



让消费充满乐趣

# 2022年度报告

微积分创新科技(北京)股份有限公司

Vjifen Innovation Technology Co., Ltd

创科股份 NEEQ:835599

主办券商: 国信证券



# 公司年度大事记

## 1、产品持续创新，三位一体营销数字化体系价值深化

2022年，V积分继续通过“一物一码智能营销平台”+“CDP消费者数据中台”+“会员私域运营体系”，为消费品客户实现消费者促销数字化、消费者数字资产积累、消费者私域运营的“三位一体营销数字化服务”。实现线上线下销售联动，拉动销售转化，提升营销效率。

BC一体化方向引入终端营销不同角色级联激励，开发全新移动端数据管理看板，升级数据分析后台，实现BC数据的融合一体，强化数据赋能。码中台实现二维码统一规范、工厂统一对接管理，实现小批次产品合并赋码能力，基于码中台完成码和业务的解耦，支持多服务商业务整合。消费者数据中台CDP整合消费者管理和大数据能力，实现连接、洞察、运营消费者的一站式消费者关系管理解决方案。V积分终端陈列生动化系统实现品牌费用直兑终端，终端店主通过小程序便捷完成终端陈列协议签订、自主拍照上传、AI自动审核兑付，大幅提高了审核和兑付效率。V积分N元换购（再来一瓶）产品V2.0升级迭代，新版本采用积木式模块功能组合方式，支持奖卡/箱码、明文+码、暗码等多种业务模式提升终端门店兑换的便利性。V积分私域运营通过每天百万级的消费者扫码，将消费者逐步导流到私域池，借助消费者数据中台CDP，完成消费者精准画像，通过线上商城完成私域销量转化。

## 2、深耕头部客户，持续打造“策略咨询/数字化工具/深度运营，三维闭环，持续交付”的客户共生服务模式

2022年，V积分持续服务青啤、蒙牛、洋河、中粮、汾酒、雀巢、银鹭、九阳等头部消费品品牌客户。在持续服务头部客户的过程中，V积分深度洞察头部客户在数字化转型中，“数字化建设缺乏顶层规划和策略引导，导致数字化投入产出失衡”、“数字化工具缺少专业运营力量，导致数字化价值无法充分释放”的痛点和需求。专为头部客户打造了“策略咨询/数字化工具/深度运营，三维闭环，持续交付”的客户共生服务模式，得到了头部客户的一致好评。

## 3、基于海量数据，以大数据及人工智能技术赋能客户业务发展

在帮助头部企业客户与最末端消费者及零售终端建立持续性联接、在全国性市场中积累上亿条包括消费时间、地点、频次、产品型号、分布等多维度的消费者及零售终端数据的基础上，借助人

人工智能和高级大数据分析技术,将消费品企业的传统业务数据、消费者数据以及合作终端数据整合,将这些数据转化为商业洞察,并借此以人工智能技术赋能客户业务发展。

#### 4、知识产权和创新能力继续加强

截至 2022 年 12 月 31 日,现已累计申请完成各类知识产权 145 项,其中发明专利 4 件(其中 3 件在审)、实用新型 37 件、软件著作权 87 件、版权 2 件、商标 15 件。通过了 3A 企业信用评级、增值电信业务经营许可证,以及先后获得“国家高新技术企业”、“中关村高新技术企业”、“北京市专精特新中小企业”、“中关村瞪羚企业”、“中国科技创新优秀企业”、“新三板最佳公司成长奖”、“年度数字营销领军企业”、“科技型中小企业评价入库”、“北京市新技术新产品(服务)证书”等荣誉。

# 目录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	5
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和财务指标 .....	10
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重大事件 .....	23
第六节	股份变动、融资和利润分配 .....	25
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	29
第八节	行业信息 .....	31
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	37
第十节	财务会计报告 .....	41
第十一节	备查文件目录 .....	105

## 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。

公司负责人任威伦、主管会计工作负责人周建彬及会计机构负责人（会计主管人员）周建彬保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 1、未按要求披露的事项及原因

2022年我公司服务的主要客户均为行业知名品牌企业，其中大部分合作覆盖客户全品类全国性市场。公司与客户签署《“V积分·消费者关系管理平台”活动运营及服务合同》，公司作为其技术服务提供商和平台运营商，以消费者营销和消费者数据管理为主要目标，提供V积分后台SaaS服务和消费者市场活动管理服务。因提供的服务涉及到客户方技术服务数据和各业务费用投入属于双方约定的需要特殊保护的商业秘密。应客户要求，我公司特在2022年年报中豁免披露该客户的具体名称，前五大客户列表或其他相关信息中涉及到上述情况的均以“客户X”代替。

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
信息安全及系统稳定性风险	公司通过V积分平台为客户提供营销和技术服务，在业务运营中需要对大量的消费者数据进行采集、存储和分析。目前公司已经采取多种有效手段防护信息安全，但作为一家互联网公司，公司仍然面临恶意软件、病毒和黑客攻击的威胁，这些因素将会影响公司信息系统正常运行，甚至导致数据资源泄漏，公司因而可能面临消费者和客户流失、市场声誉损害风险，进而对公司经营及业绩造成影响。
数据采集和使用的风险	公司以移动互联网为手段，以会员用户个体为中心进行精准营销和数据

	采集,有效的弥补了行业当前主要以消费者群体为单位展开营销和数据获取方式的缺陷。然而,移动互联网客户端软件的广泛应用,未来政府可能出台的关于互联网企业采集信息的行为和数据使用方面的相关规定,都将给公司的数据获取方式带来新的挑战。
实际控制人不当控制的风险	泰合鼎川科技(北京)集团有限公司直接持有公司48.47%的股份,系公司第一大股东及控股股东。任威伦直接持有泰合鼎川科技(北京)集团有限公司51%的股权,金燕直接持有泰合鼎川科技(北京)集团有限公司49%的股权,两人合计持有泰合鼎川科技(北京)集团有限公司100%股权,通过泰合鼎川间接控制公司48.47%有表决权的股份;任威伦、金燕共同出资设立了用于内部股权激励等作用的持股平台北京泰合景逸投资中心(有限合伙),通过泰合景逸间接控制公司19.29%有表决权的股份;任威伦直接持有公司7.54%有表决权的股份,任威伦与金燕为夫妻关系,且二人签署了《一致行动人协议》,该协议约定:在处理有关微积分创新科技(北京)股份有限公司经营发展且根据《公司法》等有关法律法规和《公司章程》需要由公司股东大会、董事会作出决议的事项时均应采取一致行动,就有关公司经营发展的重大事项向股东大会、董事会行使提案权和在相关股东大会、董事会上行使表决权时保持一致。任威伦、金燕两人目前合计控制公司75.30%有表决权的股份,其通过股东大会、董事会决议可以影响公司的经营管理决策及管理人员的选任,为公司的实际控制人。若实际控制人利用其对公司的实际控制权,对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,可能会给公司经营和其他股东的权益带来风险。
客户集中程度较高且对大客户较为依赖的风险	公司处于快速发展期,通过与快销品牌企业的深度战略合作,能够极大的提高公司业绩和市场竞争能力,因此报告期内公司存在对个别知名快消品牌收入占比较高,且来自前五名客户收入占比较高的情形。存在一定的客户依赖和客户集中度较高的风险。
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

**是否存在被调出创新层的风险**

是 否

**行业重大风险**

报告期内,不存在行业重大风险。

## 释义

释义项目	指	释义
股份公司、本公司、公司、创科股份	指	微积分创新科技（北京）股份有限公司
泰合鼎川	指	泰合鼎川科技（北京）集团有限公司
四川泰合鼎川	指	四川泰合鼎川物联科技有限公司
天津泰合鼎川	指	天津泰合鼎川物联科技有限公司
泰合景逸	指	北京泰合景逸投资中心（有限合伙）
逸宁投资	指	上海逸宁投资发展中心（有限合伙）
景林羲域	指	上海景林羲域投资中心（有限合伙）
鸿金投资	指	北京鸿金投资有限公司
国信证券	指	国信证券
东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
信达证券	指	信达证券股份有限公司
股东大会	指	微积分创新科技（北京）股份有限公司股东大会
董事会	指	微积分创新科技（北京）股份有限公司董事会
监事会	指	微积分创新科技（北京）股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	本公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
公司章程	指	微积分创新科技（北京）股份有限公司章程
报告期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
报告期初	指	2022年1月1日
报告期末	指	2022年12月31日
全国股份转让系统	指	国务院批准设立的全国性证券交易场所，全国中小企业股份转让系统有限责任公司为其运营管理机构
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	微积分创新科技（北京）股份有限公司
英文名称及缩写	Vjifen Innovation Technology Co., Ltd. Vjifen
证券简称	创科股份
证券代码	835599
法定代表人	任威伦

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	金燕
联系地址	北京市东城区建国门内大街7号5层18号
电话	010-56038922
传真	010-56038922
电子邮箱	jinyan@vjifen.com
公司网址	<a href="http://www.vjifen.com">http://www.vjifen.com</a>
办公地址	北京市东城区建国门内大街7号5层18号
邮政编码	100005
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
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23日
挂牌时间	2016年1月18日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-互联网和相关服务-其他互联网服务-其他互联网服务（I6490）
主要产品与服务项目	公司是一家将消费品企业、线下零售终端和消费者通过无线互联网技术联接起来，通过大数据技术建立线下消费者画像，从而帮助品牌和零售企业更好的展开精准营销和消费者洞察的一家创新营销和大数据公司。
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）	50,000,099
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（泰合鼎川科技（北京）集团有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（任威伦），一致行动人为（金燕）



#### 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	91110101053625717G	否
注册地址	北京市东城区建国门内大街7号2座823	否
注册资本	50,000,099	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国信证券	
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区福华一路125号国信金融大厦 联系方式：0755-82130833-704526	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	国信证券	
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李秋波	孙兴国
	1年	2年
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街2号万通大厦A座24层	

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	222,827,718.27	124,850,011.94	78.48%
毛利率%	10.04%	11.45%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,404,316.78	3,738,130.49	98.08%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,385,157.17	3,235,074.37	128.28%
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）	14.41%	8.16%	-
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）	14.37%	7.06%	-
基本每股收益	0.15	0.07	114.29%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	73,402,051.02	64,729,506.98	13.40%
负债总计	18,155,844.97	17,044,399.95	6.52%
归属于挂牌公司股东的净资产	55,089,423.81	47,685,107.03	15.53%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.10	0.95	15.53%
资产负债率%（母公司）	3.06%	5.81%	-
资产负债率%（合并）	24.73%	26.33%	-
流动比率	3.90	3.59	-
利息保障倍数	0	0	-

#### 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	6,823,443.05	-10,846,839.20	162.91%
应收账款周转率	67.69	60.27	-
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%	13.40%	-11.94%	-

营业收入增长率%	78.48%	-1.52%	-
净利润增长率%	96.25%	-54.80%	-

## 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	50,000,099	50,000,099	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

## 六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

## 八、 非经常性损益

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	0
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	8,952.65
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	350.96
其他符合非经常性损益定义的损益项目	9,908.52
<b>非经常性损益合计</b>	<b>19,212.13</b>
所得税影响数	52.52
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>19,159.61</b>

## 九、 补充财务指标

适用 不适用

## 十、 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

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式:

V 积分子公司是一家服务于消费品行业的算法和数据驱动型的科技企业。公司将消费品企业、线上线下消费场景和消费者通过移动互联网和物联网技术联接起来，运用大数据技术建立线下消费者画像，运用 AI 技术和算法影响和驱动消费行为，从而帮助消费品企业精准的展开消费者洞察和消费者营销的一家创新营销和大数据公司。

V 积分致力于将消费品品牌、线上线下消费场景与消费者三者之间，通过移动互联网和大数据联接起来，促进品牌企业消费者在线化、深入消费者洞察、算法驱动消费者互动、大数据赋能消费者运营，并通过各种数字化手段强化消费行为，提升用户终身价值。

V 积分产业价值主要有：

1、物联网+互联网，帮助品牌联接消费者，打开品牌的消费者世界：

基于一物一码物联网平台和互联网大数据平台帮助品牌企业联接消费者，实现线下消费者在线化。通过消费者有权益的主动扫码，获取消费者的消费时间、消费场所、消费产品，从而通过数据积累描述出消费者和品牌之间交互关系。基于用户画像和用户连接，品牌企业方便可以将线下消费者的营销策略从月为单位逐步细化到天、小时，甚至分秒，将市场营销区域策略从省区市场、区县市场，逐步细化到定格市场和终端零售店，将影响策略从面向市场细化至面向个人，从而形成细至单点的营销能力。

2、大数据+模型算法，实现消费者聚类 and 分层，建立品牌消费者运营能力：

凭借 V 积分自主开发的“消费者画像系统”、“消费者兴趣匹配系统”不断对原始数据进行清洗、加工、分析，根据消费行为对消费者进行聚类，并依托各种模型和算法，帮助品牌企业通过在线化方式对不同的消费者聚类和消费者群组进行差异化的策略影响。企业客户可以依托 V 积分平台真正实现以消费者为中心，全面覆盖消费者购买前、购买中、购买后，全场景引导消费购买，实现促销资源的精准配置。

3、基于细致个体用户画像，展开直达消费者的数字互动营销新模式：

借助上述动态消费者数据库和底层算法模型，将传播受众的精准聚类化、群组化，展开千人千面的传播内容和权益配置等功能，让品牌企业跨过传统零售终端，直接触达目标消费者，帮助品牌企业实现精准营销、返利促销、转化竞品、扩大份额、精准调研、推广新品等一系列消费者精准营销需求。

4、私域用户运营，携手品牌挖掘私域消费价值：

通过上述积累的消费者链接及深度洞察能力，结合专业的私域用户运营手段及工具，帮助品牌建立私域运营新赛道，拓宽销售场景，提升品牌销量。

5、借助 bC 一体化，实现终端直连、费用直兑

V 积分已经与上百万家终端实现联接。通过 bC 一体化运营，可将百万终端和千万消费者联动，实现高效互动、费用直兑，减少费用损耗，助力品牌销量增长。

V 积分专注于线上线下消费者洞察和消费者营销，并不断积累在这个领域的领先优势。本期 V 积分产品和服务进行了一定幅度的迭代和升级，V 积分的商业模式未发生变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是

“科技型中小企业”认定	√是
“技术先进型服务企业”认定	□是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	-

### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	□是 √否
主营业务是否发生变化	□是 √否
主要产品或服务是否发生变化	□是 √否
客户类型是否发生变化	□是 √否
关键资源是否发生变化	□是 √否
销售渠道是否发生变化	□是 √否
收入来源是否发生变化	□是 √否
商业模式是否发生变化	□是 √否

## 二、经营情况回顾

### (一) 经营计划

充分发挥公司管理优势、人才优势和地理优势，继续进行技术创新，加快高技术研发产品力度工作，为客户提供更高质量的产品和服务；同时市场拓展及深挖，并进一步完完善经营管理体系。报告期内公司实现营业收入同比增长 78.48%，净利润同比增长 98.08%。

公司未来三年总体经营目标：以大数据和 AI 创新为驱动力，以用户和数据运营为主要手段，促进客户业绩增长，成为持续规模盈利的公司。

### (二) 行业情况

2022 年，国家大力拉动消费经济，通过数字化与智能化融合，这必然对快消品产业形成更长期的拉动，AI、大数据、云计算、区块链等新技术也会在大数据的支撑下打破边界，实现产业变革，赋能用户需求。伴随着行业发展的巨大机遇，公司积极调整升级战略布局，持续优化产品结构，加大对新技术应用的力度，增加转型升级新产品、新业务的投入，不断拓展新市场，发展新客户，促进公司市场竞争能力和经营业绩的持续提升，持续推进互联网+快消品的转型升级。

### (三) 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		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	

货币资金	61,804,031.58	84.20%	54,491,854.67	84.18%	13.42%
应收票据	0	0%	100,000.00	0.15%	-100.00%
应收账款	5,528,614.82	7.53%	1,054,678.37	1.63%	424.20%
存货					
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	64,082.75	0.09%	68,749.75	0.11%	-6.79%
在建工程					
无形资产	26,213.85	0.04%	37,864.29	0.06%	-30.77%
商誉					
短期借款					
长期借款					
预付账款	3,041,328.60	4.14%	3,193,199.61	4.93%	-4.76%
其他应收款	178,960.07	0.24%	127,277.18	0.20%	40.61%
使用权资产	307,251.21	0.42%	968,119.14	1.50%	-68.26%
应付账款	2,227,557.85	3.03%	1,976,472.52	3.05%	12.70%
应付票据	0	0%	100,000.00	0.15%	-100.00%
合同负债	11,657,090.19	15.88%	10,771,015.86	16.64%	8.23%

#### 资产负债项目重大变动原因:

1. 货币资金同比增长 13.42%，主要原因主营业务收入同期增长 78.48%，相对应服务收入增长，最终货币资金同比增长。
2. 应收票据同比下降 100.00%，主要原因上期公司已背书银行承兑汇票到期本期已承兑，本期尚未发生。
3. 应收账款同比下降 424.20%，主要影响应收账款上浮原因有，增加数据平台技术服务费 337 万，占本年应收账款 60.94%，并在 2023 年 2 月份已收回。
4. 其他应收账款同比增长 40.61%，主要增加标签质保金 3.67 万及办公室租房押金 4 万所致。
5. 使用权资产同比下降 68.26%，主要原因，上年确认使用权资产已到期折旧，所以本期下降。
6. 应付账款同比增长 12.70%，主要原因为本期微积分公司供应商由季度账期改为半年度账期所致。
7. 应付票据同比下降 100.00%，主要原因，上期发生额为已开出银行承兑汇票本年度到期并支付。
8. 合同负债同比增长 8.23%，主要原因由于主营业务快速增长，另外业务模式为预收客户服务费，然后按执行情况结算而使合同负债增长。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	222,827,718.27	-	124,850,011.94	-	78.48%
营业成本	200,466,210.11	89.96%	110,556,162.09	88.55%	81.33%
毛利率	10.04%	-	11.45%	-	-

销售费用	4,399,488.27	1.97%	2,986,112.92	2.39%	47.33%
管理费用	4,460,571.77	2.00%	4,216,309.35	3.38%	5.79%
研发费用	6,689,282.23	3.00%	5,075,471.88	4.07%	31.80%
财务费用	39,273.90	0.02%	91,289.32	0.07%	-56.98%
信用减值损失	-258,776.72	-0.12%	28,556.96	0.02%	-1,006.18%
资产减值损失	0	0%	0	0%	0%
其他收益	331,429.68	0.15%	575,487.81	0.46%	-42.41%
投资收益	1,503,114.18	0.67%	2,041,631.03	1.64%	-26.38%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	7,481,057.93	3.36%	3,676,174.98	2.94%	103.47%
营业外收入	1,592.18	0.00%	106.24	0.00%	1,398.66%
营业外支出	1,241.22		58,800.64		
净利润	7,336,099.02	3.29%	3,738,130.49	2.90%	96.25%

#### 项目重大变动原因:

1. 营业收入、营业成本同比增长 78.48%、81.33%，主要本期内，V 积分继续通过“一物一码智能营销平台”+“CDP 消费者数据中台”+“会员私域运营体系”，为消费品客户实现消费者促销数字化、消费者数字资产积累、消费者私域运营的“三位一体营销数字化服务”。实现线上线下销售联动，拉动销售转化，提升营销效率。并产品 V2.0 升级迭代，增加终端与 N 元换购（再来一瓶）业务，通过线上商城完成私域销量转化，从而提高营业收入，并实现大幅增长，同时成本增长，毛利率基本持平。
2. 销售费用同比增长 47.33%，主要由于本期销售业务增加，出差及招待费分别同比增长 83.31%、206.08%，另外业务扩张人员增长 69.23%，导致职工薪酬同比增长 31.26%。
3. 研发费用同比增长 31.8%，主要原因为，职工薪酬占研发费用 89.59%，同比增长 32.52%，因为产品升级迭代及增加业务模块，大大增加技术研发需求，研发人员同比增长 26.31%，再加上上年终一次性奖金同比增长 20.20%。
4. 财务费用同比下降 56.98%，主要原因由于本年度融资利息较同期下降 35.61%导致。
5. 其他收益同比下降 42.41%，影响原因上期主要来源于政府补助（占比 89.36），本期并未发生政府补助款。
6. 投资收益同比下降 26.38%，主要由理财收益组成，银行理财产品收益率同比下降导致本年度理财收益下降。
7. 营业利润及净利润同比增长分别为 103.47%、96.25%，本期内公司积极调整升级战略布局，持续优化产品结构，加大对新技术应用的力度，增加转型升级新产品、新业务的投入，不断拓展新市场，发展新客户，促进公司市场竞争能力和经营业绩的持续提升，持续推进互联网+快消品的转型升级，从而大幅度提高主营业务收入的同时，利润大幅度增长。

#### (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	222,827,718.27	124,850,011.94	78.48%

其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	200,466,210.11	110,556,162.09	81.33%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
微积分营销及数据采集服务	211,109,352.73	199,533,185.98	5.48%	84.15%	82.66%	0.77%
物联网相关物料制作	1,802,219.63	918,461.03	49.04%	-38.92%	-27.31%	-8.14%
SAAS 技术服务	7,140,242.96	14,563.10	99.80%	18.02%	-69.19%	0.58%
数字营销制作				-100.00%	-100.00%	1.11%
技术开发	2,775,902.95		100.00%	130.22%	0%	0%
合计	222,827,718.27	200,466,210.11	10.04%	78.48%	81.33%	-1.41%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

无

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户 1	158,877,156.88	73%	否
2	客户 6	17,714,274.11	8%	否
3	客户 7	13,988,019.11	6%	否
4	客户 8	8,602,671.11	4%	否
5	客户 9	6,621,363.80	3%	否
	合计	205,803,485.01	94%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商 1	1,037,860.94	54%	否
2	供应商 2	453,495.23	23%	否
3	供应商 3	200,000.00	10%	否
4	供应商 4	100,000.00	5%	否



5	供应商 5	50,000.00	3%	否
合计		1,841,356.17	95%	-

### 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	6,823,443.05	-10,846,839.20	162.91%
投资活动产生的现金流量净额	1,468,113.86	17,111,574.38	-91.42%
筹资活动产生的现金流量净额	-979,380.00	-1,024,380.00	18.68%

#### 现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额同比增长 162.91%，主要本期内，V 积分继续通过“一物一码智能营销平台”+“CDP 消费者数据中台”+“会员私域运营体系”，为消费品客户实现消费者促销数字化、消费者数字资产积累、消费者私域运营的“三位一体营销数字化服务”。实现线下线上销售联动，拉动销售转化，提升营销效率。并产品 V2.0 升级迭代，增加终端与 N 元换购（再来一瓶）业务，通过线上商城完成私域销量转化，销售业务大幅上涨，从而导致销售商品、提供劳务收到的现金同比增 98.56%，另外主要影响经营活动现金流出的购买商品、接受劳务支付的现金在公司严格控制成本支付环节下，同比增长 79.28%，综合以上流入同比增长大于流出同比增长 23.57%，所以经营活动产生的现金流量净额同比增长。
2. 投资活动产生的现金流量净额同比下降 91.42%，主要因为上期收到跨期理财产品 1,500.00 万元，导致同比大幅下降。
3. 筹资活动产生的现金流量净额同比增长 18.68%，主要影响原因，本期在上海成立子公司，吸收投资 22.50 万元所致。

#### (四) 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
四川泰合鼎川物联科技有限公司	控股子公司	物联网技术开发、数据处理	10,000,000	8,586,031.75	5,676,594.774	8,429,286.70	457,052.54
天津泰合鼎川物联	控股子公司	物联网技术开发、	4,000,000	21,820,031.01	5,837,507.71	210,707,366.72	1,451,578.18

科技 有限 公司		数据 处理					
上海 泰合 微积 分科 技有 限公 司	控 股 子 公 司	物 联 网 技 术 开 发	1,000,000	348,404.98	348,404.98	0	-151,595.02

### 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

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	0	659.64	不存在
其他产品	自有资金	0	0	不存在
合计	-	0	659.64	-

### 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

## (五) 研发情况

### 研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	6,689,282.23	5,075,471.88
研发支出占营业收入的比例	3.00%	4.07%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

#### 研发人员情况:

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	19	24
研发人员总计	19	24
研发人员占员工总量的比例	50.00%	65.00%

#### 专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	38	36
公司拥有的发明专利数量	1	1

### (六) 审计情况

#### 1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

#### 2. 关键审计事项说明

适用 不适用

关键审计事项	事项描述	审计应对
收入确认	如微积分公司财务报表附注三、17和附注五、26所述，2022年度营业收入2.23亿元，主要包括物联网相关材料制作、“V积分”平台积分营销及数据采集服务收入、SAAS技术服务及技术开发收入、广告服务收入。营业收入确认是否恰当对微积分公司经营成果产生重大影响，为此我们将收入确认为关键审计事项。	(1) 了解、评估管理层对微积分公司销售流程中内部控制设计是否有效，并测试了关键控制的执行，以确定其是否有效； (2) 通过选取大额合同及检查合同相关条款，对合同进行“五步法”分析，判断履约义务构成和控制权转移的时点，进而评估销售收入的确认政策是否符合企业会计准则的要求； (3) 执行细节测试，抽样检查销售合同、销售发票、相关业务记录及文件等证据，检查收款记录，结合应收账款的审计，选取重要客户进行函证，函证内容包括报告期内的销售总额及应收账款或合同负债的期末余额，以核实销售收入的真实性； (4) 根据客户交易的特点和性质，挑选样本执行收入的分析性程序判断当期销售收入以及毛利率变动的合理性； (5) 针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，选取样本，核对销售合同、发票、相关业务记录，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

### (七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

## (1) 会计政策变更

### ①企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号,以下简称“解释第 15 号”),其中就“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”,以及“亏损合同的判断”作出规定,自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释第 15 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### ②企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号,以下简称“解释第 16 号”),其中就“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”,以及“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”作出规定,自公布之日起施行。执行解释第 16 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## (2) 会计估计变更

本公司报告期内会计估计未发生变更。

### 其他原因的合并范围变动

本公司于 2021 年 12 月 9 日成立的控股子公司上海泰合微积分科技有限公司,2022 年 1 月 11 日收到入资款,开始实际经营,本期纳入合并范围

## (八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

### 其他原因的合并范围变动

本公司于 2021 年 12 月 9 日成立的控股子公司上海泰合微积分科技有限公司,2022 年 1 月 11 日收到入资款,开始实际经营,本期纳入合并范围。

## (九) 企业社会责任

### 1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

### 2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司自成立以来,不断在知识产权领域加大保护力度,逐年新增软件著作权,加大资质的申请范围,实现全方位技术保护,成为技术先进型企业。先后获得“国家高新技术企业”“中关村高新技术企业”“北京市专精特新中小企业”。

公司拥有的软件著作权 79 件、版权 2 项、发明专利 6 (在审)、商标 15 件,实用新型 35 件,新技术新产品 3 件,通过了质量管理体系 ISO9001 认证。公司遵循以人为本的价值观,积极实践管理创新和技术创新,用优质的产品和服务,努力履行作为企业的社会责任。

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置,将社会责任意识融入到发展实践中,积极承担社会责任,支持地区经济发展,和社会共享企业发展成果。

未来将积极并继续履行社会责任,将社会责任意识融入到发展实践中,认真做好每一项对社会有益的工作,尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

### 三、 持续经营评价

2022年，公司经营稳定，资产负债结构合理，现金流较为充足，公司具备持续经营的能力。同时公司产品与服务都在不断提升，核心管理团队、技术团队人员稳定，增加了公司竞争力。

### 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

### 五、 风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

##### (一) 信息安全及系统稳定性风险

公司通过V积分平台为客户提供营销和技术服务，在业务运营中需要对大量的消费者数据进行采集、存储和分析。目前公司已经采取多种有效手段防护信息安全，但作为一家互联网公司，公司仍然面临恶意软件、病毒和黑客攻击的威胁，这些因素将会影响公司信息系统正常运行，甚至导致数据资源泄漏，公司因而可能面临消费者和客户流失、市场声誉损害风险，进而对公司经营及业绩造成影响。

应对措施：作为V积分平台的运营商，公司在日常经营中十分注重计算机系统和数据安全保障工作。目前公司已根据业务开展的需要购买并部署了覆盖Web端和移动端的高版本办公协同系统，日常企业经营管理所涉及到的目标管理、任务管理、日程协同、项目沟通、行政审批、人事管理、财务申报等工作都通过该协同系统进行管理。公司自行开发的业务系统，会定期对数据进行备份和系统漏洞扫描、异常预警。公司的数据服务采用了阿里云提供的数据存储和安全服务，安全度较高。

##### (二) 数据采集和使用的风险

公司以移动互联网为手段，以会员用户个体为中心进行精准营销和数据采集，有效的弥补了行业当前主要以消费者群体为单位展开营销和数据获取方式的缺陷。然而，移动互联网客户端软件的广泛应用，未来政府可能出台的关于互联网企业采集信息的行为和数据使用方面的相关规定，都将给公司的数据获取方式带来新的挑战。

应对措施：公司会面对外部环境变化的同时，不断提升会员用户信息获取的途径和规范性。

##### (三) 实际控制人不当控制的风险

泰合鼎川科技（北京）集团有限公司直接持有公司48.47%的股份，系公司第一大股东及控股股东。任威伦直接持有泰合鼎川科技（北京）集团有限公司51%的股权，金燕直接持有泰合鼎川科技（北京）集团有限公司49%的股权，两人合计持有泰合鼎川科技（北京）集团有限公司100%股权，通过泰合鼎川间接控制公司48.47%有表决权的股份；任威伦、金燕共同出资设立了用于内部股权激励等作用的持股平台北京泰合景逸投资中心（有限合伙），通过泰合景逸间接控制公司19.29%有表决权的股份；任威伦直接持有公司7.54%有表决权的股份，任威伦与金燕为夫妻关系，且二人签署了《一致行动人协议》，该协议约定：在处理有关微积分创新科技（北京）股份有限公司经营发展且根据《公司法》等有关法律法规和《公司章程》需要由公司股东大会、董事会作出决议的事项时均应采取一致行动，就有关公司经营发展的重大事项向股东大会、董事会行使提案权和在相关股东大会、董事会上行使表决权时保持一致。任威伦、金燕两人目前合计控制公司75.30%有表决权的股份，其通过股东大会、董事会决议可以影响公司

的经营管理决策及管理人士的选任，为公司的实际控制人。若实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东的权益带来风险。

应对措施：实行职能分工治理，企业运营与董事会宏观监管并行，进行公司重大战略决策（包括重大人事任命等）把握；完善公司管理制度，提高人员自律性。投融资的资本运作也增加新的股东。

#### （四）客户集中程度较高且对大客户较为依赖的风险

公司处于快速发展期，通过与快销品牌企业的深度战略合作，能够极大的提高公司业绩和市场竞争能力，因此报告期内公司存在对个别知名快消品牌收入占比较高，且来自前五名客户收入占比较高的情形。存在一定的客户依赖和客户集中度较高的风险。

应对措施：伴随公司产品服务的成熟和稳定，2022 年度公司正在进一步拓展新的品牌企业和渠道，提高公司竞争力，减少对大客户的依赖，减少客户集中度较高的风险。

## （二） 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(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	五.二.(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及出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
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	五.二.(四)
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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<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） 诉讼、仲裁事项

##### 1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

是 否

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 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） 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

事项类型	临时公告披露时间	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
购买理财	2022年5月12日	无	现金	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

报告期内公司购买理财产品情况：

1、购买天天理财产品 93 次，本金 200,750,000 元，赎回理财 120 次，本金 200,750,000 元，期末余额为 0 元，投资收益 631,877.16 元。

2、购买龙盈固收尊享 37 号（三个月期）理财产品 1 次，本金 15,000,000 元，赎回 1 次，本金 15,000,000 元，期末余额为 0 元，投资收益 159,345.39 元。

3、购买中子星海母 2 号私募基金募集理财 2 次，本金 40,000,000 元，赎回 1 次，本金 40,000,000 元，期末余额 0 元，投资收益 616,817.92 元。

4、购买周周鑫最短持有期(公司专属)理财产品 3 次，本金 18,300,000 元，赎回 5 次，本金 18,300,000 元，期末余额为 0 元，投资收益 96,494.03 元。

5、购买季季鑫 4 号理财产品(公司专属)理财产品 1 次，本金 5,000,000 元，赎回 1 次，本金 5,000,000 元，期末余额为 0 元。投资收益-2,079.96 元。

#### (四) 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	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016 年 1 月 18 日		挂牌	同业竞争承诺	1、本人(本公司)目前除持有创科股份股份外,未投资其他与创科股份相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织,或从事其他与创科股份相同、类似的经营活 动也未派遣他人 在创科股份经营业务相同、类似或构成竞争的任何企业任职。2、本人(本公司)未来将不以任何方式从事(包括与他人合作直接或间接从事)或投资于任何业务与创科股份及其子公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或派遣他人 在该经济实体、机构、经济组织中担任董事、高级管理人员或核心技术人员。3、当本人(本公司)及控制的企业与创科股份之间存在竞争性同类业务时,本人(本公司)及控制的企业自愿放弃同创科股份的业务竞争。4、本人(本公司)及控制的企业不向其他在业务上与创科股份相同、类似或构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供资金、技术或提供销售渠道、客户信息等支持。5、上述承诺在本人(本公司)持有创科股份股份期间有效,如违反上述承诺,本人愿意承担给创科股份造成的全部经济损失。	正在履行中

承诺事项详细情况：

无



## 第六节 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	23,957,492	47.91%	0	23,957,492	47.91%
	其中：控股股东、实际控制人	11,606,038	16.78%	0	11,606,038	16.78%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	26,042,607	52.09%	0	26,042,607	52.09%
	其中：控股股东、实际控制人	26,042,607	52.09%	0	26,042,607	52.09%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		50,000,099	-	0	50,000,099	-
普通股股东人数						54

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	泰合鼎川科技（北京）集团有限公司	24,234,091	0	24,234,091	48.4681%	16,718,710	7,515,381	0	0
2	北京泰合景逸投资中心（有限合伙）	9,645,410	0	9,645,410	19.2908%	6,430,274	3,215,136	0	0
3	上海逸宁投资发展中心（有	8,070,937	0	8,070,937	16.1418%	0	8,070,937	0	0

	限合伙)								
4	任威伦	3,769,144	0	3,769,144	7.5383%	2,893,623	875,521	0	0
5	上海景林 羲域投资 中心(有 限合伙)	1,929,082	0	1,929,082	3.8582%	0	1,929,082	0	0
6	北京鸿金 投资有限 公司	1,418,442	0	1,418,442	2.8369%	0	1,418,442	0	0
7	国信证券 股份有限 公司	361,703	0	361,703	0.7234%	0	361,703	0	0
8	东吴证券 股份有限 公司	241,135	0	241,135	0.4823%	0	241,135	0	0
9	信达证券 股份有限 公司	239,929	0	239,929	0.4799%	0	239,929	0	0
10	穆佳	27,774	0	27,774	0.0555%	0	27,774	0	0
	<b>合计</b>	<b>49,937,647</b>	<b>0</b>	<b>49,937,647</b>	<b>99.8752%</b>	<b>26,042,607</b>	<b>23,895,040</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明:

股东任威伦系股东泰合鼎川科技(北京)集团有限公司股东,并任其执行董事;为股东北京泰合景逸投资中心(有限合伙)的合伙人。股东任威伦配偶金燕为股东泰合鼎川科技(北京)集团有限公司股东,为股东北京泰合景逸投资中心(有限合伙)的执行事务合伙人。上海逸宁投资发展中心(有限合伙)系上海景林羲域投资中心(有限合伙)的有限合伙人。除此之外,其他股东之间不存在关联关系。

## 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

泰合鼎川科技(北京)集团有限公司:成立于2007年2月13日;注册资本1000万元;三证合一注册号:91110105799029110W;住所:北京市朝阳区利泽中园106号楼(望京集中办公区037号);法定代表人:任威伦;经营范围:技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务;企业管理咨询;企业策划;租赁建筑用机械设备。(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)。股权结构:任威伦持股51%,金燕持股49%。

报告期内，控股股东未发生变动。

## （二）实际控制人情况

任威伦，男，1980年10月出生，中国籍，无境外永久居留权。2002年8月，毕业于中国海洋大学工商管理专业，学士学位；2003年12月，毕业于英国拉夫堡大学营销与管理学专业，硕士学位；2009年至今，北京交通大学产业经济学专业，博士在读。2004年3月至2005年5月，任青岛城市建设集团股份有限公司物业销售公司销售部经理；2005年6月至2006年4月，任西安汉斯集团销售公司总经理助理、市场部总监；2006年5月至2007年2月，任时代导航（中国）科技有限公司TV Guide事业部总经理；2007年3月至2015年6月，任泰合鼎川科技（北京）集团有限公司执行董事、总经理；2015年7月至今，任泰合鼎川科技（北京）集团有限公司执行董事；2013年1月至今，任微积分创新科技（北京）股份有限公司董事长、总经理；现任公司董事长、总经理，任期三年。

金燕，女，1982年10月出生，中国籍，无境外永久居留权。2005年7月，毕业于青岛大学工商管理专业，学士学位；2012年6月，毕业于大连理工大学软件工程专业，硕士学位；2006年5月至2007年2月，任北京九略管理咨询有限公司助理咨询顾问；2007年3月至2014年12月，任泰合鼎川科技（北京）集团有限公司副总经理；2013年1月至2015年6月，任微积分创新科技（北京）股份有限公司监事；2015年7月至今，任微积分创新科技（北京）股份有限公司财务总监；现任公司董事、董事会秘书，任期三年。

报告期内，实际控制人未发生变动。

## 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

## 第七节 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	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
任威伦	董事长、总经理	男	1980年10月	2021年9月13日	2024年9月12日
金燕	董事、董事会秘书	女	1982年10月	2021年9月13日	2024年9月12日
周建彬	董事、财务总监	女	1978年2月	2021年9月13日	2024年9月12日
潘迪	董事	男	1981年10月	2021年9月13日	2024年9月12日
苏婕	董事	女	1987年2月	2021年9月13日	2024年9月12日
孙顺博	监事会主席	男	1988年10月	2021年9月13日	2024年9月12日
窦雪兰	监事	女	1987年7月	2021年9月13日	2024年9月12日
程伟丽	职工监事	女	1990年1月	2021年9月13日	2024年9月12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:

任威伦直接持有泰合鼎川科技(北京)集团有限公司51%的股权,金燕直接持有泰合鼎川科技(北京)集团有限公司49%的股权,两人合计持有泰合鼎川科技(北京)集团有限公司100%股权,通过泰合鼎川科技(北京)集团有限公司48.47%有表决权的股份;任威伦、金燕共同出资设立了北京泰合景逸投资中心(有限合伙),泰合景逸直接持有公司19.29%的股份,任威伦、金燕通过泰合景逸间接控制公司19.29%有表决权的股份;任威伦直接持有公司7.54%有表决权的股份,任威伦与金燕为夫妻关系,且二人签署了《一致行动人协议》。公司其他董事、监事及高级管理人员之间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位:股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
任威伦	董事长、总经理	3,769,144	0	3,769,144	7.5383%	0	0
合计	-	3,769,144	-	3,769,144	7.5383%	0	0

#### (三) 变动情况

##### 关键岗位变动情况

适用 不适用

##### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

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：

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

## 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
行政及管理人员	6	6	1	11
产品技术/研发人员	19	7	2	24
营销人员	5	7	4	8
运营人员	8	19	13	14
员工总计	38	39	20	57

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	2	2
本科	22	40
专科	13	13
专科以下	0	1
员工总计	38	57

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：

<p>1. 薪酬政策</p> <p>公司员工薪酬包括基本工资、绩效工资、奖金等。公司实施劳动合同制，与员工签订《劳动合同》，按照国家规定为员工缴纳五险一金。对优秀员工及有潜力的人员，根据其绩效考核表现，给予调薪及晋升机会。</p>
<p>2. 培训计划</p> <p>公司重视人才培养，为员工提供可持续发展的机会，依据整体规划，制定年度培训计划，加强对全体员工的培训。培训内容包括新员工入职培训、岗位技能培训、企业文化培训等。公司定期对不同岗位进行培训需求调研，制定有针对性的培训计划，为公司的发展提供有利保障。</p>
<p>3. 需公司承担费用的离退休职工人数</p> <p>报告期内，公司无承担费用的离退休职工。</p>

### (二) 核心人员（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

## 第八节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司  
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司 零售公司  
农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司 广告公司 锂电池公司  
建筑公司 不适用

### 一、 业务许可资格或资质

公司重视管理体系和资质建设，已经建立完善的管理体系，取得较为齐全、较高级别的经营资质，为公司以及子公司生产经营和持续发展奠定了良好基础。公司通过 3A 企业信用评级，拥有高新技术企业证书（国家）、高新技术企业证书（中关村）、北京市专精特新中小企业、中关村瞪羚企业、中国创新科技优秀企业等重要资质证书。

### 二、 知识产权

#### （一） 重要知识产权的变动情况

序号	名称	登记号	获取日期	著作权人	获取方式
1	V 积分终端多场景个性化营销管理系统 V1.0	2022SR0866245	2022.06.29	微积分创新科技（北京）股份有限公司	原始取得
2	V 积分私域消费者裂变营销互动平台 V1.0	2022SR0866246	2022.06.29	微积分创新科技（北京）股份有限公司	原始取得
3	V 积分 AI 智能消费者数据运营管理平台 V1.0	2022SR1343239	2022.09.05	微积分创新科技（北京）股份有限公司	原始取得
4	V 积分一物一码消费者会员体系营销平台 V1.0	2022SR1343238	2022.09.05	微积分创新科技（北京）股份有限公司	原始取得
5	V 积分消费者智能营销模块化管理平台 V1.0	2022SR1410247	2022.10.24	微积分创新科技（北京）股份有限公司	原始取得
6	V 积分终端陈列场景营销管理系统 V1.0	2022SR1492356	2022.11.10	微积分创新科技（北京）股份有限公司	原始取得
7	V 积分快消品行业 N 元换购营销管理系统 V1.0	2022SR1480163	2022.11.08	天津泰合鼎川物联科技有限公司	原始取得
8	V 积分一物一码中台智能营销管理系统 V1.0	2022SR1479674	2022.11.08	天津泰合鼎川物联科技有限公司	原始取得

#### （二） 知识产权保护措施的变动情况

报告期内，公司知识产权保护措施未发生变化。

### 三、 研发情况

#### (一) 研发模式

报告期内公司坚持自主研发的研发方式。采用“以行业技术发展趋势为导向、以满足客户需求为目标、以软件及智能信息系统集成技术研发为重点、坚持自主发展”的研发模式。一方面,建立以客户需求为导向、以开源技术为手段、以迭代开发为途径、以质量控制为标准的研发模式,为客户提供满足业务场景需求的产品及技术服务。另一方面,公司为打造在智能化营销领域的核心竞争力,紧跟行业技术发展趋势,开展先导性技术领域的研发及应用,为公司的持续高成长发展奠定坚实的基础。

在研发组织的设置方面,公司采用了“产品技术中心+专项研发技术小组”研发管理架构模式进行产品研发管理。公司根据实际业务发展需要,将人员进行专项研发技术小组划分,其中A组负责研究行业主流产品技术发展趋势,结合客户个性化需求及前期方案积累,有针对性的从基础框架层面及产品具体应用层面进行研发,保障业务日常运营支持;B组负责创新型业务产品研发,对产品技术发展进行调研与预测,掌握智能营销相关演进趋势和行业发展方向。

#### (二) 主要研发项目

研发支出前五名的研发项目:

单位:元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	V积分一物一码智能营销平台	922,076.80	922,076.80
2	V积分数据中台(CDP/TDP)	990,003.00	990,003.00
3	V积分私域会员商城系统	1,274,719.52	1,274,719.52
4	V积分N元换购(再来一瓶)系统	1,773,890.02	1,773,890.02
5	V积分私域消费者会员运营平台	671,323.05	671,323.05
合计		5,632,012.39	5,632,012.39

#### 研发项目分析:

报告期内,公司主要研发资源聚焦于一物一码智能营销、私域会员商城和数据中台、N元换购等产品的研究、设计、开发、升级和维护。

一物一码智能营销是公司重点业务之一,是V积分帮助品牌连接消费者和构建智能营销的载体。私域消费者会员运营系统(含数据中台、私域会员商城)产品研发升级的目的是继续扩展和强化公司在大数据、AI、会员智能营销产品线的布局。N元换购系统是面向市场广泛线下再来一瓶营销场景的数字化解决方案。终端生动化系统是V积分基于终端营销场景的能力拓展,通过线上规范流程和AI图像识别提升品牌终端生动化维护能力。目前公司已经构建一物一码智能营销、私域会员运营和终端营销产品系列,为消费者数字化智能营销、终端营销业务推广奠定了产品基础,对公司持续发展具有重要的意义。

公司在研发管理上实行立项管理制度。确保产品研发过程的规范化管理。2022年度公司主要在研项目9项,其中8个项目已经通过内部项目验收结项。公司一贯重视产品研发工作,研发投入逐年增高,持续的研发投入为公司补充了符合市场需求的产品力,对公司的经营业绩提升提供了技术和产品保障。

V积分一物一码智能营销平台5.0于2022年初立项,立项是基于升级产品结构和体验。进入5.0后连续进行了多个小版本迭代,产品在智能化道路上落地更深入的布局。在消费者端强化营销活动模块化、提升活动投放效率,结合消费者趋势丰富营销手段,整合交互端结构,统一小程序布局,基于埋点分析改进产品链路,提升用户体验,进一步强化千人千面、精准投放。BC营销一体化方向继续深入,在餐饮终端营销场景打通终端门店、终端人员的管理,基于任务激励实现终端场景业务赋能,同时支持移动小屏和中屏的数据能力。在流通终端营销场景引入终端角色人员分场景营销能力,终端营销不同角色级联



激励，开发全新移动端数据管理看板，升级数据分析后台，实现 BC 数据的融合一体，强化数据赋能。该项目在报告期内已完成研发，并推出了成功实施的案例。

V 积分数据中台 3.0 于 2022 年 3 月立项，项目主要实现和完善从连接消费者，到洞察消费者，再到运营消费者的一站式消费者关系管理解决方案。主要是加强消费者洞察，深入数据分析能力，完善活动营销效果分析，同时分群组精准活动运营模式在实践中不断优化细节能力。除了消费者数据中台 CDP 持续升级，V 积分在 2022 年落地了终端数据中台 TDP 基础版并投入应用。该项目在报告期内已完成研发，并推出了成功实施的案例。

V 积分私域会员商城 2.0 系统于 2022 年 5 月立项，项目以一物一码业务场景为基础，围绕线下直连目标消费者的核心优势，构建了涵盖会员体系、积分商城、会员商城、任务激励等模块，包含会员权益、优惠券管理、爆款推荐、拼团、秒杀、订单管理、任务中心等核心功能。该项目在报告期内已完成研发，并推出了成功实施的案例。

V 积分 N 元换购平台 2.0，赋码模式、兑换模式、补货模式全新升级。整合市场上多种需求场景，新版本采用积木式模块功能组合方式，适配多种业务模式，支持奖卡/箱码、明文+码、暗码等形式，大幅提升终端门店兑换的便利性。该项目在报告期内已完成研发，并推出了成功实施的案例。

V 积分终端生动化系统 1.0，项目打通品牌和终端之间的联接，实现品牌费用直兑终端。终端店主通过小程序，可便捷完成终端陈列协议签订。在协议执行期间，店主自主拍照上传并通过 AI 图像识别自动判定是否达标，大幅降低人工成本，提高了审核和兑付效率。该项目在报告期内已完成版本升级研发。

V 积分拍小票零售智能营销系统 2.5，通过对购物小票智能识别，对消费者的购买行为数据化、在线化，展开精准传播及消费行为引导，提升消费者对品牌的认知和忠诚度，本次版本升级主要是基于一线需求，打造更多应用化场景并强化自动化审核能力。该项目在报告期内已完成研发，并推出了成功实施的案例。

V 积分码中台 1.0 系统，实现二维码统一规范管理，工厂统一对接管理，实现小批次产品合并赋码能力，另外基于码中台完成码和业务的解耦，支持多服务商业务整合。该项目在报告期内已完成研发，并推出了成功实施的案例。

#### 四、 业务模式

报告期内，公司的业务模式没有变化，主营业务仍然是通过一物一码智能营销帮助品牌企业与其各个外部营销主体（渠道商、零售商和消费者）通过 V 积分平台建立链接使之实现在线化，同时将品牌主要营销资源进行资产数字化。

V 积分通过平台大数据中心的基础数据、用户标签、行为算法、营销模型等要素，对上述营销主体的销售和消费行为展开贡献度和忠诚度计算并对应实施动态数字化策略影响，通过使用平台程序化策略运营将数字化的营销资产配置到不同行为的营销主体上，主动影响各营销主体的销售和消费行为，从而提升其品牌营销贡献度和消费忠诚度。

V 积分平台以“提升用户终身价值 CLV”为核心原则贯穿整个平台系统和运营服务，通过影响单个和聚类用户 CLV 提升，最终实现品牌整体 GMV 提升，促进品牌销售增长。营销与消费行为在线化和营销资产数字化，以及二者之间的动态合理匹配是 V 积分平台的核心价值。

#### 五、 产品迭代情况

适用  不适用

V 积分一物一码智能营销平台，从 4.6 版本正式升级到 5.0 大版本，进行了全面的产品结构和体验升级。进入 5.0 后又连续进行了多个小版本迭代，产品在智能化和场景覆盖落地更深入的布局，强化活

动模块化、整合前端交互、丰富营销手段、完善终端场景布局，提升 BC 营销一体化方向的平台能力。

V 积分数据中台，从 2.4 版本升级到 3.0 版本，强化从连接消费者，到洞察消费者，再到运营消费者的一站式消费者关系管理解决方案。加强消费者洞察，深入数据分析能力，完善活动营销效果分析，同时分群组精准活动运营模式在实践中不断优化细节能力。除了消费者数据中台 CDP 持续升级，V 积分在 2022 年落地了终端数据中台 TDP 基础版并投入应用。

V 积分私域会员商城系统，从 1.7 版本升级到 2.5 大版本，以一物一码业务场景为基础，围绕线下直连目标消费者的核心优势，构建了涵盖会员体系、积分商城、会员商城、任务激励等模块，包含会员权益、优惠券管理、爆款推荐、拼团、秒杀、订单管理、任务中心等核心功能。

V 积分 N 元换购系统，从 1.3 版本升级到 2.6 版本，赋码模式、兑换模式、补货模式全新升级。整合市场上多种需求场景，新版本采用积木式模块功能组合方式，适配多种业务模式，支持奖卡/箱码、明文+码、暗码等形式，大幅提升终端门店兑换的便利性。

V 积分终端生动化系统 1.0，项目打通品牌和终端之间的联接，实现品牌费用直兑终端。终端店主通过小程序，可便捷完成终端陈列协议签订。在协议执行期间，店主自主拍照上传并通过 AI 图像识别自动判定是否达标，大幅降低人工成本，提高了审核和兑付效率。

V 积分拍小票零售智能营销平台，从 2.0 版本升级到 2.5 版本，通过对购物小票智能识别，对消费者的购买行为数据化、在线化，展开精准传播及消费行为引导，本次版本升级主要是基于一线需求，打造更多应用化场景并强化自动化审核能力。

V 积分码中台 1.0 系统，实现二维码统一规范管理，工厂统一对接管理，实现小批次产品合并赋码能力，另外基于码中台完成码和业务的解耦，支持多服务商业务整合。

## 六、 工程施工安装类业务分析

适用 不适用

## 七、 数据处理和存储类业务分析

适用 不适用

### (一) 数据获取及存储

V 积分各业务平台在显式告知并得到用户授权的情况下，获取用户的基础信息和活动信息。通过云服务器进行数据存储，包含 Mysql、Redis、文件等存储结构。

1. 数据获取，主要通过扫码平台在得到用户授权的情况下，获取符合规范的用户信息。

数据获取分类为经用户授权的信息和线上行为数据（页面数据、交互数据、表单数据、会话数据等）。通过进行比对分析和数据挖掘，能够帮助企业更精准的了解用户情况，帮助企业提高对用户的服务能力，进而提升营销策略。

2. 数据清洗，是数据质量管理中十分重要的一步，从拼写错误、缺失值、异常值等问题的原始数据集中，通过缺失处理，异常处理，数据转换等手段，最终映射为一个符合质量要求的“新”数据集。

3. 数据加密，任何类型的数据都是至关重要，通过将所有内容转换为代码，使用加密信息，只有公司密钥可以解码，加密保护数据传输，增强数字传输的安全性。

4. 数据存储，通过对数据的存储、校准、整合及输出，对数据进行集中分层次管理，在保证数据时效性、安全性的同时，还能够对数据完成不同程度的处理。使用云存储服务进行备份，防范网络攻击，确保数据安全。数据提交到云端服务器上存储，必须使用加密传输，以防止数据在传输过程中被非法窃取和非法篡改。

## (二) 数据应用及保密

数据应用严格遵守相关规定和用户授权协议，基于业务的有限关联范围进行分析和使用；数据存储于云服务器，采用多层安全防护，保障数据整体安全；另外关键数据存储和传输均采用加密机制，并制订工作保密安全技术标准和管理要求，在对数据的各个处理环节施行严格规定与落实。

数据应用时，使用数据安全接口，保证数据下发过程中无法被非法窃取和篡改。数据使用者和安全接口需要用其证书私钥解密才能正常调取，而且能有效保证数据使用行为的不可否认和可信使用时间用于后续审计和追溯。另对相关的访问权限进行科学合理设置，从而使相关信息资源能够实现安全应用。

数据传输加密，数据在通过网络传输到云端处理过程中，采用能保证数据完整性的传输协议，基本采用 SSL VPN，SSL VPN 采用标准的安全套接层协议，支持多种加密算法。可以提供基于应用层的访问控制，具有数据加密、完整性检测和认证机制。

如安全套接层（SSL）、安全传输层协议（TLS）、点对点隧道协议（PPTP）或虚拟专用网（VPN）等。尽管保证数据的完整性。

数据存储加密主要采用两种方法，来保障数据安全、易用、高效的特点：

### 1.>应用层加密技术

应用层加密的主要技术原理在于，应用系统通过加密 API 对敏感数据进行加密，将加密数据存储到数据库的底层文件中；在进行数据检索时，将密文数据取回客户端，再进行解密。另外应用系统将自行管理密钥体系。

### 2.>基于视图和触发器的后置代理技术

这种技术使用“视图”+“触发器”+“扩展索引”+“外部调用”的方式实现数据加密，同时保证应用完全透明。充分利用数据库自身提供的应用定制扩展能力，分别使用其触发器扩展能力、索引扩展能力、自定义函数扩展能力以及视图等技术来满足数据存储加密，加密后数据检索，对应用无缝透明等最主要需求。

除技术层面采用数据加密技术外，V 积分平台持续完善保密安全技术标准和管理要求，梳理各关键基础数据，统一数据定义和接口，实现数据全生命周期安全保密。

## 八、 IT 外包类业务分析

适用 不适用

## 九、 呼叫中心类业务分析

适用 不适用

## 十、 收单外包类业务分析

适用 不适用

### 十一、 集成电路设计类业务分析

适用 不适用

### 十二、 行业信息化类业务分析

适用 不适用

### 十三、 金融软件与信息服务类业务分析

适用 不适用

## 第九节 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

2022 年,公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国股份转让系统公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求,不断完善法人治理结构。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求,且均严格按照相关法律法规,履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策基本能够按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

##### 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

2022 年,公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求,召集、召开股东大会。公司能够平等对待所有股东,中小股东与大股东享有平等地位,确保全体股东能充分行使自己的合法权利,董事会经过评估认为,公司的治理机制能够有效给所有股东提供合适的保护和平等的权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

2022 年,公司重要的人事变动、对外投资等事项均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行决策,履行了相应法律程序公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员依法运作,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。

##### 4、 公司章程的修改情况

无

#### (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	1	2	2

## 2、三会的召集、召开、表决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》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求,规范股东大会的召集、召开、表决程序,平等对待所有股东,确保股东特别是中小股东享有平等地位,能够充分行使其权利。

(2) 董事会:目前公司董事会为 5 人,董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内,公司董事会能够依法召集召开会议,并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定,依法行使职权,勤勉尽责地履行职责和义务,熟悉有关法律法规,按时出席董事会和股东大会,认真审议各项议案,切实保护公司和股东的权益。

(3) 监事会:公司监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定选举产生监事会,能够依法召集、召开监事会,并形成有效决议。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行 职责,诚信、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。

截至报告期末,公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规的要求。今后公司将继续强化三会在公司治理中的作用,为公司科学民主决策重大事项提供保障。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内,公司建立了规范的公司治理结构,股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》、《证券法》等法律、法规的要求,履行各自的权利和义务,公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行,截至报告期末,上述机构和人员依法运作,未出现违法、违规现象,能够切实履行应尽的职责和义务,公司治理的实际状况符合相关法规的要求。未来公司将继续加强对公司董事、监事、高级管理人员在公司治理方面的培训,并促使公司董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定,勤勉尽责地履行其义务,使公司保持良好的治理规范。

### (四) 投资者关系管理情况

信息披露是公司投资者最直接和最全面的信息通报形式,公司严格按照一贯的原则,按时编制并披露公司定期报告和临时报告,确保公司信息披露内容的真实、准确、完整、及时。

严格按照中国证监会和全国中小企业股份转让系统的监督要求,按时编制并披露各期定期报告和临时报告,确保股东及潜在投资者及时、准确地了解公司的生产、经营、内控和财务状况等重要信息。

严格按照信息披露格式要求及时披露公司股东大会决议、董事会决议、监事会决议和其他重要信息等临时报告,确保股东或潜在投资者及时掌握公司的动态信息。

公司在《公司章程》中充分规定了股东享有的权利。自 2016 年 01 月 18 日在中小企业股份转让系统挂牌后,公司不断完善公司关于中小股东权利保护的制度。公司将严格规范公司治理机构和相关人员的职能,加强监事会的监督作用,通过投资者关系管理等内控制度促进小股东在内的全体股东的合法权利。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

2022 年,监事会依法独立运作,认真履行监督职责,在监督活动中未发现公司存在重大风险事项,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

公司在资产、人员、业务、机构、财务方面与控股股东、实际控制人基本分开,具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

### (一) 资产独立情况

公司对其拥有的办公设备、知识产权等均具有合法有效的权利证书或权属证明文件,且均由公司实际占有、支配、使用。公司的资产产权清晰,且独立于控股股东、实际控制人的资产,公司在资产方面独立。

### (二) 人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职,不存在控股股东超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形。公司的人事及工资管理与控股股东控制的其他公司及关联公司严格分离,公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

### (三) 业务独立情况

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控股股东和其他关联方,与控股股东、实际控制人以及其他关联方不存在同业竞争关系。

### (四) 机构独立情况

公司机构独立,已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。自成立以来,公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好,公司各部门独立履行职能,独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业,不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

### (五) 财务独立情况

公司设立了独立的财务部门,并配备了相关的财务人员,建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度。公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策,不存在控股股东干预公司资金使用的情况。公司在银行单独开立账户,并依法独立纳税,不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税现象。

## (三) 对重大内部管理制度的评价

公司对会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度进行自我检查和评价,尚未发现公司以上内部管理制度存在重大缺陷。

## (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2022年,公司未发生重大会计差错更正,重大遗漏信息等情况。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》,执行情况良好。

## 三、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(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



## 第十节 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 checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input 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	中兴财光华审会字（2023）第 102024 号	
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)	
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通大厦 A 座 24 层	
审计报告日期	2023 年 4 月 18 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李秋波 1 年	孙兴国 2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	6 年	
会计师事务所审计报酬	13 万元	
审计报告正文：	<p style="text-align: center;"><b>审计报告</b></p> <p style="text-align: right;">中兴财光华审会字（2023）第 102024 号</p> <p>微积分创新科技（北京）股份有限公司全体股东：</p> <p><b>一、 审计意见</b></p> <p>我们审计了微积分创新科技（北京）股份有限公司（以下简称微积分公司）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、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了微积分公司 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。</p> <p><b>二、 形成审计意见的基础</b></p>	

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，我们独立于微积分公司，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

#### （一）收入确认

如微积分公司财务报表附注三、17 和附注五、26 所述，2022 年度营业收入 2.23 亿元，主要包括物联网相关物料制作、“V 积分”平台积分营销及数据采集服务收入、SAAS 技术服务及技术开发收入、广告服务收入。营业收入确认是否恰当对微积分公司经营成果产生重大影响，为此我们将收入确认为关键审计事项。

#### 2、审计应对

针对收入确认的问题，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解、评估管理层对微积分公司销售流程中内部控制设计是否有效，并测试了关键控制的执行，以确定其是否有效；

（2）通过选取大额合同及检查合同相关条款，对合同进行“五步法”分析，判断履约义务构成和控制权转移的时点，进而评估销售收入的确认政策是否符合企业会计准则的要求；

（3）执行细节测试，抽样检查销售合同、销售发票、相关业务记录及文件等证据，检查收款记录，结合应收账款的审计，选取重要客户进行函证，函证内容包括报告期内的销售总额及应收账款或合同负债的期末余额，以核实销售收入的真实性；

（4）根据客户交易的特点和性质，挑选样本执行收入的分析性程序判断当期销售收入以及毛利率变动的合理性；

（5）针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，选取样本，核对销售合同、发票、相关业务记录，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

#### 四、其他信息

微积分公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括微积分公司 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 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，管理层负责评估微积分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微积分公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督微积分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，就可能对微积分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微积分公司不能持续经营。

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

(6) 就微积分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。

中兴财光华会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：李秋波

中国注册会计师：孙兴国

2023年4月18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、1	61,804,031.58	54,491,854.67

结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	659.64	
衍生金融资产			
应收票据	五、3	0	100,000.00
应收账款	五、4	5,528,614.82	1,054,678.37
应收款项融资	五、5		1,626,849.24
预付款项	五、6	3,041,328.60	3,193,199.61
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、7	178,960.07	127,277.18
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	五、8	69,948.75	606,284.60
<b>流动资产合计</b>		<b>70,623,543.46</b>	<b>61,200,143.67</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、9	64,082.75	68,749.75
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、10	307,251.21	968,119.14
无形资产	五、11	26,213.85	37,864.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、12	2,380,959.75	2,454,630.13
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,778,507.56</b>	<b>3,529,363.31</b>
<b>资产总计</b>		<b>73,402,051.02</b>	<b>64,729,506.98</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	五、13		100,000.00
应付账款	五、14	2,227,557.85	1,976,472.52
预收款项			
合同负债	五、15	11,657,090.19	10,771,015.86
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、16		
应交税费	五、17	2,628,794.05	1,712,934.75
其他应付款	五、18	652,078.13	860,586.16
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	五、19	231,801.85	986,403.47
其他流动负债	五、20	699,425.42	628,034.54
<b>流动负债合计</b>		18,096,747.49	17,035,447.30
<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	五、21	59,097.48	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、22		8,952.65
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		59,097.48	8,952.65
<b>负债合计</b>		18,155,844.97	17,044,399.95
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、23	50,000,099.00	50,000,099.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、24	2,273,098.47	2,273,098.47
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、25	2,816,226.34	-4,588,090.44
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		55,089,423.81	47,685,107.03
少数股东权益		156,782.24	
<b>所有者权益（或股东权益）合 计</b>		55,246,206.05	47,685,107.03
<b>负债和所有者权益（或股东权 益）总计</b>		73,402,051.02	64,729,506.98

法定代表人：任威伦

主管会计工作负责人：周建彬

会计机构负责人：周建彬

## （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		36,696,248.30	35,257,503.59
交易性金融资产		659.64	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	5,187,190.53	1,401,569.11
应收款项融资			306,849.24
预付款项		51,494.66	48,021.82
其他应收款	十三、2	174,637.14	127,277.18
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>		42,110,230.27	37,141,220.94
<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、2	4,275,000	4,000,000
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		61,817.17	59,712.97
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		307,251.21	968,119.14
无形资产		26,213.85	37,864.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,380,677.14	2,454,560.25
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		7,050,959.37	7,520,256.65
<b>资产总计</b>		49,161,189.64	44,661,477.59
<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		723,814.15	573,205.21
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费		315,111.38	500,921.28
其他应付款		176,700.00	140,000.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			379,127.09
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		231,801.85	986,403.47
其他流动负债			4,521.21
<b>流动负债合计</b>		1,447,427.38	2,584,178.26
<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		59,097.48	



长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			8,952.65
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		59,097.48	8,952.65
<b>负债合计</b>		1,506,524.86	2,593,130.91
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		50,000,099.00	50,000,099.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,273,098.47	2,273,098.47
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		-4,618,532.69	-10,204,850.79
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		47,654,664.78	42,068,346.68
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		49,161,189.64	44,661,477.59

### （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>			
其中：营业收入	五、26	222,827,718.27	124,850,011.94
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>			
其中：营业成本	五、26	200,466,210.11	110,556,162.09
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、27	867,601.20	894,167.20
销售费用	五、28	4,399,488.27	2,986,112.92
管理费用	五、29	4,460,571.77	4,216,309.35
研发费用	五、30	6,689,282.23	5,075,471.88
财务费用	五、31	39,273.90	91,289.32
其中：利息费用		47,999.04	74,545.18
利息收入		30,316.43	13,821.71
加：其他收益	五、32	331,429.68	575,487.81
投资收益（损失以“-”号填列）	五、33	1,503,114.18	2,041,631.03
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）		0	0
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）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、34	-258,776.72	28,556.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		7,481,057.93	3,676,174.98
加：营业外收入	五、35	1,592.18	106.24
减：营业外支出	五、36	1,241.22	58,800.64
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		7,481,408.89	3,617,480.58
减：所得税费用	五、37	145,309.87	-120,649.91
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		7,336,099.02	3,738,130.49
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）		7,336,099.02	3,738,130.49
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）		-68,217.76	
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		7,404,316.78	3,738,130.49
<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>		7,336,099.02	3,738,130.49
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		7,404,316.78	3,738,130.49
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-68,217.76	
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）	十四、2	0.15	0.07
(二) 稀释每股收益（元/股）	十四、2	0.15	0.07

法定代表人：任威伦

主管会计工作负责人：周建彬

会计机构负责人：周建彬

#### （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、4	19,111,084.51	13,767,900.85
减：营业成本	十三、4	955,934.32	1,425,599.00
税金及附加		71,964.95	96,407.31
销售费用		2,606,986.21	2,318,349.02
管理费用		4,371,349.28	4,168,089.87
研发费用		6,373,592.68	4,670,803.79
财务费用		45,192.83	94,882.80
其中：利息费用		47,999.04	74,545.18
利息收入		21,729.62	7,005.23
加：其他收益		38,526.23	65,090.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	1,185,528.44	1,196,702.17
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）		-250,267.73	93,101.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		5,659,851.18	2,348,662.75
加：营业外收入		1,591.25	104.69
减：营业外支出		1,241.22	58,679.27
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		5,660,201.21	2,290,088.17
减：所得税费用		73,883.11	-153,907.67
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		5,586,318.10	2,443,995.84
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,586,318.10	2,443,995.84
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		5,586,318.10	2,443,995.84
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	十四、2		
（二）稀释每股收益（元/股）	十四、2		

#### （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		233,275,188.43	117,482,034.37
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、38	127,081.87	1,153,778.05
<b>经营活动现金流入小计</b>		233,402,270.30	118,635,812.42
购买商品、接受劳务支付的现金		198,703,191.74	110,836,482.25
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		11,510,442.62	8,914,017.02
支付的各项税费		13,341,494.99	7,468,579.78
支付其他与经营活动有关的现金	五、38	3,023,697.90	2,263,572.57
<b>经营活动现金流出小计</b>		226,578,827.25	129,482,651.62
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		6,823,443.05	-10,846,839.20
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		279,050,000.00	348,810,000.00
取得投资收益收到的现金		1,502,454.54	2,136,589.94
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>		280,552,454.54	350,946,589.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		34,340.68	25,015.56
投资支付的现金		279,050,000.00	333,810,000.00
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>		279,084,340.68	333,835,015.56
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		1,468,113.86	17,111,574.38
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		225,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		225,000.00	

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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		225,000.00	
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	五、39	1,204,380.00	1,024,380.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		1,204,380.00	1,024,380.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-979,380.00	-1,024,380.00
<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>		7,312,176.91	5,240,355.18
加：期初现金及现金等价物余额		54,491,854.67	49,251,499.49
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		61,804,031.58	54,491,854.67

法定代表人：任威伦

主管会计工作负责人：周建彬

会计机构负责人：周建彬

#### (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		16,360,849.01	16,580,450.58
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金	五、38	31,784.39	14,926.12
<b>经营活动现金流入小计</b>		16,392,633.40	16,595,376.70
购买商品、接受劳务支付的现金		1,001,683.39	2,340,216.59
支付给职工以及为职工支付的现金		10,314,615.67	8,559,472.63
支付的各项税费		1,392,643.13	679,918.34
支付其他与经营活动有关的现金	五、38	1,916,094.62	1,652,887.96
<b>经营活动现金流出小计</b>		14,625,036.81	13,232,495.52
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		1,767,596.59	3,362,881.18
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		98,800,000.00	118,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,184,868.80	1,291,661.08
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>		99,984,868.80	119,291,661.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		34,340.68	25,015.56
投资支付的现金		99,075,000.00	103,000,000.00

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>		99,109,340.68	103,025,015.56
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		875,528.12	16,266,645.52
<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			
<b>筹资活动现金流入小计</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			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、39	1,204,380.00	1,024,380.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		1,204,380.00	1,024,380.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,204,380.00	-1,024,380.00
<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>		1,438,744.71	18,605,146.70
加：期初现金及现金等价物余额		35,257,503.59	16,652,356.89
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		36,696,248.30	35,257,503.59

(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	50,000,099.00				2,273,098.47						-4,588,090.44		47,685,107.03
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	50,000,099.00				2,273,098.47						-4,588,090.44		47,685,107.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											7,404,316.78	156,782.24	7,561,099.02
（一）综合收益总额											7,404,316.78	-68,217.76	7,336,099.02
（二）所有者投入和减少资本												225,000.00	225,000.00
1. 股东投入的普通股												225,000.00	225,000.00
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>	50,000,099.00				2,273,098.47						2,816,226.34	156,782.24	55,246,206.05

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	50,000,099.00				2,273,098.47						-8,326,220.93		43,946,976.54
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	50,000,099.00				2,273,098.47						-8,326,220.93		43,946,976.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											3,738,130.49		3,738,130.49
（一）综合收益总额											3,738,130.49		3,738,130.49
（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													
<b>四、本年期末余额</b>	50,000,099.00				2,273,098.47							-4,588,090.44	47,685,107.03

法定代表人：任威伦

主管会计工作负责人：周建彬

会计机构负责人：周建彬

（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	50,000,099.00				2,273,098.47						-10,204,850.79	42,068,346.68
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,000,099.00				2,273,098.47						-10,204,850.79	42,068,346.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											5,586,318.10	5,586,318.10
（一）综合收益总额											5,586,318.10	5,586,318.10
（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>	50,000,099.00				2,273,098.47						-4,618,532.69	47,654,664.78

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	50,000,099.00				2,273,098.47						-12,648,846.63	39,624,350.84
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-

其他												-
二、本年期初余额	50,000,099.00				2,273,098.47						-12,648,846.63	39,624,350.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-				-						2,443,995.84	2,443,995.84
（一）综合收益总额											2,443,995.84	2,443,995.84
（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、本年年末余额</b>	50,000,099.00				2,273,098.47							-10,204,850.79	42,068,346.68

### 三、 财务报表附注

## 财务报表附注

### 一、 公司基本情况

微积分创新科技（北京）股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”或“创科股份”）成立于2012年8月23日，公司法人代表：任威伦；公司设立时注册资本为人民币1,000.00万元，由全体股东分2期于2014年8月14日之前缴足。

公司注册地址：北京市东城区建国门内大街7号8层23号。

办公地址：北京市东城区建国门内大街7号5层18号。

本公司于2016年3月7日在北京市工商行政管理局东城分局换发营业执照，统一社会信用代码：91110101053625717G。

公司于2015年12月在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码为835599，证券简称为创科股份。

本公司2022年度纳入合并范围的子公司共3户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加1户，详见本附注六“合并范围的变更”。

本公司经营范围：销售食品；经营电信业务；互联网信息服务；技术开发；技术服务；技术转让；技术咨询；计算机系统集成；软件开发；应用软件开发；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.5以下的云计算数据中心除外）；设计、制作、代理、发布广告；经济贸易咨询；公共关系服务；营销策划；市场调查；销售日用品、通讯设备、五金交电（不含电动自行车）、文化用品、体育用品、电子产品、计算机软硬件及辅助设备、珠宝首饰、家用电器、家具、针纺织品、服装、工艺品、小礼品、玩具、仪器仪表、陶瓷制品、橡胶制品、塑料制品、钟表、眼镜、机械设备、日用杂货、洗涤用品、纸制品、化妆品。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；销售食品。以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

子公司四川泰合鼎川物联科技有限公司经营范围：物联网技术开发、技术服务、技术转让、技术咨询；计算机系统集成；软件开发；应用软件开发；数据处理；设计、制作、代理、发布广告（不含气球广告）；市场信息咨询（不含投资咨询）；公共关系服务；市场营销策划；市场调研；销售：日用品、通讯设备（不含无线广播电视发射及卫星地面接收设备）、五金交电、文化用品（不含图书、报刊、音像制品和电子出版物）、体育用品、电子产品、计算机软硬件及辅助设备、珠宝首饰、家用电器、家具、针纺织品、服装、工艺品、小礼品、玩具、仪器仪表、陶瓷制品、橡胶制品、塑料制品、钟表、眼镜、机械设备。（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）。

子公司天津泰合鼎川物联科技有限公司经营范围：一般项目：物联网技术服务；软件开发；信息技术咨询服务；大数据服务；广告设计、代理；计算机及通讯设备租赁；市场营销策划；市场调查（不含涉外调查）；日用百货销售；日用品批发；日用品销售；五金产品批发；五金产品零售；互联网销售（除销售需要许可的商品）；玩具、动漫及游艺用品销售；文具用品批发；体育用品及器材批发；工艺美术品及收藏品批发（象牙及其制品除外）；体育用品及器材零售；文具用品零售；家用电器销售；塑料制品销售；数据处理和存储支持服务；计算机软硬件及辅助设备零售；家具销售；工艺美术品及收藏品零售（象牙及其制品除外）；仪器仪表销售；非金属矿及制品销售；橡胶制品销售；眼镜销售（不含隐形眼镜）；钟表销售；机械设备销售；纸制品制造；专业设计服务。

（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：食品经



营；烟草制品零售；包装装潢印刷品印刷。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

子公司上海泰合微积分科技有限公司经营范围：一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；物联网技术服务；网络技术服务；软件开发；信息技术咨询服务；大数据服务；互联网数据服务；广告设计、代理；计算机及通讯设备租赁；市场营销策划；市场调查（不含涉外调查）；企业管理咨询；日用百货销售；日用品批发；日用品销售；五金产品批发；五金产品零售；互联网销售（除销售需要许可的商品）；玩具、动漫及游艺用品销售；文具用品批发；体育用品及器材批发；工艺美术品及收藏品批发（象牙及其制品除外）；体育用品及器材零售；文具用品零售；家用电器销售；塑料制品销售；数据处理和存储支持服务；计算机软硬件及辅助设备零售；家具销售；工艺美术品及收藏品零售（象牙及其制品除外）；仪器仪表销售；非金属矿及制品销售；橡胶制品销售；眼镜销售（不含隐形眼镜）；钟表销售；机械设备销售；专业设计服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

本财务报告于2023年4月18日经董事会批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

本公司行业无重大变化，公司无重大资产损失，本公司自本报告期末至少12个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、公司主要会计政策、会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2022年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。

### 2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### （1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、9“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新

增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，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。公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值和公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以

外，其余一并转为当期投资收益)。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、9“长期股权投资”或本附注三、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、9、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

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

## 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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

### （1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损

失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

## (2) 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

## (3) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

## (4) 金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；  
②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

## (5) 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

**A** 对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

公司对单项金额 100 万元以上的账款，当有客观证据表明发生预计信用损失的，单项计提预计损失；

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对

未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑 汇票组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验 不计提坏账准备
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分	同应收账款

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
特殊性质款项组合	应收合并范围内关联方的应收款项	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，该组合风险较低，不计提坏账准备

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与未来 12 个月内或者整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
特殊性质款项组合	本组合为日常经营活动中应收的各类关联方往来、员工备用金、员工借款、代扣个人社保、政府部门应收款项	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，该组合风险较低，不计提坏账准备

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，按账龄计提预计信用损失。

#### (6) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### (7) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

### 9、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

#### (1) 投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。



## (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的

差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

## 10、固定资产及其累计折旧

### (1) 固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (2) 固定资产分类及折旧政策

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

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
电子设备及其他	年限平均法	3	5	31.67

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

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### (3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 11、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

### (1) 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁

部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

#### ①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物、其他设备。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：**A.租赁负债的初始计量金额；B.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；C.发生的初始直接费用；D.为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。**

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

#### ②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：**A.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C.本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D.租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。**

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

#### ③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

#### ④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期

间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

#### ⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

##### (2) 本公司作为出租人

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

#### ①融资租赁

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

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

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

#### ②经营租赁

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

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

##### (3) 售后租回交易

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

## 12、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复

核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

### 13、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

### 14、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

### 15、长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面

价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 16、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

## 17、收入的确认原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认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。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

本公司具体收入确认原则：

公司主营业务收入主要包括物联网相关物料制作、“V 积分”平台积分营销及数据

采集服务收入、SAAS 技术服务及技术开发收入、广告服务收入。收入确认的具体方法如下：

物联网相关物料制作：自产品交付后，对方应对产品的质量进行验收，验收不合格的，应提出书面异议，按合同规定在产品交付后，未在验收后立即提出书面异议的，视为产品通过验收，销售实现。

“V 积分”平台积分营销及数据采集服务收入：收到客户营销及数据采集服务费用，为客户在“V 积分平台”上充值相应积分，消费者通过拍照上传超市购物小票、扫描商品上特殊加赋的 V 码，V 积分平台通过图像识别引擎和专员复核进行审核，消费者从 V 积分平台获取客户在 V 积分平台充值的积分，公司将根据与客户的销售合同规定，在将积分返还给消费者的当期，或者在消费者完成积分消耗后确认收入。

SAAS 技术服务收入：为客户提供功能完善的消费者关系管理系统服务并以 SaaS 模式收取技术服务费，服务合同中约定按固定金额、固定期限收取服务费用的，按合同约定的每月服务费用确认收入或在合同约定的服务期限内采用直线法确认。

技术开发收入：为客户个性化定制开发促销模板功能系统，在系统开发完成，成功上线运行后确认收入。

数字营销制作类服务：公司按照合同约定在交付数字营销制作服务并经客户确认后，确认收入。

## 18、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

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

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

## 19、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳

税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 20、所得税

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

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

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很



可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 21、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 会计政策变更

#### ①企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”)，其中就“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”，以及“亏损合同的判断”作出规定，自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释第 15 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### ②企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”)，其中就“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”，以及“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”作出规定，自公布之日起施行。执行解释第 16 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### (2) 会计估计变更

本公司报告期内会计估计未发生变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	6、13
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	2.5、15

注 1：子公司四川泰合鼎川物联科技有限公司本期执行 2.5% 的所得税优惠税率。

注 2：子公司天津泰合鼎川物联科技有限公司本期执行 2.5% 的所得税优惠税率。

### 2、优惠税负及批文

本公司于 2019 年 12 月 2 日取得证书编号为 GR201911005819 的高新技术企业证书，有效期三年，即 2019 年-2022 年；根据《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函〔2009〕203 号)文件的规定，高新技术企业所得税按 15% 优惠税率征收。

根据《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》(国家税务总局公告 2019 年第 2 号)文件规定，本公司下属四川泰合鼎川物联科技有限公司、天津泰合鼎川物联科技有限公司 2021 年的实际税负率为 2.5%。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2022 年 1 月 1 日，期末指 2022 年 12 月 31 日，本

期指 2022 年度，上期指 2021 年度。

### 1、货币资金

项 目	2022.12.31	2021.12.31
库存现金	4,923.37	3,043.51
银行存款	61,799,108.21	54,488,811.16
合 计	<b>61,804,031.58</b>	<b>54,491,854.67</b>

注：截至 2022 年 12 月 31 日，不存在其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

### 2、交易性金融资产

项 目	2022.12.31	2021.12.31
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	659.64	
其中：债务工具投资		
减：列示于其他非流动金融资产部分		
合 计	<b>659.64</b>	

### 3、应收票据

项 目	2022.12.31	2021.12.31
银行承兑汇票		100,000.00
合 计		<b>100,000.00</b>

### 4、应收账款

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	5,812,827.41	284,212.59	5,528,614.82	1,110,187.75	55,509.38	1,054,678.37
合计	<b>5,812,827.41</b>	<b>284,212.59</b>	<b>5,528,614.82</b>	<b>1,110,187.75</b>	<b>55,509.38</b>	<b>1,054,678.37</b>

#### (1) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

组合类别	2022.12.31 账面余额	预期信用损失 率 (%)	坏账准备	2021.12.31 账面余额	预期信用损失 率 (%)	坏账准备
计提： 特殊性质款项组 合	128,575.64					
账龄组 合	5,684,251.77	5.00	284,212.59	1,110,187.75	5.00	55,509.38
合计	<b>5,812,827.41</b>	<b>4.89</b>	<b>284,212.59</b>	<b>1,110,187.75</b>	<b>5.00</b>	<b>55,509.38</b>

①组合计提坏账准备：

账龄	金额	2022.12.31		2021.12.31		
		整个存续期 预期信用损 失率%	坏账准备	金额	整个存续期 预期信用损 失率%	坏账准备
1年以内	5,684,251.77	5.00	284,212.59	1,110,187.75	5	55,509.38
合计	<b>5,684,251.77</b>	<b>5.00</b>	<b>284,212.59</b>	<b>1,110,187.75</b>	<b>5</b>	<b>55,509.38</b>

②坏账准备的变动

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少 转回	本期减少 转销	2022.12.31
应收账款坏账准备	55,509.38	228,703.21			284,212.59

(2) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况:

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额 的比例 (%)	坏账准备期末 余额
客户1	3,416,639.62	1年以内	58.78	170,831.98
客户2	1,879,674.14	1年以内	32.34	93,983.71
客户3	214,648.80	1年以内	3.69	10,732.44
客户4	92,000.00	1年以内	1.58	4,600.00
客户5	56,037.74	1年以内	0.96	2,801.89
合计	<b>5,659,000.30</b>		<b>97.35</b>	<b>282,950.02</b>

5、 应收款项融资

项目	2022.12.31	2021.12.31
以公允价值计量且其变动计入其他综合收 益的应收票据		1,626,849.24
以公允价值计量且其变动计入其他综合收 益的应收账款		
合计		<b>1,626,849.24</b>

(1) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

项目	2022.12.31		2021.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	156,834.06		1,743,074.16	
合计	<b>156,834.06</b>		<b>1,743,074.16</b>	

6、 预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2022.12.31		2021.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	3,031,328.60	99.67	3,182,758.44	99.67
1-2年	10,000.00	0.33	10,441.17	0.33
合计	<b>3,041,328.60</b>	<b>100.00</b>	<b>3,193,199.61</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
财付通支付科技有限公司	非关联方	2,585,695.00	85.02	1年以内	合同未执行完
阿里云计算有限公司	非关联方	442,973.60	14.57	1年以内	合同未执行完
天津芸品集享科技发展有限公司	非关联方	10,000.00	0.33	1-2年	合同未执行完
客户6	非关联方	2,660.00	0.08	1年以内	合同未执行完
<b>合计</b>		<b>3,041,328.60</b>	<b>100.00</b>		

## 7、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	178,960.07	127,277.18
<b>合计</b>	<b>178,960.07</b>	<b>127,277.18</b>

### 其他应收款情况

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	232,128.28	53,168.21	178,960.07	150,371.88	23,094.70	127,277.18
<b>合计</b>	<b>232,128.28</b>	<b>53,168.21</b>	<b>178,960.07</b>	<b>150,371.88</b>	<b>23,094.70</b>	<b>127,277.18</b>

### ①坏账准备

A 2022年12月31日,处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下:

项目	账面余额	未来12月内 预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提:	232,128.28		53,168.21	
1、无风险组合	2,391.58			
2、账龄组合	229,736.70		53,168.21	
1年以内	93,050.62	5	4,652.53	
1-2年	8,108.22	10	810.82	
2-3年	85,420.36	30	25,626.11	
3-4年	42,157.50	50	21,078.75	
4-5年		80		
5年以上	1,000.00	100	1,000.00	
<b>合计</b>	<b>232,128.28</b>		<b>53,168.21</b>	

2022年12月31日,本公司无处于第二、第三阶段的其他应收款情况

### ②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段 未来12个月内 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	合计
2022年1月1日余额	23,094.70			23,094.70
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	30,073.51			30,073.51
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	<b>53,168.21</b>			<b>53,168.21</b>

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022.12.31	2021.12.31
押金、保证金	229,736.70	146,686.08
其他	2,391.58	3,685.80
合计	<b>232,128.28</b>	<b>150,371.88</b>

④2022年12月31日其他应收款期末余额单位情况：

单位名称	是否为 关联方	款项性 质	期末余额	账龄	占总额 的比例 (%)	坏账准备 期末余额
客户2	否	保证金	172,423.70	1年以内 36,737.62； 1-2年 8,108.22； 2-3年 85,420.36； 3-4年 42,157.50	74.28	49,352.56
陈环	否	房租押金	40,000.00	1年以内	17.23	2,000.00
客户1	否	保证金	10,000.00	1年以内	4.31	500.00
顾婷婷	否	房租押金	3,700.00	1年以内	1.59	185.00
合计			<b>226,123.70</b>		<b>97.41</b>	<b>52,037.56</b>

8、其他流动资产

项目	2022.12.31	2021.12.31
未抵扣的增值税	69,948.75	597,116.69
应退未退税金		9,167.91
合计	<b>69,948.75</b>	<b>606,284.60</b>

9、固定资产

项目	2022.12.31	2021.12.31
----	------------	------------

固定资产	64,082.75	68,749.75
固定资产清理		
合 计	64,082.75	68,749.75

固定资产及累计折旧

项目	办公及电子设备	合 计
一、账面原值		-
1、年初余额	411,112.51	411,112.51
2、本年增加金额	32,217.18	32,217.18
(1) 购置	32,217.18	32,217.18
3、本年减少金额	24,824.59	24,824.59
(1) 处置或报废	24,824.59	24,824.59
4、年末余额	418,505.10	418,505.10
二、累计折旧		
1、年初余额	342,362.76	342,362.76
2、本年增加金额	35,642.96	35,642.96
(1) 计提	35,642.96	35,642.96
3、本年减少金额	23,583.37	23,583.37
(1) 处置或报废	23,583.37	23,583.37
4、年末余额	354,422.35	354,422.35
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	64,082.75	64,082.75
2、年初账面价值	68,749.75	68,749.75

10、 使用权资产

项 目	房屋 及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	1,936,238.29	1,936,238.29
2、本年增加金额	460,876.82	460,876.82
3、本年减少金额		
4、年末余额	2,397,115.11	2,397,115.11
二、累计折旧		
1、年初余额	968,119.15	968,119.15
2、本年增加金额	1,121,744.75	1,121,744.75

项 目	房屋 及建筑物	合 计
3、本年减少金额		
4、年末余额	2,089,863.90	1,936,238.29
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	307,251.21	307,251.21
2、年初账面价值	968,119.14	968,119.14

#### 11、 无形资产

项 目	软 件	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	135,804.85	135,804.85
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	135,804.85	135,804.85
二、累计摊销		
1、年初余额	97,940.56	97,940.56
2、本年增加金额	11,650.44	11,650.44
摊销	11,650.44	11,650.44
3、本年减少金额		
4、年末余额	109,591.00	109,591.00
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	26,213.85	26,213.85
2、年初账面价值	37,864.29	37,864.29

#### 12、 递延所得税资产和递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2022.12.31		2021.12.31	
	递延所得税资 产	可抵扣暂时性差 异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性差 异
坏账准备	49,194.10	337,380.80	11,441.21	78,604.08

可抵扣亏损	2,331,218.43	15,541,456.22	2,440,446.27	16,269,641.82
新租赁准则税会差异	547.22	3,648.11	2,742.65	18,284.33
<b>合计</b>	<b>2,380,959.75</b>	<b>15,882,485.13</b>	<b>2,454,630.13</b>	<b>16,366,530.23</b>

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2022.12.31	2021.12.31
可抵扣亏损	151,595.02	
<b>合 计</b>	<b>151,595.02</b>	

说明：由于本公司的子公司上海泰合微积分科技有限公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2022.12.31	2021.12.31	备注
2027年	151,595.02		
<b>合 计</b>	<b>151,595.02</b>		

13、 应付票据

种 类	2022.12.31	2021.12.31
银行承兑汇票		100,000.00
商业承兑汇票		
<b>合 计</b>		<b>100,000.00</b>

14、 应付账款

(1) 应付账款列示

种类	2022.12.31	2021.12.31
服务费	2,227,557.85	1,976,472.52
<b>合计</b>	<b>2,227,557.85</b>	<b>1,976,472.52</b>

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无。

15、 合同负债

项 目	2022.12.31	2021.12.31
合同负债	11,657,090.19	10,771,015.86
减：列示于其他非流动负债的部分		
<b>合 计</b>	<b>11,657,090.19</b>	<b>10,771,015.86</b>

(1) 合同负债分类

项目	2022.12.31	2021.12.31
预收服务款	11,657,090.19	10,771,015.86



合计

11,657,090.19

10,771,015.86

## 16、 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
一、短期薪酬		10,692,400.89	10,692,400.89	
二、离职后福利-设定提存计划		708,728.67	708,728.67	
三、辞退福利		132,100.00	132,100.00	
合计		<b>11,533,229.56</b>	<b>11,533,229.56</b>	

## (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		10,105,692.68	10,105,692.68	
2、职工福利费		38,186.26	38,186.26	
3、社会保险费		392,858.95	392,858.95	
其中：医疗保险费		381,026.90	381,026.90	
工伤保险费		11,832.05	11,832.05	
生育保险费				
4、住房公积金		155,663.00	155,663.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计		<b>10,692,400.89</b>	<b>10,692,400.89</b>	

## (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		678,026.79	678,026.79	
2、失业保险费		30,701.89	30,701.89	
合计		<b>708,728.67</b>	<b>708,728.67</b>	

## 17、 应交税费

税项	2022.12.31	2021.12.31
增值税	2,308,041.71	1,429,578.52
个人所得税	76,339.60	53,552.66
所得税费用	46,766.09	16,527.70
城市维护建设税	80,824.28	99,000.21
教育费附加	34,638.98	42,428.68
地方教育费附加	23,092.65	28,285.77

印花税	59,090.74	43,561.20
合计	<b>2,628,794.05</b>	<b>1,712,934.75</b>

#### 18、 其他应付款

项目	2022.12.31	2021.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	652,078.13	860,586.16
合计	<b>652,078.13</b>	<b>860,586.16</b>

##### (1) 其他应付款

###### ①按款项性质列示其他应付款

项目	2022.12.31	2021.12.31
待付费用款	475,378.13	720,586.16
保证金及押金	176,700.00	140,000.00
合计	<b>652,078.13</b>	<b>860,586.16</b>

###### ②账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

#### 19、 一年内到期的非流动负债

项目	2022.12.31	2021.12.31
一年内到期的租赁负债（附注五、21）	231,801.85	986,403.47
合计	<b>231,801.85</b>	<b>986,403.47</b>

#### 20、 其他流动负债

项目	2022.12.31	2021.12.31
待转销项税	699,425.42	628,034.54
合计	<b>699,425.42</b>	<b>628,034.54</b>

#### 21、 租赁负债

项目	2022.12.31	2021.12.31
租赁付款额	300,000.00	1,024,380.00
减：未确认融资费用	9,100.67	37,976.53
小计	290,899.33	986,403.47
减：一年内到期的租赁负债（附注19）	231,801.85	986,403.47
合计	<b>59,097.48</b>	

#### 22、 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	8,952.65		8,952.65		

其中，涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变 动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
北京市2016年科技型中小企业促进专项基金	8,952.65			8,952.65				与资产相关

### 23、 股本

项目	2022.01.01	本期增减(+、-)					2022.12.31
		发行新 股	送股	公积 金转 股	其他	小计	
股份总数	50,000,099.00						50,000,099.00

### 24、 资本公积

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
股本溢价	2,273,098.47			2,273,098.47

### 25、 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-4,588,090.44	
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	-4,588,090.44	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,404,316.78	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,816,226.34	

### 26、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2022年度		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	222,827,718.27	200,466,210.11	124,850,011.94	110,556,162.09

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

业务名称	2022年度		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
微积分营销及数据采集服务	211,109,352.73	199,533,185.98	114,637,569.44	109,239,213.38
物联网相关物料制作	1,802,219.63	918,461.03	2,950,528.52	1,263,485.11
SAAS技术服务	7,140,242.96	14,563.10	6,050,027.18	47,263.60
数字营销制作			6,132.08	6,200.00
技术开发	2,775,902.95		1,205,754.72	
合计	<b>222,827,718.27</b>	<b>200,466,210.11</b>	<b>124,850,011.94</b>	<b>110,556,162.09</b>

(3) 2022 年度营业收入按收入确认时间列示如下:

项目	微积分营销及数据采集服务	物联网相关物料制作	SAAS技术服务	技术开发	合计
在某一时段内确认收入	211,109,352.73		7,140,242.96		218,249,595.69
在某一时点确认收入		1,802,219.63		2,775,902.95	4,578,122.58
合计	<b>211,109,352.73</b>	<b>1,802,219.63</b>	<b>7,140,242.96</b>	<b>2,775,902.95</b>	<b>222,827,718.27</b>

(4) 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、17;

#### 27、 税金及附加

项目	2022年度	2021年度
印花税	69,589.38	50,860.00
城市维护建设税	465,506.94	491,929.20
教育费附加	199,630.66	210,826.80
地方教育费附加	132,874.22	140,551.20
合计	<b>867,601.20</b>	<b>894,167.20</b>

#### 28、 销售费用

项目	2022年度	2021年度
市场推广与宣传费	128,082.26	
职工薪酬	3,378,277.38	2,573,712.62
差旅费	445,732.03	243,157.03
办公费	12,232.18	56.00
交通费	24,065.35	10,516.73
招待费	346,007.34	113,046.07
其他	65,091.73	45,624.47

项目	2022年度	2021年度
合计	4,399,488.27	2,986,112.92

### 29、 管理费用

项目	2022年度	2021年度
中介机构费用	544,215.47	534,230.13
房租及水电	212,911.50	146,273.53
使用权资产折旧	1,122,344.75	968,119.15
职工薪酬	2,166,851.12	1,858,494.03
办公费	42,594.86	43,115.26
差旅费	44,201.55	120,043.04
业务招待费	45,056.33	213,761.72
折旧及摊销	47,293.40	45,314.06
交通费	7,598.32	62,614.88
通讯费	83,568.53	82,756.80
招聘费	18,724.53	97,030.19
其他	125,211.41	44,556.56
合计	4,460,571.77	4,216,309.35

### 30、 研发费用

项目	2022年度	2021年度
职工薪酬	5,993,034.08	4,522,304.20
技术服务费	673,503.54	400,998.47
其他	22,744.61	152,169.21
合计	6,689,282.23	5,075,471.88

### 31、 财务费用

项目	2022年度	2021年度
利息费用	47,999.04	74,545.18
减：利息收入	30,316.43	13,821.71
手续费	3,921.40	4,163.67
承兑汇票贴息	17,669.89	26,402.18
合计	39,273.90	91,289.32

注：财务费用中 2022 年度确认租赁负债利息费用为 47,999.04 元。

### 32、 其他收益

项目	2022年度	2021年度
政府补助	8,952.65	433,395.13
代扣代缴个人所得税手续费	9,908.52	7,920.20
进项税加计扣除	312,568.51	134,172.48
<b>合计</b>	<b>331,429.68</b>	<b>575,487.81</b>

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2022年度	2021年度
<b>与资产相关：</b>		
北京市2016年科技型中小企业促进专项基金	8,952.65	28,395.13
<b>与收益相关：</b>		
企业扶持补助		400,000.00
成都高新技术产业开发区科技与新经济发展局 企业健康发展专项资金		5,000.00
<b>合计</b>	<b>8,952.65</b>	<b>433,395.13</b>

### 33、 投资收益

被投资单位名称	2022年度	2021年度
理财产品取得的投资收益	1,503,114.18	2,041,631.03

### 34、 信用减值损失

项目	2022年度	2021年度
应收款项信用减值损失	-228,703.21	42,164.89
其他应收款信用减值损失	-30,073.51	-13,607.93
<b>合计</b>	<b>-258,776.72</b>	<b>28,556.96</b>

### 35、 营业外收入

项目	2022年度	2021年度	计入当期非经常性损益 的金额
其他	1,592.18	106.24	1,592.18
<b>合计</b>	<b>1,592.18</b>	<b>106.24</b>	<b>1,592.18</b>

### 36、 营业外支出

项目	2022年度	2021年度	计入当期非经常性损益 的金额
公益性捐赠支出		51,319.00	
非流动资产毁损报废损失	1,241.22	7,360.08	1,241.22
税收滞纳金		121.31	
其他		0.25	
<b>合计</b>	<b>1,241.22</b>	<b>58,800.64</b>	<b>1,241.22</b>

### 37、 所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	2022年度	2021年度
当期所得税费用	71,639.49	32,546.39
递延所得税费用	73,670.38	-153,196.30
合计	145,309.87	-120,649.91

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	7,481,408.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,122,211.33
子公司适用不同税率的影响	-248,866.08
调整以前期间所得税的影响	4,242.61
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	14,133.67
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	37,898.75
研发费加计扣除的纳税影响（以“-”填列）	-784,310.41
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	145,309.87

38、 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2022年度	2021年度
存款利息收入	30,316.43	13,821.71
其他收益及营业外收入	10,055.70	412,922.41
往来款等	86,709.74	727,033.93
合计	127,081.87	1,153,778.05

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022年度	2021年度
付现费用	2,608,729.51	2,194,023.85
营业外支出		51,440.50
往来款	414,968.39	18,108.22
合计	3,023,697.90	2,263,572.57

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022年度	2021年度
租赁费用	1,204,380.00	1,024,380.00
合计	1,204,380.00	1,024,380.00

注：与租赁相关的总现金流出 1,245,477.00 元，其中计入筹资活动中与租赁相关的现金流出 1,204,380.00 元。

### 39、 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	7,336,099.02	3,738,130.49
加：信用减值损失	258,776.72	-28,556.96
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	35,642.96	33,663.62
使用权资产折旧	1,121,744.75	968,119.15
无形资产摊销	11,650.44	11,650.44
长期待摊费用摊销	-	
资产处置损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,241.22	7,360.08
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	
财务费用（收益以“-”号填列）	47,999.04	74,545.18
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,503,114.18	-2,041,631.03
递延所得税资产的减少（增加以“-”号填列）	73,670.38	-138,952.46
递延所得税负债的增加	-	-14,243.84
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）	-4,162,384.35	665,751.03
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,602,117.05	-14,122,674.90
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,823,443.05	-10,846,839.20
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	61,804,031.58	54,491,854.67
减：现金的期初余额	54,491,854.67	49,251,499.49
现金及现金等价物净增加额	7,312,176.91	5,240,355.18

#### (2) 现金和现金等价物的构成



项目	2022年度	2021年度
一、现金	61,804,031.58	54,491,854.67
其中：库存现金	4,923.37	3,043.51
可随时用于支付的银行存款	61,799,108.21	54,488,811.16
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	61,804,031.58	54,491,854.67

#### 40、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

无。

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
北京市2016年科技型中小企业促进专项基金	与资产相关	8,952.65		
合计	—	8,952.65		

#### 六、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

本公司于2021年12月9日成立的控股子公司上海泰合微积分科技有限公司,2022年1月11日收到入资款,开始实际经营,本期纳入合并范围。

#### 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	
四川泰合鼎川物联科技有限公司	成都	中国(四川)自由贸易试验区成都高新区吉泰路88号2栋11层6号	软件和信息技术服务业	60.00		投资设立
天津泰合鼎川物联科技有限公司	天津	天津市武清区梅厂镇福源经济区开源路18号综合办公楼119室	科技推广和应用服务业	100.00		投资设立
上海泰合微积分科技有限公司	上海	上海市静安区恒通路360号A2301J室	软件和信息技术服务业	55.00		投资设立

#### 八、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债余额的公允价值

项目	2022.12.31公允价值				合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量		

项目	2022.12.31公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产			659.64	659.64
1、债务工具投资				
持续以公允价值计量的资产总额			<b>659.64</b>	<b>659.64</b>
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				

2、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

交易性金融资产是根据华夏银行提供的产品净值确定公允价值。

## 九、关联方及其交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的持股比例%	母公司对本公司的表决权比例%
泰合鼎川科技(北京)集团有限公司	北京	技术开发服务	1,000.00万元	48.4681	48.4681

公司实际控制人：任威伦（公司董事长、总经理）、金燕（董事会秘书）；资产负债表日，任威伦直接持有公司7.5383%有表决权的股份，任威伦与金燕为夫妻关系，且二人签署了《一致行动人协议》，任威伦与金燕对泰合鼎川科技(北京)集团有限公司持股100%，通过泰合鼎川科技(北京)集团有限公司间接持有公司48.4681%有表决权的股份，通过北京泰合景逸投资中心（有限合伙）间接持有公司19.2908%有表决权的股份，合计持有公司75.2972%有表决权的股份。

### 2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、“在子公司中的权益”。

### 3、其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
金燕	董事会秘书、董事
北京泰合景逸投资中心（有限合伙）	持有本公司5%以上股份的股东
上海逸宁投资发展中心（有限合伙）	持有本公司5%以上股份的股东
潘迪	董事
苏婕	董事
周建彬	财务总监、董事
窦雪兰	监事
孙顺博	监事
程伟丽	监事

#### 4、关联方交易情况

- (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易  
无。
- (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况  
无。
- (3) 关联租赁情况  
无。
- (4) 关联担保情况  
无。
- (5) 关联方资金拆借  
无。
- (6) 关联方资产转让、债务重组情况  
无。
- (7) 关键管理人员报酬

项目	2022年度	2021年度
关键管理人员报酬	2,221,954.80	1,994,288.26

- (8) 其他关联交易  
无。

#### 十、承诺及或有事项

##### 1、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。

##### 2、或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

#### 十一、资产负债表日后事项

截至 2023 年 4 月 18 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

##### 1、租赁

###### (1) 本公司作为承租人

项目	金额
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	40,855.83
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用	

###### (2) 本公司作为出租人

无。

#### 十三、母公司财务报表主要项目注释

##### 1、应收账款

###### (1) 应收账款按风险分类

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	5,460,200.56	273,010.03	5,187,190.53	1,454,283.27	52,714.16	1,401,569.11
合计	<b>5,460,200.56</b>	<b>273,010.03</b>	<b>5,187,190.53</b>	<b>1,454,283.27</b>	<b>52,714.16</b>	<b>1,401,569.11</b>

(1) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

组合类别	2022.12.31 账面余额	预期信用损失 率 (%)	坏账准备	2021.12.31 账面余额	预期信用损失 率 (%)	坏账准备
计提：						
特殊性质款项组合				400,000.00		
账龄组合	5,460,200.56	5	273,010.03	1,054,283.27	5	52,714.16
合计	<b>5,460,200.56</b>	<b>5</b>	<b>273,010.03</b>	<b>1,454,283.27</b>	<b>3.62</b>	<b>52,714.16</b>

①组合计提坏账准备：

账龄	2022.12.31			2022.12.31		
	金额	整个存续期预 期信用损失 率%	坏账准 备	金额	整个存续 期预期信 用损失率%	坏账准备
1年以内	5,460,200.56	5	273,010.03	1,054,283.27	5	52,714.16
合计	<b>5,460,200.56</b>	<b>5</b>	<b>273,010.03</b>	<b>1,054,283.27</b>	<b>5</b>	<b>52,714.16</b>

②坏账准备的变动

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少 转回	转销	2022.12.31
应收账款坏账准备	52,714.16	220,295.87			273,010.03

(2) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额 的比例 (%)	坏账准备期末 余额
客户2	1,879,674.14	1年以内	34.43	93,983.71
客户1	3,416,639.62	1年以内	62.57	170,831.98
客户5	56,037.74	1年以内	1.03	2,801.89
客户4	92,000.00	1年以内	1.68	4,600.00
合计	<b>5,444,351.50</b>		<b>99.71</b>	<b>272,217.58</b>

2、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	174,637.14	127,277.18

项 目	2022.12.31	2021.12.31
合 计	174,637.14	127,277.18

其他应收款情况

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	227,703.70	53,066.56	174,637.14	150,371.88	23,094.70	127,277.18
合计	227,703.70	53,066.56	174,637.14	150,371.88	23,094.70	127,277.18

①坏账准备

A 2022年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12月内 预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：	227,703.70		53,066.56	
1、无风险组合				
2、账龄组合	227,703.70		53,066.56	
1年以内	91,017.62	5	4,550.88	
1-2年	8,108.22	10	810.82	
2-3年	85,420.36	30	25,626.11	
3-4年	42,157.50	50	21,078.75	
4-5年	-	80	-	
5年以上	1,000.00	100	1,000.00	
合计	227,703.70		53,066.56	

2022年12月31日，本公司无处于第二、第三阶段的其他应收款情况

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段 未来12个月内 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	合计
2022年1月1日余额	23,094.70			23,094.70
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	29,971.86			29,971.86
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	53,066.56			53,066.56

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022.12.31	2021.12.31
------	------------	------------

押金、保证金	227,703.70	146,686.08
其他		3,685.80
<b>合计</b>	<b>227,703.70</b>	<b>150,371.88</b>

④2022年12月31日其他应收款期末余额单位情况:

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占总额的比例(%)	坏账准备期末余额
客户2	否	保证金	172,423.70	1年以内 36,737.62; 1-2年 8,108.22; 2-3年 85,420.36; 3-4年 42,157.50	75.72	49,352.56
陈环	否	房租押金	40,000.00	1年以内	17.57	2,000.00
客户1	否	保证金	10,000.00	1年以内	4.39	500.00
顾婷婷	否	房租押金	3,700.00	1年以内	1.62	185.00
<b>合计</b>			<b>226,123.70</b>		<b>99.30</b>	<b>52,037.56</b>

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

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	4,275,000.00		4,275,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
四川泰合鼎川物联科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
天津泰合鼎川物联科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
上海泰合微积分科技有限公司		275,000.00		275,000.00
减: 长期投资减值准备				
<b>合计</b>	<b>4,000,000.00</b>	<b>275,000.00</b>		<b>4,275,000.00</b>

### 4、营业收入及成本

#### (1) 营业收入及成本列示如下:

项目	2022年度		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,111,084.51	955,934.32	13,767,900.85	1,425,599.00

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2022年度		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
微积分营销及数据采集服务	1,058,859.68	37,473.29	163,423.32	150,176.43
物联网相关物料制作	1,802,219.63	918,461.03	2,950,528.52	1,263,485.11
SAAS技术服务	14,208,590.11		9,442,062.21	5,737.46
数字营销制作			6,132.08	6,200.00
技术开发	2,041,415.09		1,205,754.72	-
合计	<b>19,111,084.51</b>	<b>955,934.32</b>	<b>13,767,900.85</b>	<b>1,425,599.00</b>

(3) 2022 年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项 目	微积分营销及数据采集服务	物联网相关物料制作	SAAS技术服务	技术开发	合计
在某一时段内确认收入	1,058,859.68		14,208,590.11		15,267,449.79
在某一时点确认收入		1,802,219.63		2,041,415.09	3,843,634.72
合 计	<b>1,058,859.68</b>	<b>1,802,219.63</b>	<b>14,208,590.11</b>	<b>2,041,415.09</b>	<b>19,111,084.51</b>

(4) 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、17；

## 5、投资收益

被投资单位名称	2022年度	2021年度
理财产品取得的投资收益	1,185,528.44	1,196,702.17

## 十四、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，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，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	8,952.65	
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	350.96	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	9,908.52	
非经常性损益总额	19,212.13	
减：非经常性损益的所得税影响数	52.52	
非经常性损益净额	19,159.61	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	19,159.61	

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益 率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.41	0.15	0.15
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	14.37	0.15	0.15

微积分创新科技（北京）股份有限公司

2023年4月18日



附：

## 第十一节 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：

董事会秘书办公室