 日至不约定期限。

本财务报告业经本公司董事会于 2023 年 4 月 3 日批准报出。

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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《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》（2014年修订）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。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（二）持续经营

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

三、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2022年12月31日的合并及母公司财务状况及2022年度合并及母公司的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）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。

（三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指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（参见本附注四（五）（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四（十三）“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）。

（五） 合并财务报表的编制方法

（1） 合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2） 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、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，详见本附注四（十三）“长期股权投资”或本附注四（九）“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”（详见本附注四（十三）、（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。

（六） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四（十三）（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中

归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 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，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

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

(3) 外币财务报表的折算方法

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

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，采用交易发生日的当期加权平均汇率折算。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当期平均汇率折算。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。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

（九） 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、长期借款等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（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：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行	参考历史信用损失经验，该类款项具有较低的信用风险，一般不计提预期信用损失
商业承兑汇票	承兑人为非银行金融机构	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，编制应收款项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

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

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄组合	根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合	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，编制应收款项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

对于其他应收款，本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失

（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。

(十) 存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为库存商品。

(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计价。

(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。

(十一) 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。

(十二) 持有待售的资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：

(1)某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即

可立即出售；(2) 本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

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

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

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

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

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

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

（十三） 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。

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判

断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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。

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。

（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。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、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。

（十四） 固定资产及其累计折旧

（1） 固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2） 固定资产分类及折旧政策

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

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
办公及电子设备	年限平均法	3	5	31.67

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

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。

（十五） 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

（十六） 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。

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 10.00 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。

（2）本公司作为出租人

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

①融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率

折现的现值之和。

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

（3）售后租回交易

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

（十七）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。

(十八) 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。

(十九) 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。

(二十) 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、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。

(二十一) 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

(二十二) 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

(二十三) 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。

（二十四） 收入的确认原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入：①合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；②合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；③合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；④合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；⑤本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价及应付客户对价等因素的影响。

满足下列条件之一的，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，本公司应当在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司应当考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

公司主要提供通讯信息专业领域相关的软件开发服务及嵌入式软件销售。属于在某一时点履行履约义务。公司根据合同约定将定制的软件交付客户，客户签收后对产品进行验收，验收合格后，确认收入。

（二十五） 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。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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。或者，采用净额法，冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。

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

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。

(二十六) 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。

(二十七) 所得税

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(二十八) 重要会计政策、会计估计的变更和前期重要会计差错更正

(1) 会计政策变更

公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

公司自 2022 年 11 月 30 日起行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2) 会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

(3) 重要会计差错更正

本报告期无重要会计差错更正事项。

五、税项

母公司主要税种及税率

税 种	计税依据	2022 年度税率(%)
增值税	应税收入	6.00、13.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00

注：公司于 2022 年 12 月 14 日获得编号为 GR202231008341《高新技术企业证书》，该证书有效期三年，根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，公司自 2022 年度起至 2024 年度实际执行的企业所得税税率为 15%。

子公司主要税种及税率

税 种	计税依据	2022 年度税率(%)
增值税	应税收入	6.00、13.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00

六、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	29,155.29	26,434.15
银行存款	9,638,974.70	5,524,797.34
其他货币资金	93,395.00	848.00
合计	9,761,524.99	5,552,079.49

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行保函保证金	92,547.00	

(二) 应收账款

1. 应收账款按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	34,088,287.91	17,735,821.70
1 至 2 年	4,738,553.25	1,828,188.00
2 至 3 年	518,400.00	
小 计	39,345,241.16	19,564,009.70
减：坏账准备	2,333,789.72	1,069,609.89
合 计	37,011,451.44	18,494,399.81

2. 应收账款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		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	39,345,241.16	100.00	2,333,789.72	5.93	37,011,451.44
其中：账龄组合	39,345,241.16	100.00	2,333,789.72	5.93	37,011,451.44
合计	39,345,241.16	100.00	2,333,789.72	5.93	37,011,451.44

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	19,564,009.70	100.00	1,069,609.89	5.47	18,494,399.81
其中：账龄组合	19,564,009.70	100.00	1,069,609.89	5.47	18,494,399.81
合计	19,564,009.70	100.00	1,069,609.89	5.47	18,494,399.81

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	34,088,287.91	1,704,414.40	5.00
1 至 2 年	4,738,553.25	473,855.32	10.00
2 至 3 年	518,400.00	155,520.00	30.00
合计	39,345,241.16	2,333,789.72	5.93

(续)

账龄	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	17,735,821.70	886,791.09	5.00
1 至 2 年	1,828,188.00	182,818.80	10.00
合计	19,564,009.70	1,069,609.89	5.47

3.本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额为 1,264,179.83 元。

本年收回或转回坏账准备金额为 0.00 元。

4.本年无实际核销的应收账款。

5.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款总额的 比例 (%)	坏账准备 期末余额
单位 1	13,900,270.00	1 年以内	35.33	695,013.50
单位 2	6,248,946.10	1 年以内	15.88	312,447.31

单位 3	4,420,200.00	1 年以内	11.23	221,010.00
	568,959.20	1 至 2 年	1.45	56,895.92
单位 4	1,311,449.60	1 年以内	3.33	65,572.48
	977,852.80	1 至 2 年	2.49	97,785.28
单位 5	1,590,000.00	1 至 2 年	4.04	159,000.00
	518,400.00	2 至 3 年	1.32	155,520.00
合计	29,536,077.70		75.07	1,763,244.49

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	138,983.90	100.00	709,888.29	100.00

2. 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司 关系	金 额	占预付账款 总额的比 例%	账龄	未结算原 因
单位 1	非关联方	120,000.00	86.34	1 年以 内	合同预付 款
中国石化销售有限公司上海石油分公司	非关联方	18,983.90	13.66	1 年以 内	预付加油 卡
合计		138,983.90	100.00		

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	314,826.52	379,206.64
合计	314,826.52	379,206.64

其他应收款

1. 其他应收款按坏账准备计提方法分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/ 计提比例 (%)	

按单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	314,826.52	100.00		314,826.52
其中：无风险组合	314,826.52	100.00		314,826.52
合 计	314,826.52	100.00		314,826.52

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 （%）	金额	预期信用损失率/ 计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	379,206.64	100.00			379,206.64
其中：无风险组合	379,206.64	100.00			379,206.64
合 计	379,206.64	100.00			379,206.64

2.其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	136,722.95	117,366.07
1-2 年	5,963.00	48,405.00
2-3 年	21,505.00	131,435.57
3-4 年	100,635.57	50,000.00
4-5 年	50,000.00	32,000.00
小计	314,826.52	379,206.64
减：坏账准备		
合计	314,826.52	379,206.64

3.其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末余额	上年年末余额
保证金	201,028.95	201,605.00
房租押金	113,797.57	132,635.57
备用金		44,966.07
合计	314,826.52	379,206.64

4.本年无实际核销的其他应收款。

5.按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	是否 为关 联方	款项性 质	期末余额	账 龄	占其他应 收款总额 的比例 (%)	坏账准 备期末 余额
上海金桥出口加工区开发股份有限公司	否	房租押 金	100,635.5 7	3 至 4 年	31.97	
华信咨询设计研究院有限公司	否	投标保 证金	51,107.53	1 年以 内	16.23	
中国移动通信集团四川有限公司	否	投标保 证金	50,000.00	4 至 5 年	15.88	
公诚管理咨询有限公司	否	投标保 证金	23,425.27	1 年以 内	7.44	
东方有限网络公司	否	投标保 证金	20,000.00	1 年以 内	6.35	
合计			245,168.3 7		77.87	

(五) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	730,618.27		730,618.27

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,265,146.37		2,265,146.37

2. 截至 2022 年 12 月 31 日止，存货未发生存货减值。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣增值税	110.65	4,844.24
预缴所得税		
合计	110.65	4,844.24

(七) 固定资产及累计折旧

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

固定资产	460,123.81	506,491.28
固定资产清理		
合计	460,123.81	506,491.28

1.固定资产及累计折旧

①固定资产情况

项 目	运输设备	办公及电子设备	合 计
一、账面原值			
1.年初余额	280,256.41	1,672,081.93	1,952,338.34
2.本年增加金额		233,333.62	233,333.62
(1) 购置		233,333.62	233,333.62
3.本年减少金额		7,047.72	7,047.72
(1) 处置或报废		7,047.72	7,047.72
4.年末余额	280,256.41	1,898,367.83	2,178,624.24
二、累计折旧			
1.年初余额	266,243.59	1,179,603.47	1,445,847.06
2.本年增加金额		279,348.70	279,348.70
(1) 计提		279,348.70	279,348.70
3.本年减少金额		6,695.33	6,695.33
(1) 处置或报废		6,695.33	6,695.33
4.年末余额	266,243.59	1,452,256.84	1,718,500.43
三、减值准备			
1.年初余额			
2.本年增加金额			
(1) 计提			
3.本年减少金额			
4.年末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	14,012.82	446,110.99	460,123.81
2.上年年末账面价值	14,012.82	492,478.46	506,491.28

②截至 2022 年 12 月 31 日止，公司无暂时闲置固定资产。

③截至 2022 年 12 月 31 日止，无未办妥产权证书的固定资产。

④截至 2022 年 12 月 31 日止，固定资产期末不存在减值的情况。

⑤截至 2022 年 12 月 31 日止，公司无固定资产抵押。

(八) 使用权资产

项目	房屋租赁	合计
一、账面原值		
1、2022 年 1 月 1 日余额	749,492.94	749,492.94
2、本年增加金额	355,681.85	355,681.85
3、本年减少金额		
4、2022 年 12 月 31 日余额	1,105,174.79	1,105,174.79
二、累计折旧		
1、2022 年 1 月 1 日余额	374,746.47	374,746.47
2、本年增加金额	374,746.47	374,746.47
3、本年减少金额		
4、2022 年 12 月 31 日余额	749,492.94	749,492.94
三、账面价值		
1、2022 年 1 月 1 日账面价值	374,746.47	374,746.47
2、2022 年 12 月 31 日账面价值	355,681.85	355,681.85

(九) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
装修费	11,777.77		11,777.77		

(十) 递延所得税资产

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	350,068.46	2,333,789.72	160,441.49	1,069,609.89

2. 未确认递延所得税明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	5,059,783.55	14,171,073.88

3. 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	期末余额	上年年末余额
2028 年度		2,248,898.80
2029 年度		5,956,916.94
2030 年度	3,422,810.03	4,328,284.62
2031 年度	1,636,973.52	1,636,973.52
合计	5,059,783.55	14,171,073.88

(十一) 短期借款

借款类别	期末余额	上年年末余额
保证借款	3,000,000.00	3,000,000.00

(十二) 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
应付材料款	1,205,250.37	738,540.52

(2) 截至 2022 年 12 月 31 日止，不存在账龄超过 1 年的重要应付账款。

(十三) 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,165,959.05	8,620,473.41	7,458,557.54	2,327,874.92
二、离职后福利-设定提存计划		740,668.25	740,668.25	
三、辞退福利		27,000.00	27,000.00	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	1,165,959.05	9,388,141.66	8,226,225.79	2,327,874.92

(2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,165,959.05	7,470,817.52	6,383,711.30	2,253,065.27
2、职工福利费		444,223.94	444,223.94	
3、社会保险费		420,713.35	345,903.70	74,809.65
其中：医疗保险费		349,766.61	274,956.96	74,809.65
工伤保险费		7,153.39	7,153.39	
生育保险费		63,793.35	63,793.35	
残疾人保障金				
4、住房公积金		266,062.00	266,062.00	
5、工会经费和职工教育经费		18,656.60	18,656.60	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、辞退福利				
合 计	1,165,959.05	8,620,473.41	7,458,557.54	2,327,874.92

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		716,656.74	716,656.74	
2、失业保险费		24,011.51	24,011.51	
合 计		740,668.25	740,668.25	

(十四) 应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
增值税	1,763,247.88	981,091.25
企业所得税	233,561.25	233,561.25
城市维护建设税	61,703.88	67,964.31
个人所得税	54,506.77	43,685.34
教育费附加	26,444.52	29,441.13
地方教育费附加	17,629.68	19,627.43
印花税	5,247.39	4,102.13
合 计	2,162,341.37	1,379,472.84

(十五) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	5,967.18	10,244.00
合 计	5,967.18	10,244.00

1.按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
往来款		
代垫费用	5,967.18	10,244.00
合 计	5,967.18	10,244.00

2.截至 2022 年 12 月 31 日止，不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(十六) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的租赁负债	355,681.85	383,440.96
合 计	355,681.85	383,440.96

(十七) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	355,681.85	383,440.96

项目	期末余额	期初余额
其中：未确认的融资费用	8,338.75	8,208.76
减：重分类至一年内到期的非流动负债	355,681.85	383,440.96

（十八） 股本

项目	上年年末余额	本期增减					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	11,570,009.00						11,570,009.00

（十九） 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	8,145.18			8,145.18

（二十） 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	981,268.61	1,820,688.35		2,801,956.96

（二十一） 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	9,221,941.69	5,534,165.72
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	9,221,941.69	5,534,165.72
加：本期归属于母公司所有者的净利润	18,284,909.72	4,110,638.47
减：提取法定盈余公积	1,820,688.35	422,862.50
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	25,686,163.06	9,221,941.69

（二十二） 营业收入和营业成本

1.营业收入及成本列示如下：

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	40,027,359.96	6,826,003.59	23,060,334.03	4,987,376.56
其他业务				

合计	40,027,359.96	6,826,003.59	23,060,334.03	4,987,376.56
----	---------------	--------------	---------------	--------------

2.主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
软件开发	40,027,359.96	6,826,003.59	23,060,334.03	4,987,376.56

3.主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
技术服务	31,312,272.10	4,635,709.14	16,099,339.42	2,977,156.34
嵌入式软件销售	8,715,087.86	2,190,294.45	6,960,994.61	2,010,220.22
合计	40,027,359.96	6,826,003.59	23,060,334.03	4,987,376.56

4.主营业务收入（分地区）列示如下：

地区名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
西南	8,883,393.45	1,548,198.30	1,959,487.26	394,174.94
华东	8,660,831.11	1,484,757.38	9,133,776.40	2,123,992.50
华北	22,483,135.40	3,793,047.91	11,967,070.37	2,469,209.12
合计	40,027,359.96	6,826,003.59	23,060,334.03	4,987,376.56

（二十三） 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	82,744.95	95,842.10
教育费附加	35,594.93	41,388.76
地方教育费附加	23,729.93	27,592.51
印花税		4,139.66
合计	142,069.81	168,963.03

（二十四） 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资	1,482,970.14	1,201,967.57
市场推广费	350,335.38	656,206.30
办公费	273,269.82	207,521.26
差旅费	119,362.85	162,138.91
业务招待费	98,664.35	228,745.21
折旧费	8,000.00	8,000.00

其他	4,181.30	1,784.15
合计	2,336,783.84	2,466,363.40

(二十五) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资	962,758.89	976,753.25
服务费	743,783.69	526,329.21
社保及公积金	210,878.37	136,195.76
使用权资产折旧	187,373.22	374,746.47
办公费	142,198.73	71,734.58
福利费	122,534.17	86,886.64
差旅费	101,958.85	88,064.29
车辆使用费	47,362.64	39,777.22
业务招待费	27,071.46	68,858.86
折旧	12,000.00	12,000.00
长期待摊费用摊销	11,777.77	107,962.91
其他	108,140.69	43,492.10
合计	2,677,838.48	2,532,801.29

(二十六) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,211,504.39	4,678,205.09
服务费	3,715,000.78	2,866,349.95
差旅费	352,313.53	215,189.88
折旧费	259,348.70	197,404.41
会务费	184,873.74	169,568.31
办公费	162,370.73	118,616.71
租赁费	116,912.00	432,386.87
车辆使用费	73,455.00	
产品试验材料费	65,400.69	53,875.35
其他	39,333.39	65,426.61
合计	11,180,512.95	8,797,023.18

(二十七) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	86,284.19	89,910.00

减：利息收入	5,513.17	5,114.86
手续费	8,028.26	6,195.87
未确认融资费用	6,328.72	25,597.66
合 计	95,128.00	116,588.67

（二十八） 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	2,589,029.15	435,120.45
个人所得税手续费返还	1,252.53	
合 计	2,590,281.68	435,120.45

计入当期其他收益的政府补助：

项目	本期金额	上期金额
服务业引导专项资金	1,700,000.00	
增值税即征即退	478,448.27	353,752.01
创新基金	179,000.00	
科技型中小企业技术创新资金	160,000.00	60,000.00
进项税额加计抵减及其他	63,580.88	
专利补贴	8,000.00	2,000.00
税费返还		1,588.66
稳岗补贴		17,779.78
合 计	2,589,029.15	435,120.45

（二十九） 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账准备	-1,264,179.83	-371,891.79

（三十） 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
处置固定资产	157.61	

（三十一） 所得税费用

1.所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		-333.14
递延所得税费用	-189,626.97	-55,858.77
合 计	-189,626.97	-56,191.91

2.会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	18,095,282.75
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,714,292.41
子公司适用不同税率的影响	-9,753.27
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	7,544.15
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,546,567.24
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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除的影响	-1,355,143.01
所得税费用	-189,626.97

（三十二） 现金流量表项目

1.收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	5,513.17	5,114.86
政府补助	2,086,960.00	81,368.44
个人所得税手续费返还	1,252.53	
保证金及押金	156,137.00	559,773.75
合计	2,249,862.70	646,257.05

2.支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
银行手续费	8,028.26	6,195.87
保证金及押金	229,269.95	327,903.00
销售、管理费用等	6,736,811.05	6,016,065.77
备用金		123,300.00
合计	6,974,109.26	6,473,464.64

3.支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
非关联方往来款		150,000.00
租赁负债支付的现金	179,293.69	391,649.64
合计	179,293.69	541,649.64

（三十三） 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	18,284,909.72	4,110,638.47
加：信用减值准备	1,264,179.83	371,891.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	279,348.70	217,404.41
使用权资产折旧	187,373.22	374,746.47
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	11,777.77	107,962.91
资产处置损失（收益以“－”号填列）	-157.61	
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）	132,572.91	89,910.00
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）	-189,626.97	-55,858.77
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）	1,534,528.10	448,950.47
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-19,233,760.36	-8,352,689.39
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	2,403,991.38	916,529.18
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,675,136.69	-1,770,514.46
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		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	9,668,977.99	5,552,079.49
减：现金的期初余额	5,552,079.49	5,179,918.49
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	4,116,898.50	372,161.00

2. 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	9,668,977.99	5,552,079.49
其中：库存现金	29,155.29	26,434.15
可随时用于支付的银行存款	9,638,974.70	5,524,797.34
可随时用于支付的其他货币资金	848.00	848.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	9,668,977.99	5,552,079.49

（三十四） 资产受限情况

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	92,547.00	银行保函保证金

（三十五） 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	
服务业引导专项资金	1,700,000.00				1,700,000.00			是
增值税即征即退	478,448.27				478,448.27			是
创新基金	179,000.00				179,000.00			是
科技型中小企业技术创新资金	160,000.00				160,000.00			是
进项税额加计抵减及其他	63,580.88				63,580.88			是
贷款贴息	39,960.00						39,960.00	是
专利补贴	8,000.00				8,000.00			是
合计	2,628,989.15				2,589,029.15		39,960.00	—

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
服务业引导专项资金		1,700,000.00		

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
增值税即征即退		478,448.27		
创新基金		179,000.00		
科技型中小企业技术创新资金		160,000.00		
进项税额加计抵减及其他		63,580.88		
贷款贴息		39,960.00		39,960.00
专利补贴		8,000.00		
合 计		2,589,029.15		39,960.00

七、在其他主体中的权益

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	
上海软策信息技术有限公司	上海浦东	上海浦东	软件开发	100.00		设立
成都营策科技有限责任公司	四川成都	四川成都	软件开发	100.00		设立
上海威姆思科技有限责任公司	上海浦东	上海浦东	软件开发	100.00		设立

上海软策信息技术有限公司经营范围：信息技术、计算机科技、自动化科技领域内的技术开发、技术服务、技术转让、技术咨询，计算机软硬件及辅助设备、通讯设备、电子产品、通信设备、消防器材、电子元器件的销售，从事货物及技术的进出口业务，计算机系统集成。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

成都营策科技有限责任公司经营范围：计算机、网络技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机软硬件开发、销售；信息技术开发；电子产品开发、销售；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；数据处理及存储服务；集成电路设计；增值电信业务经营（未取得相关行政许可（审批），不得开展经营活动）；网上贸易代理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

上海威姆思科技有限责任公司经营范围：从事视频科技、信息科技、计算机科技领域内的技术开发、技术服务、技术转让、技术咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

八、关联方及其交易

（一） 本公司的实际控制人

本公司实际控制人为王勇、雷多夫妇。王勇、雷多夫妇合计直接持有艾策通讯 57.41% 的股权，通过上海贝策投资合伙企业(有限合伙)与上海显策投资合伙企业(有限合伙)合计间接持有艾策通讯 32.41% 股权，共计持有公司 89.82% 的股权。

（二） 本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

（三） 不存在控制关系的关联方

关联方名称	性质	与本公司关系
赵益	自然人	董事
雷多	自然人	董事会秘书
杨彩萍	自然人	监事
马毅	自然人	监事会主席
杨鑫	自然人	职工代表监事
刘刚	自然人	董事
黄国勇	自然人	财务总监
刘文泉	自然人	董事兼副总经理
王卓	自然人	副总经理

（四） 关联方交易情况

1.购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无

2.关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
王勇、雷多	3,000,000.00	2021 年 10 月 21 日	2022 年 10 月 20 日	是

3.关联方资金拆借：无

九、股份支付

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司无需披露的股份支付事项。

十、承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司不存在应披露的承诺事项。

十一、或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司不存在或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

（一） 应收账款

1. 应收账款按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	34,088,287.91	17,735,821.70
1 至 2 年	4,738,553.25	1,828,188.00
2 至 3 年	518,400.00	
小 计	39,345,241.16	19,564,009.70
减：坏账准备	2,333,789.72	1,069,609.89
合 计	37,011,451.44	18,494,399.81

2.应收账款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		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	39,345,241.16	100.00	2,333,789.72	5.93	37,011,451.44
其中：账龄组合	39,345,241.16	100.00	2,333,789.72	5.93	37,011,451.44
合计	39,345,241.16	100.00	2,333,789.72	5.93	37,011,451.44

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	19,564,009.70	100.00	1,069,609.89	5.47	18,494,399.81
其中：账龄组合	19,564,009.70	100.00	1,069,609.89	5.47	18,494,399.81
合计	19,564,009.70	100.00	1,069,609.89	5.47	18,494,399.81

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	34,088,287.91	1,704,414.40	5.00
1 至 2 年	4,738,553.25	473,855.32	10.00

2 至 3 年	518,400.00	155,520.00	30.00
合计	39,345,241.16	2,333,789.72	5.93

(续)

账龄	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	17,735,821.70	886,791.09	5.00
1 至 2 年	1,828,188.00	182,818.80	10.00
合计	19,564,009.70	1,069,609.89	5.47

3.本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额为 1,264,179.83 元。

本年收回或转回坏账准备金额为 0.00 元。

4.本年无实际核销的应收账款。

5.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款总额的 比例 (%)	坏账准备 期末余额
单位 1	13,900,270.00	1 年以内	35.33	695,013.50
单位 2	6,248,946.10	1 年以内	15.88	312,447.31
单位 3	4,420,200.00	1 年以内	11.23	221,010.00
	568,959.20	1 至 2 年	1.45	56,895.92
单位 4	1,311,449.60	1 年以内	3.33	65,572.48
	977,852.80	1 至 2 年	2.49	97,785.28
单位 5	1,590,000.00	1 至 2 年	4.04	159,000.00
	518,400.00	2 至 3 年	1.32	155,520.00
合计	29,536,077.70		75.07	1,763,244.49

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	313,826.52	378,206.64
合计	313,826.52	378,206.64

1.其他应收款按坏账准备计提方法分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失 率/计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	313,826.52	100.00			313,826.52
其中：无风险组合	313,826.52	100.00			313,826.52
合 计	313,826.52	100.00			313,826.52

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失 率/计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	378,206.64	100.00			378,206.64
其中：无风险组合	378,206.64	100.00			378,206.64
合 计	378,206.64	100.00			378,206.64

2.其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	136,722.95	117,366.07
1-2 年	5,963.00	47,405.00
2-3 年	20,505.00	131,435.57
3-4 年	100,635.57	50,000.00
4-5 年	50,000.00	32,000.00
小计	313,826.52	378,206.64
减：坏账准备		
合计	313,826.52	378,206.64

3.其他应收款按款项性质分类情况:

款项性质	期末余额	上年年末余额
保证金	200,028.95	201,605.00
房租押金	113,797.57	132,635.57
备用金		44,966.07
合计	313,826.52	379,206.64

4.本年无实际核销的其他应收款。

5.按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	是否 为关 联方	款项性 质	期末余额	账 龄	占其他应 收款总额 的比例 (%)	坏账准 备期末 余额
上海金桥出口加工区开发股份有限公司	否	房租押 金	100,635.57	3 至 4 年	32.07	
华信咨询设计研究院有限公司	否	投标保 证金	51,107.53	1 年以 内	16.29	
中国移动通信集团四川有限公司	否	投标保 证金	50,000.00	4 至 5 年	15.93	
公诚管理咨询有限公司	否	投标保 证金	23,425.27	1 年以 内	7.46	
东方有限网络公司	否	投标保 证金	20,000.00	1 年以 内	6.37	
合计			245,168.37		78.12	

(三) 长期股权投资

1.长期股权投资分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	250,000.00		250,000.00	250,000.00		250,000.00

2.对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
上海软策信息技术有限公司	100,000.00			100,000.00
成都营策科技有限责任公司	100,000.00			100,000.00
上海威姆思科技有限责任公司	50,000.00			50,000.00
合 计	250,000.00			250,000.00

（四） 营业收入及成本

1. 营业收入及成本列示如下：

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	40,009,818.68	7,405,905.04	23,060,334.03	6,510,102.68
其他业务				
合计	40,009,818.68	7,405,905.04	23,060,334.03	6,510,102.68

2. 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
软件开发	40,009,818.68	7,405,905.04	23,060,334.03	6,510,102.68

3. 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
技术服务	31,294,730.82	5,215,610.59	16,099,339.42	4,071,014.16
嵌入式软件销售	8,715,087.86	2,190,294.45	6,960,994.61	2,439,088.52
合计	40,009,818.68	7,405,905.04	23,060,334.03	6,510,102.68

4. 主营业务收入（分地区）列示如下：

地区名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
西南	8,883,393.45	1,548,198.30	1,959,487.26	512,427.42
华东	8,660,831.11	1,484,757.38	9,133,776.40	2,761,190.25
其他	22,465,594.12	4,372,949.36	11,967,070.37	3,236,485.01
合计	40,009,818.68	7,405,905.04	23,060,334.03	6,510,102.68

十五、补充资料

(一) 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	157.61	
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	2,150,540.88	
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		
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	1,252.53	
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	2,151,951.02	
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	2,151,951.02	

项目	金额	说明
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	2,151,951.02	

（二）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	59.1289	1.5804	1.5804
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	52.1700	1.3944	1.3944

上海艾策通讯科技股份有限公司

2023 年 4 月 3 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：

上海市浦东新区金海路 1000 号 31 幢 1F 东区
