

摆渡融创

摆渡融创

NEEQ: 833208

青岛摆渡融创信息服务股份有限公司

QingDao Ferry Creativity Information Service 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	17
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	23
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	27
第八节	财务会计报告	31
第九节	备查文件目录.....	99

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。

公司负责人潘福海、主管会计工作负责人王静及会计机构负责人（会计主管人员）王静保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

上会会计师事务所（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

为保证公司的持续经营能力，公司根据目前的实际情况，拟通过以下措施改善公司的财务状况，提高公司的持续经营能力。

1、公司于本年度开始实施业务转型，主营业务逐渐从为中小企业提供资本市场相关管理咨询服务转型为新能源行业的生产制造业，主要产品为锂电池隔膜设备的零部件生产加工。公司已办理经营范围变更，公司已经与上游供应商签订毛坯采购协议，待公司完成试生产、稳定管理、销售团队后进入批量生产。国内对新能源产业的需求量剧增，客户需求量较大，市场前景广阔。

2、公司多年来在管理咨询服务业务中与外部各方保持着密切的沟通，深入中小企业积累了丰富的合作资源，组织校企联合形成了行业内人才库，有着以上各方面的加持，公司业务转型将更加顺利。

3、公司将积极寻求新的收入增长点的同时加强业务人员培训，为客户提供多维度、深层次的服务，具体包括：税收筹划、内控建设、管理咨询、高新申请等，以增加客户黏度，为将来提供资本市场服务奠定基础。

4、公司将继续寻找有市场前景的优质资产，在确保公司经营况稳定和合法合规的前提下，通过实体运营与咨询类业务相结合的多元化经营战略实现收入及现金流的增长，同时加大力度回收逾期借款，以保障公司正常运营资金需求。

公司董事会认为：上会会计师事务所（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有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，消除审计报告中所强调事项对公司的影响。

【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
市场竞争的风险	<p>疫情结束，整体经济环境回暖，但是疫情对经济带来的影响不可忽略，宏观经济下行压力较大。迫使部分企业不得不严格控制预算，降低咨询服务等非紧急性采购支出，从而阶段性影响管理咨询在内的服务业的增长速度，使得行业竞争压力变大。且我国现有的管理咨询机构的规模 and 专业化程度仍偏低，行业竞争日趋激烈，高端咨询需求有效供给能力需要进一步提升。</p>
实际控制人不人当的风险	<p>公司控股股东为开来资本，实际控制人为王峰，截至 2022 年 12 月 31 日开来资本持有公司 94.45% 的股份，王峰持有开来资本 54.6473% 的股份；山东开来投资有限公司持有公司 3.28% 股份，开来资本持有山东开来投资有限公司 93.7506%，由此王峰间接持有公司 53.2948%。王峰通过控制开来资本间接控制摆渡融创，王峰对公司的发展战略、经营管理决策、人事任免拥有重要的影响力。其他股东持股数量较小，持股比例情况较为分散。如果公司实际控制人利用控制地位及其管理职权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当。</p>
人才流失的风险	<p>随着市场发展，同性质的资讯类公司越来越多，且同质性较强，使得人员流动性加强，项目组成员缺乏长时间的稳定性，可能对于客户满意度、核心业务人员的培养、业务团队的壮大和将来的持续发展造成一定的不利影响。</p>
整体规模较小、抗风险能力相对较弱的风险	<p>公司现阶段公司整体规模较小，盈利能力及资金筹措能力有所不足，公司资产规模较小，截至 2022 年 12 月 31 日，公司合并总资产为 599360.28，公司整体抵御市场风险的能力相对较弱。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、母公司、摆渡融创	指	青岛摆渡融创信息服务股份有限公司
股东大会	指	青岛摆渡融创信息服务股份有限公司股东大会
董事会	指	青岛摆渡融创信息服务股份有限公司董事会
监事会	指	青岛摆渡融创信息服务股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《青岛摆渡融创信息服务股份有限公司章程》
全国股转公司、股转系统	指	全国股转公司、股转系统
江海证券、主办券商	指	江海证券有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
仁孝养老	指	青岛仁孝养老服务有限公司
新恒伟佳	指	青岛新恒伟佳商贸有限公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	青岛摆渡融创信息服务股份有限公司
英文名称及缩写	QingdaoFerryCreativityInformationServiceCo.,Ltd -
证券简称	摆渡融创
证券代码	833208
法定代表人	潘福海

二、 联系方式

董事会秘书	赵伦
联系地址	山东省青岛市黄岛区映山红路 333 号哈尔滨工程大学青岛船舶科技园 B2 号楼 401-5 室
电话	18753260418
传真	0532-85641059
电子邮箱	353371745@qq.com
办公地址	山东省青岛市黄岛区映山红路 333 号哈尔滨工程大学青岛船舶科技园 B2 号楼 401-5 室
邮政编码	266000
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	2012 年 8 月 9 日
挂牌时间	2015 年 9 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	租赁和商业服务业-L72-商业服务业-L723-咨询与调查-L7239-其他专业咨询
主要业务	咨询服务
主要产品与服务项目	企业管理咨询、财务咨询服务等综合管理咨询服务
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）	10,116,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	控股股东为（山东开来资本管理股份有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王峰），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	913702005990391039	否
注册地址	山东省青岛市黄岛区映山红路 333 号哈尔滨工程大学青岛船舶科技园 B2 号楼 401-5 室	否
注册资本	10,116,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	江海证券			
主办券商办公地址	哈尔滨市松北区创新三路 833 号			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	江海证券			
会计师事务所	上会会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	赵玉朋	吴正洋		
	4 年	3 年	年	年
会计师事务所办公地址	上海市静安区威海路 755 号 25 楼			

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	0	170,579.39	-100%
毛利率%	-	-110.94%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-564,143.49	-1,653,586.89	65.88%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-566,787.10	-2,237,791.14	74.89%
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）	-165.90%	-114.13%	-
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）	-166.67%	-154.45%	-
基本每股收益	-0.06	-0.16	62.5%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	599,360.28	1,413,003.88	-57.58%
负债总计	541,373.56	790,873.67	-31.55%
归属于挂牌公司股东的净资产	57,986.72	622,130.21	-90.68%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.01	0.06	-83.33%
资产负债率%（母公司）	56.37%	44.58%	-
资产负债率%（合并）	90.33%	55.97%	-
流动比率	1.05	1.70	-
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	-1,019,904.03	-706,679.76	-44.32%
应收账款周转率	0	0.11	-
存货周转率	0	3.09	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-57.58%	-57.43%	-
营业收入增长率%	-100%	-67.46%	-
净利润增长率%	65.88%	-56.24%	-

(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	10,116,000	10,116,000	0%
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	4,788.82
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-474.41
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,670.8
非经常性损益合计	2,643.61
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	2,643.61

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

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》，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》。上述会计政策变更对公司财务报表没有影响。

(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

自公司于2018年9月28日被开来资本收购以来，公司业务逐步转型，公司逐步转变成一家为企业提供综合管理咨询服务提供商，主营业务是一般管理咨询、财务顾问、财务咨询等综合管理咨询服务。公司管理咨询服务涉及各行业，属于智力服务行业的高端综合咨询服务，拥有此领域经营所必须的企业品牌、服务经验、专业团队、质量管理能力、丰富投资机构资源及大量创业及成长期的企业资源，为创业期及成长期的企业客户提供定制化的管理咨询、财务咨询等综合管理咨询服务。同时基于管理咨询的衍生专业能力，公司挑选优质客户企业，结合客户的需求和意愿，向其提供“深度咨询”服务，具体包括股权激励、并购重组、资本运营等，以更好服务客户、创造价值、分享收益。在数字化浪潮席卷而来的当今时代，各行各业都需要借助人工智能、大数据、云计算实现科技蝶变，管理咨询服务行业也不例外，公司正在积极探索多种新的方式提升自己提供服务的质量。

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	62,188.54	10.38%	24,911.86	1.76%	149.63%
应收票据	-	-	-	-	-

应收账款	50,000	8.34%	121,443.39	8.59%	-58.83%
存货	-	-	-	-	-
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	29,311.91	4.89%	69,575.68	4.92%	-57.87%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	-	-	-	-	-
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
其他应收款	5,820.71	0.97%	1,195,070.17	84.58%	-99.51%
应付账款	0	0%	5,000.00	0.35%	-100%
应付职工薪酬	69,794.68	11.64%	389,414.36	27.56%	-82.08%
其他应付款	393,522.4	65.66%	348,522.40	24.67%	12.91%

资产负债项目重大变动原因：

1、应收账款本期末较上期末减少 71,443.39 元，减少 58.83%，主要系本期计提坏账准备所致；
2、固定资产本期末较上期末减少 40,263.77 元，减少 57.87%，主要系本期计提折旧所致；
3、其他应收款本期末较上期末减少 1,189,249.46 元，减少 99.51%，主要系本期计提坏账准备所致；
4、应付账款本期末较上期末减少 5,000.00 元，减少 100%，主要系本期支付欠款所致。
5、货币资金本期末较上期末增加 37,276.68 元，增加 149.63%，主要系本期收回借款利息所致。
6、应付职工薪酬本期末较上期末减少 319,619.68 元，减少-82.08%，主要系本期发放以前职工薪酬所致。

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	0	-	170,579.39	-	-100%
营业成本	0	-	359,814.69	210.94%	-100%
毛利率	0	-	-110.94%	-	-
销售费用	0	-	89.67	0.05%	-100%
管理费用	847,881.24	-	819,685.47	480.53%	3.44%
研发费用	-	-	-	-	-
财务费用	-61,779.94	-	6,152.54	3.61%	1,104.14%
信用减值损失	219,314.20	-	-	-716.32%	-82.05%

			1,221,899.29		
资产减值损失	0	-	-	-	-
其他收益	4,788.82	-	1,000.00	0.59%	378.88%
投资收益	25,359.89	-	602,827.55	353.40%	-95.79%
公允价值变动收益	-25,834.3	-	-	-	-
资产处置收益	0	-	-19,526.96	-11.45%	100%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-562,472.69	-	-	-969.34%	65.98%
			1,653,490.55		
营业外收入	0.97	-	67.29	0.04%	-98.56%
营业外支出	1,671.77	-	163.63	0.10%	921.68%
净利润	-564,143.49	-	-	-969.39%	65.88%
			1,653,586.89		

项目重大变动原因:

<p>1、营业收入本期较上期减少 170579.39 元，减少 100%，主要系因新冠疫情刚结束，经济刚刚复苏，2022 年度业务受到影响所致；</p> <p>2、营业成本本期较上期减少 359,814.69 元，减少 100%，主要系因新冠疫情刚结束，经济刚刚复苏，2022 年度业务受到影响所致；</p> <p>3、财务费用本期较上期减少 67,932.48 元，减少 1104.14%，主要系收回借款利息所致；</p> <p>4、信用减值损失本期较上期减少 1,002,585.09 元，减少 82.05%，主要系本期其他应收款计提坏账准备所致；</p> <p>5、投资收益本期较上期减少 577,467.66 元，减少 95.79%，主要系上期处置长期股权投资产生的投资收益发生了 602,825.04 元，本期此项目无发生额；</p> <p>6、营业利润和净利润较上期有较大幅度减少，主要系收入减少所致。</p> <p>7、销售费用本期较上期减少 89.67 元，减少 100%，主要系因新冠疫情刚结束，经济刚刚复苏，2022 年度业务受到影响所致；</p> <p>8、其他收益本期较上期增加 3788.82 元，增加 378.88%，主要系收到唐山税局留抵退税所致；</p> <p>9、营业外收入本期较上期减少 66.32 元，减少 98.56%，主要系员工个税调差所致；</p> <p>10、营业外支出本期较上期增加 1508.14 元，增加 921.68%，主要系社保调整基数补差所致；</p> <p>11、公允价值本期较上期减少 25834.3 元，主要系交易性金融资产公允价值变动所致；</p> <p>12、资产处置本期较上期增加 19526.96 元，增加 100%，主要系 21 年处置固定资产，本期未发生资产处置所致。</p>
--

(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	0	170,579.39	-100%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	0	359,814.69	-100%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析:

□适用 √不适用

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
o	0	0	-	-100%	-100%	-

收入构成变动的原因：

-

(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	-	-	-	否
	合计	-	-	-

(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	-	-	-	否
	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	-1,019,904.03	-706,679.76	-44.32%
投资活动产生的现金流量净额	1,012,889.25	703,984.97	43.88%
筹资活动产生的现金流量净额	45,000.00	3,000.00	1,400.00%

现金流量分析：

- 1、本期经营活动产生的现金流量净额较上期减少 313,224.27 元，减幅 44.32%，系本期支付给职工以及为职工支付的现金增加所致；
- 2、本期投资活动产生的现金流量净额较上期增加 308,904.28 元，增幅 43.88%，主要系本期购买征宙股票所致；
- 3、本期筹资活动产生的现金流量净额较上期增加 42,000.00 元，增幅 1,400.00%，主要系本期取得借款所致。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
青岛仁孝养老服务有限公司	控股子公司	养老服务信息咨询（不含养老服务经营活动）；健康信息咨询（不含医疗、诊疗）	360,000.00	1,660	- 541,946.67	0	-856.12

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

为保持持续经营能力，公司根据目前的实际情况，拟通过以下措施改善财务状况，提高持续经营能力。

1、公司于本年度开始实施业务转型，主营业务逐渐从为中小企业提供资本市场相关管理咨询服务转型为新能源行业的生产制造业，主要产品为锂电池隔膜设备的零部件生产加工。公司已办理经营范围变更，公司已经与上游供应商签订毛坯采购协议，待公司完成试生产、稳定管理、销售团队后进入批量生产。国内对新能源产业的需求量剧增，客户需求量较大，市场前景广阔。

2、公司多年来在管理咨询服务业务中与外部各方保持着密切的沟通，深入中小企业积累了丰富的合作资源，组织校企联合形成了行业内人才库，有着以上各方面的加持，公司业务转型将更加顺利。

3、公司将继续寻找有市场前景的优质资产，在确保公司经营状况稳定和合法合规的前提下，通过实体运营与咨询类业务相结合的多元化经营战略实现收入及现金流的增长，同时加大力度回收逾期借款，以保障公司正常运营资金需求。

综上，公司持续经营能力将得到增强，形成以企业提供管理咨询及财务顾问为依托，将其进一步转化为客户资源，并持续提供融资服务的一体化服务模式，公司业务将可持续并能做大做强。

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	四.二.(二)
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

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017年10月25日		收购	保证公司独立性承诺	保证公司独立性承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年10月25日		收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

实际控制人或控股股东	2017年10月25日		收购	规范关联交易承诺	承诺规范和减少关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年10月25日		收购	不注入金融资产	不注入金融资产承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年10月25日		收购	不注入私募基金管理业务承诺	不注入私募基金管理业务承诺	正在履行中
董监高	2017年10月25日		收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2017年10月25日		收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年10月25日	2019年9月24日	收购	关于股份锁定的承诺	关于股份锁定的承诺	已履行完毕

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

公司控股股东开来资本及实际控制人王峰在收购期间，出具如下承诺：

1、关于保持摆渡融创独立性的承诺

开来资本在《关于保证摆渡融创独立性的承诺函》中对保证摆渡融创独立性作出如下承诺：

“收购人作为摆渡融创控股股东期间，将按照有关法律法规及摆渡融创章程的规定行使股东权利并履行相应的义务，保证摆渡融创在资产、业务、人员、财务、机构等方面的独立性，不得以任何形式影响摆渡融创的独立运营。收购人将按照《公司法》、《证券法》和其他有关法律法规对公众公司的求，对公众公司实施规范化管理，促进公众公司规范运作。”

实际控制人王峰在《关于保证摆渡融创独立性的承诺函》中对保证摆渡融创独立性作出如下承诺：

“本人作为摆渡融创实际控制人期间，将按照有关法律法规及摆渡融创章程的规定履行相应的义务，保证摆渡融创在资产、业务、人员、财务、机构等方面的独立性，不得以任何形式影响摆渡融创的独立运营。收购人将按照《公司法》、《证券法》和其他有关法律法规对公众公司的求，对公众公司实施规范化管理，促进公众公司规范运作。”

2、关于避免同业竞争承诺

开来资本及实际控制人王峰所控制的核心企业及关联企业尚未开展与摆渡融创相同或相似的业务，不存在同业竞争的情况。收购人开来资本在《关于规避同业竞争的承诺函》中对同业竞争作出如下承诺：

“收购完成后，本公司及本公司控制的其他企业不在中国境内外参与在商业上对摆渡融创原有业务

构成同业竞争的业务及活动，并愿意承担因违反上述承诺而给摆渡融创造成的全部经济损失。”

收购人的实际控制人王峰在《关于避免同业竞争的承诺函》对同业竞争作出如下承诺：

“收购完成后，本人及本人控制的其他企业不在中国境内外参与在商业上对摆渡融创原有业务构成同业竞争的业务及活动，并愿意承担因违反上述承诺而给摆渡融创造成的全部经济损失。”

3、关于规范和减少关联交易承诺

开来资本在《关于减少和规范关联交易的承诺函》中对关联交易作出如下承诺：

“收购完成后，本公司将尽量采取措施避免或减少本公司及本公司控制的其他公司与摆渡融创发生关联交易；对无法避免的关联交易，将按照等价有偿、平等互利的原则，依法签订交易合同，确定公允的关联交易价格，并按照《公司法》及《公司章程》、《关联交易管理制度》等相关履行关联交易的审批与信息披露义务。”

实际控制人王峰在《关于减少和规范关联交易的承诺函》对减少和规范关联交易作出如下承诺：

“收购完成后，本人将尽量采取措施避免或减少本人及本人控制的其他公司与摆渡融创发生关联交易；对无法避免的关联交易，将按照等价有偿、平等互利的原则，依法签订交易合同，确定公允的关联交易价格，并按照《公司法》及《公司章程》、《关联交易管理制度》等相关履行关联交易的审批与信息披露义务。”

4、不注入金融资产的承诺

开来资本在《关于山东开来资本管理股份有限公司不注入金融资产的承诺函》中对不注入金融资产作出如下承诺：“本公司承诺，在本次收购完成后，除有关法律法规、监管政策明确允许之外，本公司不会向摆渡融创注入任何如小额贷款公司、融资担保公司、融资租赁公司、商业保理公司、典当公司等其他具有金融属性的企业，不会利用摆渡融创平台从事其他具有金融属性的业务，也不会将摆渡融创资金以任何方式提供给其他具有金融属性的企业使用。”

实际控制人王峰在《关于山东开来资本管理股份有限公司不注入金融资产的承诺函》中，对不注入金融资产作出如下承诺如下：“本人承诺，在本次收购完成后，除有关法律法规、监管政策明确允许之外，本人不会向摆渡融创注入任何如小额贷款公司、融资担保公司、融资租赁公司、商业保理公司、典当公司等其他具有金融属性的企业，不会利用摆渡融创平台从事其他具有金融属性的业务，也不会将摆渡融创资金以任何方式提供给其他具有金融属性的企业使用。”

5、不注入私募基金管理业务的承诺

开来资本出具《承诺函》，承诺：“在完成对摆渡融创的收购后，本公司不会向摆渡融创注入私募基金管理业务，也不会利用摆渡融创开展私募基金管理业务，并且本公司不会通过任何形式导致摆渡融创以对外投资为主营业务。”

公司控股股东开来资本和实际控制人王峰严格履行了上述承诺，未有违背。

6、《关于避免同业竞争承诺函》

为有效防止及避免同业竞争，公司董事、监事、高级管理人员及持股 5%以上股东出具了《关于避免同业竞争承诺函》，截止本报告发布日未发生违背的事项。

7、关于股份锁定的承诺

开来资本在《山东开来资本管理股份有限公司关于收购股份锁定承诺函》中对股份锁定作出如下承诺：“收购完成后，开来资本将持有摆渡股份 84.92%的股份，成为公司的控股股东，其持有公司的股份在收购完成后 12 个月内不转让，但在被收购公司中拥有权益的股份在同一实际控制人控制的不同主体之间进行转让不受前述 12 个月的限制。

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	10,116,000	100%	0	10,116,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	9,554,800	94.4524%	0	9,554,800	94.4524%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		10,116,000	-	0	10,116,000	-
普通股股东人数						31

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	山东开来资本管理股份有限公司	9,554,800	0	9,554,800	94.4524%	0	9,554,800	0	0
2	山东开来投资有限公司	180,400	151,600	332,000	3.2819%	0	332,000	0	0
3	钱祥丰	28,800	0	28,800	0.2847%	0	28,800	0	0
4	龚思东	27,600	0	27,600	0.2728%	0	27,600	0	0
5	武珊珊	18,000	0	18,000	0.1779%	0	18,000	0	0

6	郝景富	18,000	0	18,000	0.1779%	0	18,000	0	0
7	金寰宇	14,400	0	14,400	0.1423%	0	14,400	0	0
8	何亚枚	12,000	0	12,000	0.1186%	0	12,000	0	
9	赵鹏	12,000	0	12,000	0.1186%	0	12,000	0	0
10	张为保	10,800	0	10,800	0.1068%	0	10,800	0	0
合计		9,876,800	151,600	10,028,400	99.1339%	0	10,028,400	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：股东山东开来投资有限公司系股东山东开来资本管理股份有限公司全资子公司。除此之外，其他股东之间无关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

公司控股股东为山东开来资本管理股份有限公司，截止 2022 年 12 月 31 日，山东开来资本管理股份有限公司持有公司 9,554,800 股股份，持股比例为 94.4524%。

控股股东简介：

名称：山东开来资本管理股份有限公司

统一社会信用代码：91370211661396559R

类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

注册资本：6324.705 万元人民币

注册地址：山东省青岛市黄岛区峨眉山路 396 号光谷软件园 18 号楼 4 楼

法定代表人：王峰

成立日期：2007-03-14

经营范围：以自有资金进行资产管理、投资管理（未经金融监管部门批准,不得从事吸收存款、融资担保、代客理财等金融业务）。（依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动）。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人王峰，截止 2022 年 12 月 31 日，王峰直接或间接持公司股份 53.2948%，王峰基本情况如下：

王峰，男，1966 年 1 月 3 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中国人民大学法学硕士专业。1998 年 6 月至 2002 年 5 月，在齐鲁石化新联公司担任综合管理部部长、副总经济师职务；2002 年 6 月至 2004 年 12 月，在山东大地人律师事务所担任高级合伙人；2004 年 12 月至 2008 年 5 月，在山东齐丰集团担任总经理，同时兼任淄博包钢灵芝稀土有限公司副总经理；2008 年 5 月至 2011 年 6 月，在山东清田塑工有限公司担任董事长；2011 年 6 月至 2015 年 12 月，任山东开来投资有限公司

监事：2015年12月至今，任山东开来资本管理股份有限公司董事曾获得齐鲁石化公司第六届“十大杰出青年”、“全国青年岗位能手”、“2013年度山东省十大经济风云人物”等荣誉称号，2017年6月，被中共青岛市委、青岛人民政府授予“青岛拔尖人才”称号。

本报告期内，公司实际控制人无变动。

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
王志华	董事长	男	否	1966年2月	2021年6月4日	2024年6月4日
潘福海	董事兼总经理	男	否	1974年2月	2021年6月4日	2024年6月4日
王静	董事兼财务负责人	女	否	1984年3月	2022年10月28日	2024年6月4日
韩玲玲	董事	女	否	1986年3月	2022年10月28日	2024年6月4日
赵伦	董事兼董事会秘书	男	否	1980年5月	2021年6月4日	2024年6月4日
薛旭璟	监事会主席	女	否	1997年1月	2022年10月28日	2024年6月4日
王瑞卿	监事	女	否	1992年7月	2021年7月22日	2024年6月4日
王晓丽	职工代表监事	女	否	1987年8月	2021年5月19日	2024年6月4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:

公司董事、监事、高级管理人员互相间无关联关系。董事长王志华、董事兼总经理潘福海为公司控股股东山东开来资本管理股份有限公司股东；监事王瑞卿系公司实际控制人王峰之女，其他人员与股东无关联关系。

(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
刘姝麟	董事兼财务负责人	离任	无	个人原因离职	-
王牧贤	董事	离任	无	个人原因离职	-
景洪晔	监事会主席	离任	无	个人原因离职	-
王静	无	新任	董事兼财务负责人	原董事离职	-

			责人		
韩玲玲	无	新任	董事	原董事离职	-
薛旭璟	无	新任	监事会主席	原监事离职	-

关键岗位变动情况

√适用 □不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	否	-
总经理	否	-
董事会秘书	否	-
财务总监	是	1

(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

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：

韩玲玲，女，1986年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2008年9月至2010年5月，就职于淄博现代会计培训学校，任教师；2010年6月至2014年5月，就职于山东开来投资有限公司，任项目经理；2015年1月至2020年12月，就职于青岛大信英德会计师事务所有限公司，任部门经理；2021年10月至今，就职于青岛海创摆渡工业互联网有限公司，任部门经理。

王静，女，1984年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2010年1月至2011年8月，任职于济南金三杯酒店管理有限公司，担任应收会计一职。2011年9月至2016年12月，任职于青岛美宜家酒店管理有限公司，担任成本会计一职。2017年9月至2020年1月，任职于青岛石大汽车销售有限公司，担任主管会计一职。2020年11月至2021年12月，任职于青岛德鑫资源开发有限公司，担任主管会计一职，2022年1月至2022年7月，任职于山东新思路医药有限公司，担任主管会计一职。

薛旭璟，女，1997年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2018年7月至2020年12月任职于青岛龙城佳泰安装工程有限公司，担任项目法务助理一职。2020年12月至今任职于青岛摆渡融创信息服务股份有限公司青岛分公司，担任法务一职。

(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	否	-

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		
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	财务负责人王静具有会计专业知识背景，并从事会计工作三年以上
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	-
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	-
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	-
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	-
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情况	否	-
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	否	-

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
财务人员	2	1	1	2
行政人员	1		1	0
管理人员	2			2
运营人员	4	1	4	1
员工总计	9	2	6	5

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	6	3
专科	2	2
专科以下	1	0
员工总计	9	5

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) 薪酬政策为了调动公司员工的积极性及吸引、保留、激励人才战略作用,实现员工在薪酬分配上的“责任与利益一致、能力与价值一致、风险与回报一致、业绩与收益一致”的目标,按照公平性、竞争性、激励性、经济性、合法性的原则,公司特针对不同的人才层次及岗位类别,实行不同的薪酬管理制度,并建立了合理的绩效考核制度及岗位升降制度。2022年度,公司员工月度薪酬均根据公司相关薪酬管理规定核算及发放。

2) 培训计划公司在每年1月份初步制订全年培训计划,并根据业务实际发展情况进行调整。培训内容包括业务知识、技能技巧、服务提升等方面的内容,通过培训提高员工的工作绩效、增加公司的核心竞争力。同时通过培训促进员工自身的发展,帮助员工制定有效的职业生涯规划,促进员工与公司的共同发展。

3) 需公司承担费用的离退休职工人员公司按照国家级地方有关政策规定为员工缴纳社会保险及住房公积金,没有需要公司承担费用的离退休职工人员。

(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

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

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和《公司章程》的要求，且均严格按照相关法律、法规履行了各自的权利和义务，公司重大经营决策、财务决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行，截止报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量，有效地识别和控制经营管理中的重大风险。《公司章程》、《信息披露管理制度》、三会议事规则对中小股东行使知情权、参与权、质询权和表决权等作出了明确的规定，能够给所有股东提供合适的保护及充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的需求。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序等均符合有关法律、法规的要求，均严格按照相关法律法规，依法履行各自的权利和义务。公司通过三会的召开，依据公司制度，及时对重要的人事变动、关联交易等事项履行了公司内部制度规定的义务，会议的召集、审议程序、形成的决议均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则等各项制度的要求、合法合规。

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《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》的相关规定及公司发展需求，2022年度对公司《公司章程》进行相应的修订，详见《公司章程》（2022-002、2022-007及2022-022）。

(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	4	5	4

2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	-
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	-
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	-
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	-
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	-
股东大会是否实施过征集投票权	否	-
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	-

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司严格遵循相关法律法规及公司章程规定，股东大会、董事会、监事会的提案、召集、通知、召开、表决和决议等程序均符合法律、法规和公司制度的规定。决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。

截至报告期末，上述机构依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为，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

公司运营独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面均已完全分开。

1、业务独立

公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展

业务，在业务上完全独立于股东和其他关联方，与实际控制人以及其他关联方不存在同业竞争关系。

2、资产独立

公司拥有的资产产权明晰，均由公司实际控制和使用。公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在违规占用公司的资金和其他资产的情况，公司资产独立。

3、人员独立

公司高级管理人员均由公司董事会聘任或辞退，聘任及辞退的程序符合法律、行政法规及公司章程的规定。股份公司总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人或其控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人或其控制的其他企业中兼职。公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规与员工签订了劳动合同，并严格执行有关的劳动工资制度，公司劳动关系、工资报酬、社会保险独立管理，公司人员独立。

4、财务独立

公司设立独立的财务部门，配备专职的财务工作人员，制定了完善的财务管理制度和财务会计制度，建立独立的财务核算体系，能够依法独立作出财务决策；公司开设独立基本存款账户，独立运营资金，未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户；公司独立进行税务登记，依法独立纳税；公司能够独立做出财务决策，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，公司财务独立。

5、机构独立

公司依法设立股东大会、董事会、监事会等机构，聘请总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员，组成完整的独立于控股股东及关联方的法人治理结构，并有效运作。公司下设预算成本部、工程管理部、企业发展部、行政管理部、财务管理部等职能部门。各职能部门之间分工明确、各司其职，保证了公司运转顺利。公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情况，公司机构独立。

(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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守公司《信息披露管理制度》。2019年末，公司已经建立《年度报告重大差错责任追究制度》，并严格执行，报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，确保信息披露的真实性，准确性，增强信息披露的完整性和及时性，提高年报信息披露质量和透明度，健全内部约束。截至报告期末，公司未发现定期报告的披露存在重大差错。

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	上会师报字(2023)第 4019 号			
审计机构名称	上会会计师事务所(特殊普通合伙)			
审计机构地址	上海市静安区威海路 755 号 25 楼			
审计报告日期	2023 年 4 月 19 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	赵玉朋 4 年	吴正洋 3 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	5 年			
会计师事务所审计报酬	10 万元			

审计报告正文：

青岛摆渡融创信息服务股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了青岛摆渡融创信息服务股份有限公司(以下简称“摆渡融创公司”)财务报表,包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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,公允反映了摆渡融创公司 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于摆渡融创公司,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，如财务报表附注三、2 所述，摆渡融创公司 2022 年度实现营业收入 0.00 万元，较上期下降 100.00%，实现净利润-56.41 万元，截至 2022 年 12 月 31 日，累计亏损-1,291.24 万元。摆渡融创公司已在财务报表附注十一中充分披露了拟采取的改善措施，但其持续经营能力仍然存在重大不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

摆渡融创公司管理层对其他信息负责。其他信息包括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

摆渡融创公司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，管理层负责评估摆渡融创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摆渡融创公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督摆渡融创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，就可能对摆渡融创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摆渡融创公司不能持续经营。

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、就摆渡融创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，以对合并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。

上会会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：赵玉朋
（项目合伙人）

中国注册会计师：吴正洋

中国上海 二〇二三年四月十九日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		62,188.54	24,911.86
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		450036.34	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		50,000	121,443.39
应收款项融资			
预付款项			

应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		5,820.71	1,195,070.17
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		2,002.78	2,002.78
流动资产合计		570,048.37	1,343,428.20
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		29,311.91	69,575.68
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		29,311.91	69,575.68
资产总计		599,360.28	1,413,003.88
流动负债：			
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			5,000.00

预收款项			
合同负债		37,735.85	
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		69,794.68	389,414.36
应交税费		38,056.48	47,936.91
其他应付款		393,522.4	348,522.40
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		2,264.15	
流动负债合计		541,373.56	790,873.67
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		541,373.56	790,873.67
所有者权益（或股东权益）：			
股本		10,116,000.00	10,116,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,854,368.03	2,854,368.03
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		-12,912,381.31	-12,348,237.82
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		57,986.72	622,130.21
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		57,986.72	622,130.21
负债和所有者权益（或股东权益）总计		599,360.28	1,413,003.88

法定代表人：潘福海主管会计工作负责人：王静会计机构负责人：王静

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		62,188.54	24,875.74
交易性金融资产		450,036.34	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		50,000	121,443.39
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款		8,194.71	1,197,270.17
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		342.78	342.78
流动资产合计		570,762.37	1,343,932.08
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		360,000	360,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		29,311.91	69,575.68
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		389,311.91	429,575.68
资产总计		960,074.28	1,773,507.76
流动负债：			
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			5,000.00
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		69,608.01	389,227.69
应交税费		38,056.48	47,936.91
其他应付款		393,522.40	348,522.40
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		37,735.85	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		2,264.15	
流动负债合计		541,186.89	790,687.00
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		541,186.89	790,687.00
所有者权益（或股东权益）：			

股本		10,116,000.00	10,116,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,854,368.03	2,854,368.03
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		-12,551,480.64	-11,987,547.27
所有者权益（或股东权益）合计		418,887.39	982,820.76
负债和所有者权益（或股东权益）总计		960,074.28	1,773,507.76

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入			170,579.39
其中：营业收入		0	170,579.39
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		786,101.30	1,186,471.24
其中：营业成本		0	359,814.69
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			728.87
销售费用		0	89.67
管理费用		847,881.24	819,685.47
研发费用			
财务费用		-61,779.94	6,152.54
其中：利息费用			
利息收入		-61,779.94	73.53
加：其他收益		4,788.82	1,000.00

投资收益（损失以“-”号填列）		25,359.89	602,827.55
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）		-25,834.30	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		219,314.20	-1,221,899.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-19,526.96
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-562,472.69	-1,653,490.55
加：营业外收入		0.97	67.29
减：营业外支出		1,671.77	163.63
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-564,143.49	-1,653,586.89
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-564,143.49	-1,653,586.89
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）			
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）		-564,143.49	-1,653,586.89
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-564,143.49	-1,653,586.89
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			

(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.06	-0.16
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.06	-0.16

法定代表人：潘福海主管会计工作负责人：王静会计机构负责人：王静

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入			117,924.52
减：营业成本			313,314.69
税金及附加			249.71
销售费用			
管理费用		847,621.24	818,273.65
研发费用			
财务费用		-62,376.06	3,189.88
其中：利息费用			
利息收入		63,779.12	66.19
加：其他收益		4,788.82	1,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		25,359.89	-459,995.49
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）		-25,834.30	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		218,668.2	-1,302,266.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-19,526.96
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-562,262.57	-2,797,892.27
加：营业外收入		0.97	67.29
减：营业外支出		1,671.77	163.63
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-563,933.37	-2,797,988.61
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-563,933.37	-2,797,988.61

(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-563,933.37	-2,797,988.61
(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		-563,933.37	-2,797,988.61
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		40,000	437,000.00
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		4,528.30	

收到其他与经营活动有关的现金		78,949.61	1,143.33
经营活动现金流入小计		123,477.91	438,143.33
购买商品、接受劳务支付的现金		13,111.53	269,552.93
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		943,897.92	778,456.87
支付的各项税费			10,195.92
支付其他与经营活动有关的现金		186,372.49	86,617.37
经营活动现金流出小计		1,143,381.94	1,144,823.09
经营活动产生的现金流量净额		-1,019,904.03	-706,679.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		25,359.89	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			8,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,463,400.00	697,600.00
投资活动现金流入小计		1,488,759.89	705,900.00
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		475,870.64	
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			1,915.03
投资活动现金流出小计		475,870.64	1,915.03
投资活动产生的现金流量净额		1,012,889.25	703,984.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		45,000	3,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		45,000	3,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			

筹资活动产生的现金流量净额		45,000.00	3,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		37,985.22	305.21
加：期初现金及现金等价物余额		24,203.32	23,898.11
六、期末现金及现金等价物余额		62,188.54	24,203.32

法定代表人：潘福海 主管会计工作负责人：王静 会计机构负责人：王静

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		40,000	377,500.00
收到的税费返还		4,528.30	
收到其他与经营活动有关的现金		78,949.55	1,135.99
经营活动现金流入小计		123,477.85	378,635.99
购买商品、接受劳务支付的现金		13,111.53	23,052.93
支付给职工以及为职工支付的现金		943,897.92	778,456.87
支付的各项税费			2,450.61
支付其他与经营活动有关的现金		186,336.31	89,027.37
经营活动现金流出小计		1,143,345.76	892,987.78
经营活动产生的现金流量净额		-1,019,867.91	-514,351.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		25,359.89	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			8,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			2.00
收到其他与投资活动有关的现金		1,463,400.00	510,600.00
投资活动现金流入小计		1,488,759.89	518,902.00
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		475,870.64	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		475,870.64	
投资活动产生的现金流量净额		1,012,889.25	518,902.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		45,000	2,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		45,000	2,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		45,000	2,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		38,021.34	6,550.21
加：期初现金及现金等价物余额		24,167.20	17,616.99
六、期末现金及现金等价物余额		62,188.54	24,167.20

(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	10,116,000.00				2,854,368.03						- 12,348,237.82		622,130.21
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	10,116,000.00				2,854,368.03						- 12,348,237.82		622,130.21
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）											-564,143.49		- 564,143.49
（一）综合收益总额											-564,143.49		- 564,143.49
（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													
四、本年期末余额	10,116,000.00				2,854,368.03						-		57,986.72
											12,912,381.31		

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	10,116,000.00				2,854,368.03						- 10,694,650.93		2,275,717.10
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	10,116,000.00				2,854,368.03						- 10,694,650.93		2,275,717.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-1,653,586.89		- 1,653,586.89
（一）综合收益总额											-1,653,586.89		- 1,653,586.89
（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													
四、本年期末余额	10,116,000.00				2,854,368.03							-12348237.82	622,130.21

法定代表人：潘福海主管会计工作负责人：王静会计机构负责人：王静

(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	10,116,000.00				2,854,368.03						- 11,987,547.27	982,820.76
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,116,000.00				2,854,368.03						- 11,987,547.27	982,820.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-563,933.37	- 563,933.37
（一）综合收益总额											-563,933.37	- 563,933.37
（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												
四、本年期末余额	10,116,000.00				2,854,368.03						-	418,887.39
											12,551,480.64	

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	10,116,000.00				2,854,368.03						-9,189,558.66	3,780,809.37
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,116,000.00				2,854,368.03						-9,189,558.66	3,780,809.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-2,797,988.61	-
（一）综合收益总额											-2,797,988.61	-
（二）所有者投入和减少资本												2,797,988.61
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												
四、本年期末余额	10,116,000.00				2,854,368.03						-	982,820.76
											11,987,547.27	

三、 财务报表附注

一、 公司基本情况

1、 公司概况

- (1) 公司名称：青岛摆渡融创信息服务股份有限公司(以下简称“公司”)；
- (2) 注册资本：人民币壹仟零壹拾壹万陆仟元整(人民币10,116,000.00元)；
- (3) 注册地址：山东省青岛市黄岛区；
- (4) 组织形式：股份有限公司；
- (5) 法定代表人：潘福海；
- (6) 经营范围：一般项目：信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；物联网应用服务；供应链管理；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；区块链技术相关软件和服务；工业互联网数据服务；网络与信息安全软件开发；专业设计服务；机床功能部件及附件销售；五金产品制造；环境保护专用设备制造；销售代理；互联网销售（除销售需要许可的商品）；信息技术咨询服务；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；国内货物运输代理；计算机软硬件及辅助设备零售；计算机软硬件及辅助设备批发；会议及展览服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）。（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）

2、 历史沿革

公司前身是青岛世纪良品电子商务有限公司，青岛世纪良品电子商务有限公司于 2012 年 8 月 9 日经青岛市工商行政管理局四方分局核准成立。根据公司 2015 年 2 月 10 日发起人协议，公司以 2014 年 12 月 31 日经审计的净资产折股整体变更为股份有限公司，经过多次增资后注册资本变更为人民币 843 万元。

2015 年 7 月 23 日，公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司“股转系统函(2015)4395 号”文件，同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。公司股票于 2015 年 9 月 24 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券代码：833208，证券简称：良品电商。

2016 年 5 月 17 日，经青岛市工商行政管理局核准，公司名称由“青岛世纪良品电子商务有限公司”变更为“青岛摆渡信息科技股份有限公司”。经公司向全国中小企业股份转让系统申请，自 2017 年 3 月 28 日起，公司证券简称由“良品电商”变更为“摆渡股份”。公司证券代码 833208，保持不变。

2018 年 12 月 12 日，经青岛市工商行政管理局核准，公司名称由“青岛摆渡信息科技股份有

限公司”变更为“青岛摆渡融创服务股份有限公司”。经公司向全国中小企业股份转让系统申请，自2018年12月21日起，公司名称由“青岛摆渡信息科技股份有限公司”变更为“青岛摆渡融创服务股份有限公司”，英文名称由“QingdaoFerryInformationTechnologyCo.,Ltd”变更为“QingdaoFerryCreativityServiceCo.,Ltd”，公司证券简称由“摆渡股份”变更为“摆渡融创”。公司证券代码833208，保持不变。

2019年5月13日，经唐山市工商行政管理局核准，公司名称由“青岛摆渡融创服务股份有限公司”变更为“唐山摆渡融创信息服务股份有限公司”。经公司向全国中小企业股份转让系统申请，自2019年5月23日起，公司名称由“青岛摆渡融创服务股份有限公司”变更为“唐山摆渡融创信息服务股份有限公司”，英文名称由“QingdaoFerryCreativityServiceCo.,Ltd”变更为“TangshanFerryCreativityInformationServiceCo.,Ltd”，公司证券简称“摆渡融创”，公司证券代码833208，保持不变。

2019年9月12日，经股东大会审议通过，以公司总股本8,430,000股为基数，向全体股东每10股转增2股，以资本公积转增注册资本1,686,000元，转增后注册资本变更为人民币1,011.60万元。

2021年3月30日，经青岛市行政审批服务局核准，公司名称由“唐山摆渡融创信息服务股份有限公司”变更为“青岛摆渡融创服务股份有限公司”。

截止到2022年12月31日，山东开来资本管理股份有限公司直接持有公司股份9,554,800股，其全资子公司山东开来投资有限公司持股332,000股。山东开来资本管理股份有限公司直接及间接持有的股份为9,886,800股，合计持股比例为97.7343%。

二、本年度合并财务报表范围

公司2022年度纳入合并范围的子公司共1家，具体详见本附注“七、在其他主体中的权益披露”。

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

公司 2022 年度实现营业收入 0.00 万元，较上期下降 100.00%，实现净利润-56.41 万元，截至 2022 年 12 月 31 日，累计亏损-1,291.24 万元。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。公司在附注十一中已披露了拟采取的改善措施，因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《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]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币

人民币元。

4、记账本位币

正常营业周期是指公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长

期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；

③ 为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资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。

对长期股权投资的初始投资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，按照下列方法处理：

① 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；

② 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，其差额应当计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方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其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- (1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- (2) 该母公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- (3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时，公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础，在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由公司合并编制。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当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，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。

7、现金及现金等价物的确定标准

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，是指公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、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。

8、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

① 分类和初始计量

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：
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；

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

1) 债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

<1> 以摊余成本计量：

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

〈2〉 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

〈3〉 以公允价值计量且其变动计入当期损益：

公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

2) 权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

② 减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险

为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

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

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

对于应收票据及应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，公司均可以按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

1) 信用风险显著增加判断标准

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量或定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- <1> 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。
- <2> 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。
- <3> 上限指标为债务人合同付款(包括本金和利息)一般逾期超过30天，最长不超过90天。

2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- <1> 发行方或债务人发生重大财务困难；

- <2> 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
 - <3> 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
 - <4> 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
 - <5> 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
 - <6> 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。
- 金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

- <1> 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。公司的违约概率以历史信用损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；
- <2> 违约损失率是指公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；
- <3> 违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，公司应被偿付的金额。

4) 前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

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

<u>组合</u>	<u>确定组合的依据</u>	<u>计量预期信用损失的方法</u>
组合 1：应收票据	票据承兑人	参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，

一银行承兑汇票		测算整个存续期信用损失率，计算预期信用损失
组合 2：应收票据	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，
一商业承兑汇票		编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期
组合 3：应收款项		信用损失
一信用风险特征		
组合 4：合并范围	合并范围内关联	参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，
内关联方往来	方	通过违约风险敞口和整个存续期逾期信用损失率，计算逾期信用损
		失

对于划分为组合的应收票据，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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

对于划分为组合的其他应收款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，公司及其子公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。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，公司及其子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。

③ 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 3) 该金融资产已转移，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

④ 核销

如果公司及其子公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在中国公司及其子公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照中国公司及其子公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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。
- 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 不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

- 1) 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，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限

在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

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

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(4) 后续计量

初始确认后，公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- ① 扣除已偿还的本金。
- ② 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- ③ 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间

因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

9、应收款项

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、8—金融工具。

10、其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、8—金融工具。

11、存货

(1) 存货的分类

公司存货主要包括原材料、委托加工物资以及库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

① 产成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。

② 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。

③ 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，应当分别确定其可变现净值，并与其相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。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，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，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

12、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

(1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

- ① 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；
- ② 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；
- ③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》确定；
- ④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

13、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。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用年限平均法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

<u>类别</u>	<u>使用年限</u>	<u>预计净残值率</u>	<u>年折旧率</u>
电子设备	3 年	5.00%	31.67%
运输工具及其他	5 年	5.00%	19.00%

14、在建工程

(1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出，该项支出包含工程物资；

(2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

15、借款费用

(1) 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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指1年及1年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。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。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化

- ① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、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。

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。

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，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至

资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

① 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，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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的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。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

16、使用权资产

(1)使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权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)使用权资产的初始计量

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

①租赁负债的初始计量金额；

②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

③承租人发生的初始直接费用；

④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

(3)使用权资产的后续计量

①采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

②对使用权资产计提折旧。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。

(4)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时，如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，将剩余金额计入当期损益。

(5)使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明使用权资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

17、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素。

① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；

② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；

③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；

④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；

⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；

⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；

⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按直线法摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预

计净残值率如下：

<u>名称</u>	<u>使用年限</u>	<u>预计净残值率</u>
软件	5-10 年	-

(4) 使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，期末进行减值测试。

(5) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指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。

② 内部研究开发项目在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：

- 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。

18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并

确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

20、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬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。

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 公司确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司向职工提供辞退福利的，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：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；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

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

21、租赁负债

于租赁期开始日，除短期租赁和低价值资产租赁外，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，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。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，根据附注四、16 计入资产成本的除外。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，但另有规定计入相关资产成本的除外。

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，按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

22、收入

(1)收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- ①合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ②合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- ③合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1)客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- 2)客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- 3)企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间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，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当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。

如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

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

23、政府补助

政府补助，是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。

(1)与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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。

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

(2)与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

公司对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

(3)政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在

期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产和递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示。

(1) 公司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；

(2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

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，应当减记递延所得税资产的账面价值。

25、租赁

租赁是指让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，评估合同是否为租赁或包含租赁。

①公司作为承租人

租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

1)初始计量

在租赁期开始日，将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，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

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（详见本附注四、16“使用权资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。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。

对于租赁负债，按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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。

3)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，本集团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，将剩余金额计入当期损益。

4)短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

②公司作为出租人

在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

1)经营租赁

采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

2)融资租赁

于租赁期开始日，确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值

之和)进行初始计量,并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

26、重要会计政策和会计估计的变更

(1)会计政策变更

公司自2022年1月1日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第15号》,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》。上述会计政策变更对公司财务报表没有影响。

(2)会计估计变更

报告期内,公司无需要披露的会计估计变更事项。

27、重大会计判断和估计

公司在运用会计政策过程中,由于经营活动内在的不确定性,公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验,并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而,这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异,进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核,会计估计的变更仅影响变更当期的,其影响数在变更当期予以确认;既影响变更当期又影响未来期间的,其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日,公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下:

(1)金融工具减值

公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估,应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计,需考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时,公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(2)长期资产减值准备

公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产,除每年进行的减值测试外,当其存在减值迹象时,也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产,当存在迹象表明其账面金额不可收回时,进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额,即公允价值减去处置费用后的净

额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(3) 折旧和摊销

公司固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(4) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

五、税项

<u>税种</u>	<u>计税依据</u>	<u>税率</u>
企业所得税	应纳税所得额	25.00%
增值税	应税收入	6.00%、13.00%
城市维护建设税	应缴流转税额	7.00%
教育费附加	应缴流转税额	3.00%
地方教育费附加	应缴流转税额	2.00%

六、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
现金	1,098.06	8,300.00
银行存款	35,731.21	15,903.32
其他货币资金	<u>25,359.27</u>	<u>708.54</u>
合计	<u>62,188.54</u>	<u>24,911.86</u>

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产分类

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	450,036.34	-
其中：权益工具投资	450,036.34	-

(2) 其他说明：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产为征宙机械（股票代码：831293）股票，期末公允价值是按山东征宙机械股份有限公司 2022 年度最后一个交易日收盘价计算的。

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	-
1 至 2 年(含 2 年)	-
2 至 3 年(含 3 年)	100,000.00
3 年以上	1,242,954.74
小计	<u>1,342,954.74</u>
坏账准备	1,292,954.74
合计	<u>50,000.00</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	260,000.00	19.36%	260,000.00	100.00%	-
按组合计提坏账准备	<u>1,082,954.74</u>	<u>80.64%</u>	<u>1,032,954.74</u>	95.38%	<u>50,000.00</u>
合计	<u>1,342,954.74</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,292,954.74</u>	96.28%	<u>50,000.00</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	260,000.00	19.34%	260,000.00	100.00%	-
按组合计提坏账准备	<u>1,084,652.85</u>	<u>80.66%</u>	<u>963,209.46</u>	88.80%	<u>121,443.39</u>
合计	<u>1,344,652.85</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,223,209.46</u>	90.97%	<u>121,443.39</u>

按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	-	-	-
1至2年(含2年)	-	-	-
2至3年(含3年)	100,000.00	50,000.00	50.00%
3年以上	982,954.74	982,954.74	100.00%
合计	<u>1,082,954.74</u>	<u>1,032,954.74</u>	95.38%

(3) 坏账准备变动情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	合并范围变动	
账龄组合	963,209.46	69,745.28	-	-	-	1,032,954.74
单项认定	<u>260,000.00</u>	=	=	=	=	<u>260,000.00</u>
合计	<u>1,223,209.46</u>	<u>69,745.28</u>	=	=	=	<u>1,292,954.74</u>

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
青岛三慧印刷科技有限公司	非关联方	160,000.00	160,000.00	3年以上	11.91%
山东昊华工程管理有限公司	非关联方	110,000.00	110,000.00	3年以上	8.19%
郑州宏基研磨科技有限公司	非关联方	100,000.00	50,000.00	2-3年	7.45%
淄博访通经贸有限公司	非关联方	100,000.00	100,000.00	3年以上	7.45%
山东中小企业信息中心	非关联方	<u>81,000.00</u>	<u>81,000.00</u>	3年以上	<u>6.03%</u>
合计		<u>551,000.00</u>	<u>501,000.00</u>		<u>41.03%</u>

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	<u>5,820.71</u>	<u>1,195,070.17</u>
合计	<u>5,820.71</u>	<u>1,195,070.17</u>

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	5,284.96
1至2年(含2年)	1,000.00
2至3年(含3年)	-
3年以上	2,516,434.76
小计	<u>2,522,719.72</u>
坏账准备	2,516,899.01

合计	<u>5,820.71</u>
----	-----------------

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

<u>款项性质</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
备用金	20,957.87	20,957.87
保证金	67,000.04	67,000.04
借款	2,376,876.40	3,840,276.40
其他	<u>57,885.41</u>	<u>72,794.35</u>
合计	<u>2,522,719.72</u>	<u>4,001,028.66</u>

(3) 坏账准备计提情况

<u>坏账准备</u>	<u>第一阶段</u>	<u>第二阶段</u>	<u>第三阶段</u>	<u>合计</u>
	<u>未来 12 个月</u>	<u>整个存续期预期信用</u>	<u>整个存续期预期信用</u>	
	<u>预期信用损失</u>	<u>损失(未发生信用减</u>	<u>损失(已发生信用减值)</u>	
期初余额	2,805,958.49	-	-	2,805,958.49
期初余额在本期	-	-	-	-
--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	-289,059.48	-	-	-289,059.48
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	2,516,899.01	-	-	2,516,899.01

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

<u>类别</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期变动金额</u>				<u>期末余额</u>
		<u>计提</u>	<u>收回或转回</u>	<u>转销或核销</u>	<u>合并范围变动</u>	
其他应收款坏账准备	2,805,958.49	-289,059.48	-	-	-	2,516,899.01

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

<u>单位或个人名称</u>	<u>款项的性质</u>	<u>期末余额</u>	<u>账龄</u>	<u>占总金额比例</u>	<u>计提坏账准备</u>
青岛新恒伟佳商贸有限公司	借款	1,200,000.00	3 年以上	47.57%	1,200,000.00
青岛琅琊问道商务管理服务有限公司	借款	693,000.00	3 年以上	27.47%	693,000.00

青岛橄榄树信息科技有限公司	借款	482,876.40	3 年以上	19.14%	482,876.40
冷冰	保证金	65,000.00	3 年以上	2.58%	65,000.00
刘鹏鹏	备用金	16,136.87	3 年以上	0.64%	16,136.87
合计		<u>2,457,013.27</u>		<u>97.40%</u>	<u>2,457,013.27</u>

5、其他流动资产

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
待抵扣增值税进项税额	2,002.78	2,002.78

6、固定资产及累计折旧

<u>项目</u>	<u>运输工具</u>	<u>电子设备</u>	<u>合计</u>
①账面原值			
期初余额	423,829.07	162,410.81	586,239.88
本期增加	-	-	-
本期减少	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-
期末余额	423,829.07	162,410.81	586,239.88
②累计折旧			
期初余额	361,472.43	155,191.77	516,664.20
本期增加	40,263.77	-	40,263.77
其中：计提	40,263.77	-	40,263.77
本期减少	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-
期末余额	401,736.20	155,191.77	556,927.97
③账面价值			
期末账面价值	22,092.87	7,219.04	29,311.91
期初账面价值	62,356.64	7,219.04	69,575.68

7、无形资产

<u>项目</u>	<u>软件</u>	<u>合计</u>
①账面原值		
期初余额	10,232.07	10,232.07
本期增加	-	-
本期减少	-	-
期末余额	10,232.07	10,232.07
②累计摊销		
期初余额	10,232.07	10,232.07
本期增加	-	-
本期减少	-	-

期末余额	10,232.07	10,232.07
③账面价值		
期末账面价值	-	-
期初账面价值	-	-

8、递延所得税资产

(1) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	3,809,853.75	4,029,167.95
可抵扣亏损	<u>3,293,719.68</u>	<u>7,705,314.63</u>
合计	<u>7,103,573.43</u>	<u>11,734,482.58</u>

(2) 期末未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额
2022 年	1,146.54
2023 年	789,085.44
2024 年	256,382.83
2025 年	1,464,807.78
2026 年	<u>782,297.09</u>
合计	<u>3,293,719.68</u>

9、应付账款

项目	期末余额	期初余额
余额	-	5,000.00
其中：账龄 1 年以上的余额	-	-

10、合同负债

项目	期末余额	期初余额
余额	37,735.85	-
其中：账龄 1 年以上的余额	-	-

11、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	389,414.36	561,320.86	880,940.54	69,794.68
离职后福利-设定提存计划	=	<u>62,957.38</u>	<u>62,957.38</u>	=
合计	<u>389,414.36</u>	<u>624,278.24</u>	<u>943,897.92</u>	<u>69,794.68</u>

(2) 短期薪酬列示

<u>项目</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
工资、奖金、津贴和补贴	389,414.36	514,411.11	834,030.79	69,794.68
职工福利费	-	3,500.00	3,500.00	-
社会保险费	-	33,099.75	33,099.75	-
其中：医疗保险费	-	32,044.18	32,044.18	-
工伤保险费	-	-	-	-
生育保险费	-	1,055.57	1,055.57	-
住房公积金	=	<u>10,310.00</u>	<u>10,310.00</u>	=
合计	<u>389,414.36</u>	<u>561,320.86</u>	<u>880,940.54</u>	<u>69,794.68</u>

(3) 设定提存计划列示

<u>项目</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
基本养老保险	-	60,318.45	60,318.45	-
失业保险费	=	<u>2,638.93</u>	<u>2,638.93</u>	=
合计	=	<u>62,957.38</u>	<u>62,957.38</u>	=

12、应交税费

<u>税种</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
增值税	31,153.13	41,671.31
个人所得税	6,420.78	5,783.03
城市维护建设税	332.27	332.27
教育费附加	73.17	73.17
地方教育费附加	48.78	48.78
地方水利建设基金	<u>28.35</u>	<u>28.35</u>
合计	<u>38,056.48</u>	<u>47,936.91</u>

13、其他应付款

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
其他应付款	393,522.40	348,522.40

(1) 其他应付款情况

<u>款项性质</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
往来款	346,522.40	346,522.40
借款	<u>47,000.00</u>	<u>2,000.00</u>
合计	<u>393,522.40</u>	<u>348,522.40</u>

14、其他流动负债

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
待转销项税	2,264.15	-

15、股本

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本总额	10,116,000.00	-	-	10,116,000.00

16、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	729,000.00	-	-	729,000.00
其他资本公积	<u>2,125,368.03</u>	=	=	<u>2,125,368.03</u>
合计	<u>2,854,368.03</u>	=	=	<u>2,854,368.03</u>

17、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
期初未分配利润	-12,348,237.82	-10,694,650.93
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-564,143.49	-1,653,586.89
期末未分配利润	-12,912,381.31	-12,348,237.82

18、营业收入和营业成本

类别	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	-	-	170,579.39	359,814.69

19、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	-	624.82
教育费附加	-	62.43
地方教育费附加	=	<u>41.62</u>
合计	=	<u>728.87</u>

20、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
其他	-	89.67

21、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	624,278.24	665,424.15
差旅费	382.00	772.00
办公费	9,786.30	3,996.88
业务招待费	711.00	12,730.00
折旧与摊销	40,263.77	82,401.59

中介机构服务费	172,459.93	42,686.35
其他	=	11,674.50
合计	<u>847,881.24</u>	<u>819,685.47</u>

22、财务费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
利息费用	-	-
减：利息收入	63,779.18	73.53
手续费	<u>1,999.24</u>	<u>6,226.07</u>
合计	<u>-61,779.94</u>	<u>6,152.54</u>

23、其他收益

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>	<u>计入本期非经常性损益的金 额</u>
政府补助	4,788.82	1,000.00	4,788.82

24、投资收益

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
交易性金融资产在持有期间的投资收益	25,359.89	2.51
处置长期股权投资产生的投资收益	=	602,825.04
合计	<u>25,359.89</u>	<u>602,827.55</u>

25、公允价值变动收益

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	-25,834.30	-

26、信用减值损失

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
坏账损失	219,314.20	-1,221,899.29

27、资产处置收益

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>	<u>计入本期非经常性损益的金 额</u>
固定资产处置收益	-	-19,526.96	-

28、营业外收入

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>	<u>计入本期非经常性损益的金</u>
-----------	--------------	--------------	---------------------

其他	0.97	67.29	0.97
----	------	-------	------

29、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金 额
其他	1,671.77	163.63	1,671.77

30、所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
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	本期发生额	上期发生额
利润总额	-564,143.49	-1,653,586.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	-141,035.87	-413,396.72
子公司适用不同税率的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	177.75	3,156.48
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	140,858.12	410,240.24
所得税费用	-	-

31、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	本期发生额	上期发生额
政府补助	260.52	1,000.00
利息收入	63,779.18	73.53
收到的往来款	14,908.94	-
其他	0.97	69.80
合计	78,949.61	1,143.33

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的管理费用	183,339.23	71,739.73
支付的往来款	-	14,205.43
其他	3,033.26	672.21

合计	<u>186,372.49</u>	<u>86,617.37</u>
----	-------------------	------------------

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回对外借款	1,463,400.00	697,600.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
出售子公司支付的现金	-	1,915.03

32、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	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	-564,143.49	-1,653,586.89
加：资产减值准备	-	-
信用减值准备	-219,314.20	1,221,899.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	40,263.77	84,004.94
无形资产摊销	-	-
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)	-	19,526.96
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)	25,834.30	-
财务费用(收益以“-”号填列)	-	-
投资损失(收益以“-”号填列)	-25,359.89	-602,827.55
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)	17,315.59	38,804.15
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-294,500.11	185,499.34
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-1,019,904.03	-706,679.76
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	-
债务转为资本	-	-
1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	62,188.54	24,203.32
减：现金的年初余额	24,203.32	23,898.11
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-

现金及现金等价物净增加额	37,985.22	305.21
--------------	-----------	--------

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
①现金	62,188.54	24,203.32
其中：库存现金	1,098.06	8,300.00
可随时用于支付的银行存款	35,731.21	15,903.32
可随时用于支付的其他货币资金	25,359.27	-
②现金等价物	-	-
其中：3个月内到期的债权投资	-	-
③期末现金及现金等价物余额	62,188.54	24,203.32

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
青岛仁孝养老服务有限公司	青岛	青岛	服务业	100.00%	-	设立

八、关联方及关联交易

1、公司的母公司情况

母公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	对公司的持股比例	对公司的表决权比例
山东开来资本管理股份有限公司	青岛	青岛	投资管理	97.7343%	97.7343%

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与公司关系
君元达（山东）会计师事务所有限公司	实际控制人重大影响的公司
山东征宙机械股份有限公司	实际控制人重大影响的公司
山东开来投资有限公司	母公司之全资子公司
青岛橄榄树信息科技有限公司	实际控制人关系密切的家庭成员控制的公司
青岛海创摆渡工业互联网有限公司	实际控制人关系密切的家庭成员控制的公司

2、关联交易情况

(1) 出售商品/提供劳务

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
山东征宙机械股份有限公司	出售商品	-	52,654.87

(2)关联方资金拆出

<u>关联方</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期拆出</u>	<u>本期归还</u>	<u>期末余额</u>
君元达（山东）会计师事务所有限公司	1,261,400.00	-	1,261,400.00	-
青岛橄榄树信息科技有限公司	483,876.40	-	1,000.00	482,876.40
青岛海创摆渡工业互联网有限公司	2,000.00	-	1,000.00	1,000.00

(3)关联方资金拆入

<u>关联方</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期拆入</u>	<u>本期归还</u>	<u>期末余额</u>
山东开来资本管理股份有限公司	2,000.00	-	-	2,000.00
山东开来投资有限公司	-	65,000.00	20,000.00	45,000.00

(4)其它关联交易

报告期内，公司与山东开来投资有限公司签订股份买卖合同，合同标的为征宙机械(831293) 316,927 股股份，价格为 1.5 元/股，实际支付价格为 475,870.64 元，该交易经公司第三届董事会第十一次会议通过。

4、关联方应收应付款项

(1)应收项目

<u>项目及关联方名称</u>	<u>期末余额</u>		<u>期初余额</u>	
	<u>账面余额</u>	<u>坏账准备</u>	<u>账面余额</u>	<u>坏账准备</u>
其他应收款				
君元达（山东）会计师事务所有限公司	-	-	1,261,400.00	252,280.00
青岛橄榄树信息科技有限公司	482,876.40	482,876.40	483,876.40	329,426.40
青岛海创摆渡工业互联网有限公司	1,000.00	200.00	2,000.00	100.00

(2)应付项目

<u>项目名称</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
-------------	-------------	-------------

山东开来资本管理股份有限公司	2,000.00	2,000.00
山东开来投资有限公司	45,000.00	-

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

根据公司第三届董事会第十三次会议审议通过的 2022 年度利润分配方案，公司 2022 年度不进行利润分配，同时也不进行公积金转增股本。上述方案尚待 2022 年度股东大会表决通过。

2023 年 3 月 21 日，经公司第三届董事会第十二次会议审议通过，公司注册设立一控股子公司。该子公司由公司与青岛华瑞创业投资中心（有限合伙）共同成立，分别认缴出资人民币 300 万元、人民币 200 万元。

本次拟投资设立控股子公司有利于公司业务发展战略布局，将对公司未来战略发展产生积极影响。

十一、与持续经营相关的重大不确定性

为保持持续经营能力，公司根据目前的实际情况，拟通过以下措施改善财务状况，提高持续经营能力。

1、公司于本年度开始实施业务转型，主营业务逐渐从为中小企业提供资本市场相关管理咨询服务转型为新能源行业的生产制造业，主要产品为锂电池隔膜设备的零部件生产加工。

公司已办理经营范围变更，截止报告期末公司已经与上游供应商签订毛坯采购协议，同时与潜在客户签订了框架合作协议，待公司完成试生产、稳定管理、销售团队后进入批量生产。国内对新能源产业的需求量剧增，客户需求量较大，市场前景广阔。

2、公司多年来在管理咨询服务业务中与外部各方保持着密切的沟通，深入中小企业积累了丰富的合作资源，组织校企联合形成了行业内人才库，有着以上各方面的加持，公司业务转型将更加顺利。

3、公司将继续寻找有市场前景的优质资产，在确保公司经营状况稳定和合法合规的前提下，通过实体运营与咨询类业务相结合的多元化经营战略实现收入及现金流的增长，同时加大力度回收逾期借款，以保障公司正常运营资金需求。

综上，公司持续经营能力将得到增强，形成以企业提供管理咨询及财务顾问为依托，将其进

一步转化为客户资源，并持续提供融资服务的一体化服务模式，公司业务将可持续并能做大做强。

十二、其他重要事项

截至 2022 年 12 月 31 日，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

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	-
1 至 2 年(含 2 年)	-
2 至 3 年(含 3 年)	100,000.00
3 年以上	1,242,954.74
小计	<u>1,342,954.74</u>
坏账准备	1,292,954.74
合计	<u>50,000.00</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	260,000.00	19.36%	260,000.00	100.00%	-
按组合计提坏账准备	<u>1,082,954.74</u>	<u>80.64%</u>	<u>1,032,954.74</u>	95.38%	<u>50,000.00</u>
合计	<u>1,342,954.74</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,292,954.74</u>	96.28%	<u>50,000.00</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	260,000.00	19.34%	260,000.00	100.00%	-
按组合计提坏账准备	<u>1,084,652.85</u>	<u>80.66%</u>	<u>963,209.46</u>	88.80%	<u>121,443.39</u>
合计	<u>1,344,652.85</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,223,209.46</u>	90.97%	<u>121,443.39</u>

按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内(含 1 年)	-	-	-
1-2 年(含 2 年)	-	-	-

2-3年(含3年)	100,000.00	50,000.00	50.00%
3年以上	<u>982,954.74</u>	<u>982,954.74</u>	100.00%
合计	<u>1,082,954.74</u>	<u>1,032,954.74</u>	95.38%

(3) 坏账准备变动情况

类别	期初余额	本期计提	本期转回	本期核销或 转销	期末余额
账龄组合	963,209.46	69,745.28	-	-	1,032,954.74
单项认定	<u>260,000.00</u>	=	=	=	<u>260,000.00</u>
合计	<u>1,223,209.46</u>	<u>69,745.28</u>	=	=	<u>1,292,954.74</u>

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与公司关系	账面余额	坏账准备	年限	总金额 比例
青岛三慧印刷科技有限公司	非关联方	160,000.00	160,000.00	3年以上	11.91%
山东昊华工程管理有限公司	非关联方	110,000.00	110,000.00	3年以上	8.19%
郑州宏基研磨科技有限公司	非关联方	100,000.00	50,000.00	2-3年	7.45%
淄博访通经贸有限公司	非关联方	100,000.00	100,000.00	3年以上	7.45%
山东中小企业信息中心	非关联方	<u>81,000.00</u>	81,000.00	3年以上	<u>6.03%</u>
合计		<u>551,000.00</u>	<u>501,000.00</u>		<u>41.03%</u>

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	<u>8,194.71</u>	<u>1,197,270.17</u>
合计	<u>8,194.71</u>	<u>1,197,270.17</u>

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	6,204.96
1至2年(含2年)	2,000.00
2至3年(含3年)	1,400.00
3年以上	3,056,534.76
小计	<u>3,066,139.72</u>
坏账准备	3,057,945.01
合计	<u>8,194.71</u>

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	20,957.87	20,957.87
保证金	67,000.04	67,000.04
借款	2,920,296.40	4,382,876.40
其他	57,885.41	72,794.35
合计	<u>3,066,139.72</u>	<u>4,543,628.66</u>

(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)	
2022 年 1 月 1 日余额	3,346,358.49	-	-	3,346,358.49
2022 年 1 月 1 日余额在本 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	-288,413.48	-	-	-288,413.48
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2022 年 12 月 31 日余额	3,057,945.01	-	-	3,057,945.01

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销	期末余额
其他应收款坏账 准备	3,346,358.49	-288,413.48	-	-	3,057,945.01

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位或个人名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额比例	计提坏账准备
青岛新恒伟佳商贸有限公司	借款	1,200,000.00	3 年以上	39.14%	1,200,000.00
青岛琅琊问道商务管理服务有 限公司	借款	693,000.00	3 年以上	22.60%	693,000.00
青岛仁孝养老服务有限公司	借款	543,320.00	注 1	17.72%	540,946.00
青岛橄榄树信息科技有限公司	借款	482,876.40	3 年以上	15.75%	482,876.40
冷冰	借款	<u>65,000.00</u>	3 年以上	<u>2.12%</u>	<u>65,000.00</u>

合计	<u>2,984,196.40</u>	<u>97.33%</u>	<u>2,981,822.40</u>
----	---------------------	---------------	---------------------

注 1: 1 年以内 920.00 元, 1 至 2 年 1,000.00 元, 2 至 3 年 1,400.00 元, 3 年以上 540,000.00 元。

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	360,000.00	-	360,000.00	360,000.00	-	360,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提	减值准备
					减值准备	期末余额
青岛仁孝养老服务 有限公司	360,000.00	-	-	360,000.00	-	-

4、营业收入和营业成本

类别	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	-	-	117,924.52	313,314.69

十四、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	-	-19,526.96
计入当期损益的政府补助	4,788.82	1,000.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-474.41	602,827.55
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,670.80	-96.34
非经常性损益总额	2,643.61	584,204.25
减：非经常性损益的所得税影响数	-	-
归属于母公司股东的非经常性损益净额	2,643.61	584,204.25

2、净资产收益率和每股收益

按照中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》的要求计算的净资产收益率和每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益	每股收益
-------	-----------	------

		<u>率</u>	
		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	-165.90%	-0.06	-0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-166.67%	-0.06	-0.06

青岛摆渡融创信息服务股份有限公司

二〇二三年四月十九日

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：

山东省青岛市黄岛区峨眉山路 396 号光谷软件园 18 号楼 3 楼 304-2 室