



三木众合

NEEQ: 872723

山东三木众合信息科技股份有限公司

Shandong Sanmu Summer Information & Technology Co., Ltd



年度报告

— 2022 —

公司年度大事记

2022 年山东三木众合信息科技股份有限公司法人刘长波获得山东省发展和改革委员会、山东省人力资源和社会保障厅评选的山东省服务业专业人才【鲁发改服务（2022）30 号】

2022 年山东三木众合信息科技股份有限公司研发的开源情报数据资源获得山东省工业和信息化厅评选的山东省重点大数据资源。

2022 年山东三木众合信息科技股份有限公司研发的 5G 园区大脑智慧平台 V1.0 获得山东省工业和信息化厅第六批山东省首版次高端软件称号【鲁工信软（2022）154 号】。

2022 年山东三木众合信息科技股份有限公司研发的三木开源信息大数据分析平台 V1.0 获得山东省工业和信息化厅评选的山东省优秀大数据产品。

2022 年山东三木众合信息科技股份有限公司获得山东省工业和信息化厅评选的山东省重点大数据企业。

2022 年山东三木众合信息科技股份有限公司研发的互联网开源信息服务数据安全解决方案获得山东省工业和信息化厅评选的优秀数据安全防护类产品。

2022 年山东三木众合信息科技股份有限公司研发的单县医养健康智慧服务平台获得第二届中国新型智慧城市创新应用大赛智佳奖。

2022 年山东三木众合信息科技股份有限公司研发的基于广电智慧云的山东省医养健康智慧服务平台获得第五届全国智慧医疗创新大赛三等奖。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	19
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	28
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	31
第八节	财务会计报告	35
第九节	备查文件目录.....	98

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。

公司负责人刘长波、主管会计工作负责人王玉涛及会计机构负责人（会计主管人员）王玉涛保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（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	☐ 是 ☒ 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	☐ 是 ☒ 否
董事会是否审议通过年度报告	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
国家宏观经济环境变化和市场竞争加剧的风险	目前信息系统集成及开发行业发展受到国家高度重视，国家相关部门相继出台了一系列鼓励行业发展的政策。随着我国经济快速、稳定的发展和计算机技术、互联网技术的更新换代，各企事业单位将采购大量新设备、新系统，对新设备和系统的集成、管理、维护需求将快速增长，市场前景广阔。目前国家政策有利于信息系统集成行业的发展，但如果国家宏观经济形势发生重大变化，仍可能导致公司产品和服务的市场需求减少，影响公司经营业绩。同时受良好预期的推动，许多投资者和企业通过各种渠道进入信息系统集成行业，市场竞争日趋激烈；如果公司不能在竞争中保持优势，将对公司的经营业绩产生一定的影响。
专业人力资源不足的风险	公司从事的信息系统集成及开发行业属于技术密集型行业，系统集成及开发的专业人才是公司保持技术优势的重要基础。公司培养了一批系统集成及开发行业专业技术人才，但系统集成及开发行业高端人才储备仍然不足。目前公司正处于快速发展阶段，人才储备的不足限制了公司业务的拓展，公司未来资产与业务规模的扩张将对公司的人才提出更高的要求，如

	果公司不能在激烈竞争的环境中吸引并扩大核心技术和骨干队伍，将给公司的长期经营和发展带来风险。
规模较小、盈利能力弱的风险	公司 2021 年、2022 年分别实现销售收入 6,517 万元、2,550 万元，净利润 249 万元、-129 万元，总体来说公司规模较小、盈利能力弱，如不能改变现有情况，将对公司长期发展产生不利影响。
应收账款余额过大风险	公司 2021 年末和 2022 年末应收账款净值分别为 1936 万元、1759 万元，2022 年末应收账款占总资产的 31.93%。报告期内公司的客户以教育、政府、医疗等行业为主。这类客户信用状况良好，一般都能根据合同约定付款，目前公司应收账款账龄绝大部分在一年以内，但公司应收账款余额过大，若发生坏账及资金周转困难，将对公司经营产生不利影响。
公司治理的风险	股份公司成立以后，公司逐步建立了法人治理结构，制定了一系列完备的管理制度，但由于公司管理层对于各项新的管理制度仍在学习和理解之中，对于新制度的贯彻、执行水平仍需进一步的提高。因此，公司在未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，从而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
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

释义

释义项目		释义
三木众合、股份公司、公司、本公司	指	山东三木众合信息科技股份有限公司
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
国波管理	指	聊城市国波企业管理咨询中心（有限合伙）
中兴华会计师事务所	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
三会	指	股东大会、董事会、监事会
证监会	指	中国证券监督管理委员会
工商局	指	工商行政管理局
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《山东三木众合信息科技股份有限公司章程》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
社保	指	社会保险
报告期、本期、本年度内	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
上期、上年度内	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
期初	指	2022 年 1 月 1 日
期末	指	2022 年 12 月 31 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山东三木众合信息科技股份有限公司
证券简称	三木众合
证券代码	872723
法定代表人	刘长波

二、 联系方式

董事会秘书	王玉涛
联系地址	山东省聊城市高新区长江路与庐山路交叉口往北 200 米路东基金大厦 11 楼
电话	0635-8200593
传真	0635-8200593
电子邮箱	Lcwangyutao@126.com
公司网址	www.sunsam.com.cn
办公地址	山东省聊城市高新区长江路与庐山路交叉口往北 200 米路东基金大厦 11 楼
邮政编码	252000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	山东省聊城市高新区长江路与庐山路交叉口往北 200 米路东基金大厦 11 楼

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	2003 年 8 月 1 日
挂牌时间	2018 年 3 月 15 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业(I)-软件和信息技术服务业(65)-信息系统集成服务(652)-信息系统集成服务(6520)
主要业务	系统集成、软件开发、涉密业务、电子产品批发和零售
主要产品与服务项目	一是信息系统集成解决方案的提供，就是为客户提供的信息系统集成服务以及后续的运维服务；二是电子产品的销售，主要包括计算机、服务器、交换机、摄像机、应用软件等系统集成相关硬件、软件设备。
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易
普通股总股本（股）	12,366,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（刘长波）

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘长波），无一致行动人
--------------	--------------------

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9137150275268613X9	否
注册地址	山东省聊城市高新技术产业开发区九州街道庐山路东淮河路南基金大厦 11 楼	是
注册资本	12,366,000	否
注册资本与总股本一致。		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券	
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层	
报告期内主办券商是否发生变化	是	
主办券商（报告披露日）	开源证券	
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	赵国辉	虞东侠
	1 年	2 年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层	

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	25,501,049.09	65,173,163.16	-60.87%
毛利率%	24.54%	15.56%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,288,258.49	2,488,482.42	-151.77%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,325,686.65	2,385,182.43	-155.58%
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）	-6.81%	13.59%	-
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）	-7.01%	13.03%	-
基本每股收益	-0.10	0.20	-231.90%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	55,108,048.96	49,969,448.69	10.28%
负债总计	36,842,758.14	30,415,899.38	21.13%
归属于挂牌公司股东的净资产	18,265,290.82	19,553,549.31	-6.59%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.48	1.58	-6.33%
资产负债率%（母公司）	66.86%	60.87%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	1.45	1.60	-
利息保障倍数	-9.33	9.17	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-4,070,564.84	2,539,058.02	-260.32%
应收账款周转率	1.14	3.32	-
存货周转率	3.24	7.53	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
--	----	------	-------

总资产增长率%	10.28%	9.70%	-
营业收入增长率%	-60.87%	47.37%	-
净利润增长率%	-151.77%	15.84%	-

(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	12,366,000.00	12,366,000.00	0%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-2,366.47
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	43,500.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,770.68
非经常性损益合计	49,904.21
所得税影响数	12,476.05
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	37,428.16

(八) 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒请填写具体原因 ☒不适用

2、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒适用 ☐不适用

(1) 执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”），解释 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理（以下简称‘试运行销售’）”和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年

1 月 1 日起施行。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释 15 号，执行解释 15 号对本报告期内财务报表无重大影响。

(2) 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

(十) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司所在行业为系统集成及软件开发、信创业务等，公司立足于政府、教育、医疗等领域，为客户提供系统集成服务及根据客户需求直接提供软硬件产品。公司拥有软件企业证书、电子与智能化工程专业承包贰级、涉密信息系统集成资质证书（系统集成、软件开发、运行维护、涉密档案数字化加工）、音视频智能系统集成工程资质贰级、信息系统集成及服务资质证书、质量管理体系认证证书、环境管理体系认证证书、职业健康安全管理体系认证证书、信息安全管理体系认证证书、ITSS证书等。公司主要在政府、教育、医疗、广电等领域开展业务。

(一)采购模式

采购环节是公司控制产品质量和成本控制的关键环节，因此在供应商选择上，公司主要选取具有良好信用的供应商，如方正、戴尔、同方等；在采购方式上，公司通过实行批量采购与询价采购相结合的方式购买设备与材料；在物流选择上，公司采用供应商集中配送和公司自行提货相结合的方式，提高采购效率，降低采购成本。

由于公司与供应商长期保持着稳定的商业伙伴关系，降低了因设备与材料价格波动给公司带来的经营风险。此外，在供应商相对较多的领域，公司会备选若干家供应商，进而降低采购的风险。

(二)研发与设计模式

公司的研发主要包括硬件系统集成项目和软件产品两部分。

对于硬件系统集成项目，公司通过对客户进行充分的调研，了解客户的需求，为客户定制系统集成解决方案，并通过客户的反馈改进产品，直到开发出满意的系统集成解决方案。

公司的软件产品研发采用的是以自主研发为主的模式，公司设有独立的软件研发部，负责软件产品的开发。

公司的研发方式分为客户定制研发和主动研发两种。

客户定制研发模式主要以客户需求为导向，首先由客户提出新应用产品的设计要求，然后公司设计符合客户要求的产品，对软件进行测试并通过各项产品的性能参数，通过检测之后，将产品供应给客户，协助客户进行上线运行，以确定新研发的产品符合客户的产品设计要求。

主动研发的流程是通过销售部和技術部人员合作，对市场需求进行调研分析，确定新产品的技术研发方向。具体由销售部确定研发产品的需求，经与技術部讨论后由技術部确定新产品的立项申请和

研发活动，由研发人员进行技术设计和研发，在原型中确认功能是否适合新产品需求。之后进行软件测试，达到新产品设计要求标准后上线。

(三)销售模式

作为系统集成企业，公司的产品和服务主要采取直接销售的方式。通过直接销售模式，公司可以直接面向终端客户，深入地了解客户的需求，进而开发出有针对性的产品和服务或者根据自己拥有的厂商优势为客户提供直接的产品销售。目前，公司的主要客户是政府机关和教育机构等客户，对于金额较大的合同，公司主要通过政府公开招投标的方式取得相应的销售订单，对于金额较小的合同，公司主要通过商务洽谈的方式获取销售订单。

(四)盈利模式

公司主要通过信息系统集成、电子设备销售、软件研发获取利润。

1、信息系统集成

通过结构化的综合布线系统、计算机网络技术和软件技术，将各个分离的设备、功能和信息等集成到相互关联的、统一和协调的系统之中，以及为信息系统的正常运行提供相应支持的服务以及集成服务中相关电子产品的销售。合同一般约定安装完毕、验收合格支付合同款项95.00%，5.00%的余款作为质量保证金，在项目运行一年无质量问题时支付。

2、电子设备销售

公司与客户签订的电子产品销售合同均为固定单价合同，合同金额一般包含运费、税金等，在合同签订时锁定合同金额，合同中各类型产品单价均由“元/台或个”为单位标明，在合同签订时，一般由客户支付部分预付款，剩余款项按每次发货计算直至付清剩余款项；大额电子设备销售合同会约定合同金额的5.00%作为质量保证金，一年之后无质量问题由客户支付该保证金。

3、软件研发

公司根据客户需求，量身定做每个客户软件系统，签订合同一般客户预付50%的预付款，然后根据开发进度支付相应款项，最后验收合格支付全部款项。

报告期内公司的商业模式无重大变化。报告期末至本报告披露日，公司的商业模式也无重大变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☐ 是
“科技型中小企业”认定	☒ 是
“技术先进型服务企业”认定	☐ 是

其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	2021 年山东三木众合信息科技股份有限公司获得山东省工业和信息化厅评选的山东省“专精特新”中小企业【鲁工信创（2021）167 号】；2022 年 4 月公司被山东省科技厅认定为科技型中小企业，入库编号为 202237150200009153。

行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

报告期内变化情况：

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

（二） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	4,019,231.17	7.29%	7,144,914.92	14.30%	-43.75%
应收票据	300,030.00	0.54%	0	0.00%	0.00%
应收账款	17,594,828.59	31.93%	19,364,053.63	38.75%	-9.14%
存货	5,228,426.66	9.49%	6,636,492.65	13.28%	-21.22%
投资性房地产	0.00	0.00%	0	0.00%	0.00%
长期股权投资		0.00%		0.00%	0.00%
固定资产	455,682.23	0.83%	666,066.48	1.33%	-31.59%
在建工程		0.00%		0.00%	0.00%
无形资产	0.00	0.00%	0	0.00%	0.00%
商誉	0.00	0.00%	0	0.00%	0.00%
短期借款	11,500,000.00	20.87%	7,000,000.00	14.01%	64.29%
长期借款		0.00%		0.00%	0.00%
其他应收款	14,463,516.54	26.25%	153,257.99	0.31%	9,337.37%
应付账款	18,368,896.02	33.33%	13,191,159.92	26.40%	39.25%
其他应付款	5,438,240.05	9.87%	8,239,729.76	16.49%	-34.00%
资产总计	55,108,048.96	-	49,969,448.69	-	10.28%

资产负债项目重大变动原因：

1、报告期货币资金减少 43.75%、短期借款增加 64.29%、其他应收款增加 9337.37%,主要是今年因菏泽医学专科学校新校区智能化项目付给明康科技投资有限公司 1500 万元意向金所致。

2、报告期应收票据 300030 元，是收到的中国广电山东网络有限公司银行承兑汇票，由于不属于信用等级较高的 6 家商业银行和 9 家上市股份制商业银行，所以不能终止确认。

3、报告期应收账款减少 9.14%，是公司成立应收账款清欠小组，效果逐步显现。

4、报告期存货减少 21.22%，是主要是公司改变经营策略，减少存货占压。

5、报告期固定资产减少 31.59%，是当年计提折旧所致。

6、报告期应付账款增加 39.25%，是和上游供应商申请账期所致。

7、其他应付款减少 34.00%，是归还控股股东刘长波借款所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	25,501,049.09	-	65,173,163.16	-	-60.87%
营业成本	19,244,340.42	75.46%	55,035,276.15	84.19%	-65.03%
毛利率	24.54%	-	15.56%	-	-
销售费用	239,218.59	0.94%	204,739.11	0.31%	16.84%
管理费用	2,645,300.94	10.37%	2,540,508.93	3.90%	4.12%
研发费用	3,418,228.27	13.40%	3,483,697.74	5.33%	-1.88%
财务费用	200,268.71	0.79%	283,615.28	0.43%	-29.39%
信用减值损失	-1,822,287.30	-7.15%	-1,247,867.95	-1.91%	46.03%
资产减值损失	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
其他收益	43,969.86	0.17%	107,474.91	0.16%	-59.09%
投资收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
资产处置收益	-2,366.47	-0.01%	0	0.00%	0.00%
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
营业利润	-2,064,143.33	-8.09%	2,340,157.98	3.58%	-188.21%
营业外收入	14,302.28	0.06%	218.99	0.00%	6,431.02%
营业外支出	5,531.60	0.02%	0	0.00%	0.00%
净利润	-1,288,258.49	-5.05%	2,488,482.42	3.81%	-151.77%

项目重大变动原因：

1、报告期营业收入同比减少 60.87%，营业成本同比减少 65.03%，主要一是 2021 年签订了几笔大订单，比如山东广电网络有限公司聊城市分公司（聊城市安可替代工程 2021 年度核心产品采购合

同（基础通用计算机）1673 万元、山东黄河河务局聊城黄河河务局（聊城黄河视频监控全覆盖工程建设项目）811 万元等，而今年最大一笔业务为北京易华录信息技术股份有限公司 290 万元；二是由于我们主要客户是行政事业单位，业务基本上都是通过招投标取得，3 年新冠肺炎疫情，政府压缩办公经费支出；三是中标率比较低。

2、报告期销售费用同比增加 16.84%，主要是去年部分业务未通过招投标取得（比如山东广电网络有限公司聊城市分公司（聊城市安可替代工程 2021 年度核心产品采购合同（基础通用计算机）1673 万元），而今年业务基本上都是通过招投标取得。

3、报告期管理费用增加 4.12%，主要是支付 3 个退休人员独生子女费所致。

4、报告期财务费用同比减少 29.39%，是由于利息支出减少所致。

5、报告期信用减值损失相比去年增加 46.03%，是由于应收账款余额、账龄增加及企业所得税税率提高所致。

6、报告期其他收益减少 59.09%，系收到政府补贴减少所致。

7、资产处置收益 2366.47 元，是处理固定资产净损失。

8、报告期营业外收入同比增加 6431.02%，是由于收到的失业保险金 14273.53 元所致。

(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	25,501,049.09	64,873,163.16	-60.69%
其他业务收入	0	300,000.00	
主营业务成本	19,244,340.42	54,459,625.15	-64.66%
其他业务成本	0	575,651.00	

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
系统集成	20,047,119.49	18,156,638.30	9.43%	-66.93%	-66.01%	-20.69%
电子产品	327,353.97	199,573.88	39.03%	-61.43%	-63.67%	10.67%
软件	5,126,575.63	888,128.24	82.68%	50.91%	80.26%	-3.30%

按区域分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
聊城市	11,832,216.46	9,382,671.89	20.70%	-78.65%	-79.98%	34.26%

聊城市以外	13,668,832.63	9,861,668.53	27.85%	44.59%	30.04%	40.81%
-------	---------------	--------------	--------	--------	--------	--------

收入构成变动的原因:

1、按产品分类分析

报告期内，系统集成业务比去年同期收入、成本、毛利率下降较多，主要一是去年做了几个大项目，而今年最大一笔业务为北京易华录信息技术股份有限公司 290 万元；二是由于我们主要客户是行政事业单位，业务基本上都是通过招投标取得，3 年新冠肺炎疫情，政府压缩办公经费支出；三是中标率比较低；四是系统集成业务价格越来越透明，毛利率逐步降低。

电子产品业务收入、成本同比下降，毛利率增长，主要是电子产品一般都是客户小量急需采购。

软件业务收入、成本增加较多，因为去年相继中标北京易华录信息技术股份有限公司 290 万元、中国广电山东网络有限公司 100.01 万元、浪潮软件股份有限公司 129.80 万元等。

2、按区域分类分析

报告期内，聊城市营业收入、成本大幅下降，因为聊城本地需求量有限，重点开发外地客户，导致聊城市以外客户营业收入和营业成本、毛利率均大幅上升。

(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	青岛行知投资管理有限公司	2,660,550.46	10.43%	否
2	山东省聊城第三中学	2,135,291.31	8.37%	否
3	聊城高新技术产业开发区管理委员会综合管理办公室	1,881,898.23	7.38%	否
4	德州市公安局经济技术开发区分局	1,555,664.12	6.10%	否
5	聊城市新启点教育发展有限公司	1,507,576.11	5.91%	否
合计		9,740,980.23	38.19%	-

(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	山东宾合信息科技有限公司	1,978,760.09	12.50%	否
2	青岛欧亚丰科技发展有限公司	1,472,249.56	9.30%	否
3	济南汇科达文软件有限公司	1,281,329.20	8.09%	否
4	山东同联科技发展有限公司	1,181,681.45	7.46%	否
5	中国广电山东网络有限公司聊城市分公司	758,237.17	4.79%	否
合计		6,672,257.47	42.14%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-4,070,564.84	2,539,058.02	-260.32%
投资活动产生的现金流量净额	-133,900.00	-57,690.27	-132.10%
筹资活动产生的现金流量净额	1,326,964.99	2,540,206.88	-47.76%

现金流量分析：

1、报告期内经营活动产生的现金流量净额比去年减少 6,609,622.86 元，主要是今年因菏泽医学专科学校新校区智能化项目付给明康科技投资有限公司 1500 万元意向金所致。

2、报告期内投资活动产生的现金流量净额比去年减少 76,209.73 元，因为今年公司搬家新购中央空调 8.60 万元所致。

3、报告期内筹资活动产生的现金流量净额比去年降低 1,213,241.89 元,因为报告期偿还短期借款比去年同期增加 201 万元所致。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
山东一森众合信息科技有限公司	控股子公司	系统集成、软件开发等	1000 万元	0	0	0	0

因山东一森众合信息科技有限公司自成立后未发生任何收入和支出，也没有在银行开立账户，所以未纳入合并报表范围。

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

2. 理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

三、 持续经营评价

公司是一家 IT 解决方案供应商，主营业务：一是信息系统集成解决方案的提供，就是为客户提供的信息系统集成服务以及后续的运维服务；二是电子产品的销售，主要包括计算机、服务器、交换机、摄像机、应用软件等系统集成相关硬件、软件设备。

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持有良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在其他重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二)公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

√是 □否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

□适用 √不适用

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序	是否因违规已被采取行政监管措施	是否因违规已被采取自律监管措施	违规担保是否完成整改
					起始	终止						
1	于士国	4,500,000.00	0	4,500,000.00	2022年11月7日	2025年11月6日	连带	否	已事后补充履行	不涉及	不涉及	是
合计	-	4,500,000.00	0	4,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

□适用 √不适用

担保合同履行情况

□适用 √不适用

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）		
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方	4,500,000	4,500,000

提供担保		
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保		
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额		
公司为报告期内出表公司提供担保		

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

2022 年 11 月 7 日，公司与齐鲁银行股份有限公司济南电厂支行签订《个人最高额借款合同》，该合同项下被担保的最高本金限额为人民币 450.00 万元，被担保的主债权有效期间为 2022 年 11 月 7 日至 2025 年 11 月 6 日。

2022 年 11 月 7 日，公司控股股东、实际控制人刘长波（董事、总经理）及其妻子刘春花与齐鲁银行股份有限公司济南电厂支行签订《个人最高额借款合同》，该合同项下被担保的最高本金限额为人民币 450.00 万元，被担保的借款额度有效期间为 2022 年 11 月 7 日至 2025 年 11 月 6 日。2022 年 11 月 7 日，抵押人宋红梅（于士国妻子）和刘长波（公司控股股东、实际控制人）与齐鲁银行股份有限公司济南电厂支行签订《个人最高额借款抵押合同》，本合同所担保的最高本金限额为人民币 450.00 万元。主合同约定的借款额度有效期间为：自 2022 年 11 月 07 日起到 2025 年 11 月 06 日止。若根据主合同的约定上述期限在履行中发生变化，则以借据等债权凭证记载或按主合同约定确定的日期为准；若依主合同或本合同约定抵押权人宣布债务提前到期，其提前到期日即为债务履行期届满之日；到期、履行期限届满还包括主合同借款人分期清偿债务的情况下，每一笔债务到期之日，还包括经抵押权人书面同意的提前还款日。

2022 年 11 月 7 日，抵押人于士国与齐鲁银行股份有限公司济南电厂支行签订《个人最高额借款抵押合同》，本合同所担保的最高本金限额为人民币 450.00 万元。主合同约定的借款额度有效期间为：自 2022 年 11 月 07 日起到 2025 年 11 月 06 日止。若根据主合同的约定上述期限在履行中发生变化，则以借据等债权凭证记载或按主合同约定确定的日期为准；若依主合同或本合同约定抵押权人宣布债务提前到期，其提前到期日即为债务履行期届满之日；到期、履行期限届满还包括主合同借款人分期清偿债务的情况下，每一笔债务到期之日，还包括经抵押权人书面同意的提前还款日。

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

√适用 □不适用

公司为公司股东、董事长于士国担保 4,500,000.00 元，截止 2022 年 12 月 31 日担保余额为 4,500,000.00 元，公司未实际承担该担保还款责任，未对公司造成不利影响。公司将补充审议并披露上述担保事项。

预计担保及执行情况

□适用 √不适用

(三) 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

(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	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2018年1月31日		挂牌	同业竞争承诺	将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。	正在履行中
董监高	2018年1月31日		挂牌	同业竞争承诺	将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经	正在履行中

					营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。	
实际控制人或控股股东	2018年1月31日		挂牌	资金占用承诺和违规担保	自股份公司成立之日起，本人或本人的关联方不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他任何方式占用三木众合的资金，或要求三木众合为本人或本人的关联方进行违规担保。	正在履行中
其他股东	2018年1月31日		挂牌	资金占用承诺和违规担保	自股份公司成立之日起，本人或本人的关联方不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他任何方式占用三木众合的资金，或要求三木众合为本人或本人的关联方进行违规担保。	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	
公司及董事、监事、高级管理人员及全体股东正常遵守作出的避免同业竞争、社保、住房公积金补缴事宜的风险承担的承诺，公司董事、监事、高级管理人员还根据中国证监会和全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于在全国中小企业股份转让系统公开转让的相关要求对挂牌申报文件出具相应声明、承诺。		

截止报告期末，公司董事、监事、高级管理人员严格履行上述承诺，未发生任何违背。报告期内无新增对外承诺。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	2,161,661	17.48%	0	2,161,661	17.48%
	其中：控股股东、实际控制人	1,596,982	12.91%	0	1,596,982	12.91%
	董事、监事、高管	564,679	4.57%	0	564,679	4.57%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	10,204,339	82.52%	0	10,204,339	82.52%
	其中：控股股东、实际控制人	4,790,948	38.74%	0	4,790,948	38.74%
	董事、监事、高管	1,694,045	13.70%	0	1,694,045	13.70%
	核心员工					
总股本		12,366,000.00	-	0	12,366,000.00	-
普通股股东人数		6				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	刘长波	6,387,930	0	6,387,930	51.66%	4,790,948	1,596,982	0	0
2	国波管理	2,704,821	0	2,704,821	21.87%	2,704,821		0	0
3	王玉涛	1,062,739	0	1,062,739	8.60%	797,055	265,684	0	0
4	王静华	1,014,525	0	1,014,525	8.20%	1,014,525		0	0
5	于士国	964,286	0	964,286	7.80%	723,215	241,071	0	0
6	刘立金	231,699	0	231,699	1.87%	173,775	57,924	0	0
合计		12,366,000	0	12,366,000	100.00%	10,204,339	2,161,661	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

于士国是国波管理的执行事务合作人，出资 1,000,000.00 元，占国波管理总股本的 35.65%；刘立金是刘长波的妻弟。除此之外普通股前十名股东间之间相互无任何关系。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

公司控股股东、实际控制人刘长波期末持有 6,387,930.00 股，其中持有限售股份 4,790,948.00 股、无限售股份 1,596,982.00 股。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	保证借款	中国工商银行股份有限公司	银行	3,500,000	2022 年 12 月 2 日	2023 年 12 月 1 日	3.85%

		聊城市中支行					
2	信用借款	中国工商银行股份有限公司聊城市中支行	银行	3,000,000	2022年8月30日	2023年2月26日	3.95%
3	保证借款	中国建设银行股份有限公司聊城市中支行	银行	5,000,000	2022年11月16日	2023年11月16日	4.15%
合计	-	-	-	11,500,000	-	-	-

注：1、2022年12月1日，公司与中国工商银行股份有限公司聊城市中支行签订《小企业借款合同》，约定公司向中国工商银行股份有限公司聊城市中支行申请借款人民币350万元，存续期间为2022年12月2日起至2023年12月1日止，年利率3.85%。

2020年7月7日，公司控股股东、实际控制人刘长波（董事、总经理）及其妻子刘春花与中国工商银行股份有限公司聊城古楼支行签订《最高额保证合同》，该合同项下被担保的最高债权额为人民币350万元，被担保的主债权发生期间为2020年7月7日至2025年7月7日。

2020年7月7日，公司控股股东、实际控制人刘长波（董事、总经理）及其妻子刘春花与中国工商银行股份有限公司聊城古楼支行签订《最高额抵押合同》，该合同项下所担保的主债权额分别为人民币60.2万元、107.6万元，所担保的主债权为2020年7月7日至2025年7月7日。

2、2022年8月30日，公司与中国工商银行股份有限公司聊城市中支行签订《经营快贷借款合同》，约定公司向中国工商银行股份有限公司聊城市中支行申请借款人民币300万元，存续期间为2022年8月30日起至2023年2月26日止，年利率3.95%。

3、2022年11月16日公司与中国建设银行股份有限公司聊城市中支行签订《人民币额度借款合同》，约定公司向中国建设银行股份有限公司聊城市中支行申请借款人民币500万元，存续期间为2022年11月16日起至2023年11月16日止，年利率4.15%。

2022年11月16日控股股东、实际控制人刘长波（董事、总经理）及其妻子刘春花与中国建设银行股份有限公司聊城市中支行签订《人民币额度借款最高额保证合同》，本合同项下的保证最高本金限额为人民币伍佰万元整，保证额度有效期自2022年11月16日起至2023年11月16日。

九、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☐适用 ☒不适用

（二） 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

十、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
刘长波	董事、总经理	男	否	1980年2月	2020年5月24日	2023年5月23日
刘立金	董事	男	否	1980年3月	2020年5月24日	2023年5月23日
于士国	董事长	男	否	1977年5月	2020年5月24日	2023年5月23日
王玉涛	董事、董事会秘书、财务负责人	男	否	1979年1月	2020年5月24日	2023年5月23日
吕晓冰	董事	女	否	1979年9月	2020年5月24日	2023年5月23日
杨兰华	监事会主席	女	否	1958年5月	2020年5月24日	2023年5月23日
田德源	监事	男	否	1989年6月	2022年1月17日	2023年5月23日
王娟	职工代表监事	女	否	1969年9月	2020年5月24日	2023年5月23日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					2	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司自然人股东刘立金是公司自然人股东刘长波的妻弟;除此之外,公司各董事、监事、高级管理人员之间不存在其他关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
田德源	职工	新任	监事	原监事离职	无

关键岗位变动情况

□适用 √不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况:

田德源,男,中国国籍,无境外永久居留权,生于1989年6月,大学本科学历。2011年11月至2016年10月就职于聊城新奥燃气有限公司,任调度员、调度长;2016年10月至2021年3月就职于聊城市金鼎广告有限公司,任董事长秘书;2021年3月至今就职于山东三木众合信息科技股份有限公司任业务经理。田德源先生与公司股东、董事、监事及高级管理人员无关联关系。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	中级会计师、中级经济师
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	财务负责人王玉涛兼任董事会秘书

(六) 独立董事任职履职情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
销售人员	12	0	2	10
技术人员	34	0	2	32
财务人员	3	0	0	3
管理人员	5	0	0	5
行政人员	2	0	0	2

员工总计	56	0	4	52
------	----	---	---	----

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	0
硕士	2	2
本科	20	20
专科	17	15
专科以下	16	15
员工总计	56	52

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

公司 2019 年已制定出台与公司发展相适应的薪酬管理办法。为满足企业和员工发展需求，建立学习型组织，打造优秀的员工队伍，探索建立校企合作共赢模式，公司 2022 年共举办了 2 次培训，各项培训率均达到 70%以上，其中人力资源管理和薪酬绩效改革实务线上培训 1 次，技能培训 1 次。公司离退休人员退休后，无需单位承担费用。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任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，建立行之有效的内控管理体系，形成包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《财务管理制度》、《信息披露管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等一系列制度，确保公司规范运作。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，存在为股东于士国违规担保 450 万贷款用于公司经营，该担保已于 2022 年 4 月 20 日经过第二届董事会第十次会议审议通过，详见 2023-004 公告。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部控制体系，能够保证股东和投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，尤其是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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，存在为股东于士国违规担保 450 万贷款用于公司经营，该担保已于 2022 年 4 月 20 日经过第二届董事会第十次会议审议通过，详见 2023-004 公告。

4、 公司章程的修改情况

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

☒是 ☐否

报告期内因经营需要对公司注册地址和经营范围进行了变更并完成工商登记，因此，报告期内公司对公司章程进行修改。

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	4	4	2

2、股东大会的召集、召开、表决情况

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

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

☐适用 ☒不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合相关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，合法、合规、真实、有效，符合有关非上市公众公司治理的规范性文件要求。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会认真履行《公司法》、《公司章程》赋予的职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会认为：报告期内，公司根据国家有关法律、法规和公司章程的规定，建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。监事会对本年度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

公司严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均能够独立运行，具体情况如下：

1、公司的业务独立性

公司拥有独立、完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。

2、公司的资产独立性

公司拥有独立的生产经营场所，拥有独立完整的采购、生产和销售相关的固定资产及配套设施。公司未以自身资产、权益或信誉为股东提供担保，公司对所有资产拥有完全的控制支配权，公司不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。

3、公司的人员独立性

公司的人事及工资管理完全独立，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，不存在有关法律、法规禁止的兼职情况。公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务或领取报酬。公司的财务人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

4、公司的财务独立性

公司设立独立的财务部门，负责公司的会计核算和财务管理工作。公司财务负责人及财务人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在与本公司业务相同或相似、或存在其他利益冲突的企业任职。公司按照《会计法》、《企业会计准则》等法律法规的要求，建立了符合自身特点的独立的会计核算体系和财务管理制度。公司开设独立的银行账户，作为独立纳税人依法纳税。公司能够依据《公司章程》和相关财务制度独立做出财务决策，不存在公司股东或其他关联方干预本公司资金使用的情况；公司独立对外签订各项合同。

5、公司机构的独立性

公司建立了规范的股东大会、董事会、监事会及其他法人治理结构，并制订了相应的议事规则；公司根据业务和管理的需要，设置了适应自身发展需要和市场竞争需要的职能机构。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间在机构设置和运作等方面相互独立，不存在控股股东、实际控制

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》，以提高年报信息披露的质量和透明度，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 ☐ 强调事项段	
审计报告编号	中兴华审字（2022）第 011960 号	
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层	
审计报告日期	2022 年 4 月 20 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	赵国辉	虞东侠
	1 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	5 年	
会计师事务所审计报酬	8 万元	
山东三木众合信息科技股份有限公司全体股东：		
一、 审计意见		
我们审计了山东三木众合信息科技股份有限公司（以下简称“三木众合公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。 我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了三木众合公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的经营成果和现金流量。		
二、 形成审计意见的基础		
我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于三木众合公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。		
三、 其他信息		
三木众合公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2022 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。		
四、 管理层和治理层对财务报表的责任		
三木众合公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重		

大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估三木众合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、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督三木众合公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致，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的过程中，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对三木众合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三木众合公司不能持续经营。

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
（项目合伙人）
中国·北京

中国注册会计师：

中国注册会计师：
2023 年 4 月 20 日

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	4,019,231.17	7,144,914.92
结算备付金			

拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	300,030.00	
应收账款	六、3	17,594,828.59	19,364,053.63
应收款项融资			
预付款项	六、4	11,754,853.30	15,496,997.47
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	14,463,516.54	153,257.99
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	5,228,426.66	6,636,492.65
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7		6,120.37
流动资产合计		53,360,886.26	48,801,837.03
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、8	455,682.23	666,066.48
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、9	1,291,480.47	501,545.18
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,747,162.70	1,167,611.66
资产总计		55,108,048.96	49,969,448.69
流动负债：			

短期借款	六、10	11,500,000.00	7,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、11	18,368,896.02	13,191,159.92
预收款项			
合同负债	六、12	724,809.31	1,268,438.27
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、13	330,000.00	100,000.00
应交税费	六、14	97,566.72	451,674.46
其他应付款	六、15	5,438,240.05	8,239,729.76
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、16	383,246.04	164,896.97
流动负债合计		36,842,758.14	30,415,899.38
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		36,842,758.14	30,415,899.38
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、17	12,366,000.00	12,366,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	六、18	24,643.96	24,643.96
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、19	776,614.62	776,614.62
一般风险准备			
未分配利润	六、20	5,098,032.24	6,386,290.73
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		18,265,290.82	19,553,549.31
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		18,265,290.82	19,553,549.31
负债和所有者权益（或股东权益）总计		55108048.96	49,969,448.69

法定代表人：刘长波

主管会计工作负责人：王玉涛

会计机构负责人：王玉涛

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		25,501,049.09	65,173,163.16
其中：营业收入	六、21	25,501,049.09	65,173,163.16
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		25,784,508.51	61,692,612.14
其中：营业成本	六、21	19,244,340.42	55,035,276.15
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、22	37,151.58	144,774.93
销售费用	六、23	239,218.59	204,739.11
管理费用	六、24	2,645,300.94	2,540,508.93
研发费用	六、25	3,418,228.27	3,483,697.74
财务费用	六、26	200,268.71	283,615.28
其中：利息费用		198,919.20	286,349.83
利息收入		4,579.57	9,013.44
加：其他收益	六、27	43,969.86	107,474.91

投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、28	-1,822,287.30	-1,247,867.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、29	-2,366.47	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,064,143.33	2,340,157.98
加：营业外收入	六、30	14,302.28	218.99
减：营业外支出	六、31	5,531.60	0
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,055,372.65	2,340,376.97
减：所得税费用	六、32	-767,114.16	-148,105.45
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,288,258.49	2,488,482.42
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）		-1,288,258.49	2,488,482.42
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,288,258.49	2,488,482.42
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			

(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-1,288,258.49	2,488,482.42
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.10	0.20
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.10	0.20

法定代表人：刘长波

主管会计工作负责人：王玉涛

会计机构负责人：王玉涛

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		27,897,060.93	66,045,060.67
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		745,627.61	345,943.34
经营活动现金流入小计		28,642,688.54	66,391,004.01
购买商品、接受劳务支付的现金		11,116,184.18	56,770,690.90
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		4,574,565.62	4,378,455.62
支付的各项税费		91,987.08	233,685.43
支付其他与经营活动有关的现金		16,930,516.5	2,469,114.04
经营活动现金流出小计		32,713,253.38	63,851,945.99

经营活动产生的现金流量净额		-4,070,564.84	2,539,058.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		133,900	57,690.27
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		133,900	57,690.27
投资活动产生的现金流量净额		-133,900.00	-57,690.27
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		14,500,000.00	9,950,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		4,707,383.26	9,171,949.80
筹资活动现金流入小计		19,207,383.26	19,121,949.80
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	7,990,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		198,919.20	286,349.83
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		7,681,499.07	8,305,393.09
筹资活动现金流出小计		17,880,418.27	16,581,742.92
筹资活动产生的现金流量净额		1,326,964.99	2,540,206.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,877,499.85	5,021,574.63
加：期初现金及现金等价物余额		6,896,731.02	1,875,156.39
六、期末现金及现金等价物余额		4,019,231.17	6,896,731.02

法定代表人：刘长波

主管会计工作负责人：王玉涛

会计机构负责人：王玉涛

(四) 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	12,366,000.00				24,643.96				776,614.62		6,386,290.73		19,553,549.31
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	12,366,000.00				24,643.96				776,614.62		6,386,290.73		19,553,549.31
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）											-1,288,258.49		-1,288,258.49
（一）综合收益总额											-1,288,258.49		-1,288,258.49
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入 资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	12,366,000.00				24,643.96				776,614.62		5,098,032.24		18265290.82

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	12,366,000.00				24,643.96				527,766.38		4,146,656.55		17,065,066.89
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	12,366,000.00				24,643.96				527,766.38		4,146,656.55		17,065,066.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									248,848.24		2,239,634.18		2,488,482.42
（一）综合收益总额											2,488,482.42		2,488,482.42
（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									248,848.24		-248,848.24		
1. 提取盈余公积									248,848.24		-248,848.24		
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	12,366,000.00				24,643.96				776,614.62		6,386,290.73		19,553,549.31

法定代表人：刘长波

主管会计工作负责人：王玉涛

会计机构负责人：王玉涛

三、 财务报表附注

山东三木众合信息科技股份有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

1、 公司注册地、组织形式和总部地址

山东三木众合信息科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”) 前身为聊城市三木网络科技有限公司,成立于 2003 年 8 月 1 日。2018 年 02 月 08 日公司取得了全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意山东三木众合信息科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》。公司的统一社会信用代码: 9137150275268613X9, 经公司申请, 公司股票于 2018 年 3 月 15 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股, 截止 2022 年 12 月 31 日, 本公司累计发行股本总数 12,366,000 股, 注册资本为 1,236.60 万元, 注册地址: 山东省聊城市高新技术产业开发区九州街道庐山路东淮河路南基金大厦 11 楼。

2、 公司的业务性质和主要经营活动

本公司属软件和信息技术服务行业, 经营范围主要包括: 一般项目: 信息系统集成服务; 互联网数据服务; 第二类医疗器械销售; 电子产品销售; 计算机软硬件及辅助设备批发; 办公设备销售; 电子专用设备销售; 环境保护专用设备销售; 软件开发; 五金产品批发; 光电子器件销售; 计算机及通讯设备租赁; 第一类医疗器械销售; 建筑材料销售; 体育用品及器材批发; 建筑装饰材料销售; 电池销售; 金属材料销售; 安全系统监控服务; 劳动保护用品销售; 园林绿化工程施工; 物业管理; 环境保护监测; 机械设备销售; 电气设备销售; 通讯设备销售; 互联网设备销售; 安防设备销售; 安全技术防范系统设计施工服务; 打字复印; 智能机器人销售; 智能无人飞行器销售; 互联网安全服务; 承接档案服务外包; 数字内容制作服务(不含出版发行); 货物进出口; 技术进出口; 办公设备耗材制造; 电子专用设备制造; 环境保护专用设备制造; 光电子器件制造; 第一类医疗器械生产; 金属材料制造; 劳动保护用品生产; 通信设备制造; 互联网设备制造; 安防设备制造; 智能无人飞行器制造。(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: 第一类增值电信业务; 第二类增值电信业务; 互联网信息服务; 计算机信息系统安全专用产品销售; 建设工程施工; 建筑劳务分包; 印刷品装订服务; 文件、资料等其他印刷品印刷; 第二类医疗器械生产。(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)。

3、 财务报告的批准报出

本财务报表于2023年4月20日业经本公司董事会决议批准报出。

4、合并报表范围

本公司本期新成立的子公司山东众合一森信息技术有限公司未实际出资，也未实际经营，因此不纳入合并范围。

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，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

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。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。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

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少12个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2022年12月31日的财务状况及2022年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司信息传输、软件和信息技术服务业经营。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、23“收入”、（1）商品销售收入各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、28“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、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。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、 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，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“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）。

5、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上年年末余额数。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上年年末余额数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期上年年末余额至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并

取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“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”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。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

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现金、价值变动风险很小的投资。

8、 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项

目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上年年末余额未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

上年年末余额数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

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

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

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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。本公司对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。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，虽然企业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。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确

认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	除信用风险较低的银行承兑汇票组合之外的应收票据，本公司依据以前年度与之相同或相似的按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备

结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，信用风险极低的银行承兑汇票组合应收票据的预期信用损失率为 0。

商业承兑汇票组合的预期信用损失率与下述应收账款相同。

② 应收账款、合同资产及其他应收款

对于不含重大融资成分的应收款项、合同资产和其他应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和其他应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	计提方法
组合 1 按账龄组合计提坏账准备的应收款项	除无风险组合外的其他应收款项	账龄分析法
组合 2 无风险应收款项	应收关联方款项	不计提坏账准备

a. 组合中，采用账龄分析法的预期信用损失率如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

11、 存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、库存商品、开发产品、开发成本和低值易耗品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、 合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵

销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

13、 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，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、7“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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（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

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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损

益。

③ 处置长期股权投资

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。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司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，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因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在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间

的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

15、 固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10.00-20.00	5.00	9.50-4.75

运输设备	年限平均法	4.00-6.00	5.00	23.75-15.83
办公设备	年限平均法	3.00-5.00	5.00	31.67-19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

（4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

3. 在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

17、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、 无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20 “长期资产减值”。

19、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括财产保险费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、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。

21、 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

22、 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基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，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与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。

23、 收入

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

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物

转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司销售的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

24、 合同成本

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

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

25、 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和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，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。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对

特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

26、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的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计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

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

27、 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

①初始计量

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

②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计

提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

③短期租赁和低价值资产租赁

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

④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

本公司作为出租人

①如果租赁为经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

②如果租赁为融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

28、 其他重要的会计政策和会计估计

终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

29、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①《企业会计准则解释第 15 号》第一条和第三条

财政部于 2021 年 12 月 31 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（以下简称“解释 15 号”）。根据解释 15 号：

A、本公司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，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不再将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出，自 2022 年 1 月 1 日起实施。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释 15 号，执行解释 15 号对本报告期内财务报表无重大影响。

B、本公司在判断合同是否为亏损合同时所考虑的“履行合同的成本”，不仅包括履行合同的增量成本（直接人工、直接材料等），还包括与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额（用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等），自 2022 年 1 月 1 日起实施。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释 15 号，执行解释 15 号对本报告期内财务报表无重大影响。

②《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16 号”）。根据解释 16 号：

A、本公司作为分类为权益工具的金融工具的发行方，如对此类金融工具确认的相关股利支出按照税收政策规定在企业所得税税前扣除的，则本公司在确认应付股利时，对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响计入所有者权益项目，自 2022 年 1 月 1 日起实施。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释 16 号，执行解释 16 号对本报告期内财务报表无重大影响。

B、对于修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的（含修改发生在等待期结束后的情形），本公司在修改日按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益，自 2022 年 1 月 1 日起实施。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释 16 号，执行解释 16 号对本报告期内财务报表无重大影响。

（2） 会计估计变更

报告期内本公司未发生会计估计变更事项。

30、 重大会计判断和估计

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

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

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

（1）收入确认

如本附注四、23、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（3）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（4）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（6）长期资产减值准备

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

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

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

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

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（7）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产、使用权资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿

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

（8）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（9）递延所得税资产

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

（10）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（11）内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

（12）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

（13）公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。

五、 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按照应税收入计缴计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13.00、9.00、6.00
城市维护建设税	按应缴纳流转税计缴	7.00
教育费附加	按应缴纳流转税计缴	3.00
地方教育费附加	按应缴纳流转税计缴	2.00
地方水利建设基金	按应缴纳流转税计缴	1.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00

六、 财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指 2022 年 12 月 31 日，“上年年末余额”指 2021 年 12 月 31 日，“本期”指 2022 年度，“上期”指 2021 年度。

1、 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	8,330.36	1,205.14
银行存款	4,010,900.81	6,895,525.88
其他货币资金		248,183.90
合计	4,019,231.17	7,144,914.92
其中：存放在境外的款项总额		

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款		247,683.90
ETC 押金		500.00
合计		248,183.90

2、 应收票据

1、应收票据分类列示

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
银行承兑汇票	300,030.00	
商业承兑汇票		
小计	300,030.00	
减：坏账准备		
合计	300,030.00	

2、期末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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		300,030.00
商业承兑汇票		
合计		300,030.00

3、应收账款

(1) 按账龄披露

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	11,259,674.07	14,465,650.51
1 至 2 年	3,923,556.80	4,209,486.21
2 至 3 年	3,337,874.82	1,170,117.47
3 至 4 年	927,995.04	1,248,945.10
4 至 5 年	1,163,198.60	1,362,907.66
5 年以上	1,365,775.16	226,331.00
小计	21,978,074.49	22,683,437.95
减：坏账准备	4,383,245.90	3,319,384.32
合计	17,594,828.59	19,364,053.63

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	21,978,074.49	100.00	4,383,245.90	19.94	17,594,828.59
其中：组合 1	21,978,074.49	100.00	4,383,245.90	19.94	17,594,828.59
组合 2					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	21,978,074.49	100.00	4,383,245.90	19.94	17,594,828.59

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	22,683,437.95	100.00	3,319,384.32	14.63	19,364,053.63
其中：组合 1	22,683,437.95	100.00	3,319,384.32	14.63	19,364,053.63
组合 2					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	22,683,437.95	100.00	3,319,384.32	14.64	19,364,053.63

①期末无单项计提坏账准备的应收账款

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	11,259,674.07	562,983.70	5.00
1 至 2 年	3,923,556.80	392,355.68	10.00
2 至 3 年	3,337,874.82	667,574.96	20.00
3 至 4 年	927,995.04	463,997.52	50.00
4 至 5 年	1,163,198.60	930,558.88	80.00
5 年以上	1,365,775.16	1,365,775.16	100.00
合计	21,978,074.49	4,383,245.90	

（续）

账龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	14,465,650.51	723,282.53	5.00
1 至 2 年	4,209,486.21	420,948.62	10.00
2 至 3 年	1,170,117.47	234,023.49	20.00
3 至 4 年	1,248,945.10	624,472.55	50.00
4 至 5 年	1,362,907.66	1,090,326.13	80.00
5 年以上	226,331.00	226,331.00	100.00
合计	22,683,437.95	3,319,384.32	

注：以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合。

（3）坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	3,319,384.32	1,063,861.58			4,383,245.90
合计	3,319,384.32	1,063,861.58			4,383,245.90

其中：本期坏账准备收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况。

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 6,705,856.65 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 30.50%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 518,595.74 元。

债务人名称	应收账款 期末余额	占应收账款合计 数 的比例(%)	坏账准备 期末余额
聊城高新技术产业开发区管理委员会 综合管理办公室	1,896,900.00	8.63	94,845.00
中国广电山东网络有限公司聊城市分 公司	1,422,533.95	6.47	108,426.70
德州市公安局经济技术开发区分局	1,222,865.00	5.56	61,143.25
聊城市人民医院	1,200,886.00	5.46	206,047.20
聊城市新启点教育发展有限公司	962,671.70	4.38	48,133.59
合计	6,705,856.65	30.50	518,595.74

(6) 本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	5,066,243.10	43.10	12,157,911.81	78.45
1 至 2 年	6,688,610.20	53.66	2,928,465.66	18.90
2 至 3 年	381,400.00	3.24	410,620.00	2.65
3 年以上				
合计	11,754,853.30	100.00	15,496,997.47	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项合计数的 比例 (%)
聊城市创驰网络科技有限公司	352,112.00	3.00
中国广电山东网络有限公司聊城市分公司	543,192.00	4.62
青岛和诚环保科技有限公司	435,000.00	3.70
易华领(山东)信息科技有限公司	554,947.00	4.72
常州市长城屏蔽科技有限公司	371,346.00	3.16
合计	2,256,597.00	19.20

5、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

应收利息		
应收股利		
其他应收款	14,463,516.54	153,257.99
合计	14,463,516.54	153,257.99

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	15,172,587.52	117,863.25
1 至 2 年	33,960.00	12,000.00
2 至 3 年	12,000.00	29,218.00
3 至 4 年	14,218.00	11,427.00
4 至 5 年	11,427.00	7,000.00
5 年以上	2,000.00	
小计	15,246,192.52	177,508.25
减：坏账准备	782,675.98	24,250.26
合计	14,463,516.54	153,257.99

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
代扣代缴款项	26,638.25	36,791.55
押金及保证金	15,166,093.00	107,802.00
备用金	10,379.00	
往来款	43,082.27	32,914.70
小计	15,246,192.52	177,508.25
减：坏账准备	782,675.98	24,250.26
合计	14,463,516.54	153,257.99

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
上年年末余额	5,893.16	18,357.10		24,250.26
上年年末其他应收 款账面余额在本 期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				

——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	752,736.22	5,689.50		758,425.72
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	758,629.38	24,046.60		782,675.98

④坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	24,250.26	758,425.72			782,675.98
合计	24,250.26	758,425.72			782,675.98

其中：本期坏账准备收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

⑤本期无实际核销的其他应收款。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
明康科技投资有限公司	押金及保证金	15,000,000.00	1 年以内	98.39	750,000.00
山东菏泽烟草有限公司	押金及保证金	52,075.00	1 年以内	0.34	2,773.75
	押金及保证金	340.00	3-4 年		
同服创展信息技术（北京）有限公司	押金及保证金	30,000.00	1-2 年	0.20	3,000.00
中国石化销售股份有限公司山东聊城石油分公司	往来款	23,882.27	1 年以内	0.16	1,194.11
菏泽鸿鹏建设项目管理有限公司	押金及保证金	22,000.00	1 年以内	0.14	1,100.00
合计		15,128,297.27		99.23	758,067.86

⑦本公司无涉及政府补助的应收款项。

⑧本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

6、 存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	5,228,426.66		5,228,426.66
合计	5,228,426.66		5,228,426.66

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	6,636,492.65		6,636,492.65
合计	6,636,492.65		6,636,492.65

7、 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴企业所得税		6,120.37
合计		6,120.37

8、 固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	455,682.23	666,066.48
固定资产清理		
合计	455,682.23	666,066.48

①固定资产情况

项目	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值			
1、上年年末余额	1,705,434.99	508,948.14	2,214,383.13
2、本期增加金额		108,669.02	108,669.02
(1) 购置		108,669.02	108,669.02
(2) 在建工程转入			
3、本期减少金额		23,966.14	23,966.14
(1) 处置或报废		23,966.14	23,966.14
4、期末余额	1,705,434.99	593,651.02	2,299,086.01
二、累计折旧			
1、上年年末余额	1,281,040.89	267,275.76	1,548,316.65
2、本期增加金额	194,238.88	122,447.92	316,686.80
(1) 计提	194,238.88	122,447.92	316,686.80
3、本期减少金额		21,599.67	21,599.67
(1) 处置或报废		21,599.67	21,599.67

4、期末余额	1,475,279.77	368,124.01	1,843,403.78
三、减值准备			
1、上年年末余额			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	230,155.22	225,527.01	455,682.23
2、上年年末账面价值	424,394.10	241,672.38	666,066.48

②本公司无暂时闲置的固定资产。

③本公司无通过经营租赁租出的固定资产情况。

④本公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

9、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	5,165,921.88	1,291,480.47	3,343,634.58	501,545.18
合计	5,165,921.88	1,291,480.47	3,343,634.58	501,545.18

10、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款		3,500,000.00
保证借款	8,500,000.00	
信用借款	3,000,000.00	3,500,000.00
合计	11,500,000.00	7,000,000.00

注：1、2022年12月1日，公司与中国工商银行股份有限公司聊城市中支行签订《小企业借款合同》，约定公司向中国工商银行股份有限公司聊城市中支行申请借款人民币350万元，存续期间为2022年12月2日起至2023年12月1日止，年利率3.85%。

2020年7月7日，公司控股股东、实际控制人刘长波（董事、总经理）及其妻子刘春花与中国工商银行股份有限公司聊城古楼支行签订《最高额保证合同》，该合同项下被担保的最高债权额为人民币350万元，被担保的主债权发生期间为2020年7月7日至2025年7月7日。

2020年7月7日，公司控股股东、实际控制人刘长波（董事、总经理）及其妻子刘春花与中国工商银行股份有限公司聊城古楼支行签订《最高额抵押合同》，该合同项下所担保

的主债权额分别为人民币 60.2 万元、107.6 万元，所担保的主债权为 2020 年 7 月 7 日至 2025 年 7 月 7 日。

2、2022 年 8 月 30 日，公司与中国工商银行股份有限公司聊城市中支行签订《经营快贷借款合同》，约定公司向中国工商银行股份有限公司聊城市中支行申请借款人民币 300 万元，存续期间为 2022 年 8 月 30 日起至 2023 年 2 月 26 日止，年利率 3.95%。

3、2022 年 11 月 16 日公司与中国建设银行股份有限公司聊城市中支行签订《人民币额度借款合同》，约定公司向中国建设银行股份有限公司聊城市中支行申请借款人民币 500 万元，存续期间为 2022 年 11 月 16 日起至 2023 年 11 月 16 日止，年利率 4.15%。

2022 年 11 月 16 日控股股东、实际控制人刘长波（董事、总经理）及其妻子刘春花与中国建设银行股份有限公司聊城市中支行签订《人民币额度借款最高额保证合同》，本合同项下的保证最高本金限额为人民币伍佰万元整，保证额度有效期自 2022 年 11 月 16 日起至 2023 年 11 月 16 日。

11、 应付账款

（1）应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
采购货款	18,368,896.02	13,191,159.92
合计	18,368,896.02	13,191,159.92

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山东兴瑞通信息技术有限公司	106,568.60	未到结算期
聊城经济技术开发区明达家电有限公司	283,116.00	未到结算期
聊城市明晟网络科技有限公司	323,850.00	未到结算期
聊城市东昌府区诚达电子经营部	359,705.00	未到结算期
移动公司临清分公司	515,751.35	未到结算期
山东三优弱电工程有限公司	560,000.00	未到结算期
山东天舜智能科技有限公司	887,990.00	未到结算期
山东联科云计算股份有限公司	1,562,600.00	未到结算期
山东鑫硕电子科技有限公司	1,595,022.00	未到结算期
山东领跑智能科技有限公司	2,695,949.00	未到结算期
合计	8,890,551.95	——

12、 合同负债

（1）合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	808,025.35	1,433,335.24
减：计入其他流动负债	83,216.04	164,896.97

合计	724,809.31	1,268,438.27
----	------------	--------------

(2) 本期账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
东明县财政集中核算中心	300,000.00	尚未交付货物
高唐县妇幼保健计划生育服务中心	243,763.80	尚未交付货物
滨州交通运输局	146,700.00	尚未交付货物
山东北电电气有限公司	110,000.00	尚未交付货物
聊城市工业行业服务中心	7,561.55	尚未交付货物
合计	808,025.35	——

13、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	100,000.00	4,406,096.06	4,176,096.06	330,000.00
二、离职后福利-设定提存计划		399,520.20	399,520.20	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	100,000.00	4,805,616.26	4,575,616.26	330,000.00

(2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	100,000.00	4,053,352.89	3,823,352.89	330,000.00
2、职工福利费		156,433.33	156,433.33	
3、社会保险费		178,689.65	178,689.65	
其中：医疗保险费		165,037.40	165,037.40	
工伤保险费		13,652.25	13,652.25	
生育保险费				
其他				
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费		17,620.19	17,620.19	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	100,000.00	4,406,096.06	4,176,096.06	330,000.00

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		383,943.26	383,943.26	

2、失业保险费		15,576.94	15,576.94
3、企业年金缴费			
合计		399,520.20	399,520.20

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 16%、0.7%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

14、 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	73,663.79	396,807.80
企业所得税	13,295.32	
城市维护建设税	2,578.23	27,776.55
教育费附加	1,104.95	11,904.23
地方教育费附加	736.64	7,936.19
印花税	1,487.76	3,600.30
个人所得税	4,700.03	3,649.39
合计	97,566.72	451,674.46

15、 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	5,438,240.05	8,239,729.76
合计	5,438,240.05	8,239,729.76

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
押金及保证金	400,000.00	
拆借款	4,811,128.05	7,785,243.86
往来款		4,300.00
已报销未付款		98,073.90
咨询服务费	227,112.00	352,112.00
合计	5,438,240.05	8,239,729.76

②账龄超过 1 年重要的其他应付款

项目	期末余额	未偿还多结转的原因
聊城大学东昌学院	200,000.00	未到结算期
合计	200,000.00	——

16、 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	83,216.04	164,896.97
已背书未终止确认的应收票据	300,030.00	
合计	383,246.04	164,896.97

17、股本

项目	上年年末余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本总额	12,366,000.00						12,366,000.00

18、资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	24,643.96			24,643.96
其他资本公积				
合计	24,643.96			24,643.96

19、盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	776,614.62			776,614.62
合计	776,614.62			776,614.62

根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

20、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年年末余额未分配利润	6,386,290.73	4,146,656.55
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后上年年末未分配利润	6,386,290.73	4,146,656.55
加：本期归属于母公司股东的净利润	-1,288,258.49	2,488,482.42
减：提取法定盈余公积		248,848.24
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	5,098,032.24	6,386,290.73

21、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	25,501,049.09	19,244,340.42	64,873,163.16	54,459,625.15
其他业务			300,000.00	575,651.00
合计	25,501,049.09	19,244,340.42	65,173,163.16	55,035,276.15

(1) 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
系统集成	20,047,119.49	18,156,638.30	60,627,299.08	53,417,538.15
电子产品	327,353.97	199,573.88	848,812.19	549,398.78
软件	5,126,575.63	888,128.24	3,397,051.89	492,688.22
合计	25,501,049.09	19,244,340.42	64,873,163.16	54,459,625.15

22、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	18,145.44	73,099.26
教育费附加	7,776.60	31,328.25
地方教育费附加	5,184.36	20,885.52
车船税	2,220.00	
印花税	3,825.18	19,461.90
合计	37,151.58	144,774.93

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

23、销售费用

项目	本期金额	上期金额
招标费	237,950.41	200,688.34
运杂费	1,268.18	4,050.77
合计	239,218.59	204,739.11

24、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	999,430.72	405,000.16
办公费	269,420.81	310,771.85
业务招待费	329,417.83	449,134.77
差旅费	107,577.43	122,308.97
折旧费	242,021.54	247,633.53
车辆支出	189,110.08	216,864.11
租赁费	37,500.00	172,674.70
咨询服务费	214,050.64	182,755.59
水电费	11,808.51	16,655.69

上市费用	199,551.24	316,413.22
其他	45,412.14	100,296.34
合计	2,645,300.94	2,540,508.93

25、 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,053,137.04	3,128,273.41
咨询服务费	125,090.77	99,712.44
折旧费	74,665.26	54,787.65
租赁费	138,483.33	172,674.70
水电费		11,689.57
差旅费		5,310.67
其他	26,851.87	11,249.30
合计	3,418,228.27	3,483,697.74

26、 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	198,919.20	286,349.83
减：利息收入	4,579.57	9,013.44
手续费支出	5,929.08	6,278.89
合计	200,268.71	283,615.28

27、 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	43,500.00	107,474.91
代扣个人所得税手续费	469.86	
合计	43,969.86	107,474.91

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
高新研发补贴	30,000.00	107,200.00	收益相关
留工补助	13,500.00		收益相关
合计	43,500.00	107,200.00	

28、 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-1,063,861.58	-1,256,966.05
其他应收款坏账损失	-758,425.72	9,098.10
合计	-1,822,287.30	-1,247,867.95

29、 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	-2,366.47		-2,366.47
合计	-2,366.47		-2,366.47

30、 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
失业保险金返还	14,273.53		14,273.53
其他	28.75	218.99	28.75
合计	14,302.28	218.99	14,302.28

31、 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	5,531.60		5,531.60
合计	5,531.60		5,531.60

32、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	22,821.13	39,074.74
递延所得税费用	-789,935.29	-187,180.19
合计	-767,114.16	-148,105.45

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-2,055,372.65
按法定/适用税率计算的所得税费用	-513,843.16
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	81,092.46
所得税减免优惠的影响	
研发费加计扣除的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致上年年末递延所得税资产/负债余额的变化	-334,363.46
所得税费用	-767,114.16

33、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助收入	43,969.86	107,474.91
其他营业外收入	28.75	218.99
存款利息收入	4,579.57	9,013.44
收到经营性往来款	448,865.53	229,236.00
上年年末受限货币资金本期收回	248,183.90	
合计	745,627.61	345,943.34

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用性支出	1,398,148.79	2,047,901.63
手续费支出	5,929.08	6,278.89
其他营业外支出	5,531.60	
经营租赁支出	175,983.33	345,349.40
支付经营性往来款	15,344,923.70	69,584.12
合计	16,930,516.50	2,469,114.04

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到股东借入款项	4,707,383.26	9,171,949.80
合计	4,707,383.26	9,171,949.80

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
融资租赁支付的现金		154,696.93
归还原向股东借款	7,681,499.07	8,150,696.16
合计	7,681,499.07	8,305,393.09

34、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,288,258.49	2,488,482.42
加：资产减值准备		
信用减值损失	1,822,287.30	1,247,867.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	316,686.80	302,421.18
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		

处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	2,366.47	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	198,919.20	286,349.83
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-789,935.29	-187,180.19
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	1,408,065.99	1,146,492.33
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	10,666,902.37	1,854,972.27
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	4,926,205.55	-890,403.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,070,564.84	2,539,058.02
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	4,019,231.17	6,896,731.02
减: 现金的上年年末余额	6,896,731.02	1,875,156.39
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,877,499.85	5,021,574.63

(4) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	4,019,231.17	6,896,731.02
其中: 库存现金	8,330.36	1,205.14
可随时用于支付的银行存款	4,010,900.81	6,895,525.88
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,019,231.17	6,896,731.02
其中: 母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

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

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司的全部业务活动以人民币计价结算，因此本公司外汇风险极低。

（2）利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。因此本公司利率风险极低。

2、信用风险

2022年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进

行监控并确保遵守借款协议。

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

（二）金融资产转移

1、已转移但未整体终止确认的金融资产

无。

2、已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

无。

（三）金融资产与金融负债的抵销

无。

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司无母公司，实际控制人为刘长波。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王玉涛	股东
刘立金	实际控制人之妻弟、股东
王静华	公司持股 5%以上股东
刘广利	2017 年 2 月前为公司股东
刘春花	实际控制人之妻子
于士国	公司持股 5%以上股东
聊城市国波企业管理咨询中心（有限合伙）	公司持股 5%以上股东

3、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/委托管理情况

无。

（3）关联承包情况

无。

(4) 关联租赁情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
刘春花	租赁费	62,500.00	150,000.00
合计	——	62,500.00	150,000.00

(5) 关联担保情况

①本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
于士国、刘长波、刘春花	4,500,000.00	2022-11-7	2025-11-6	否
合计	4,500,000.00	——	——	——

注：2022 年 11 月 7 日，公司与齐鲁银行股份有限公司济南电厂支行签订《个人最高额借款合同》，该合同项下被担保的最高本金限额为人民币 450.00 万元，被担保的主债权有效期间为 2022 年 11 月 7 日至 2025 年 11 月 6 日。

2022 年 11 月 7 日，公司控股股东、实际控制人刘长波（董事、总经理）及其妻子刘春花与齐鲁银行股份有限公司济南电厂支行签订《个人最高额借款合同》，该合同项下被担保的最高本金限额为人民币 450.00 万元，被担保的借款额度有效期间为 2022 年 11 月 7 日至 2025 年 11 月 6 日。

②本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘长波、刘春花	3,500,000.00	2020-7-7	2025-7-7	否
刘长波、刘春花	5,000,000.00	2022-11-16	2023-11-16	否
合计	8,500,000.00	——	——	——

注：1、2020 年 7 月 7 日，公司控股股东、实际控制人刘长波（董事、总经理）及其妻子刘春花与中国工商银行股份有限公司聊城古楼支行签订《最高额保证合同》，该合同项下被担保的最高债权额为人民币 350.00 万元，被担保的主债权发生期间为 2020 年 7 月 7 日至 2025 年 7 月 7 日。

2、2022 年 11 月 16 日公司与中国建设银行股份有限公司聊城市中支行签订《人民币额度借款合同》，约定公司向中国建设银行股份有限公司聊城市中支行申请借款人民币 500 万元，存续期间为 2022 年 11 月 16 日起至 2023 年 11 月 16 日止，年利率 4.15%。

2022 年 11 月 16 日控股股东、实际控制人刘长波（董事、总经理）及其妻子刘春花与中国建设银行股份有限公司聊城市中支行签订《人民币额度借款最高额保证合同》，本合同项下的保证最高本金限额为人民币伍佰万元整，保证额度有效期自 2022 年 11 月 16 日起至 2023 年 11 月 16 日。

(6) 关联方资金拆借

关联方	本期拆借金额	起始日	到期日	说 明
刘长波	4,707,383.26	不适用	不适用	刘长波资金拆借款项系垫付或借予三木众合公司用于经营周转的款项，并未约定拆借期限。本期归还资金系刘长波以前年度垫付或拆借给公司的款项。
合计	4,707,383.26	——	——	——

注：山东三木众合信息科技股份有限公司对刘长波借款上年年末余额 7,785,243.86 元，2022 年度新增借款 4,707,383.26 元，已归还刘长波借款 7,681,499.07 元，期末余额 4,811,128.05 元。

(7) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(8) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	464,640.00	420,960.00

4、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款：		
刘长波	4,811,128.05	7,785,243.86
合计	4,811,128.05	7,785,243.86

九、承诺及或有事项

1、截至 2022 年 12 月 31 日，本公司为关联方提供担保情况详见本附注八、关联方及关联交易-3、关联方交易情况-（5）关联担保情况-①本公司作为担保方。

2、截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重大承诺事项及或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报表报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

(1) 租赁

①本公司于 2022 年 6 月 6 号与聊城高新技术产业开发区投资促进部、聊城高新信息技术有限公司签署了《投资协议》，其中第 5.3 条约定：1-3 年之内，本公司将享受全额的房租补贴 4-5 年之内，本公司将享受 50% 的房租补贴，截至财务报表出具之日，未就房屋租赁金额的具体数额达成一致。

为了支持本公司建立保密技术研产中心，聊城高新技术产业开发区管委会于 2022 年 3 月批复，批复的 20 公顷用地，建成时间为 2021-2024 年，批准土地均在聊城高新技术产业开发区管委会管辖范围。

②2022 年 1 月 1 日公司签订《房产租赁合同》，租赁期限为 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，月租金 12,500 元，于 2022 年 5 月 30 日退租。

十二、补充资料

1、本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	-2,366.47	
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	43,500.00	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
同一控制下企业合并产生的子公司上年年末至合并日的当期净损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,770.68	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	49,904.21	
所得税影响额	12,476.05	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	37,428.16	

2、净资产收益率及每股收益

（1）2022年度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	-6.81	-0.10	-0.10
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-7.01	-0.11	-0.11

（2）2021年度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	13.59	0.20	0.20
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	13.03	0.19	0.19

山东三木众合信息科技股份有限公司

2023年4月20日

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

山东省聊城市高新区长江路与庐山路交叉口往北 200 米路东基金大厦 11 楼董事会办公室