



# 中移信联

NEEQ: 837697

## 武汉中移信联科技股份有限公司

(Wuhan Zhong Yi Xin Lian Technology Co.,Ltd)



## 年度报告

— 2022 —

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	8
第四节	重大事件 .....	16
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	21
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 .....	96

## 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。

公司负责人李建林、主管会计工作负责人任海晶及会计机构负责人（会计主管人员）任海晶保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中喜会计师事务所（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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【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
1、运营商依赖风险	<p>公司主要从事通信业综合服务，以个性化方案设计、代理运营商业务为主要产品与服务。由于我国通信业实行严格的行业许可制度，行业内企业仅能借助三大运营商提供的基础服务，为用户提供相应的通信服务。虽然代理业务是运营商提升终端市场覆盖率的常用方式，且运营商终端销售政策近年来一直持续实行，并且随着终端市场竞争的加剧，其销售政策有继续实行并不断加强的可能，但若运营商发展方向和政策的制定发生较大变化，将会对公司经营带来较大影响。公司业务在一定程度上存在对运营商的依赖风险。</p> <p>主要的应对措施：公司在积极提升移动通信服务收入的基础上，加大新业务的拓展，积极推动新项目的规模化运营。线上线下相结合，大力拓展 5G 市场业务和银行呼叫中心服务项目，通过引流扩大客户群，从根本上摆脱对运营商政策的依赖。</p>
2、实际控制人不当控制风险	李建林、林玲为公司的实际控制人，处于绝对控股地位。

	<p>公司实际控制人可以利用控制股份的比例优势,通过行使表决权直接或间接影响公司的重大决策。虽然公司已制订了完善的内部控制制度,建立健全了公司法人治理结构,但是,仍存在实际控制人利用其控制地位对公司进行不当控制的风险。</p> <p>主要的应对措施:为有效降低实际控制人不当控制风险,提高公司治理水平,公司管理层将进一步完善公司治理机制,在《公司章程》、《关联交易管理与决策制度》、《重大投资决策管理制度》、《对外担保管理制度》等制度中制定了关联股东、关联董事回避制度,能够较好地防范实际控制人不当控制的风险。公司将继续严格依据《公司法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作,认真执行“三会”议事规则、《关联交易管理办法》的规定,保障“三会”决议的切实执行,不断完善法人治理结构,切实保护中小投资者的利益,避免公司被实际控制人不当控制。公司将视情况引入战略投资者,以优化公司股权结构,促进公司股权结构的分散化、合理化,尽可能避免控股股东不当控制的风险。</p>
<p>3、业务区域集中的风险</p>	<p>公司主营业务收入主要来自于华中地区,报告期内公司在深耕华中市场,立足于本地化的基础上,以拓展全国业务为目标,已布局了华东市场,公司收入地区将更加广阔。虽然公司业务地区性逐步趋于分散,合作运营商通信服务业务也分布到了华东、华北各地,但如果湖北省社会和经济环境或公司与湖北省所有合作运营商的合作关系发生不利变化,将对公司业务带来较大影响。</p> <p>主要的应对措施:针对上述风险,公司继续加强销售团队建设,合理分配公司的营销资源,在稳健开拓华中市场的同时,大力拓展全国其他区域市场,公司的收入地区来源将更加多元化。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化:</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、中移信联、股份公司	指	武汉中移信联科技股份有限公司
联信展翼	指	武汉联信展翼信息技术有限公司
有限公司、中移有限、中移信联有限	指	武汉中移信联信息服务有限公司
《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》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、东北证券	指	东北证券股份有限公司
公司章程	指	武汉中移信联科技股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	武汉中移信联科技股份有限公司股东大会
董事会	指	武汉中移信联科技股份有限公司董事会
监事会	指	武汉中移信联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》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	董事、监事及高级管理人员
报告期	指	2022年1月1日--2022年12月31日
会计师事务所	指	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
律师事务所	指	北京大成(武汉)律师事务所
元、万元	指	人民币元、人民币万元
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
OTT 产品	指	“Over The Top”的缩写,指通过互联网向用户提供的各种应用服务产品
3C 数码产品	指	计算机(Computer)、通讯(Communication)和消费电子产品(ConsumerElectronic)三类电子产品的简称
定制手机	指	运营商为自己的客户量身定做的手机,手机菜单和内置服务一般经过运营商的定制,是依照用户个性化需要而在手机内植入相关的软硬件以实现其相关用途的手机

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	武汉中移信联科技股份有限公司
英文名称及缩写	Wuhan Zhong Yi Xin Lian Technology Co.,Ltd
证券简称	中移信联
证券代码	837697
法定代表人	李建林

### 二、 联系方式

董事会秘书	薛丹荔
联系地址	武汉市武昌区中北路 95-101 号海山金谷天城第 1 幢 18 层 4 号
电话	027-87710862
传真	027-87710862
电子邮箱	whzyxl888@163.com
公司网址	www.whzyxl.cn
办公地址	武汉市武昌区中北路 95-101 号海山金谷天城第 1 幢 18 层 4 号
邮政编码	430000
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	武汉中移信联科技股份有限公司办公室

### 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 10 月 22 日
挂牌时间	2016 年 6 月 13 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I 信息传输、软件和信息技术服务业-I63 电信-I6312 移动通信服务-移动通信服务及其他移动通信服务
主要业务	通信业终端综合服务
主要产品与服务项目	通信业终端综合服务、呼叫中心业务、代理运营商业务
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）	13,664,470
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（李建林）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李建林、林玲），无一致行动人

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91420106679138929H	否
注册地址	湖北省武汉市武昌区中北路 95-101 号海山金谷天城第 1 幢 18 层 4 号	否
注册资本	13,664,470.00	否
无		

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东北证券	
主办券商办公地址	北京市西城区锦什坊街 28 号恒奥中心 D 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）	东北证券	
会计师事务所	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘珊珊	贺龙雨
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号 11 层 1101 室	

#### 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	1,267,940.64	899,497.04	40.96%
毛利率%	59.05%	10.22%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	105,662.74	-365,661.88	128.90%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	99,208.99	-410,461.74	125.74%
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）	9.47%	-29.62%	-
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）	8.89%	-34.46%	-
基本每股收益	0.01	-0.03	-1.33%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,768,628.67	1,522,818.31	16.14%
负债总计	599,566.82	459,419.20	30.51%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,169,061.85	1,063,399.11	9.94%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.09	0.08	12.50%
资产负债率%（母公司）	34.76%	30.49%	-
资产负债率%（合并）	33.90%	30.17%	-
流动比率	2.27	1.96	-
利息保障倍数	-	-	-

##### (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	-104,177.23	82,347.96	-226.51%
应收账款周转率	1.38	1.46	-
存货周转率	0	0	-



(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	16.14%	-28.08%	-
营业收入增长率%	40.96%	-14.99%	-
净利润增长率%	128.90%	62.94%	-

(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	13,664,470	13,664,470	-
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
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-
计入当期损益的政府补助（与公司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）	6,453.75
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
<b>非经常性损益合计</b>	<b>6,453.75</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>6,453.75</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) 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”、“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。

(2) 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”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(3) 公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“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”规定，该项会计政策变更对公司 2022 年度财务报表无影响。

2. 重要会计估计变更

无。

(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

公司主要从事通信业综合服务，以个性化方案设计、代理运营商业务为主要产品与服务。公司以通信与传统商业资源整合为理念，以运营商各类终端服务优惠活动为基础，创新塑造了资源整合、个性化顾问式服务和定价及盈利模式为核心的独特商业模式。公司针对移动通信终端、电信资费服务中的关联点和消费者的个性化需求，凭借团队的行业经验和模块化、标准化的运营体系，将行业内现行的移动通信终端、运营商电信业务和数码产品的销售与服务深度融合，借助合作方的合作资源实现了公司资源边界的大范围扩展及轻资产运营，为个人用户提供引导性、体验式的通信终端产品及通信服务综合定制服务，让用户可以更加自在的畅享丰富多彩的通信综合服务。公司创新的独特商业模式，改变了传统的销售方式，形成了新的产品销售形式及其对应的盈利方式，有效提升了公司产品的销售效率及盈利水平。公司在优化线下营业厅、短信、户外等触达手段的同时，加强了呼叫中心的管理，对外呼人员进行定期的集中培训，提升了员工的业务水平，业务整体稳定性有所加强。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

#### 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	金额	占总资产的	

		比重%		比重%	
货币资金	9,903.44	0.56%	73,856.67	4.85%	-86.59%
应收票据					
应收账款	1,231,149.30	69.61%	605,860.81	39.79%	103.21%
存货					
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	83,448.38	4.72%	94,350.37	6.20%	-11.55%
在建工程					
无形资产	323,000.00	18.26%	527,000.00	34.61%	-38.71%
商誉					
短期借款					
长期借款					

#### 资产负债项目重大变动原因:

报告期期末货币资金减少 86.59%，主要因为报告期内支付了人员工资等，且一些回款未能及时回款，导致报告期期末货币资金减少。

报告期期末无形资产减少 38.71%，主要因为报告期内没有新增无形资产，而每月按规定摊销，导致无形资产减少。

报告期期末应收账款增加 103.21%，主要因为报告期内应收账款增加，有账期的存在，导致应收账款的增加。

## 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	1,267,940.64	-	899,497.04	-	40.96%
营业成本	519,257.64	40.95%	807,606.07	89.78%	-35.70%
毛利率	59.05%	-	10.22%	-	-
销售费用	-	-	11,726.31	1.30%	-100%
管理费用	585,008.79	46.14%	589,055.00	65.49%	-0.69%
研发费用	-	-	-	-	-
财务费用	4,669.97	0.37%	9,702.26	1.08%	-51.87%
信用减值损失	-57,104.70	-4.50%	95,577.65	10.63%	-159.75%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	6,453.75	0.51%	-	-	100%

投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	105,662.74	8.33%	-425,395.03	-47.29%	124.84%
营业外收入	-	-	104,000.00	11.56%	-100%
营业外支出	-	-	44,266.85	4.92%	-100%
净利润	105,662.74	8.33%	-365,661.88	-40.65%	128.90%

#### 项目重大变动原因:

报告期期末营业收入较上年同期增加 40.96%，主要原因为：本年全力开展业务，业务量有所提升，带来了收入的增长。

报告期期末营业成本较上年减少 35.7%，主要原因为：疫情封闭期间人员工资相应有所减少，导致了成本减少。

报告期期末销售费用较上年减少 100%，主要原因为：疫情期间主要业务开发在武汉本地，销售人员没有去外地产生销售费用，所以导致本期没有销售费用产生。

报告期期末信用减值损失较上年同期减少 160%，主要原因为：其他应收款收回的原因。

报告期期末其他收益较上年增加 100%，主要原因为：本年申请了社保政府补助，导致其他收益增加。

报告期期末营业利润较上年同期增长 125%，主要原因为：严格控制各项成本，努力提高收入，因此营业利润较上年同期有所增加。

报告期期末营业外收入及营业外支出均减少 100%，主要原因为：报告期内没有相关收入、支出的产生。

报告期期末净利润较上年同期增长 129%，主要原因：报告期内公司积极有效地对成本费用进行控制、提升业绩，增加收入，所以净利润有所增长。

#### (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	1,267,940.64	899,497.04	40.96%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	519,257.64	807,606.07	-35.70%
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
电信业务服务费	370,860.64	268,605.68	27.57%	-22.69%	-41.48%	23.25%
呼叫中心业务	897,080.00	250,651.96	72.06%	113.69%	-28.11%	55.11%
其他业务	-	-	-	-	-	-

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

报告期内收入构成未发生变动。

(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	中国移动通信集团湖北有限公司武汉分公司	370,860.64	29.25%	否
2	武汉中网联信科技有限公司	897,080.00	70.75%	否
3				
4				
5				
	合计	1,267,940.64	100.00%	-

(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	-	-	-	-
2	-	-	-	-
3	-	-	-	-
4	-	-	-	-
5	-	-	-	-
	合计	-	-	-

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	-104,177.23	82,347.96	-226.51%
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	40,224.00	-88,996.00	145.20%

#### 现金流量分析:

经营产生现金净流量净额较去年同期减少，主要原因是应收账款未能及时回款，导致经营产生现金净流量净额较去年同期减少。

筹资活动产生的现金流量净额较去年同期增长，主要原因为报告期内股东林玲借款给公司。

### (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

公司经营情况正常，报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；行业发展势头良好，主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员等骨干队伍稳定；随着5G时代来临，公司在保持移动通信服务收入稳定的同时，整合行业优势，全面提升自身参与市场竞争的实力。

综上所述，公司持续经营能力良好，报告期内不存在对公司持续经营能力有重大影响的事项，公

司具有持续经营能力。

## 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （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

公司无已披露的承诺事项

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6月13日	-	挂牌	独立性的声明和承诺	没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务	正在履行中
董监高	2016年6月13日	-	挂牌	竞业禁止	不存在违反竞业禁止的约定或法律规定的情形	正在履行中
董监高	2016年6月13日	-	挂牌	诚信状况	不存在违法违规等情况	正在履行中
董监高	2016年6月13日	-	挂牌	规范关联交易	能够控制或影响的关联方与中移信联之间的关联交易。对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易,承诺人将严格遵循等价、有偿、公平交易的原则	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年6月13日	-	挂牌	减少关联交易	将善意履行作为公司实际控制人的义务,不利用实际控制人或股东地位,就公司或公司的下属企业或组织与其或其附属公司/附属企业相关的任何关联交易采取任何行动等。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年6月13日	-	挂牌	同业竞争承诺	将不在中国境内外直接或间接人事或参与	正在履行中

					任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动	
实际控制人或控股股东	2016年6月13日	-	挂牌	不存在转让限制	不存在被冻结或其它任何形式的转让限制情形	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年6月13日	-	挂牌	股份锁定	承诺自为公司成立起一年内不转让所持有的股份	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年6月13日	-	挂牌	独立性	保持公司经营的独立性	正在履行中
公司	2016年6月13日	-	挂牌	对外担保、重大投资、委托理财等	公司将严格遵守相关制度,履行相应程序	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

<p>1. 董事、监事、高级管理人员关于独立性的声明和承诺:</p> <p>承诺人没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务,且承诺今后也不会发生上述情形;承诺人没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪,且承诺今后也不会发生上述情形。</p> <p>2. 董事、监事及高级管理人员关于不存在竞业禁止的说明与承诺:</p> <p>承诺人系武汉中移信联科技股份有限公司的董事,未与原任职单位单独签署竞业禁止协议,与原任职单位签署但现已终止的劳动合同中也未约定竞业禁止条款,不存在违反竞业禁止的约定或法律规定的情形,也不存在侵犯原任职单位知识产权或商业秘密的情形,与原任职单位无纠纷或潜在纠纷。</p> <p>3. 董事、监事及高级管理人员关于诚信状况的书面声明:</p> <p>自挂牌两年一期内承诺人没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分;承诺人并不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形;承诺人没有对所任职(包括现任职和曾任职)的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任的情形;承诺人不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形;承诺人没有欺诈或其他不诚实行为等情况。</p>
--

4. 公司、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员减少和规范关联交易的承诺函：

承诺人将尽可能减少和规范承诺人及承诺人能够控制或影响的关联方与中移信联之间的关联交易。对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，承诺人将严格遵循等价、有偿、公平交易的原则，在交易中不要求中移信联提供比任何第三方更加优惠的条件，并无条件配合中移信联依据其《公司章程》、《关联交易决策制度》等规定履行合法审批、签订协议或合同及办理信息披露事宜，保证不通过关联交易损害中移信联及其他股东的合法权益。

5. 实际控制人或控股股东关于规范和减少关联交易承诺函：

承诺人将善意履行作为公司实际控制人或股东的义务，不利用实际控制人或股东地位，就公司或公司的下属企业或组织与其或其附属公司/附属企业相关的任何关联交易采取任何行动，故意促使公司的股东大会或董事会作出侵犯其他股东合法权益的决议。其及其附属公司/附属企业将不会要求或接受公司或公司的下属企业或组织在任何一项交易中给予优于任何其他独立第三方的条件或权利。其及其附属公司/附属企业将严格和善意地履行与公司或公司的下属企业或组织签订的各种关联交易协议，不会向公司或公司的下属企业或组织谋求任何超出协议规定以外的利益或收益。

在承诺人在公司任职期间和离任后十二个月内，承诺人、承诺人的近亲属、承诺人或承诺人近亲属控制的其他企业（包括但不限于公司制企业、非公司制企业如合伙、个人独资企业，或任何其他类型的营利性组织，以下均简称“其他企业”）将尽量避免与公司发生关联交易，如与公司发生不可避免的关联交易，承诺人人和承诺人控制的其他企业将严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》和《公司关联交易制度》的规定规范关联交易行为。如违反上述承诺，承诺人愿承担由此产生的一切法律责任。

6. 实际控制人或控股股东关于避免同业竞争的承诺函：

承诺人将不在中国境内外直接或间接人事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构的控制权。

7. 实际控制人或控股股东关于股份不存在转让限制的承诺函：

声明人所拥有的公司股份不存在被冻结、质押或其它任何形式的转让限制情形，也不存在任何形式的股权纠纷情形。

8. 实际控制人或控股股东关于股份锁定的承诺、控股股东关于股份锁定的承诺：

承诺遵守《中华人民共和国公司法》规定，自公司成立之日起一年内不转让所持公司股份；承诺人在公司任职期间每年转让的股份不超过承诺人所持有本公司股份总数的 25%；承诺人若离职，在离职后半年内不转让所持公司股份；

承诺人遵守《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》规定，将所持公司股份分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为承诺人挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

9、实际控制人或控股股东关于保持武汉中移信联科技股份有限公司独立性的承诺和声明：

公司董事长李建林、执行董事林玲作为武汉中移信联科技股份有限公司的控股股东、实际控制人，为与中移信联在资产、人员、财务、机构、业务等方面保持相互独立，作出了相应承诺。

公司及控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员自承诺出具日以来，一直遵守、履行相关承诺，未出现违反相关承诺的事项。

10、公司管理层就公司对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项的声明及承诺：

公司在《公司章程》中对关联交易和重大投资进行了相关规定，制定《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》和《重大投资决策管理制度》从制度上不断规范完善公司的重大生产经营事项。公司管理层将在日常管理中严格遵守《公司章程》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》和《重大投资决策管理制度》等有关规定进行决策和执行，履行相应程序。

## 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	5,701,270	41.72%	-	5,701,270	41.72%
	其中：控股股东、实际控制人	2,654,400	19.42%	-	2,654,400	19.42%
	董事、监事、高管	2,654,400	19.42%	-	2,654,400	19.42%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	7,963,200	58.28%	-	7,963,200	58.28%
	其中：控股股东、实际控制人	7,963,200	58.28%	-	7,963,200	58.28%
	董事、监事、高管	7,963,200	58.28%	-	7,963,200	58.28%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		13,664,470	-	0	13,664,470	-
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	李建林	8,494,080	0	8,494,080	62.16%	6,370,560	2,123,520	6,370,560	0
2	林玲	2,123,520	0	2,123,520	15.54%	1,592,640	530,880	1,592,640	0
3	武汉展动力投资咨询企业(有限合伙)	1,509,890	0	1,509,890	11.05%	0	1,509,890	0	0
4	武汉华纳伟业投资咨询企业	599,980	0	599,980	4.39%	0	599,980	0	0

	(有限合伙)								
5	武汉聚合零一投资咨询企业(有限合伙)	492,000	0	492,000	3.60%	0	492,000	0	0
6	武汉旭日晨升投资咨询企业(有限合伙)	445,000	0	445,000	3.26%	0	445,000	0	0
<b>合计</b>		<b>13,664,470</b>	<b>0</b>	<b>13,664,470</b>	<b>100.00%</b>	<b>7,963,200</b>	<b>5,701,270</b>	<b>7,963,200</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司控股股东李建林与股东林玲为夫妻关系，李建林是武汉展动力投资咨询企业（有限合伙）、武汉华纳伟业投资咨询企业（有限合伙）、武汉聚合零一投资咨询企业（有限合伙）、武汉旭日晨升投资咨询企业（有限合伙）的普通合伙人并担任执行事务合伙人。展动力有限合伙人林刚为公司实际控制人林玲的弟弟。除上述关联关系外，无其他关联关系。

## 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

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
李建林	董事长	男	否	1978年12月	2021年6月26日	2024年6月25日
林玲	董事	女	否	1982年6月	2021年6月26日	2024年6月25日
薛丹荔	董事会秘书	女	否	1986年9月	2021年6月26日	2024年6月25日
柳瑶	董事	女	否	1992年9月	2021年6月26日	2024年6月25日
万佳艺	董事	男	否	1986年9月	2021年6月26日	2024年6月25日
林刚	董事	男	否	1987年9月	2021年6月26日	2024年6月25日
王涛	职工监事	男	否	1984年8月	2021年6月26日	2024年6月25日
李海芹	监事	女	否	1982年12月	2021年6月26日	2024年6月25日
周霞	监事会主席、监事	女	否	1982年9月	2021年6月26日	2024年6月25日
郭君辉	总经理	女	否	1986年8月	2021年6月26日	2024年6月25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:

董事长李建林与董事林玲为夫妻关系，李建林为公司控股股东，李建林与林玲为公司共同实际控制人。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员不存在其他关联关系。

#### (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	财务负责人任海晶会计从业资格 14 年，具备会计师以上专业技术职务资格
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	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
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	3	-	-	3
财务人员	3	-	-	3
行政人员	1	-	-	1
销售人员	10	2	2	10
员工总计	17	2	2	17

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	8	8
专科	7	7
专科以下	1	1
员工总计	17	17

### 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

#### 一、薪酬政策：

- 1、公司实行宽带薪酬，让优秀的员工获得更高的收入。
- 2、销售部门实行阶梯式提成，激励员工做出更好的业绩。
- 3、新入职员工降低奖励标准，让员工感受到公司的重视，降低人员流失。

#### 二、培训计划：

为提高员工各方面的职业素养和专业技术水平，达到任职资格的要求，改进员工的工作行为，提高员工完成任务的质量水平，使个人和企业双受益，公司制定年度培训计划，根据不同部门，不同岗位制定与之相匹配的培训课程。

#### 三、离退休人员情况：无离退休人员。

### (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

2023年4月18日，公司董事会原董事、财务负责人万佳艺先生由于个人原因提出辞去董事会董事、财务负责人职务，根据《公司法》和《公司章程》的相关规定，董事会现提名任海晶女士为公司第三届董事会董事，任命海晶女士为公司财务负责人。

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》以及《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件及其他相关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、不断提高公司规范运作水平，确保公司规范运作。报告期内，公司股东大会、董事会和监事会良好运行，能够按照相关法律、法规以及议事规则的规定规范召开三会并作出有效决议；公司各股东、董事、监事和高级管理人员均尽职尽责，能够按照相关法律、法规及议事规则的规定切实行使权力、履行职责。公司“三会”的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求以及《公司章程》的规定。

##### 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

公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。报告期内召开的股东大会均由董事会召集召开。

##### 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，公司重要的人事变动、关联交易等重大决策事项均按照《公司法》、《公司章程》等相关法律法规履行了规定的程序。截至报告期末，公司重大决策运作情况良好，能够最大限度的促进公司的规范运作。

#### 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

为进一步完善公司治理结构，促进公司规范运作，根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等有关法律、法规的规定，结合公司实际情况，拟对《公司章程》部分条款进行修改。具体内容详见公司在全国股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《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	2	3	2

##### 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

###### (1) 股东大会：

公司严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定，规范股东大会的召集、召开、表决程序，确保平等对待所有股东，使所有股东均享有平等权利、地位。

###### (2) 董事会：

公司现有5名董事，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》、《董事会议事规则》的要

求。报告期内，公司董事会能够依法召集、召开会议，形成决议。公司全体董事能够按照《公司章程》、《董事会议事规则》的规定，依法行使职权、勤勉履行职责。

### (3) 监事会：

目前公司有 3 名监事，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定。监事会能够依法召集、召开，并形成有效决议。监事会成员能够认真、依法履行职责、能够勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议均符合相关的法律、法规、规范性文件以及公司章程的规定，且均严格依法履行各自的权利及义务，未出现不符合法律、法规的情况。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，且本年度内未发现存在风险的事项，对本年度内监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自成立以来，按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、财务等方面保持独立性，具有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

### (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

#### 1、人力资源管理制度

基于公司的战略建立了战略人力资源管理体系，制订了完善的人力资源管理制度。一是保证了用工的合法性；二是保证了人力资源的有效供给；三是对人力成本进行有效控制；四是对在岗人员进行科学的考核和评估、绩效与薪酬挂钩；五是做好员工关系管理，减少劳动纠纷；六是将教育扎在根上，将每个员工当领导者培养，为员工提供完善的培训。整个人力资源管理制度围绕价值创造、价值评价和价值分配展开，让员工成为了公司发展的重要战略资源。

## 2、运营管理制度

运营中心以市场为导向，销售为龙头，客户为中心，以节点、流程、话术为基础，建立了各销售部门可量化的操作程序，实现了标准化、模块化的管理模式。通过目标的层层分解，将目标细化到了每一周、每一天、每一个小时；通过数据分析，发现问题，制订解决方案，坚持每天持续改进，日清日高；通过检查、沟通、指导、培训、会议等机制，提升分公司的整体经营管理水平；通过运营制度的建立和实施，全体员工能以结果为导向、以利润为中心、以价值创造为荣。整个运营效率和工作的有效性有较大提升。

## 3、财务管理制度

确定了公司会计制度；制定了公司资金、资产、票据流转管理的内部控制、结算管理、内部费用审批、出差管理等一系列制度。能及时编制财务预算指标和预算报表；准确编制合并会计报表；对公司的财务状况、经营成果、现金流量进行分析；及时进行公司的纳税申报工作，检查及监督分公司的税务基础管理工作；管理公司银行账户、资金及有价证券；处理公司与银行及其他金融机构有关资金信贷、理财、拆借等业务；组织好公司资产盘点工作。依靠完善的财务管理制度，在公司决策层面，财务部能提供战略价值评估、战略规划、财务情报、分析和报告等方面的信息与服务；在业务经营层面，财务部能提供计划和分析、管理会计、成本会计、预算、绩效考核、风险管理、价格分析、运营资本管理、财务信息管理等信息与服务。

## 4、采购管理制度

制定和完善了公司采购制度及流程。根据月度销售计划和实际销售情况，采购和补充所需商品；根据市场价格及供需关系的变化，调整进货价格，控制采购成本；协调公司调货、退货及换货，调整公司库存；跟踪滞销库存的销售进度；负责供应商的开发、选择及淘汰；引进新品牌、厂商及供应商；建立供应商数据库、价格信息库。通过采购管理，保证了商品的及时供应，同时将采购价格控制在合理水平。商品周转天数下降，库存降低，特别是滞销库存大幅下降。

## 5、审计管理制度

完善了公司的内部控制制度，制定公司内部审计制度和操作流程。监督各部门对公司内控制度的执行情况；对公司总部及各分公司、子公司经济预算和会计信息的真实性和准确性进行审计；对公司重大经营活动、重大投资项目、重大经济合同进行审计监督；对审计工作中发现的问题进行审计调查，并将调查结果上报公司管理层；受理公司员工、部门提出的申诉；调查处理公司职能部门、公司职员、公司任命的其他人员的违法违纪行为；对公司职员违纪事件进行调查。通过审计制度的执行，能及时发现公司经营中存在的问题，并能提出建议解决方案，提交董事会讨论实施后，能有效完善公司的管

理，使公司的管理更加规范。

#### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，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，促进公司管理层恪守职责，结合公司的实际情况，制定了《年报信息重大差错责任追究制度》。

### 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	<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	中喜财审 2023S00596 号	
审计机构名称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号 11 层 1101 室	
审计报告日期	2022 年 4 月 18 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘珊珊	贺龙雨
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬	8 万元	

### 审 计 报 告

中喜财审 2023S00596 号

武汉中移信联科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了武汉中移信联科技股份有限公司（以下简称中移信联公司）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，公允反映了中移信联公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计

师职业道德守则，我们独立于中移信联公司，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，截止 2022 年 12 月 31 日中移信联公司累计未分配利润为-20,470,143.23 元，净资产为 1,169,061.85 元，货币资金余额 9,903.44 元。这些事项或情况，表明存在可能导致对中移信联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**

中移信联公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 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，我们无任何事项需要报告。

### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估中移信联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中移信联公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中移信联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合并财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中移信联公司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合并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中移信联公司公司不能持续经营。

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

（6）就中移信联公司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。

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 刘姗姗  
（项目合伙人）

中国 北京

中国注册会计师： 贺龙雨

二〇二三年四月十八日

## 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）	9,903.44	73,856.67
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）	1,231,149.30	605,860.81
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	19,136.25	26,241.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			

其他应收款	五、(四)	101,991.30	195,509.46
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>1,362,180.29</b>	<b>901,467.94</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)	83,448.38	94,350.37
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)	323,000.00	527,000.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(七)		
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>406,448.38</b>	<b>621,350.37</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,768,628.67</b>	<b>1,522,818.31</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、(八)	376,038.07	326,038.07
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			

吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(九)	103,037.03	83,824.38
应交税费	五、(十)	33,810.02	9,381.41
其他应付款	五、(十一)	86,681.70	40,175.34
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>599,566.82</b>	<b>459,419.20</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>		<b>599,566.82</b>	<b>459,419.20</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、(十二)	13,664,470.00	13,664,470.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(十三)	7,974,735.08	7,974,735.08
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、(十四)	-20,470,143.23	-20,575,805.97
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		<b>1,169,061.85</b>	<b>1,063,399.11</b>

少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		1,169,061.85	1,063,399.11
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		1,768,628.67	1,522,818.31

法定代表人：李建林

主管会计工作负责人：任海晶

会计机构负责人：任海晶

## （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		9,431.55	57,807.95
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、（一）	1,231,149.30	605,860.81
应收款项融资			
预付款项		19,136.25	26,241.00
其他应收款	十三、（二）	101,991.30	195,509.46
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>1,361,708.40</b>	<b>885,419.22</b>
<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	十三、（三）		
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		83,233.58	94,135.57
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		323,000.00	527,000.00

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>		406,233.58	621,135.57
<b>资产总计</b>		1,767,941.98	1,506,554.79
<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		376,038.07	326,038.07
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		103,037.03	83,824.38
应交税费		33,810.02	9,381.41
其他应付款		101,681.70	40,175.34
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			
<b>流动负债合计</b>		614,566.82	459,419.20
<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>		614,566.82	459,419.20
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		13,664,470.00	13,664,470.00
其他权益工具			
其中：优先股			



永续债			
资本公积		7,974,735.08	7,974,735.08
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		-20,485,829.92	-20,592,069.49
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>1,153,375.16</b>	<b>1,047,135.59</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>1,767,941.98</b>	<b>1,506,554.79</b>

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、营业总收入</b>		<b>1,267,940.64</b>	<b>899,497.04</b>
其中：营业收入	五、（十五）	1,267,940.64	899,497.04
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>1,111,626.95</b>	<b>1,420,469.72</b>
其中：营业成本	五、（十五）	519,257.64	807,606.07
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、（十六）	2,690.55	2,380.08
销售费用	五、（十七）	-	11,726.31
管理费用	五、（十八）	585,008.79	589,055.00
研发费用			-
财务费用	五、（十九）	4,669.97	9,702.26
其中：利息费用			
利息收入			

加：其他收益	五、(二十)	6,453.75	-
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）	五、(二十一)	-57,104.70	95,577.65
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>		<b>105,662.74</b>	<b>-425,395.03</b>
加：营业外收入	五、(二十二)	-	104,000.00
减：营业外支出	五、(二十三)	-	44,266.85
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>105,662.74</b>	<b>-365,661.88</b>
减：所得税费用			
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>105,662.74</b>	<b>-365,661.88</b>
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）		105,662.74	-365,661.88
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）		105,662.74	-365,661.88
<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>		105,662.74	-365,661.88
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		105,662.74	-365,661.88
(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）		0.01	-0.03
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.01	-0.03

法定代表人：李建林

主管会计工作负责人：任海晶

会计机构负责人：任海晶

#### (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>	十三、 (四)	1,267,940.64	899,497.04
减：营业成本	十三、 (四)	519,257.64	807,606.07
税金及附加		2,690.55	2,380.08
销售费用			11,726.31
管理费用		585,008.79	507,424.11
研发费用			
财务费用		4,093.14	8,921.42
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		6,453.75	
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）		-57,104.70	4,437.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			

二、营业利润（亏损以“-”号填列）		106,239.57	-434,123.30
加：营业外收入			104,000.00
减：营业外支出			44,266.85
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		106,239.57	-374,390.15
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		106,239.57	-374,390.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		106,239.57	-374,390.15
（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		106,239.57	-374,390.15
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
<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		702,412.88	892,887.79
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		2,717.75	
收到其他与经营活动有关的现金	五、(二十五)	94,325.15	284,694.64
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>799,455.78</b>	<b>1,177,582.43</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		35,041.06	287,027.07
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		643,014.71	613,253.32
支付的各项税费		50,551.64	23,460.44
支付其他与经营活动有关的现金	五、(二十五)	175,025.60	171,493.64
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>903,633.01</b>	<b>1,095,234.47</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-104,177.23</b>	<b>82,347.96</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>-</b>	<b>0</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			
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金	五、(二十五)	247,224.00	386,004.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>247,224.00</b>	<b>386,004.00</b>
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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、(二十五)	207,000.00	475,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>207,000.00</b>	<b>475,000.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>40,224.00</b>	<b>-88,996.00</b>
<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、(二十六)	<b>-63,953.23</b>	<b>-6,648.04</b>
加：期初现金及现金等价物余额	五、(二十六)	73,856.67	80,504.71
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、(二十六)	<b>9,903.44</b>	<b>73,856.67</b>

法定代表人：李建林

主管会计工作负责人：任海晶

会计机构负责人：任海晶

#### (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		702,412.88	892,887.79
收到的税费返还		2,717.75	
收到其他与经营活动有关的现金		94,299.10	284,669.91
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>799,429.73</b>	<b>1,177,557.70</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		35,041.06	287,027.07
支付给职工以及为职工支付的现金		643,014.71	613,253.32
支付的各项税费		50,551.64	23,460.44
支付其他与经营活动有关的现金		159,422.72	170,559.69
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>888,030.13</b>	<b>1,094,300.52</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-88,600.40</b>	<b>83,257.18</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			
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		247,224.00	386,004.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		247,224.00	386,004.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		207,000.00	475,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		207,000.00	475,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		40,224.00	-88,996.00
<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>		-48,376.40	-5,738.82
加：期初现金及现金等价物余额		57,807.95	63,546.77
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		9,431.55	57,807.95

## (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	13,664,470.00				7,974,735.08						- 20,575,805.97		1,063,399.11
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	13,664,470.00				7,974,735.08						- 20,575,805.97		1,063,399.11
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）											105,662.74		105,662.74
（一）综合收益总额											105,662.74		105,662.74
（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>	<b>13,664,470.00</b>				<b>7,974,735.08</b>						<b>-</b>	<b>20,470,143.23</b>	<b>1,169,061.85</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	13,664,470.00				7,974,735.08						- 20,210,144.09		1,429,060.99
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	13,664,470.00				7,974,735.08						- 20,210,144.09		1,429,060.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-365,661.88		-365,661.88
（一）综合收益总额											-365,661.88		-365,661.88
（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、本年期未余额</b>	<b>13,664,470.00</b>				<b>7,974,735.08</b>						<b>-</b>	<b>20,575,805.97</b>	<b>1,063,399.11</b>

法定代表人：李建林

主管会计工作负责人：任海晶

会计机构负责人：任海晶

## (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	13,664,470.00				7,974,735.08						- 20,592,069.49	1,047,135.59
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	13,664,470.00				7,974,735.08						- 20,592,069.49	1,047,135.59
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											106,239.57	106,239.57
(一) 综合收益总额											106,239.57	106,239.57
(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>	<b>13,664,470.00</b>				<b>7,974,735.08</b>						<b>-</b>	<b>20,485,829.92</b>	<b>1,153,375.16</b>

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	13,664,470.00				7,974,735.08						- 20,217,679.34	1,421,525.74
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	13,664,470.00				7,974,735.08						- 20,217,679.34	1,421,525.74
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-374,390.15	-374,390.15
(一) 综合收益总额											-374,390.15	-374,390.15
(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>	<b>13,664,470.00</b>				<b>7,974,735.08</b>						<b>-</b>	<b>1,047,135.59</b>

### 三、 财务报表附注

## 武汉中移信联科技股份有限公司 财务报表附注 2022 年度

金额单位：人民币元

#### 一、 公司基本情况

武汉中移信联科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身为武汉中移信联信息服务有限公司，于 2008 年 10 月 22 日注册成立，取得武汉市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 91420106679138929H 的企业法人营业执照。公司以 2015 年 3 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，注册资本 1,155.46 万元，按照发起人协议及章程的规定，各股东以其拥有的截至 2015 年 3 月 31 日止武汉中移信联信息服务有限公司的净资产 1,211.488508 万元按 1:0.953752 的比例折合股份总额，共计股本人民币 1,155.46 万元，大于股本部分 56.028508 万元计入资本公积。公司于 2015 年 7 月 6 日取得武汉市工商行政管理局武昌分局核发的 420111000058664 号《营业执照》。公司各发起人的出资额及出资比例分别为：李建林出资 849.408 万元，出资比例 73.51%，林玲出资 212.352 万元，出资比例 18.38%，武汉聚合零一投资咨询企业(有限合伙)出资 49.20 万元，出资比例 4.26%，武汉旭日晨升投资咨询企业(有限合伙)出资 44.50 万元，出资比例 3.85%。

根据 2015 年 7 月 8 日召开的董事会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币 210.987 万元。截止 2015 年 7 月 30 日，公司收到新增股东武汉华纳伟业投资咨询企业(有限合伙)和武汉展动力投资咨询企业(有限合伙)认缴新增注册资本 210.987 万元，其中武汉华纳伟业投资咨询企业(有限合伙)认缴新增注册资本 59.998 万元，武汉展动力投资咨询企业(有限合伙)认缴新增注册资本 150.989 万元，以上新增股东以货币出资 776.432 万元，溢价部分 565.445 万元计入资本公积。此次认缴出资业经北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所出具的[2015]京会兴鄂分验字第 57000021 号《验资报告》验证。公司于 2015 年 7 月 10 日取得武汉市工商行政管理局武昌分局核发的 420111000058664 号《营业执照》。本次增资后公司股本变更为 1,366.447 万元。

截止 2022 年 12 月 31 日，公司注册资本（股本）为 1,366.447 万元，法定代表人：李建林，注册地：武昌区中北路 95-101 号海山金谷天城第 1 幢 18 层 4 号。

本公司主要经营范围包括：通信市场营销策划咨询，通信终端设备的销售及相关的技术服务；第二类增值电信业务中的呼叫中心业务；第二类增值电信业务中的在线数据处理与交易处理业务；通讯器材、电子产品销售；通信业务代理；接受金融机构委托从事金融业务流程及金融信息技术外包(不含金融、证券投资、咨询、管理)；商务咨询服务（不含金融证券、期货、投融资咨询）；企业管理咨询服务；信息技术咨询服务。（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）。



本财务报表及财务报表附注业经公司 2023 年 4 月 18 日董事会批准对外报出。

截止 2022 年 12 月 31 日止，本公司纳入合并范围的子公司 1 家，情况详见本财务报表附注七、在其他主体中的权益之说明。

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

### (二) 持续经营

截止 2022 年 12 月 31 日公司累计未分配利润为-20,470,143.23 元，净资产为 1,169,061.85 元，货币资金余额 9,903.44 元。这些事项或情况，表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性

针对上述情况，公司采取以下措施或方案，改善公司的盈利能力和偿债能力，以保证公司的持续经营能力，具体措施和方案如下：

(1) 2023 年公司将在现有的经营模式上顺应行业发展趋势，为用户提供移动 5G 通信终端及周边产品，充分发挥终端及专业人才、系统化渠道运营管理以及数据运营能力等优势，结合移动通信行业十多年的经验积累，对用户进行大数据挖掘和深度开发，紧跟运营商步伐，深入实施‘5G+’计划，将产品与 5G 结合进行销售。

(2) 对现有营业厅进行系统分析，针对性的提出方案，通过规范化、量化、精细化、模板化的管理来提升综合效率；且对现有人员进行管理及技能上的培训，加强人均效率；同时将原有坐厅的被动营销式改为向营业厅周边小区居民及商超流动人群主动营销、主动出击的方式，提升话费充值、5G 合约终端、携号转网、5G 流量翻倍乐、宽带等业务的办理，增加酬金收入的同时提升 5G 终端销售，确保公司继续盈利。

(3) 在调整现有业务结构的同时，严格控制各项风险，收缩营业成本，确保经营效益，积极谋求拓展其他业务领域。2023 年继续引进轻资产、非劳动密集型的项目，提升营业收入的同时降低成本，有利于提升公司的盈利能力。透过统合综效的策略，积极接洽金融机构、同行及上下游企业并购合作，推进新的产业链布局，开发新的商业模式。

(4) 预计在 2023 年扩招营业人员，大力开展业务，线上线下结合发展，线下可采用地推、校推，小区摆点等方式进行开展，现在在原有的基础上加以完善，通过线上线下的结合达到增量的效果。

上述改善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。

## 三、重要会计政策及会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## (二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## (三) 营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

## (四) 记账本位币

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

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对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；如果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，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，经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。

在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。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企业或主体。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

整合资产负债表期初数。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，冲减少数股东权益。

#### (六) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (七) 外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

## 2. 外币财务报表折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

在处置境外经营时，应当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外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，应当按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

### (八) 金融工具

#### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

#### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

##### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

##### (2) 金融资产的后续计量方法

###### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

###### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

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。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融工具减值

##### (1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成

的金融负债的财务担保合同进行减值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，是指公司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。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司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。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成且包含重大融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

## (2)按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款—按组合计提坏账准备	账龄组合	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，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
其他应收款—按组合计提坏账准备	关联方组合	预期信用损失为0

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款—按组合计提坏账准备	账龄组合	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，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(3)按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

应收账款—账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款预期信用损失率(%)
1年以内（含，下同）	1.00
1-2年	5.00
2-3年	10.00
3-4年	30.00
4-5年	50.00
5年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2)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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(九) 应收款项

应收款项分为含重大融资成分的应收款项和不含重大融资成分的应收款项，含重大融资成分的应收款项按照金融资产减值的测试方法计提减值准备，不含重大融资成分的应收款项按照简化模型考虑信用损失，遵循单项和组合法计提的方式。应收款项的预期信用损失的确定方法详见附注三、（八）金融工具。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有



合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### (十一) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

#### (十二) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

##### 1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）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）出售极可能发生，即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。

公司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，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

## 2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

### (1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

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。

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。

### (2) 资产减值损失转回的会计处理

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。

后续资产负债表日持有待售的处置组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转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

### (3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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而不再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时，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，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

### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

## 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

## 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

## 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

### (1) 个别财务报表

对处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。对于剩余股权,对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的,转为权益法核算;不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的,按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

## (2) 合并财务报表

### 1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前,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,调整资本公积(资本溢价),资本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时,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子公司自购买日或合并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,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

### 2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且属于“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。

## (十四) 投资性房地产

1. 投资性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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本模式进行后续计量,并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

## (十五) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

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,使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

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。对计提了减值准备的固定资产,则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。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。

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
办公设备	5.00	5.00	19.00
运输设备	5.00	5.00	19.00
电子设备	3.00	5.00	31.67

### 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- (2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

#### (十六) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

#### (十七) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

##### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

##### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的

利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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利息金额。

#### (十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销方法	摊销年限(年)
应用软件	直线法	5.00

#### 3. 内部研究开发支出会计政策

(1) 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

(2) 内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：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，能证明其有用性；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。

(3) 公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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，能够证明其有用性；

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### (十九) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

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

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (二十一) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

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。

发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

###### (1) 设定提存计划

公司向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。(2) 设定受益计划

公司无设定受益计划。

##### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

#### (二十二) 应付债券

本集团应付债券初始确认时按公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额。后续按摊余成本计量。

债券支付价格与债券面值总额的差额作为债券溢价或折价，在债券存续期间内按实际利率法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

#### (二十三) 预计负债

1. 因对外提供担保、未决诉讼事项或仲裁、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

#### (二十四) 股份支付

##### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。



## (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

## (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## (二十五) 收入

### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并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。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其

他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，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，公司预计客户取得商品或服务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。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

## 3. 收入确认的具体方法

本公司佣金收入系代理运营商业务取得的收入，进行收入确认的具体原则为：-在运营商授权范围内，为运营商提供代理和受托运营服务，从而获取相应的报酬，公司每月为运营商提供服务后，于次月与运营商对账，对账无误后开具发票确认收入。

### (二十六) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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，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。

#### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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。

#### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用

或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营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。

#### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。/以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (二十七) 合同资产、合同负债

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、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列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

#### (二十八) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 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，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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### (二十九) 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。

首次执行日后签订或变更合同，在合同开始或变更日，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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，公司作为出租人和承租人时，将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

#### (1)公司作为承租人记录租赁业务

公司使用权资产类别主要包括租赁的房屋及建筑物、机器设备、其他设备、土地使用权。

##### 1) 初始计量

在租赁开始日，公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，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，采用承租人增量借款利率作为折现率。

##### 2) 后续计量

后续计量时，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司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，公司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。

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。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，公司将剩余金额计入当期损益。

##### 3) 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②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。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的公司增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，公司调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止。公司将部分终止或完全终止租赁的相关利得损失计入当期损益。②其他租赁变更，公司相应调整使用权资产的账面价值。

#### 4) 短期租赁和低价值资产租赁

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。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### (2) 公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (3) 公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (4) 售后租回交易

作为承租人时，售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人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；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人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。

作为出租人时，售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述规定对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

### (三十) 重要会计政策和会计估计变更

#### 1. 重要会计政策变更

(1) 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”、“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。

(2) 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”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(3) 公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“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”规定，该项会计政策变更对公司 2022 年度财务报表无影响。

#### 2. 重要会计估计变更

无。

### 四、税项

#### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以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，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6.00%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7.00%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3.00%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%

#### (二) 税收优惠

无。

### 五、合并财务报表项目注释

#### (一) 货币资金

项 目	2022.12.31	2021.12.31
库存现金	34.86	34.86
银行存款	9,868.58	73,821.81
其他货币资金		
合 计	9,903.44	73,856.67
其中：存放在境外的款项总额		

期末除上述资金外，不存在质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

#### (二) 应收账款

##### (1) 类别明细情况

种 类	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,253,978.44	100.00	22,829.14	1.82	1,231,149.30
合 计	1,253,978.44	100.00	22,829.14	1.82	1,231,149.30

(续上表)

种 类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	617,344.91	100.00	11,484.10	1.86	605,860.81
合 计	617,344.91	100.00	11,484.10	1.86	605,860.81

(2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	999,302.61	9,993.03	1.00
1-2年	254,448.45	12,722.42	5.00
2-3年			
3-4年			
4-5年	227.38	113.69	50.00
合 计	1,253,978.44	22,829.14	1.82

(3) 坏账准备变动情况

项 目	2021.12.31	本期增加			本期减少			2022.12.31
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	11,484.10	11,345.04						22,829.14
合 计	11,484.10	11,345.04						22,829.14

(4) 应收账款金额前5名情况

单位名称	2022.12.31 余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
武汉中网联信科技有限公司	1,151,528.45	91.83	21,693.22
中国移动通信集团湖北有限公司武汉分公司	101,922.61	8.13	1,019.23
武汉中相连商贸有限公司	300.00	0.02	3.00
武汉楚天优品电子商务有限责任公司	227.38	0.02	113.69
合 计	617,344.91	100.00	22,829.14

期末余额前5名的应收账款合计数占应收账款期末余额合计数的比例为100.00%。

(三) 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	2022.12.31				2021.12.31			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1年以内	19,136.25	100.00		19,136.25	26,241.00	100.00		26,241.00
合计	19,136.25	100.00		19,136.25	26,241.00	100.00		26,241.00

(2) 预付款项金额前5名情况

单位名称	2022.12.31 余额	占预付款项余额的比例(%)
中国移动通信集团湖北有限公司武汉分公司	19,136.25	100.00
合计	19,136.25	100.00

期末余额前5名的预付款项合计数占预付款项期末余额合计数的比例为100.00%。

(四) 其他应收款

项目	2022.12.31	2021.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	101,991.30	195,509.46
合计	101,991.30	195,509.46

(1) 其他应收款

① 类别明细情况

种类	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	142,000.00	34.00	142,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	275,642.14	66.00	173,650.84	63.00	101,991.30
其中：账龄组合	275,642.14	66.00	173,650.84	63.00	101,991.30
合计	417,642.14	100.00	315,650.84	75.58	101,991.30

(续上表)

种类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	142,000.00	30.51	142,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	323,400.64	69.49	127,891.18	39.55	195,509.46
其中：账龄组合	323,400.64	69.49	127,891.18	39.55	195,509.46
合计	465,400.64	100.00	269,891.18	57.99	195,509.46

② 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
中国移动通信集团江西有限公司吉安分公司	42,000.00	42,000.00	100.00	收回的可能性较小
中国移动通信集团四川有限公司资阳分公司	31,000.00	31,000.00	100.00	收回的可能性较小
中国移动通信集团湖北有限公司荆门分公司	30,000.00	30,000.00	100.00	收回的可能性较小



单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
武汉电信实业有限责任公司	20,000.00	20,000.00	100.00	收回的可能性较小
中国移动通信集团湖北有限公司汉川分公司	7,000.00	7,000.00	100.00	收回的可能性较小
武汉市佳亿宏商贸有限公司	5,000.00	5,000.00	100.00	收回的可能性较小
胡弈	5,000.00	5,000.00	100.00	收回的可能性较小
中国移动通信集团河南有限公司商丘分公司	2,000.00	2,000.00	100.00	收回的可能性较小
小 计	142,000.00	142,000.00	100.00	收回的可能性较小

③采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
其中：1年以内	5,241.50	52.42	1.00
1-2年	33,893.13	1,694.66	5.00
2-3年			
3-4年	53,000.00	15,900.00	30.00
4-5年	55,007.51	27,503.76	50.00
5年以上	128,500.00	128,500.00	100.00
合 计	275,642.14	173,650.84	39.55

(2) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
期初数	127,891.18		142,000.00	269,891.18
期初数在本期	—	—	—	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	45,759.66			45,759.66
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	173,650.84		142,000.00	315,650.84

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2022.12.31	2021.12.31
保证金	294,500.00	347,500.00
押金	75,148.50	70,907.00

款项性质	2022.12.31	2021.12.31
备用金	8,043.73	7,043.73
其他	39,949.91	39,949.91
合 计	417,642.14	465,400.64

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
中国移动通信集团湖北有限公司 武汉分公司	保证金、押金	4,241.50	1 年以内	43.37	111,137.77
		21,907.00	1-2 年		
		50,000.00	3-4 年		
		20,000.00	4-5 年		
		85,000.00	5 年以上		
中国移动通信集团湖北有限公司 襄阳分公司	保证金	36,000.00	5 年以上	8.62	36,000.00
中国移动通信集团江西有限公司 吉安分公司	保证金、押金	32,000.00	4-5 年	10.06	42,000.00
		10,000.00	5 年以上		
中国移动通信集团四川有限公司 资阳分公司	保证金	31,000.00	5 年以上	7.42	31,000.00
中国移动通信集团湖北有限公司 荆门分公司	保证金	30,000.00	4-5 年	7.18	30,000.00
合 计		368,907.00		76.65	250,137.77

期末余额前 5 名的其他应收款合计数占其他应收款期末余额合计数的比例为 76.65%。

(五) 固定资产

(1) 明细情况

项 目	2022.12.31	2021.12.31
固定资产	83,448.38	94,350.37
固定资产清理		
合 计	83,448.38	94,350.37

(2) 固定资产

项目	办公设备	运输设备	电子设备	合计
账面原值				
期初数	37,902.47	1,599,207.70	31,857.61	1,668,967.78
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数	37,902.47	1,599,207.70	31,857.61	1,668,967.78
累计折旧				
期初数	36,007.35	1,508,345.35	30,264.71	1,574,617.41
本期增加金额		10,901.99		10,901.99
(1) 计提		10,901.99		10,901.99
本期减少金额				
期末数	36,007.35	1,519,247.34	30,264.71	1,585,519.40

项目	办公设备	运输设备	电子设备	合计
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
(1) 计提				
本期减少金额				
(2) 处置或报废				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	1,895.12	79,960.36	1,592.90	83,448.38
期初账面价值	1,895.12	90,862.35	1,592.90	94,350.37

(六) 无形资产

(1) 明细情况

项目	软件	合计
账面原值		
期初数	1,020,000.00	1,020,000.00
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	1,020,000.00	1,020,000.00
累计摊销		
期初数	493,000.00	493,000.00
本期增加金额	204,000.00	204,000.00
(1) 计提	204,000.00	204,000.00
本期减少金额		
期末数	697,000.00	697,000.00
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	323,000.00	323,000.00
期初账面价值	527,000.00	527,000.00

(七) 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2022.12.31	2021.12.31
可抵扣暂时性差异	338,479.98	281,375.28
可抵扣亏损	2,394,166.29	9,270,233.06
合 计	2,732,646.27	9,551,608.34

## (2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2022.12.31	2021.12.31	备注
2022 年		6,876,066.77	2017 年度的亏损
2023 年	1,052,228.69	1,052,228.69	2018 年度的亏损
2024 年	60,100.35	60,100.35	2019 年度的亏损
2025 年	916,175.37	916,175.37	2020 年度的亏损
2026 年	365,661.88	365,661.88	2021 年度的亏损
合 计	2,394,166.29	9,270,233.06	

## (八) 应付账款

## (1) 明细情况

项 目	2022.12.31	2021.12.31
往来及租金	245,717.90	245,717.90
应付推广费	675.37	675.37
其他	129,644.80	79,644.80
合 计	376,038.07	326,038.07

## (九) 应付职工薪酬

## (1) 明细情况

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
短期薪酬	83,824.38	604,769.47	585,556.82	103,037.03
离职后福利—设定提存计划		58,198.39	58,198.39	
辞退福利				
1 年内到期的其他福利				
合 计	83,824.38	662,967.86	643,755.21	103,037.03

## (2) 短期薪酬明细情况

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	41,799.24	567,597.69	548,385.04	61,011.89
职工福利费		666.00	666.00	
社会保险费		34,723.38	34,723.38	
其中：医疗保险费		33,511.52	33,511.52	
工伤保险费		452.64	452.64	
生育保险费		759.22	759.22	
住房公积金		1,782.40	1,782.40	
工会经费和职工教育经费	42,025.14			42,025.14
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合 计	83,824.38	604,769.47	585,556.82	103,037.03

## (3) 设定提存计划明细情况

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
基本养老保险		55,723.18	55,723.18	
失业保险费		2,475.21	2,475.21	
企业年金缴费				
合 计		58,198.39	58,198.39	

(十) 应交税费

项 目	2022.12.31	2021.12.31
增值税	31,468.46	7,780.35
代扣代缴个人所得税	2,341.56	1,601.06
合 计	33,810.02	9,381.41

(十一) 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	2022.12.31	2021.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	86,681.70	40,175.34
合 计	86,681.70	40,175.34

(2) 其他应付款

项 目	2022.12.31	2021.12.31
个人往来款	77,860.35	31,242.15
其他	8,821.35	8,933.19
合 计	86,681.70	40,175.34

(十二) 股本

(1) 明细情况

项目	2021.12.31	本期增减变动（减少以“-”表示）					2022.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	13,664,470.00						13,664,470.00

(十三) 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
股本溢价	7,974,735.08			7,974,735.08
合 计	7,974,735.08			7,974,735.08

(十四) 未分配利润

项 目	2022.12.31	2021.12.31
调整前上期末未分配利润	-20,575,805.97	-20,210,144.09
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	-20,575,805.97	-20,210,144.09
加：本期归属于母公司所有者的净利润	105,662.74	-365,661.88
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		

项 目	2022.12.31	2021.12.31
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-20,470,143.23	-20,575,805.97

(十五) 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,267,940.64	519,257.64	899,497.04	807,606.07
其他业务收入				
合 计	1,267,940.64	519,257.64	899,497.04	807,606.07

(十六) 税金及附加

项 目	2022 年度	2021 年度
城市维护建设税	1,569.50	1,477.15
教育费附加	672.63	448.77
地方教育费附加	448.42	299.19
堤防费		154.97
合 计	2,690.55	2,380.08

(十七) 销售费用

项 目	2022 年度	2021 年度
办公费		4,419.16
车辆及差旅费		7,307.15
合 计		11,726.31

(十八) 管理费用

项 目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	433,758.52	154,783.11
办公费	4,828.25	54,751.87
折旧和摊销	16,353.00	18,330.98
差旅费	2,816.14	32,608.10
业务招待费	987.96	1,319.00
培训费		6,904.02
中介服务费	96,627.32	266,189.64
车辆费	19,629.72	44,863.88
其他	10,007.88	9,304.40
合 计	585,008.79	589,055.00

(十九) 财务费用

项 目	2022 年度	2021 年度
利息支出		

项 目	2022 年度	2021 年度
减：利息收入	125.15	101.83
加：手续费	4,795.12	9,804.09
合计	4,669.97	9,702.26

(二十) 其他收益

(1) 明细情况

项 目	2022 年度	2021 年度	计入本期非经常性损益的金 额
失业补偿	3,736.00		3,736.00
增值税加计抵减退税	2,717.75		2,717.75
合计	6,453.75		6,453.75

(二十一) 信用减值损失

项 目	2022 年度	2021 年度	
应收账款信用减值损失	-11,345.04		-860.87
其他应收款信用减值损失	-45,759.66		96,438.52
合计	-57,104.70		95,577.65

(二十二) 营业外收入

项 目	2022 年度	2021 年度	计入本期非经常性损益的金 额
其他		104,000.00	
合计		104,000.00	

(二十三) 营业外支出

项 目	2022 年度	2021 年度	计入本期非经常性损益的金 额
固定资产报废损失		38,551.02	
违约金及滞纳金		3,715.83	
其他		2,000.00	
合计		44,266.85	

(二十四) 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2022 年度	2021 年度
当期所得税费用		
递延所得税费用		
合计		

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2022 年度	2021 年度
利润总额	105,662.74	-365,661.88
按母公司适用税率计算的所得税费用	26,415.69	-91,415.47
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		

项 目	2022 年度	2021 年度
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	98.80	131.90
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-26,514.49	
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		91,283.57
所得税费用		

(二十五) 合并现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度
利息收入	125.15	101.83
往来款	94,200.00	284,592.81
合计	94,325.15	284,694.64

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度
付现费用	175,025.60	171,493.64
合计	175,025.60	171,493.64

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度
关联方往来款	247,224.00	386,004.00
合计	247,224.00	386,004.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度
关联方往来款	207,000.00	475,000.00
合计	207,000.00	475,000.00

(二十六) 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年度	2021 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	105,662.74	-365,661.88
加: 信用减值损失	57,104.70	-95,577.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,901.99	18,330.98
无形资产摊销	204,000.00	204,000.00
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)		38,551.02
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		



补充资料	2022 年度	2021 年度
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-581,270.28	959,104.08
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	99,423.62	-676,398.59
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-104,177.23	82,347.96
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	9,903.44	73,856.67
减: 现金的期初余额	73,856.67	80,504.71
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	-63,953.23	-6,648.04
<b>(2) 现金和现金等价物的构成</b>		
项 目	2022 年度	2021 年度
1) 现金	9,903.44	73,856.67
其中: 库存现金	34.86	34.86
可随时用于支付的银行存款	9,868.58	73,821.81
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	9,903.44	73,856.67
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## 六、合并范围的变更

无。

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在重要子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
武汉联信展翼信息技术有限公司	湖北武汉	湖北武汉	通讯行业	100		非同一控制下并购

## 八、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

### 1. 本公司的母公司情况

本公司无母公司，实际控制人为自然人李建林、林玲。

### 2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七在其他主体中的权益之说明。

### 3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
柳瑶	董事
郭君辉	总经理
林刚	董事
李海芹	监事
周霞	监事、监事会主席
王涛	职工监事
任海晶	财务负责人
薛丹荔	董事会秘书
林玲	本公司之股东、董事、实际控制人之配偶
武汉聚合零一投资咨询企业（有限合伙）	本公司之股东
武汉旭日晨升投资咨询企业（有限合伙）	本公司之股东
武汉展动力投资咨询企业（有限合伙）	本公司之股东
武汉华纳伟业投资咨询企业（有限合伙）	本公司之股东

### (二) 关联交易情况

#### 1. 关联方资金拆借

关联方	2021.12.31	增加	减少	2022.12.31
拆入				
林玲	17,699.19	247,224.00	207,000.00	57,923.19

### (三) 关联方应收应付款项

#### 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2022.12.31	2021.12.31
其他应付款	林玲	57,616.19	17,392.19
其他应付款	李海芹	8,534.20	
其他应付款	任海晶	500.00	

## 九、股份支付

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的股份支付。

## 十、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### (二) 或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表及附注批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

截至2022年12月31日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### (1) 类别明细情况

种类	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,253,978.44	100.00	22,829.14	1.82	1,231,149.30
合计	1,253,978.44	100.00	22,829.14	1.82	1,231,149.30

(续上表)

种类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	617,344.91	100.00	11,484.10	1.86	605,860.81
合计	617,344.91	100.00	11,484.10	1.92	605,860.81

#### (2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	999,302.61	9,993.03	1.00
1-2年	254,448.45	12,722.42	5.00
2-3年			
3-4年			
4-5年	227.38	113.69	50.00
合计	1,253,978.44	22,829.14	1.82

#### (3) 坏账准备变动情况

项目	2021.12.31	本期增加			本期减少			2022.12.31
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	11,484.10	11,345.04						22,829.14
小计	11,484.10	11,345.04						22,829.14

#### (4) 应收账款金额前5名情况

单位名称	2022.12.31 余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
武汉中网联信科技有限公司	1,151,528.45	91.83	21,693.22
中国移动通信集团湖北有限公司武汉分公司	101,922.61	8.13	1,019.23
武汉中相连商贸有限公司	300.00	0.02	3.00

单位名称	2022.12.31 余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
武汉楚天优品电子商务有限责任公司	227.38	0.02	113.69
合 计	617,344.91	100.00	22,829.14

期末余额前 5 名的应收账款占应收账款期末余额合计数的比例为 100.00%。

(二) 其他应收款

项 目	2022.12.31	2021.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	101,991.30	195,509.46
合 计	101,991.30	195,509.46

(1) 其他应收款

① 类别明细情况

种 类	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	2,221,377.65	88.96	2,221,377.65	100.00	
按组合计提坏账准备	275,642.14	11.04	173,650.84	63.00	101,991.30
其中：账龄组合	275,642.14	11.04	173,650.84	63.00	101,991.30
合 计	2,497,019.79	100.00	2,395,028.49	95.92	101,991.30

(续上表)

种 类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	2,221,377.65	87.29	2,221,377.65	100.00	
按组合计提坏账准备	323,400.64	12.71	127,891.18	39.55	195,509.46
其中：账龄组合	323,400.64	12.71	127,891.18	39.55	195,509.46
合 计	2,544,778.29	100.00	2,349,268.83	92.32	195,509.46

② 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
武汉联信展翼信息技术有限公司	2,079,377.65	2,079,377.65	100.00	收回的可能性较小
中国移动通信集团江西有限公司吉安分公司	42,000.00	42,000.00	100.00	收回的可能性较小
中国移动通信集团四川有限公司资阳分公司	31,000.00	31,000.00	100.00	收回的可能性较小
中国移动通信集团湖北有限公司荆门分公司	30,000.00	30,000.00	100.00	收回的可能性较小
武汉电信实业有限责任公司	20,000.00	20,000.00	100.00	收回的可能性较小
中国移动通信集团湖北有限公司汉川分公司	7,000.00	7,000.00	100.00	收回的可能性较小
武汉市佳亿宏商贸有限公司	5,000.00	5,000.00	100.00	收回的可能性较小

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
胡弈	5,000.00	5,000.00	100.00	收回的可能性较小
中国移动通信集团河南有限公司商丘分公司	2,000.00	2,000.00	100.00	收回的可能性较小
小 计	2,221,377.65	2,221,377.65	100.00	

③采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合			
其中：1年以内	5,241.50	52.42	1.00
1-2年	33,893.13	1,694.66	5.00
2-3年			1
3-4年	53,000.00	15,900.00	30.00
4-5年	55,007.51	27,503.76	50.00
5年以上	128,500.00	128,500.00	100.00
合 计	275,642.14	173,650.84	63.00

(2) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
期初数	127,891.18	2,079,377.65	142,000.00	2,349,268.83
期初数在本期	—	—	—	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	45,759.66			
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	173,650.84	2,079,377.65	142,000.00	2,395,028.49

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2022.12.31	2021.12.31
保证金	294,500.00	347,500.00
押金	75,148.50	70,907.00
其他	39,949.91	39,949.91
备用金	8,043.73	7,043.73
关联方往来	2,079,377.65	2,079,377.65
合 计	2,497,019.79	2,544,778.29

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	2022.12.31 余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
武汉联信展翼信息技术有限公司	关联方往来款	160.00	2-3 年	83.27	2,079,377.65
		80,280.00	3-4 年		
		1,778,212.66	4-5 年		
		220,724.99	5 年以上		
中国移动通信集团湖北有限公司武汉分公司	保证金、押金	4,241.50	1 年以内	7.25	111,137.77
		21,907.00	2-3 年		
		50,000.00	3-4 年		
		20,000.00	4-5 年		
中国移动通信集团湖北有限公司襄阳分公司	保证金	89,000.00	5 年以上	3.56	89,000.00
中国移动通信集团江西有限公司吉安分公司	保证金、押金	32,000.00	4-5 年	1.68	42,000.00
		10,000.00	5 年以上		
中国移动通信集团四川有限公司资阳分公司	保证金	31,000.00	5 年以上	1.22	31,000.00
合计		2,422,526.15		96.98	2,352,515.42

期末余额前 5 名的其他应收款占其他应收款期末余额合计数的比例为 96.98%。

(三) 长期股权投资

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	100,000.00	100,000.00		100,000.00	100,000.00	
合计	100,000.00	100,000.00		100,000.00	100,000.00	

(四) 营业收入/营业成本

项目	2022.12.31		2021.12.31	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,267,940.64	519,257.64	899,497.04	807,606.07
其他业务收入				
合计	1,267,940.64	519,257.64	899,497.04	807,606.07

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助（与公司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）	6,453.75	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	6,453.75	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）		
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	6,453.75	

(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/股)	
		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	9.47	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	8.89	0.01	0.01

武汉中移信联科技股份有限公司

二〇二三年四月十八日

## 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：

湖北省武汉市武昌区中北路 95-101 号海山金谷天城第 1 幢 18 层 4 号武汉中移信联科技股份有限公司办公室