



ST 欧维客

NEEQ: 838514

杭州欧维客信息科技股份有限公司

Hangzhou Oweike Information Technology Co.,LTD

OVICNET

杭州欧维客信息科技股份有限公司

年度报告

2022

## 公司年度大事记

### 事件一：

2022年12月29日，为支持公司经营发展，公司实际控制人冯军江及其配偶黄丽华与公司签订《债务豁免协议》。冯军江豁免其对公司2,276,875.37元的债权金额，本次豁免后，冯军江对公司的债权余额为0元；黄丽华豁免其对公司604,948.16元的债权金额，本次豁免后，黄丽华对公司的债权余额为0元。

## 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 .....	17
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 .....	24
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 .....	33
第九节	备查文件目录 .....	101

## 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。

公司负责人冯军江、主管会计工作负责人王旭光及会计机构负责人（会计主管人员）黄丽华保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 1、董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会认为，立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)对公司 2022 年度财务报表出具带“与持续经营相关的重大不确定性”段落的无保留意见审计报告，主要原因截至 2022 年 12 月 31 日止，欧维客公司累计亏损 16,191,107.30 元，期末净资产为 225,405.09 元。同时，本公司期末使用不受限制的货币资金仅有 9,180.09 元。该事项或情况表明存在可能导致对欧维客公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

针对审计报告所表述的“与持续经营相关的重大不确定性”段落的事项，本公司拟采取以下措施以维持公司持续经营能力：明确战略，狠抓技术开发；加强营销团队培训，对公司产品进行产品投放、产品定价等一系列营销策划；加强管理团队的建设，引进各类专业人才，全面提高管理，积极改善管理手段；开源节流，加强预算及资金使用的管控力度，削减不必要的开支。

公司董事会认为：立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具的带持续经营重大不确定性段落的无保留意见，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2022 年度财务状况及经营成果。董事会正组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，消除审计报告中所表述“与持续经营相关的重大不确定性”段落事项对公司的影响。

### 【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
核心技术失密的风险	<p>公司从事的酒店客房智能控制系统和酒店客房智能电视交互系统平台行业属于技术密集型行业，系统的研发生产涉及自动控制、网络通讯、触摸屏、无线通讯、数据库、云计算等众多新兴技术，且各领域技术发展均在加速，知识信息更新周期缩短。技术人才的规模与素质对公司市场竞争力影响较大。随着行业迅速发展与竞争日趋激烈，行业对技术人才的需求将不断增加，人力资源竞争的加剧导致了公司仍存在技术人才流失风险。公司技术储备、客户资源由公司的高级管理人员和核心技术人员掌握，倘若相关人员离职，可能导致技术的泄密，影响公司的经营发展。</p> <p>应对措施：加强管理团队的建设，全面提高管理，积极改善管理手段。</p>
市场竞争风险	<p>随着智能化、大数据时代的到来以及节约能源观念深入人心，对酒店智慧客房行业的巨大市场需求促使更多厂商加入竞争行列。当前已有数家世界 500 强企业涉足酒店客房智能控制行业，多家广电、互联网厂商开始瞄准酒店行业，推出基于各自内容的客房智能电视互动系统产品，未来市场竞争形势将会更加激烈。此外，资本市场的介入使业内竞争加剧，公司面临更多更大的市场挑战。</p> <p>应对措施：未来公司将持续加大运营、业务、财务等各方面的投入，创新产品，完善团队管理，保持公司在技术、运营、服务等方面的领先优势。必要时，谋求其他业务发展机会。</p>
公司治理风险	<p>由于对挂牌公司的监管的不断完善，公司管理层须不断学习新的监管规则。公司管理层存在以往非公众公司时期关于公司治理的惯性思维，公司建立健全公司治理机制、有效执行各项制度尚需要一定的时间和过程，部分管理制度的执行尚需要实践检验，故公司未来经营中存在股份公司治理制度在短期内不能有效执行的风险。</p> <p>应对措施：公司将进一步完善公司的治理结构，持续完善内部控制制度。公司设立股东会、董事会、监事会，对公司重大经营决策进行讨论表决；在管理过程方面注重制度化、流程化管理，加强流程管控，有效规避不当控制风险。</p>
持续经营的风险	<p>近三年因受疫情影响，经营收入继续缩减，2022 年公司全年实现营业收入达 1,583,482.30 元，同比上年度下降 41.01%，主要受新冠疫情影响，国内外旅游业及酒店住宿业业务量收缩；客户施工进度推迟，公司 2022 年度承接到的业务量大幅度降低，在产项目仅系存量合同收尾产品。目前公司经营资金严重短缺，公司将面临停产风险。</p> <p>应对措施：明确战略，狠抓技术开发；加强营销团队培训，对公司产品进行产品投放、产品定价等一系列营销策划；加强管理团队的建设，引进各类专业人才，全面提高管理，积极改善管理手段；开源节流，加强预算及资金使用的管控力度，削减不必要的开支。</p>

应收账款回收风险	<p>2022年年末、2021年年末应收账款净额分别为1,135,962.91元、524,791.37元，分别占当期主营业务收入的71.74%、19.55%。公司应收账款账龄结构以1-3年以内为主，截至报告期末，公司1-3年内应收账款所占比例为80.07%，前5名累计欠款占应收账款总额93.80%。</p> <p>应对措施：公司已按照坏账准备政策计提了坏账准备，但仍不排除因客户信用恶化导致坏账准备提取不足和应收款项发生坏账损失的风险。本期公司已采取相关部门共同监督管理的办法，避免、减少坏账损失。从应收款项的核算、催收、清查均由专门人员负责，由董事长直接带队成立专门清欠小组，与销售部门协同清收长期的应收账款。对于出现长期无法回收的应收账款，公司也采取必要的法律措施，积极催收到期未回的应收账款。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	报告期内，公司未发生关联交易，因此关联交易损害公司利益的风险消失。

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、欧维客、欧维客股份、欧维客公司、ST欧维客	指	杭州欧维客信息科技股份有限公司
股东大会	指	杭州欧维客信息科技股份有限公司股东大会
董事会	指	杭州欧维客信息科技股份有限公司董事会
监事会	指	杭州欧维客信息科技股份有限公司监事会
三会	指	公司之股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	董事、监事、高级管理人员
主办券商、方正承销保荐	指	方正证券承销保荐有限责任公司
会计师事务所	指	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
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
《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	杭州欧维客信息科技股份有限公司公司章程
审计报告	指	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)出具的《审计报告》审字[2023]D-0615号
报告期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
股	指	人民币普通股

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	杭州欧维客信息科技股份有限公司
英文名称及缩写	Hangzhou Oweike Information Technology Co.,LTD Oweike
证券简称	ST 欧维客
证券代码	838514
法定代表人	冯军江

### 二、 联系方式

董事会秘书	冯军江
联系地址	浙江省杭州市滨江区滨盛路 1777 号萧宏大厦 15 楼 C 座
电话	0571-87753930
传真	0571-87753930
电子邮箱	ovicnet@ovicnet.com
公司网址	http://www.ovicnet.com
办公地址	浙江省杭州市滨江区滨盛路 1777 号萧宏大厦 15 楼 C 座
邮政编码	310000
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	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008 年 9 月 26 日
挂牌时间	2016 年 8 月 5 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)--计算机、通信和其他电子设备制造业(C39)-计算机、通信和其他电子设备制造业(C39)-其他电子设备制造(C3990)
主要业务	物联网技术研发；互联网安全服务；教育咨询服务；信息咨询服务等
主要产品与服务项目	酒店客房智能控制系统、酒店客房智能电视交互系统、基于云平台的智慧酒店客房移动管理系统等
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	9,313,368
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（冯军江）

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（冯军江），一致行动人为（杭州宁和投资合伙企业（有限合伙））
--------------	--------------------------------------

#### 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	913301006798688415	否
注册地址	浙江省杭州市滨江区滨盛路 1777 号萧宏大厦 22 楼 B-1 座	否
注册资本	9,313,368	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	方正承销保荐	
主办券商办公地址	北京市朝阳区朝阳门南大街 10 号兆泰国际中心 A 座 15 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	方正承销保荐	
会计师事务所	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈小红	邵丹丽
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	天津自贸试验区（东疆保税港区）亚洲路 6865 号金融贸易中心北区 1-1-2205-1	

#### 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	1,583,482.30	2,684,428.07	-41.01%
毛利率%	39.39%	17.82%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-501,494.79	-915,065.35	-45.20%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-838,197.51	-1,163,938.94	-27.99%
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）	20.85%	53.91%	-
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）	34.84%	68.57%	-
基本每股收益	-0.05	-0.10	-50.00%

注：本公司 2021 年、2022 年度归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润及加权平均净资产均为负数，加权平均净资产收益率无计算意义。

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,828,497.53	2,159,378.72	-15.32%
负债总计	1,603,092.44	4,314,302.37	-62.84%
归属于挂牌公司股东的净资产	225,405.09	-2,154,923.65	-110.46%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.02	-0.23	-108.70%
资产负债率%（母公司）	87.67%	199.79%	-
资产负债率%（合并）	87.67%	199.79%	-
流动比率	0.72	0.33	-
利息保障倍数	-1.61	-1.05	-

##### (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	-1,441,900.04	1,583,442.38	-191.06%
应收账款周转率	1.91	1.63	-
存货周转率	-	5.05	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-15.32%	-53.28%	-
营业收入增长率%	-41.01%	-63.34%	-
净利润增长率%	-45.20%	-188.54%	-

(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	9,313,368	9,313,368	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(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
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	16,702.72
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	320,000.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>336,702.72</b>
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>336,702.72</b>

(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 请填写具体原因 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

### 1、重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部 2021 年 12 月 30 日文件——《企业会计准则解释第 15 号》，对“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”和“关于亏损合同的判断”做出了规定。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行该解释，相关规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响，比较财务报表未发生调整。

(2) 执行《资产管理产品相关会计处理规定》

财政部 2022 年 5 月 25 日文件——《资产管理产品相关会计处理规定》，对“资产管理产品的会计处理以及列报和披露”做出了规定。

本公司自 2022 年 7 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《企业会计准则解释第 16 号》，其中“一、关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”不提前执行。

财政部 2022 年 12 月 13 日文件——《企业会计准则解释第 16 号》，其中“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”、“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”自公布之日起施行。

本公司选择自公布之日起执行该解释，相关规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### 2、重要会计估计变更

本期未发生会计估计变更。

## (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

本公司处于制造业-计算机、通信和其他电子设备制造业-其他电子设备制造-其他电子设备制造行业，为智慧酒店领域的产品和服务提供商，拥有行业领先的智慧客房整体方案和基于云架构的酒店电视互动系统技术。公司从客户的个性化需求出发，为客户提供综合性整体解决方案，包括个性化、信息化、节能化、移动化、智能化的酒店客房智能控制系统和酒店客房智能电视互动系统产品以及后期各种增值服务。公司的主要销售客户群为各类酒店及需要提供酒店智能客控设备等解决方案的各类酒店式公寓开发商。公司通过大客户直销和渠道分销方式开拓业务，收入来源于产品销售收入、系统维护收入以及电视屏幕的运营收入。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

#### 行业信息

是否自愿披露

是 否

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	9,180.09	0.50%	818,992.20	37.93%	-98.88%
应收票据	-	-	-	-	-

应收账款	1,135,962.91	62.13%	524,791.37	24.30%	116.46%
存货	-	-	-	-	-
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	23,771.50	1.30%	23,771.50	1.10%	0.00%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	644,583.03	35.25%	695,808.15	32.22%	-7.36%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
预付款项	-	-	65,716.91	3.04%	-100.00%
其他应收款	15,000.00	0.82%	30,298.59	1.40%	-50.49%
应付账款	1,006,432.22	55.04%	1,431,331.14	66.28%	-29.69%
应付职工薪酬	39,256.26	2.15%	63,419.32	2.94%	-38.10%
应交税费	247,428.91	13.53%	145,914.15	6.76%	69.57%
其他应付款	309,975.05	16.95%	2,666,634.56	123.49%	-88.38%
资本公积	7,103,144.39	388.47%	4,221,320.86	195.49%	68.27%
归属于母公司所有者权益合计	225,405.09	12.33%	-2,154,923.65	-99.79%	110.46%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1.货币资金本年期末为 9,180.09 元，与上年相比减少 98.88%，主要原因系：主营业务减少，应收账款年末未回收。
- 2.应收账款本年期末为 1,135,962.91 元，与上年相比增加 116.46%，主要原因系：执行以前年度存量合同后未收到应收款。
3. 应付账款本年期末为 1,006,432.22 元，与上年相比减少 29.69%，主要原因系：期末支付部分应付账款。
- 4.应交税费本期期末为 247,428.91 元，与上年相比增加 69.57%，主要原因是期末确认收入，配比计提相关税费。
- 5.其他应付款本期期末为 309,975.05 元，与上年相比减少 88.38%，主要原因是：一是支付部分赔偿款，二是实控人及其配偶对公司债务豁免。
6. 资本公积本期期末为 7,103,144.39 元，与上年相比增加 68.27%，主要原因是实控人及其配偶对公司债务豁免。
7. 归属于母公司所有者权益合计本期期末为 225,405.09 元，与上年相比增加 110.46%，主要原因是：一是实控人及其配偶对公司债务豁免，二是报告期内营业利润连续亏损导致。

## 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	1,583,482.30	-	2,684,428.07	-	-41.01%

营业成本	959,786.70	60.61%	2,205,966.04	82.18%	-56.49%
毛利率	39.39%	-	17.82%	-	-
销售费用	102,048.03	6.44%	214,435.23	7.99%	-52.41%
管理费用	1,026,343.39	64.82%	1,256,551.21	46.81%	-18.32%
研发费用	-	-	-	-	-
财务费用	192,454.99	12.15%	446,430.15	16.63%	-56.89%
信用减值损失	-139,453.95	-8.81%	111,441.93	4.15%	-225.14%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	16,702.72	1.05%	166,041.60	6.19%	-89.94%
投资收益	-	-	5,844.97	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-821,494.79	-51.88%	-1,157,082.30	-43.10%	-29.00%
营业外收入	320,000.00	20.21%	242,016.98	9.02%	32.22%
营业外支出	0	-	0.03	0.00%	-100.00%
净利润	-501,494.79	-31.67%	-915,065.35	-34.09%	45.20%

#### 项目重大变动原因：

- 1、营业收入：报告期内实现的营业收入为 1,583,482.30 元，较 2021 年下降 41.01%，主要原因：受新冠疫情影响，客户施工进度推迟，公司 2022 年度承接到的业务量大幅度降低，在产项目仅系存量合同收尾产品，以前年度已实现大部分收入，故报告期内营业收入较 2021 年下降幅度较大。
- 2、营业成本：本年度营业成本为 959,786.70 元，较 2021 年下降 56.49%，主要是因为 2021 年营业收入减少的同时，营业成本也相应减少。
- 3、销售费用：本年度发生的销售费用为 102,048.03 元，较 2021 年下降 52.41%，主要原因为受疫情影响，公司 2022 年度承接到的业务量大幅度降低，被动减员，人员薪酬和业务招待费大幅减少。
- 4、管理费用：本年度发生的管理费用为 1,026,343.39 元，较 2021 年下降 18.32%，主要是受到新冠疫情影响，收入大幅减少，公司为减少费用，适当减少行政办公人员，人员薪酬和业务招待费大幅减少。
- 5、财务费用：财务费用为 192,454.99 元，较 2021 年减少 56.89%。主要原因为：2021 年公司向银行及非银行金融机构融资 2,320,000.00 元，本年度内无此融资，故财务费用利息支出相应减少。
- 6、营业利润：营业利润为-821,494.79 元，较 2021 年亏损减少 29%，主要原因是一是报告期内智能控制及交互系列产品收入中，硬件设备成本下降，毛利率增加；二是随着业务量的大幅度下降，销售费用、管理费用也随之减少。

#### (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	1,583,482.30	2,684,428.07	-41.01%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	959,786.70	2,205,966.04	-56.49%
其他业务成本	-	-	-

#### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
智能控制及交互系统产品	1,583,482.30	959,786.70	39.39%	-41.01%	-56.49%	121.04%

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的原因：**

报告期内，公司主营业务收入和主营业务成本构成未发生较大变动，营业收入较上年同期减少41.01%，主要原因为产项目仅系存量合同收尾产品，以前年度已实现大部分收入；毛利率变动原因主要为智能控制及交互系列产品收入中，硬件设备成本下降，故产品毛利率增加。

**(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	贵州贵耀旅游开发投资有限公司	1,566,066.04	98.90%	否
	合计	1,566,066.04	98.90%	-

**(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	杭州华音视讯科技有限公司	686,042.05	90.41%	否
2	杭州善邦科技有限公司	56,814.17	7.49%	否
	合计	742,856.22	97.90%	-

**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	-1,441,900.04	1,583,442.38	-191.06%
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	632,087.93	-843,931.91	-174.90%

**现金流量分析：**

1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-1,441,900.04元，净流入比上年减少191.06%。主要原因是：本期营业收入大幅度降低，可收回的应收账款相应减少。

2、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额比上年同期减少174.90%，主要是本年度未向银行借款。整体来看，目前公司经营资金严重短缺，如未来一段时间内仍未承接新增订单，公司可能面临停产风险。

### (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

#### 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

受新冠疫情影响，客户施工进度推迟，公司 2022 年承接新增订单显著减少，在产项目仅系存量合同收尾产品，国内外旅游业及酒店住宿业恢复迟缓，对公司经营也产生了很大的影响。目前公司经营资金严重短缺，如未来一段时间内仍未改变内外现状，公司将面临停产风险。公司持续经营能力存在重大不确定性。



## 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	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	√是 □否	四.二.(四)
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.(五)
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

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	-	970,000.00	970,000.00	430.34%

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
方仕超	冯军江、杭	收购未达成	是	970,000.00	否	已执行	2022 年 6

	州欧维客信息科技股份有限公司	一致引起的诉讼					月2日
总计	-	-	-	970,000.00	-	-	-

**重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：**

本次诉讼报告期内已结案，判决后双方达成和解协议，已履行完毕，对公司的影响已消除。

**(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) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况**

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0	0
销售产品、商品，提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	20,000,000.00	1,484,887.93

**企业集团财务公司关联交易情况**

适用 不适用

**(四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况**

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
关联方提供财务资助	-	309,975.05

**重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：**

(1) 关联方杭州欧维客通信技术有限公司 2022 年向公司累计提供借款 239,200.00 元，不收取利息。因金额较小，且公司单方受益，无需公司董事会审议。

(2) 关联方杭州善邦电子有限公司 2022 年向公司累计提供借款 70,775.05 元，不收取利息。因金额较小，且公司单方受益，无需公司董事会审议。

上述关联交易为关联方向公司提供无息借款，可以有效缓解公司流动资金不足的问题。

**报告期内挂牌公司无违规关联交易**

是 否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

不适用

(五) 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
董监高	2016年8月5日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺在任期间避免与股份公司产生任何新的或潜在的同业竞争。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年8月5日	-	挂牌	同业竞争承诺其他承诺（社保与公积金承诺）	公司董事长冯军江做出《社保与公积金承诺函》，承诺全额补偿。	正在履行中
董监高	2016年8月5日	-	挂牌	同业竞争承诺其他承诺（竞业禁止承诺）	公司董事、监事、高级管理人员向公司承诺不存在违反竞业禁止的约定及侵犯原任职单位知识产权、商业秘密的纠纷或潜在纠纷。	正在履行中
董监高	2016年8月5日	-	挂牌	同业竞争承诺其他承诺（规范关联交易和避免资金占用承诺）	公司董事、监事、高级管理人员向公司承诺避免与公司进行关联交易。	正在履行中

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

截止报告日，承诺人上述承诺事项已切实履行。

## 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	3,842,768	41.26%	-	3,842,768	41.26%	
	其中：控股股东、实际控制人	530,100	5.69%	-	530,100	5.69%	
	董事、监事、高管	251,300	2.70%	-	251,300	2.70%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	5,470,600	58.74%	-	5,470,600	58.74%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,090,300	33.18%	-	3,090,300	33.18%	
	董事、监事、高管	753,900	8.09%	826,400	1,580,300	16.97%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		9,313,368	-	826,400	9,313,368	-	
普通股股东人数							11

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	冯军江	3,620,400	-	3,620,400	38.87%	3,090,300	530,100	-	-
2	杭州宁和投资合伙企业(有限合伙)	1,200,000	-	1,200,000	12.88%	800,000	400,000	-	-
3	杭州慧涌投资合伙企业(有限合伙)	929,368	-	929,368	9.98%	-	929,368	-	-
4	谢藕宗	826,400	-	826,400	8.87%	826,400	-	-	-
5	金朵珍	800,000	-	800,000	8.59%	-	800,000	-	-

6	杭州大跃投资管理 有限公司	799,800	200	800,000	8.59%	-	800,000	-	-
7	王旭光	459,200	-	459,200	4.93%	344,400	114,800	-	-
8	王伟	306,000	-	306,000	3.29%	229,500	76,500	-	-
9	孔云锋	240,000	-	240,000	2.58%	180,000	60,000	-	-
10	陈红江	84,000	-	84,000	0.90%	-	84,000	-	-
<b>合计</b>		9,265,168	200	9,265,368	99.48%	5,470,600	3,794,768	-	-

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司自然人股东冯军江为杭州宁和投资合伙企业（有限合伙）普通合伙人、执行事务合伙人；王伟为杭州宁和投资合伙企业（有限合伙）的合伙人。除上述情形外，公司股东之间不存在其他关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

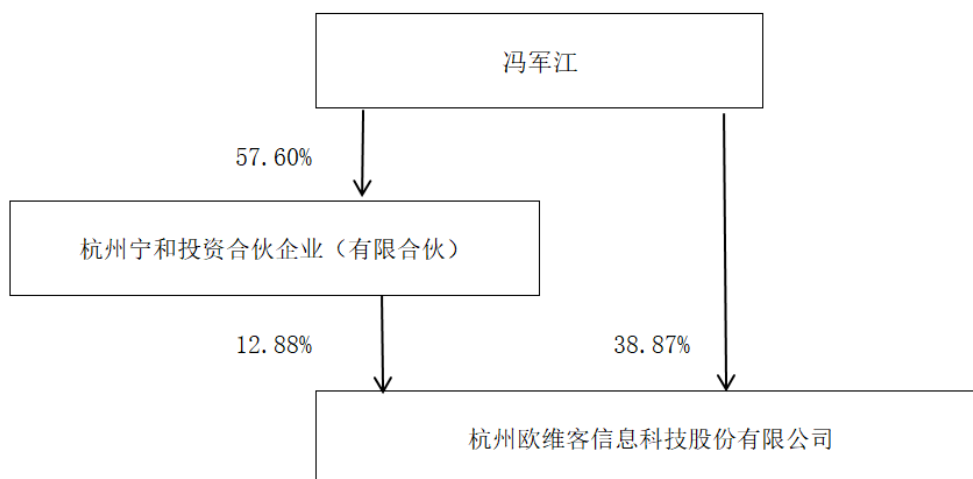
## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司的控股股东、实际控制人均为冯军江。

冯军江直接持有公司股份 3,620,400 股，持股比例为 38.87%，同时，冯军江为杭州宁和投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人，冯军江与杭州宁和投资合伙企业（有限合伙）为一致行动人，两者合计控制欧维客 51.78%的股份，超过公司股本总额的百分之五十，能对公司股东大会决议产生实质性影响，且冯军江担任公司的董事长，能实际控制公司的经营管理和重大决策。



冯军江，男，汉族，1973年9月出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历，管理学学士学位。学习经历：1991年9月至1995年6月就读于北京林业大学管理专业。工作经历：1995年9月至2000年7月在松下电器（中国）有限公司杭州分公司担任营销经理；2001年4月至2010年6月在乐金电子（中国）有限公司杭州分公司担任营销总监；2010年3月创立欧维客有限，担任执行董事兼总经理，2015年11月至今担任欧维客股份董事长；2011年5月至今担任新疆善邦执行董事；2015年5月至今担任杭州宁和投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

#### 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

##### （一） 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

##### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

#### 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

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
冯军江	董事长兼董事会秘书	男	否	1973年9月	2022年2月16日	2025年2月17日
王旭光	董事兼总经理	男	否	1973年8月	2022年2月16日	2025年2月17日
王伟	董事	男	否	1976年2月	2022年2月16日	2025年2月17日
谢藕宗	董事	男	否	1971年2月	2022年2月16日	2025年2月17日
卢源	董事	男	否	1987年6月	2022年2月16日	2025年2月17日
孔云锋	监事	男	否	1980年1月	2022年2月16日	2025年2月17日
窦卫民	监事	男	否	1961年5月	2022年2月16日	2025年2月17日
裘凯	监事	男	否	1986年1月	2022年2月16日	2025年2月17日
黄丽华	财务负责人	女	否	1973年3月	2022年2月16日	2025年2月17日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					3	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长兼董事会秘书冯军江先生和财务负责人黄丽华女士为夫妻关系，其他人之间不存在亲属关系。冯军江为公司董事长，同时也是公司的控股股东和实际控制人。

#### (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
裘凯	董事	离任	-	任期届满	-
裘凯	-	新任	监事	选举新任	-



谢藕宗	-	新任	董事	选举新任	-
胡未	监事	离任	-	任期届满	

#### 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

#### 1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
谢藕宗	董事	826,400	0	826,400	8.87%	0	826,400
合计	-	826,400	0	826,400	8.87%	0	826,400

#### 2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

谢藕宗，男，汉族，1971年2月出生，中国国籍，无境外居留权，大专学历。工作经历：1994年9月至1996年10月在嘉兴王店镇中学担任老师；1996年10月至1998年4月在嘉善县红桃K有限责任公司担任经理；1998年5月至1998年11月在嘉兴华严花边织造有限公司任行政部经理；1998年12月至2000年4月在浙江致中和酒业有限公司担任企划部经理；2000年4月至2003年4月自营快消品；2003年5月至2005年10月在乐金电子（中国）有限公司杭州分公司担任业务经理；2005年11月至2009年3月在杭州善邦电子有限公司任销售经理兼监事；2009年3月至2013年5月任杭州善邦电子有限公司执行董事兼总经理；2013年5月至2016年4月任杭州善邦电子有限公司总经理；2015年9月至2015年11月在公司负责销售工作，2015年11月至2018年11月担任公司监事会主席；2018年11月至2021年7月在公司负责销售工作；2021年8月至今在杭州慧慈科技有限公司负责销售工作。

### (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	财务负责人符合任职资格
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	是	董事长及财务负责人与公司签订《债务豁免协议》
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	-
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	-
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	是	董事长兼任董事会秘书

#### (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
销售人员	1			1
技术人员	1			1
财务人员	2			2
员工总计	4	-	-	4

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	3	3
专科	-	-
专科以下	1	1
员工总计	4	4

#### 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、因新冠疫情影响,公司业务大幅缩减,公司员工也大幅减少。
2、员工目前人员较少,后续公司将根据业务发展情况,制定职工薪酬和培训计划。
3、需公司承担费用的离退休职工人数:公司无需承担费用的离退休职工人数。

(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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》《证券法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会和监事会的召开、召集均符合有关法律、法规的要求。公司股东在人员、财务、资产、机构和业务方面做到了公司相互独立、各自分开、保证了公司运作的独立性。公司各位董事勤勉尽职负责，认真出席每次董事会会议，表决过程遵守相关法律、法规和公司制度，会议记录及相关档案保存完善。公司监事认真履行监督职责，合法合规进行监督检查。

公司已制定有《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》《董事会秘书工作细则》《关联交易管理制度》《融资与对外担保管理办法》、《对外投资管理制度》《信息披露事务管理制度》《投资者关系管理制度》、《防范控股股东及关联方占用公司资金专项制度》《公司内部控制制度》《年报信息披露重大差错责任追究制度》《募集资金管理制度》。

##### 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

公司报告期内，股东大会召集、召开、审议、表决严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》等规则、制度的有关要求；《公司章程》明确规定了纠纷解决机制，投资者关系管理机制，细化了投资者参与公司管理及股东权利保护的相关事项；《关联交易管理制度》等制度对公司关联交易的程序及内容作了细致规定，进一步明确了关联股东及董事回避制度，确保公司能独立于控股股东规范运行。通过《公司章程》及各项制度的建立，公司完善了股东保护相关制度，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权，在制度层面切实完善和保护股东尤其是中小股东的权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

经董事会评估认为，报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行，截至报告期末，三会依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，董事、监事、高级管理人员能够切实履行应尽的职责和义务。

报告期内公司的重大经营决策、对外投资、关联交易及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制

度规定的程序来进行审批。报告期内，公司依法运作，未出现任何违法、违规和重大问题，董事、监事、高级管理人员均切实履行职责和义务。

#### 4、 公司章程的修改情况

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

√是 □否

根据《公司法》《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票终止挂牌实施细则》及公司章程等相关规定，公司章程第一百七十二条相应条款进行了修订，修订内容详见公司于2022年4月19日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(www.neeq.com.cn)发布的《关于拟修订公司章程的公告》(公告编号：2022-024)。

### (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	2	6	5

#### 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	不适用
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	不适用
2021年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	不适用
2022年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	不适用
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	不适用
股东大会是否实施过征集投票权	否	不适用
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	不适用

#### 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

经董事会评估认为，报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行，截至报告期末，三会依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，董事、监事、高级管理人员能够切实履行应尽的职责和义务。

报告期内公司的重大经营决策、对外投资、关联交易及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序来进行审批：

一、董事会审议并通过：

(1) 2022年1月24日，第二届董事会第十一次会议审议并通过《关于公司董事会换届选举的议案》

《关于预计公司 2022 年度日常性关联交易的议案》《关于变更会计师事务所的议案》《关于提请召开 2022 年第一次临时股东大会的议案》；

(2) 2022 年 2 月 28 日，第三届董事会第一次会议审议通过《关于选举公司第三届董事会董事长的议案》《关于聘任公司总经理的议案》《关于聘任财务负责人、董事会秘书等高级管理人员的议案》；

(3) 2022 年 4 月 18 日，第三届董事会第二次会议审议通过《公司 2021 年度总经理工作报告》《公司 2021 年度董事会工作报告》《公司 2021 年年度报告及摘要》《公司 2021 年度财务决算报告》《公司 2022 年度财务预算方案》《关于 2021 年度利润分配的议案》《董事会关于 2021 年度财务报告非标准审计意见的专项说明的议案》《修订公司章程的议案》、《关于提请召开公司 2021 年年度股东大会的议案》；

(4) 2022 年 8 月 10 日，第三届董事会第三次会议审议通过《杭州欧维客信息科技股份有限公司 2022 年半年度报告》的议案；

(5) 2022 年 12 月 22 日，第三届董事会第四次会议审议通过《关于变更会计师事务所的议案》《关于提请召开 2023 年第一次临时股东大会的议案》；

(6) 2022 年 12 月 29 日，第三届董事会第五次会议审议通过《关于公司接受豁免债务的议案》。

## 二、监事会审议并通过：

(1) 2022 年 1 月 24 日，第二届监事会第十次会议审议并通过《关于公司监事会换届选举的议案》；

(2) 2022 年 2 月 28 日，第三届监事会第一次会议审议通过《关于选举孔云峰先生为公司第三届监事会主席的议案》；

(3) 2022 年 4 月 18 日，第三届监事会第二次会议审议通过《公司 2021 年度监事会工作报告》《公司 2021 年年度报告及摘要》《公司 2021 年度财务决算报告》《公司 2022 年度财务预算方案》《关于 2021 年度利润分配的议案》《监事会关于 2021 年度财务报告非标准审计意见的专项说明的议案》；

(4) 2022 年 8 月 10 日，第三届监事会第三次会议审议通过《杭州欧维客信息科技股份有限公司 2022 年半年度报告》的议案；

(5) 2022 年 12 月 22 日，第三届董事会第四次会议审议通过《关于变更会计师事务所的议案》。

## 三、股东大会审议并通过：

(1) 2022 年 2 月 16 日，2022 年第一次临时股东大会审议通过《关于公司董事会换届选举的议案》《关于公司监事会换届选举的议案》《关于预计公司 2022 年度日常性关联交易的议案》《关于变更会计师事务所的议案》；

(2) 2022 年 5 月 16 日，2021 年年度股东大会决议审议通过《公司 2021 年度董事会工作报告》《公司 2021 年度监事会工作报告》《公司 2021 年年度报告及摘要》《公司 2021 年度财务决算报告》《公司 2022 年度财务预算方案》《关于 2021 年度利润分配的议案》《董事会关于 2021 年度财务报告非标准审计意见的专项说明的议案》《监事会关于 2021 年度财务报告非标准审计意见的专项说明》、《修订公司章程的议案》。

报告期内，公司董事会会议、监事会会议、股东大会的召集、召开及议案表决符合《公司法》《公司章程》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《股东大会议事规则》以及有关法律法规的规定。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会认为公司董事会对定期及临时报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司及《公司章程》的有关规定，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，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

公司依照《公司法》和《公司章程》规范运作，建立了相对健全的公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面具备独立运营能力，具有完整的业务体系和面向市场自主经营的能力。

### 1.业务独立

公司业务流程完整。公司能够独立获取业务收入和独立支付各项费用，经营能力独立、自主，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联进行生产经营的情况。

### 2.资产独立

公司资产权属界定清晰。报告期内公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占有的情形。

### 3.人员独立

截至报告期末，公司高级管理人员中未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职位，未在实际控制人控制的其他企业领薪，公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司与全体员工签订了劳动合同，并严格执行有关的劳动工资制度，独立发放员工工资。

### 4.财务独立

公司设有独立财务部门，配备专职财务管理人员，独立在银行开设账户，独立进行税务登记并依法独立纳税，能够独立作出财务决策，自主决定资金使用事项，不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用安排的情况。

### 5.机构独立

公司设立股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，聘请总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员，组成了独立的法人治理结构。

## (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

公司现行的内部控制制度是依据《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。由于内控制度是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营状况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，制度会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，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) 关于风险控制管理体系报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策分析、经营风险、法律风险的前提下，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。

#### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司认真执行信息披露义务和管理事务，提高公司运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。公司已建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》，执行情况良好。

### 三、 投资者保护

#### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

报告期内，公司股东大会就董事、监事换届选举时，根据公司章程及公司需求，实行了累积投票制。

#### (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	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 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	立信中联审字[2023]D-0615 号
审计机构名称	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	天津自贸试验区（东疆保税港区）亚洲路 6865 号金融贸易中心北区 1-1-2205-1
审计报告日期	2023 年 4 月 7 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈小红 邵丹丽 1 年 1 年
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1 年
会计师事务所审计报酬	8 万元

## 审 计 报 告

立信中联审字[2023]D-0615 号

杭州欧维客信息科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了杭州欧维客信息科技股份有限公司（以下简称欧维客公司）的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了欧维客公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于欧维客公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、（二）所述，截至 2022 年 12 月 31 日止，欧维客公司累计亏损 16,191,107.30 元，期末净资产为 225,405.09 元。同时，本公司期末使用不受限制的货币资金仅有 9,180.09 元。该事项或情况表明存在可能导致对欧维客公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

### 四、 其他信息

欧维客公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括构成 2022 年年度报告相关文件中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估欧维客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欧维客公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督欧维客公司的财务报告过程。

#### **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对欧维客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欧维客公司不能持续经营。

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

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

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

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师：陈小红  
(项目合伙人)

中国注册会计师：邵丹丽

中国天津市

2023年4月7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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	9,180.09	818,992.20
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	五、（二）	1,135,962.91	524,791.37
应收款项融资			
预付款项	五、（三）		65,716.91
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（四）	15,000.00	30,298.59
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		-	-
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>1,160,143.00</b>	<b>1,439,799.07</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		-	-
固定资产	五、（五）	23,771.50	23,771.50

在建工程		-	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(六)	644,583.03	695,808.15
开发支出			
商誉		-	-
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>668,354.53</b>	<b>719,579.65</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,828,497.53</b>	<b>2,159,378.72</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(七)	1,006,432.22	1,431,331.14
预收款项			
合同负债	五、(八)		6,197.52
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(九)	39,256.26	63,419.32
应交税费	五、(十)	247,428.91	145,914.15
其他应付款	五、(十一)	309,975.05	2,666,634.56
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			
其他流动负债	五、(十二)		805.68
<b>流动负债合计</b>		<b>1,603,092.44</b>	<b>4,314,302.37</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		1,603,092.44	4,314,302.37
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、（十三）	9,313,368.00	9,313,368.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（十四）	7,103,144.39	4,221,320.86
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	五、（十五）	-16,191,107.30	-15,689,612.51
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		225,405.09	-2,154,923.65
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		225,405.09	-2,154,923.65
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		1,828,497.53	2,159,378.72

法定代表人：冯军江

主管会计工作负责人：王旭光

会计机构负责人：黄丽华

## （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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		9,180.09	818,992.20
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一、（一）	1,135,962.91	524,791.37
应收款项融资			
预付款项			65,716.91
其他应收款	十一、（二）	15,000.00	30,298.59

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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			
<b>流动资产合计</b>		1,160,143.00	1,439,799.07
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		23,771.50	23,771.50
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		644,583.03	695,808.15
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		668,354.53	719,579.65
<b>资产总计</b>		1,828,497.53	2,159,378.72
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,006,432.22	1,431,331.14
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		39,256.26	63,419.32
应交税费		247,428.91	145,914.15
其他应付款		309,975.05	2,666,634.56
其中：应付利息			
应付股利			

合同负债			6,197.52
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			805.68
<b>流动负债合计</b>		1,603,092.44	4,314,302.37
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		1,603,092.44	4,314,302.37
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		9,313,368.00	9,313,368.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,103,144.39	4,221,320.86
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		-16,191,107.30	-15,689,612.51
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		225,405.09	-2,154,923.65
<b>负债和所有者权益（或股东权益） 总计</b>		1,828,497.53	2,159,378.72

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		1,583,482.30	2,684,428.07
其中：营业收入	五、（十六）	1,583,482.30	2,684,428.07

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		2,282,225.86	4,124,838.87
其中：营业成本	五、(十六)	959,786.70	2,205,966.04
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(十七)	1,592.75	1,456.24
销售费用	五、(十八)	102,048.03	214,435.23
管理费用	五、(十九)	1,026,343.39	1,256,551.21
研发费用		-	-
财务费用	五、(二十)	192,454.99	446,430.15
其中：利息费用		192,000.00	445,542.68
利息收入		305.81	83.64
加：其他收益	五、(二十一)	16,702.72	166,041.60
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二十二)	-	5,844.97
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）	五、(二十三)	-139,453.95	111,441.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-821,494.79	-1,157,082.30
加：营业外收入	五、(二十四)	320,000.00	242,016.98
减：营业外支出	五、(二十五)	0	0.03
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-501,494.79	-915,065.35
减：所得税费用			
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-501,494.79	-915,065.35
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）		-501,494.79	-915,065.35
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）		-501,494.79	-915,065.35
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		-501,494.79	-915,065.35
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-501,494.79	-915,065.35
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.05	-0.10
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.05	-0.10

法定代表人：冯军江

主管会计工作负责人：王旭光

会计机构负责人：黄丽华

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、营业收入</b>	十一、(三)	1,583,482.30	2,684,428.07
减：营业成本	十一、(三)	959,786.70	2,205,966.04
税金及附加		1,592.75	1,456.24
销售费用		102,048.03	214,435.23
管理费用		1,026,343.39	1,256,551.21
研发费用			
财务费用		192,454.99	446,430.18

其中：利息费用		192,000.00	445,542.68
利息收入		305.81	83.61
加：其他收益		16,702.72	166,041.60
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）		-139,453.95	111,441.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-821,494.79</b>	<b>-1,162,927.30</b>
加：营业外收入		320,000.00	242,016.98
减：营业外支出			0.03
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-501,494.79</b>	<b>-920,910.35</b>
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-501,494.79</b>	<b>-920,910.35</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-501,494.79	-920,910.35
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-501,494.79</b>	<b>-920,910.35</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,046,064.55	4,823,267.23
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			165,029.93
收到其他与经营活动有关的现金	五、(二十六)、1	403,044.67	63,986.29
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,449,109.22</b>	<b>5,052,283.45</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		748,600.52	1,240,192.11
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		686,665.79	1,250,340.39
支付的各项税费		26,074.47	293,498.30
支付其他与经营活动有关的现金	五、(二十六)、2	1,429,668.48	684,810.27
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>2,891,009.26</b>	<b>3,468,841.07</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,441,900.04</b>	<b>1,583,442.38</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			-
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			2,320,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（二十六）、3	1,574,087.93	3,166,897.63
<b>筹资活动现金流入小计</b>		1,574,087.93	5,486,897.63
偿还债务支付的现金			2,320,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			125,542.68
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（二十六）、4	942,000.00	3,885,286.86
<b>筹资活动现金流出小计</b>		942,000.00	6,330,829.54
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		632,087.93	-843,931.91
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五、（二十七）	-809,812.11	739,510.47
加：期初现金及现金等价物余额	五、（二十七）	818,992.20	79,481.73
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、（二十七）	9,180.09	818,992.20

法定代表人：冯军江

主管会计工作负责人：王旭光

会计机构负责人：黄丽华

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,046,064.55	4,823,267.23
收到的税费返还			165,029.93
收到其他与经营活动有关的现金		403,044.67	63,986.26

<b>经营活动现金流入小计</b>		1,449,109.22	5,052,283.42
购买商品、接受劳务支付的现金		748,600.52	1,240,192.11
支付给职工以及为职工支付的现金		686,665.79	1,250,340.39
支付的各项税费		26,074.47	293,498.30
支付其他与经营活动有关的现金		1,429,668.48	684,655.24
<b>经营活动现金流出小计</b>		2,891,009.26	3,468,686.04
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-1,441,900.04	1,583,597.38
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			2,320,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,574,087.93	3,166,897.63
<b>筹资活动现金流入小计</b>		1,574,087.93	5,486,897.63
偿还债务支付的现金			2,320,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			125,542.68
支付其他与筹资活动有关的现金		942,000.00	3,885,286.86
<b>筹资活动现金流出小计</b>		942,000.00	6,330,829.54
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		632,087.93	-843,931.91
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-809,812.11	739,665.47
加：期初现金及现金等价物余额		818,992.20	79,326.73
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		9,180.09	818,992.20

## (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	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	9,313,368.00				4,221,320.86						-15,689,612.51		-2,154,923.65
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	9,313,368.00				4,221,320.86						-15,689,612.51		-2,154,923.65
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）					2,881,823.53						-501,494.79		2,380,328.74
（一）综合收益总额											-501,494.79		-501,494.79
（二）所有者投入和减少资本					2,881,823.53								2,881,823.53
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					2,881,823.53								2,881,823.53
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本期末余额</b>	<b>9,313,368.00</b>				<b>7,103,144.39</b>						<b>-16,191,107.30</b>	<b>225,405.09</b>

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	9,313,368.00				4,221,320.86						-14,774,547.16		-1,239,858.30
加：会计政策变更													-





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													
<b>四、本年期末余额</b>	9,313,368.00				4,221,320.86							-15,689,612.51	-2,154,923.65

法定代表人：冯军江

主管会计工作负责人：王旭光

会计机构负责人：黄丽华

(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	9,313,368.00				4,221,320.86						-15,689,612.51	-2,154,923.65
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	9,313,368.00				4,221,320.86						-15,689,612.51	-2,154,923.65

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,881,823.53							-501,494.79	2,380,328.74
（一）综合收益总额												-501,494.79	-501,494.79
（二）所有者投入和减少资本					2,881,823.53								2,881,823.53
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					2,881,823.53								2,881,823.53
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存													

收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	9,313,368.00				7,103,144.39						-16,191,107.30	225,405.09

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	9,313,368.00				4,221,320.86						-14,768,702.16	-1,234,013.30
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	9,313,368.00				4,221,320.86						-14,768,702.16	-1,234,013.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-920,910.35	-920,910.35
（一）综合收益总额											-920,910.35	-920,910.35
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	9,313,368.00				4,221,320.86						-15,689,612.51	-2,154,923.65

### 三、 财务报表附注

## 杭州欧维客信息科技股份有限公司 二〇二二年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司概况

杭州欧维客信息科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系冯军江等作为发起人在杭州欧维客信息科技有限公司基础上发起设立的股份有限公司。公司统一社会信用代码为:913301006798688415,于2016年7月22日在全国中小企业股份转让系统批准挂牌。所属行业为:信息传输、软件和信息技术服务业。

截至2022年12月31日止,公司累计发行股本总数为931.3368万股,注册资本为931.3368万元,注册地址:杭州市滨江区滨盛路1777号萧宏大厦22楼B-1座。

本公司经营范围为:一般项目:物联网技术研发;新兴能源技术研发;互联网安全服务;教育咨询服务(不含涉许可审批的教育培训活动);信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务);企业管理;企业管理咨询;财务咨询;市场营销策划;市场调查(不含涉外调查);品牌管理;外卖递送服务;会议及展览服务(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)。

本公司实际控制人为冯军江、杭州宁和投资合伙企业(有限合伙)一致行动人。

本财务报告业经公司董事会于2023年4月7日批准报出。

##### (二) 合并财务报表范围

子公司清单如下:

子公司名称
-------

杭州潇客电子科技有限公司
--------------

2021年1月5日,杭州潇客电子科技有限公司已注销,故2021年12月31日、2022年12月31日上述公司的资产负债表不纳入合并范围,2021年1月的利润表纳入合并范围。

#### 二、 财务报表的编制基础

##### (一) 编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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

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》的披露规定编制财务报表。

## （二）持续经营

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司累计亏损 16,191,107.30 元，期末净资产为 225,405.09 元。同时，本公司期末使用不受限制的货币资金仅有 9,180.09 元。故本公司的持续经营能力存在重大不确定性。针对前述情况，本公司拟采取以下措施以维持公司持续经营能力：明确战略，狠抓技术开发；加强营销团队培训，对公司产品进行产品投放、产品定价等一系列营销策划；加强管理团队的建设，引进各类专业人才，全面提高管理，积极改善管理手段；开源节流，加强预算及资金使用的管控力度，削减不必要的开支。

上述措施将有助于公司维持持续经营能力，且实施上述措施不存在重大障碍，故公司以持续经营为前提编制财务报表是恰当的。但如果上述措施不能实施，则公司可能不能持续经营，故公司的持续经营能力仍存在重大不确定性。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的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 日的财务状况以及 2022 年度的经营成果和现金流量。

### （二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### （三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### （四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或

承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大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，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。

## （六）合并财务报表的编制方法

### 1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

### 2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方

在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

### ②分步处置子公司

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，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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；



iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

iv. 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。

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，本公司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。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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。

## （八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## （九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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。

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和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的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企业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，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

### 2、 金融工具的确认依据和计量方法

#### （1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、

债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初

始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。金融负债终止确认条件金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 4、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

#### 5、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产及应收款项融资，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

## (1) 应收票据

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	银行承兑票据	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0%
组合二	商业承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

## (2) 应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合	账龄组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

## (3) 其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合	除合并范围内外关联方外的其他各种应收及暂付款项	通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

## (4) 应收款项融资

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
银行承兑汇票	信用等级较低的银行	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
应收账款	应收一般经销商	
商业承兑汇票	信用风险较高的企业	

## (十) 存货

## 1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品等。

## 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

## 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相

同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

### (十一) 合同资产

#### 1、 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

#### 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注三“（九）5、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中有关应收账款的会计处理。

### (十二) 长期股权投资

#### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

#### 2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以

发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

## 3、 后续计量及损益确认方法

### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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



额的差额，计入当期损益。

公司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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

### **(十三) 投资性房地产**

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

### **(十四) 固定资产**

#### **1、 固定资产确认条件**

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### **2、 折旧方法**

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公及电子设备	年限平均法	3	5	31.67
主题房设备	年限平均法	3	5	31.67

## （十五） 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## （十六） 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产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借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## (十七) 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 1、租赁负债的初始计量金额；
- 2、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3、本公司发生的初始直接费用；
- 4、本公司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，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。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，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## (十八) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量:

外购无形资产的成本, 包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付, 实质上具有融资性质的, 无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产, 以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值, 并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额, 计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下, 非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值, 除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠; 不满足上述前提的非货币性资产交换, 以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本, 不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产, 在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销; 无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的, 视为使用寿命不确定的无形资产, 不予摊销。

## 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法
专利	18.40 年	年限平均法

## 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

公司无使用寿命不确定的无形资产。

## 4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段: 为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段: 在进行商业性生产或使用前, 将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计, 以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

## 5、 开发阶段支出资本化的具体条件

- ①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;
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- ④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；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### **(十九) 长期资产减值**

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、使用权资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### **(二十) 长期待摊费用**

长期待摊费用为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。本公司长期待摊费用包括经营租入资产改良支出、装饰装修、其他。

##### **1、 摊销方法**

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

#### **(二十一) 合同负债**

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

#### **(二十二) 职工薪酬**

##### **1、 短期薪酬的会计处理方法**

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

## 2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## （二十三） 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该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。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的，采用增量借款利率作为折现率。

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：

- 1、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；
- 2、取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3、本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 4、租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5、根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，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，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益：

- 1、因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

2、根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

## **(二十四) 预计负债**

### **1、 预计负债的确认标准**

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务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。

### **2、 各类预计负债的计量方法**

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## **(二十五) 收入**

### **1、 一般原则**

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得



几乎全部的经济利益。

满足下列条件之一的,属于在某一段时间内履行的履约义务,本公司按照履约进度,在一段时间内确认收入:(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。否则,本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

### **可变对价**

本公司部分与客户之间的合同存在销售返利、数量折扣、商业折扣、业绩奖金和索赔等的安排,形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数,但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

### **重大融资成分**

合同中存在重大融资成分的,本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。

合同开始日,企业预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

### **非现金对价**

客户支付非现金对价的,本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的,本公司参照承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的,应当作为可变对价按照相关规定进行会计处理。

### **应付客户对价**

对于应付客户对价,本公司将该应付客户对价冲减交易价格,并在确认相关收入与承诺支付客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入,除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品。

### **附有销售退回条款的销售**

对于附有销售退回条款的销售,我公司在客户取得相关商品控制权时,按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额(即,不包含预期因销售退回将退还的金额)确认收入,按照预期因销售退回将退还的金额确认负债;同时,按照预期将退回商品转让时的账面价值,扣除收回该商品预计发生的成本(包括退回商品的价值减损)后的余额,确认为一项资产,按照所转让商品转让时的账面价值,扣除上述资产成

本的净额结转成本。于每一资产负债表日，重新估计未来销售退回情况，如有变化，作为会计估计变更进行会计处理。

#### **附有质量保证条款的销售**

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

#### **主要责任人与代理人**

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

#### **附有客户额外购买选择权的销售**

对于附有客户额外购买选择权的销售，本公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。企业提供重大权利的，应当作为单项履约义务，按照准则相关规定将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本公司在综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。客户虽然有额外购买商品选择权，但客户行使该选择权购买商品时的价格反映了这些商品单独售价的，不应被视为公司向该客户提供了一项重大权利。

#### **向客户授予知识产权许可**

向客户授予知识产权许可的，本公司按照准则相关规定评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，应当进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。

同时满足下列条件时，作为在某一时段内履行的履约义务确认相关收入；否则，作为在某一时点履行的履约义务确认相关收入：

- （一）合同要求或客户能够合理预期企业将从事对该项知识产权有重大影响的活动；
- （二）该活动对客户将产生有利或不利影响；
- （三）该活动不会导致向客户转让某项商品。

本公司向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使

用费的，应当在下列两项孰晚的时点确认收入：

- （一）客户后续销售或使用行为实际发生；
- （二）企业履行相关履约义务。

### **售后回购交易**

对于售后回购交易，本公司区分下列两种情形分别进行会计处理：

（一）因存在与客户的远期安排而负有回购义务或本公司享有回购权利的，本公司作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的，应当视为租赁交易，按照准则相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的，应当视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。本公司到期未行使回购权利的，在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

（二）本公司负有应客户要求回购商品义务的，应当在合同开始日评估客户是否具有行使该要求权的重大经济动因。客户具有行使该要求权重大经济动因的，企业应当将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条（一）规定进行会计处理；否则，本公司将其作为附有销售退回条款的销售交易，按照准则相关规定进行会计处理。

### **客户未行使的权利**

本公司向客户预收销售商品款项的，应当首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，应当按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时，才能将上述负债的相关余额转为收入。

### **无需退回的初始费**

本公司在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格，并评估该初始费是否与向客户转让已承诺的商品相关。该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，本公司在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，本公司在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费应当作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

本公司收取了无需退回的初始费且为履行合同应开展初始活动，但这些活动本身并没有向客户转让已承诺的商品的，该初始费与未来将转让的已承诺商品相关，应当在未来转让该商品时确认为收入，本公司在确定履约进度时不考虑这些初始活动；本公司为该初始活动发生的支出应当按照准则相关规定确认为一项资产或计入当期

损益。

## 2、 具体原则

公司主要销售智能控制及交互系列产品。产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，如合同约定需提供安装调试的，已经安装调试完毕并经购货方验收，如合同未约定需提供安装调试的，已经购货方验收，且产品的销售收入已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

## (二十六) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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，是指本公司取得的、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。

### 2、 确认时点

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：一是企业能够满足政府补助所附条件；二是企业能够收到政府补助。

### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

## (二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## （二十八） 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。

### 1、 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。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物等。

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。

### 2、 本公司作为出租人

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。其他的租赁为经营租赁。

#### （1） 经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

#### （2） 融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内（含一年）收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

## （二十九）重要会计政策变更

### 1、重要会计政策变更

#### （1）执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部 2021 年 12 月 30 日文件——《企业会计准则解释第 15 号》，对“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”和“关于亏损合同的判断”做出了规定。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行该解释，相关规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响，比较财务报表未发生调整。

#### （2）执行《资产管理产品相关会计处理规定》

财政部 2022 年 5 月 25 日文件——《资产管理产品相关会计处理规定》，对“资产管理产品的会计处理以及列报和披露”做出了规定。

本公司自 2022 年 7 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（3）执行《企业会计准则解释第 16 号》，其中“一、关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”不提前执行。

财政部 2022 年 12 月 13 日文件——《企业会计准则解释第 16 号》，其中“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”、“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”自公布之日起施行。

本公司选择自公布之日起执行该解释，相关规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### 2、重要会计估计变更

本期未发生会计估计变更。

## 四、税项

### （一）主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

### （二）税收优惠

根据财政部税务总局《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(2022年第10号),由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况,以及宏观调控需要确定,对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

## 五、合并财务报表项目注释

说明:下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,货币单位均为人民币元,“期末余额”系指2022年12月31日,“上年年末余额”系指2021年12月31日,“本期金额”系指2022年1月1日至2022年12月31日,“上期金额”系指2021年1月1日至2021年12月31日。

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		1,295.17
银行存款	9,180.09	817,697.03
合计	9,180.09	818,992.20

### (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	992,651.45	212,780.50
1至2年	134,444.50	227,733.36
2至3年	55,160.80	152,920.90
3至4年	127,067.35	156,290.50
4至5年	38,595.50	128,600.00
5年以上	128,600.00	
小计	1,476,519.60	878,325.26
减:坏账准备	340,556.69	353,533.89
合计	1,135,962.91	524,791.37

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	227,600.00	15.41	227,600.00	100.00	
按组合计提坏账准备	1,248,919.60	84.59	112,956.69	9.04	1,135,962.91
其中:					
账龄组合	1,248,919.60	84.59	112,956.69	9.04	1,135,962.91
合计	1,476,519.60	100.00	340,556.69	23.06	1,135,962.91

类别	上年期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	227,600.00	25.91	227,600.00	100.00	
按组合计提坏账准备	650,725.26	74.09	125,933.89	19.35	524,791.37
其中:					
账龄组合	650,725.26	74.09	125,933.89	19.35	524,791.37
合计	878,325.26	100.00	353,533.89	40.25	524,791.37

## 按单项计提坏账准备

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京善邦智慧科技有限公司	227,600.00	227,600.00	100.00	预计无法收回
合计	227,600.00	227,600.00	100.00	预计无法收回

## 按组合计提坏账准备:

## 期末按组合采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	992,651.45	49,632.57	5.00
1至2年	134,444.50	13,444.45	10.00
2至3年	55,160.80	16,548.24	30.00
3至4年	37,067.35	18,533.68	50.00
4至5年	29,595.50	14,797.75	50.00
合计	1,248,919.60	112,956.69	

## 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况



类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项	227,600.00				227,600.00
组合	125,933.89	124,155.36		137,132.56	112,956.69
合计	353,533.89	124,155.36		137,132.56	340,556.69

4、 本期实际核销应收账款 137,132.56 元。

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		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
贵州贵耀旅游开发投资有限公司	988,417.45	66.94	49,420.87
北京善邦智慧科技有限公司	227,600.00	15.41	227,600.00
杭州星都宾馆有限公司	88,507.75	5.99	14,854.88
浙江安吉几度旅游投资有限公司	45,424.00	3.08	4,542.40
深圳市美芝装饰设计工程股份有限公司	35,160.80	2.38	10,548.24
合计	1,385,110.00	93.80	306,966.39

(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	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内			53,741.15	81.78
1-2年			11,975.76	18.22
合计			65,716.91	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		
其他应收款项	15,000.00	30,298.59
合计	15,000.00	30,298.59

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内		3,407.00
1至2年		6,735.49
2至3年		30,000.00

账龄	期末余额	上年年末余额
3至4年	30,000.00	
小计	30,000.00	40,142.49
减：坏账准备	15,000.00	9,843.90
合计	15,000.00	30,298.59

## (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金		3,690.00
代扣代缴社保公积金		6,452.49
押金	30,000.00	30,000.00
小计	30,000.00	40,142.49
减：坏账准备	15,000.00	9,843.90
合计	15,000.00	30,298.59

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	9,843.90			9,843.90
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-10,142.49		10,142.49	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	15,298.59			15,298.59
本期转回				
本期转销				
本期核销			10,142.49	10,142.49
其他变动				
期末余额	15,000.00			15,000.00

## (4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合二：	9,843.90	15,298.59		10,142.49	15,000.00
合计	9,843.90	15,298.59		10,142.49	15,000.00

(5) 本期公司核销其他应收款项 10,142.49 元。

## (6) 按欠款方归集的期末大额其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南通金石世苑酒店有限公司	押金	30,000.00	3至4年	100.00	15,000.00
合计		30,000.00		100.00	15,000.00

## (五) 固定资产

## 1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	23,771.50	23,771.50
固定资产清理		
合计	23,771.50	23,771.50

## 2、 固定资产情况

项目	办公及电子设备	主题房设备	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	178,276.76	297,158.33	475,435.09
(2) 本期增加金额			
一购置			
-在建工程转入			
(3) 本期减少金额			
一处置或报废			
(4) 期末余额	178,276.76	297,158.33	475,435.09
2. 累计折旧			
(1) 上年年末余额	176,146.16	275,517.43	451,663.59
(2) 本期增加金额			
一计提			
(3) 本期减少金额			
一处置或报废			
(4) 期末余额	176,146.16	275,517.43	451,663.59
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
一计提			
(3) 本期减少金额			
一处置或报废			
(4) 期末余额			

项目	办公及电子设备	主题房设备	合计
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	2,130.60	21,640.90	23,771.50
(2) 上年年末账面价值	2,130.60	21,640.90	23,771.50

3、 期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

**(六) 无形资产****1、 无形资产情况**

项目	专利权	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	943,396.23	943,396.23
(2) 本期增加金额		
— 购置		
— 内部研发		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	943,396.23	943,396.23
2. 累计摊销		
(1) 上年年末余额	247,588.08	247,588.08
(2) 本期增加金额	51,225.12	51,225.12
— 计提	51,225.12	51,225.12
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	298,813.20	298,813.20
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	644,583.03	644,583.03
(2) 上年年末账面价值	695,808.15	695,808.15

**2、 期末无未办妥产权证书的无形资产情况。****(七) 应付账款****1、 应付账款列示**

项目	期末余额	上年年末余额
货款	764,432.22	366,024.47
服务费	242,000.00	1,065,306.67
合计	1,006,432.22	1,431,331.14

**2、 账龄超过一年的重要应付账款**

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
杭州塔塔电气设备有限公司	207,461.75	尚未支付
合计	207,461.75	

**(八) 合同负债**

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款		6,197.52
合计		6,197.52

**(九) 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
短期薪酬	63,419.32	577,963.28	602,126.34	39,256.26
离职后福利-设定提存计划		84,189.16	84,189.16	
合计	63,419.32	662,152.44	686,315.50	39,256.26

**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	63,419.32	470,580.00	494,743.06	39,256.26
(2) 职工福利费		6,935.00	6,935.00	
(3) 社会保险费		58,268.28	58,268.28	
其中：医疗保险费		57,480.72	57,480.72	
工伤保险费		787.56	787.56	
(4) 住房公积金		42,180.00	42,180.00	
合计	63,419.32	577,963.28	602,126.34	39,256.26

**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
基本养老保险		81,285.96	81,285.96	
失业保险费		2,903.20	2,903.20	
合计		84,189.16	84,189.16	

**(十) 应交税费**

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	245,495.04	143,565.99
代扣代缴个人所得税	641.92	992.21
印花税	1,291.95	1,355.95
合计	247,428.91	145,914.15

**(十一) 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		

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	309,975.05	2,666,634.56
合计	309,975.05	2,666,634.56

### 1、其他应付款项

#### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
拆借款	309,975.05	2,316,935.60
应付暂收款		171,814.54
赔偿款		170,000.00
员工报销款		7,884.42
合计	309,975.05	2,666,634.56

(2) 期末无账龄超过一年的重要其他应付款项。

#### (十二) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税		805.68
合计		805.68

#### (十三) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	9,313,368.00						9,313,368.00

#### (十四) 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	4,221,320.86	2,881,823.53		7,103,144.39
合计	4,221,320.86	2,881,823.53		7,103,144.39

注：本期资本公积增加系本公司实际控制人冯军江及其配偶黄丽华将其对本公司提供无息借款的余额进行债务豁免。

#### (十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
年初未分配利润	-15,689,612.51	-14,774,547.16
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-501,494.79	-915,065.35
期末未分配利润	-16,191,107.30	-15,689,612.51

#### (十六) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,583,482.30	959,786.70	2,684,428.07	2,205,966.04
合计	1,583,482.30	959,786.70	2,684,428.07	2,205,966.04

**(十七) 税金及附加**

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	854.62	712.62
教育费附加	366.26	305.41
地方教育附加	244.17	203.61
印花税	127.70	234.60
合计	1,592.75	1,456.24

**(十八) 销售费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	102,048.03	134,435.23
服务费		80,000.00
合计	102,048.03	214,435.23

**(十九) 管理费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	560,104.41	792,971.31
办公费		8,303.30
折旧、摊销费	51,225.12	66,168.07
中介机构费用	395,764.82	343,661.05
业务招待费		19,551.85
差旅费	838.93	3,712.63
其他费用	18,410.11	22,183.00
合计	1,026,343.39	1,256,551.21

**(二十) 财务费用**

项目	本期金额	上期金额
利息费用	192,000.00	445,542.68
减：利息收入	305.81	83.64
手续费	760.80	971.11
合计	192,454.99	446,430.15

**(二十一) 其他收益**



项目	本期金额	上期金额
个人所得税手续费返还	171.21	502.65
税收减免	11.1	509.02
软件增值税退税		165,029.93
其他政府补助	16,520.41	
合计	16,702.72	166,041.60

## 计入其他收益的政府补助

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
一次性留工培训补贴	2,000.00		与收益相关
吸纳就业创业担保贷款贴息	9,787.50		与收益相关
稳岗补贴	4,732.91		与收益相关
合计	16,520.41		

## (二十二) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益		5,844.97
合计		5,844.97

## (二十三) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-124,155.36	123,794.03
其他应收款坏账损失	-15,298.59	-12,352.10
合计	-139,453.95	111,441.93

## (二十四) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的款项	320,000.00	178,616.98	320,000.00
赔偿款		63,400.00	
合计	320,000.00	242,016.98	320,000.00

## (二十五) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他		0.03	
合计		0.03	

## (二十六) 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
政府补助	16,702.72	
存款利息收入	305.81	83.64
其他	386,036.14	63,902.65
合计	403,044.67	63,986.29

## 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
支付的销售费用		80,000.00
支付的管理费用、研发费用	482,502.05	314,943.13
支付的财务费用手续费	760.80	971.11
支付其他往来款、代垫款、保证金等	946,405.63	288,896.03
合计	1,429,668.48	684,810.27

## 3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到的资金拆借款	1,574,087.93	3,166,897.63
合计	1,574,087.93	3,166,897.63

## 4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
归还资金拆借款	942,000.00	3,885,286.86
合计	942,000.00	3,885,286.86

## (二十七) 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	-501,494.79	-915,065.35
加：信用减值损失	139,453.95	-111,441.93
资产减值准备		
固定资产折旧、投资性房地产折旧及摊销		71,041.68
使用权资产折旧		
无形资产摊销	51,225.12	51,225.12
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
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）	192,000.00	445,542.68

补充资料	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“-”号填列）		-5,844.97
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		873,522.52
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,243,697.92	2,329,621.21
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	920,613.60	-1,155,158.58
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,441,900.04	1,583,442.38
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	9,180.09	818,992.20
减：现金的期初余额	818,992.20	79,481.73
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	-809,812.11	739,510.47

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	9,180.09	818,992.20
其中：库存现金		1,295.17
可随时用于支付的银行存款	9,180.09	817,697.03
可随时用于支付的其他货币资金		
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	9,180.09	818,992.20
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 六、 合并范围的变更

无

## 七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制 在限定的范围内。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款等。银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。此外，对于应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

### （二）市场风险

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

#### （1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司暂无以浮动利率计息的借款，面临的市场利率变动风险不重大。

#### （2）汇率风险

汇率风险是因汇率变动产生的风险。公司的出口业务主要以美元报价及结算。汇率随着国内外政治、经济环境的变化而波动，具有一定的不确定性。如果公司不能采取有效措施规避人民币升值风险，则公司将面临盈利能力受汇率波动影响的风险。

### （三）流动性风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无

法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。本公司内各子公司负责其自身的现金流量预测。母公司财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在母公司层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司持有金融负债按剩余到期日分类如下：

项目	期末余额			
	1年以内	1-3年	3年以上	合计
应付账款	699,005.30	247,426.92	60,000.00	1,006,432.22
其他应付款	309,975.05			309,975.05
合计	1,008,980.35	247,426.92	60,000.00	1,316,407.27

## 八、关联方及关联交易

### （一）本公司的实际控制人情况

本公司实际控制人是：冯军江，杭州宁和投资合伙企业（有限合伙）为一致行动人。

### （二）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
杭州善邦电子有限公司	受同一实际控制人控制
黄丽华	实际控制人冯军江之配偶
杭州欧维客通信技术有限公司	受同一实际控制人控制

### （三）关联交易情况

#### 1、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
冯军江[注 1]	1,962,000.00	2018.6.12	2022.12.31	-
冯军江[注 2]	2,700,382.86	不定期	不定期	-
冯军江[注 3]	657,454.54	不定期	不定期	-
黄丽华[注 4]	219,514.77	不定期	不定期	-
黄丽华[注 5]	827,433.39	不定期	不定期	-
杭州欧维客通信技术有限公司[注 6]	239,200.00	不定期	不定期	不计息
杭州善邦电子有限公司[注 7]	70,775.05	不定期	不定期	不计息

注 1:2018 年 6 月 12 日,冯军江、黄丽华向杭州为我客网络科技有限公司借款 160.00 万元。该借款实际用于本公司生产经营,借款利息由本公司承担。截至 2022 年 12

月 28 日止，借款本金 160.00 万元、利息 36.20 万元尚未偿还，冯军江、黄丽华于 2022 年 12 月 29 日与本公司签订《债务豁免协议》，豁免对本公司的相关债权。

注 2:2021 年度公司向冯军江拆入 270.04 万元，2021 年度已偿还 236.30 万元，2022 年度已偿还 33.74 万元，截至 2022 年 12 月 31 日止借款余额为 0.00 万元。

注 3: 2022 年度公司向冯军江拆入 65.75 万元，截至 2022 年 12 月 28 日止已偿还 34.26 万元，冯军江于 2022 年 12 月 29 日与本公司签订《债务豁免协议》，对借款余额 31.49 万元进行债务豁免。

注 4: 2021 年度公司向黄丽华拆入 21.95 万元，2021 年度已偿还 18.00 万元，2022 年度已偿还 3.95 万元，截至 2022 年 12 月 31 日止借款余额为 0.00 万元

注 5: 2022 年度公司向黄丽华拆入 82.74 万元，截至 2022 年 12 月 28 日止已偿还 22.25 万元，黄丽华于 2022 年 12 月 29 日与本公司签订《债务豁免协议》，对借款余额 60.49 万元进行债务豁免。

注 6: 2022 年度公司向杭州欧维客通信技术有限公司拆入 23.92 万元，截至 2022 年 12 月 31 日止已偿还 0.00 万元，借款余额 23.92 万元。

注 7: 2022 年度公司向杭州善邦电子有限公司拆入 7.08 万元，截至 2022 年 12 月 31 日止已偿还 0.00 万元，借款余额 7.08 万元。

## 2、 关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款			
	黄丽华		39,514.77
	冯军江		2,257,420.83
	杭州欧维客通信技术有限公司	239,200.00	
	杭州善邦电子有限公司	70,775.05	

## 九、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司不存在应披露的承诺事项。

### (二) 或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 十、 资产负债表日后事项

截至报告日止，本公司无应披露的重大资产负债表日后事项。

## 十一、 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	992,651.45	212,780.50
1 至 2 年	134,444.50	227,733.36
2 至 3 年	55,160.80	152,920.90
3 至 4 年	127,067.35	156,290.50
4 至 5 年	38,595.50	128,600.00
5 年以上	128,600.00	
小计	1,476,519.60	878,325.26
减：坏账准备	340,556.69	353,533.89
合计	1,135,962.91	524,791.37

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	227,600.00	15.41	227,600.00	100.00	
按组合计提坏账准备	1,248,919.60	84.59	112,956.69	9.04	1,135,962.91
其中：					
账龄组合	1,248,919.60	84.59	112,956.69	9.04	1,135,962.91
合计	1,476,519.60	100.00	340,556.69	23.06	1,135,962.91

类别	上年期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	227,600.00	25.91	227,600.00	100.00	
按组合计提坏账准备	650,725.26	74.09	125,933.89	19.35	524,791.37
其中：					
账龄组合	650,725.26	74.09	125,933.89	19.35	524,791.37
合计	878,325.26	100.00	353,533.89	40.25	524,791.37

## 按单项计提坏账准备

单位名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	

北京善邦智慧科技有限公司	227,600.00	227,600.00	100.00	预计无法收回
合计	227,600.00	227,600.00	100.00	预计无法收回

按组合计提坏账准备:

期末按组合采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	992,651.45	49,632.57	5.00
1至2年	134,444.50	13,444.45	10.00
2至3年	55,160.80	16,548.24	30.00
3至4年	37,067.35	18,533.68	50.00
4至5年	29,595.50	14,797.75	50.00
合计	1,248,919.60	112,956.69	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项	227,600.00				227,600.00
组合	125,933.89	124,155.36		137,132.56	112,956.69
合计	353,533.89	124,155.36		137,132.56	340,556.69

### 4、 本期实际核销应收账款 137,132.56 元。

### 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		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
贵州贵耀旅游开发投资有限公司	988,417.45	66.94	49,420.87
北京善邦智慧科技有限公司	227,600.00	15.41	227,600.00
杭州星都宾馆有限公司	88,507.75	5.99	14,854.88
浙江安吉几度旅游投资有限公司	45,424.00	3.08	4,542.40
深圳市美芝装饰设计工程股份有限公司	35,160.80	2.38	10,548.24
合计	1,385,110.00	93.80	306,966.39

### (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		
其他应收款项	15,000.00	30,298.59
合计	15,000.00	30,298.59



## 1、其他应收款项

## (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内		3,407.00
1至2年		6,735.49
2至3年		30,000.00
3至4年	30,000.00	
小计	30,000.00	40,142.49
减：坏账准备	15,000.00	9,843.90
合计	15,000.00	30,298.59

## (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金		3,690.00
代扣代缴社保公积金		6,452.49
押金	30,000.00	30,000.00
小计	30,000.00	40,142.49
减：坏账准备	15,000.00	9,843.90
合计	15,000.00	30,298.59

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	9,843.90			9,843.90
年初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段	-10,142.49		10,142.49	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	15,298.59			15,298.59
本期转回				
本期转销				
本期核销			10,142.49	10,142.49

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
其他变动				
期末余额	15,000.00			15,000.00

## (4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合二:	9,843.90	15,298.59		10,142.49	15,000.00
合计	9,843.90	15,298.59		10,142.49	15,000.00

(5) 本期公司核销其他应收款项 10,142.49 元。

## (6) 按欠款方归集的期末大额其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南通金石世苑酒店有限公司	押金	30,000.00	3 至 4 年	100.00	15,000.00
合计		30,000.00		100.00	15,000.00

## (三) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,583,482.30	959,786.70	2,684,428.07	2,205,966.04
合计	1,583,482.30	959,786.70	2,684,428.07	2,205,966.04

## 十二、补充资料

## (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	16,702.72	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、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		

项目	金额	说明
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
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	320,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	336,702.72	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	336,702.72	

## （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（元）	
		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	20.85%	-0.05	-0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	34.84%	-0.09	-0.09

注：本公司 2021 年、2022 年度归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润及加权平均净资产均为负数，加权平均净资产收益率无计算意义。

杭州欧维客信息科技股份有限公司  
(加盖公章)  
二〇二三年四月七日

## 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：

公司董事会秘书办公室