

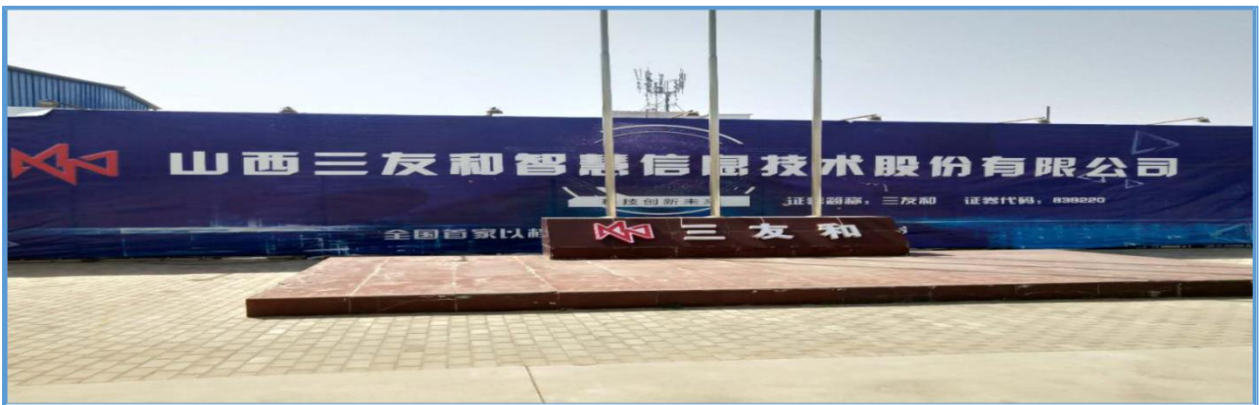


三友和

NEEQ: 839220

山西三友和智慧信息技术股份有限公司

ShanxiSanyouhuo Intelligence Information Technology CO.,Ltd.



年度报告

— 2022 —

公司年度大事记



1、2022年7月经山西省小企业促进局认定为“山西省专精特新中小企业”。

2、在报告期内，授权16项发明专利证书及1项实用新型专利证书。

3、2022年6月24日，通过质量管理体系认证证书；
2022年6月24日，通过环境管理体系认证证书；
2022年8月16日，通过知识产权管理体系认证证书；

4、2022年9月，山西省市场监督管理局予以立项研发“智慧档案大数据平台系统技术在农业信息技术创新方面的应用”项目，并签定《山西省专利转化专项计划项目任务书》。

5、2022年11月，公司“基于智慧档案大数据服务平台解决方案”入选2022年山西省信创典型解决方案清单，收录于《2022年山西省信息技术应用创新典型解决方案、应用示范案例集》。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动、融资和利润分配	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	24
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	27
第八节	财务会计报告	31
第九节	备查文件目录	99

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人潘晓光、主管会计工作负责人王小华及会计机构负责人（会计主管人员）姚海斌保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
技术出现重大变化的风险	我国正处于信息技术快速发展期，数据存储、处理技术日新月异，随着档案管理信息化水平的逐渐提高，档案收集整理技术如果出现结构性变化，将会对档案信息化行业市场产生一定的影响，可能会对公司业务发展产生不利影响。
供应商集中度较高的风险	报告期内，供应商集中度较高,主要原因是公司规模较小，采购量不大，为了减少采购成本，公司一般会从一家供应商采购所需物资和劳务,因此导致供应商集中度较高。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、三友和	指	山西三友和智慧信息技术股份有限公司
有限公司	指	山西三友和计算机技术有限公司

慧光得隆	指	山西慧光得隆档案信息技术有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、技术负责人
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
主办券商、山西证券	指	山西证券股份有限公司
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》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	《山西三友和智慧信息技术股份有限公司章程》
报告期、本期	指	2022年1月1日—2022年12月31日
上年度、上年同期	指	2021年1月1日—2021年12月31日
本期期末	指	2022年12月31日
上期末	指	2021年12月31日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山西三友和智慧信息技术股份有限公司
英文名称及缩写	Shanxi Sanyouhuo Intelligence Information Technology CO.,Ltd.
证券简称	三友和
证券代码	839220
法定代表人	潘晓光

二、 联系方式

信息披露事务负责人	王小华
联系地址	太原高新区科技街 15 号 A118 室
电话	0351-4225479
传真	0351-4850026
电子邮箱	sanyouhuo@163.com
公司网址	www.syh666.com
办公地址	太原高新区科技街 15 号 A118 室
邮政编码	030006
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司行政部办公室

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	1998 年 4 月 27 日
挂牌时间	2016 年 9 月 12 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-软件和信息技术服务业-数据-数据处理和存储服务
主要业务	档案数字化；档案信息化软件研发与销售；档案装具、设备的销售等。
主要产品与服务项目	主要面向有需求的客户群体提供软件产品与档案整体建设解决方案，并向这些客户提供信息化系统规划咨询、应用软件定制开发、档案库房基础设施建设方案、纸质档案整理数字化加工、大数据分析、全自动扫描等服务。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	21,021,000
优先股总股本（股）	0

做市商数量	0
控股股东	控股股东为（潘晓光）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（潘晓光），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	91140100701012805Q	否
注册地址	山西省太原高新区科技街 15 号 A118 室	否
注册资本	21,021,000	是

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	山西证券	
主办券商办公地址	山西省太原市府西街 69 号山西国际贸易中心东塔楼	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	山西证券	
会计师事务所	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	吕天昊	王文生
	4 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市西城区裕民路 18 号 2206 房间	

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	23,330,782.64	23,152,786.34	0.77%
毛利率%	66.18%	62.31%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,758,060.10	4,284,344.54	-58.97%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,450,569.55	3,976,853.99	-63.52%
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）	6.95%	17.50%	-
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）	5.74%	16.24%	-
基本每股收益	0.084	0.21	-61.82%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	39,659,982.97	32,674,191.16	21.38%
负债总计	15,077,402.52	7,647,470.81	97.16%
归属于挂牌公司股东的净资产	24,582,580.45	25,026,720.35	-1.77%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.17	1.25	-6.40%
资产负债率%（母公司）	37.67%	22.01%	-
资产负债率%（合并）	38.02%	23.41%	-
流动比率	2.47	4.00	-
利息保障倍数	-	-	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	3,096,456.45	3,566,316.95	-13.17%
应收账款周转率	1.08	1.38	-
存货周转率	7.55	4.86	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	21.38%	12.55%	-
营业收入增长率%	0.77%	7.47%	-
净利润增长率%	-69.59%	4.83%	-

(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	21,021,000	20,020,000	5.00%
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) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	307,794.66
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,017.75
非经常性损益合计	308,812.41
所得税影响数	1,321.86
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	307,490.55

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后

其他流动资产	842,104.48	0.00	
应交税费	562,429.10	673,860.51	

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

重要会计政策变更

1、重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》(财会[2021]35 号)

财政部于 2021 年 12 月 31 日发布《企业会计准则解释第 15 号》(财会[2021]35 号,以下简称“解释 15 号”)。

① 关于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

根据解释 15 号相关规定,固定资产达到预计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(以下统称试运行销售)的,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,不应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。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前,符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的应当确认为存货,符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。试运行销售属于日常活动的,在营业收入、营业成本项目列示,属于非日常活动的,在资产处置收益等项目列示。

该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行,对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售,应当进行追溯调整。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

② 关于亏损合同的判断

根据解释 15 号相关规定,企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。

该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行。企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定,累积影响数应当调整首次施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目,不调整前期比较财务报表数据。

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

(2) 执行《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》(财会【2022】13 号)

财政部于 2022 年 5 月 19 日发布《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》(财会【2022】13 号)(以下简称“《通知》”),该通知自 2022 年 5 月 19 日起施行。

该通知对允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围进行调整,取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引发的、承租人与出租人就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让,减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变,且综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化的,2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让,承租人和出租人可以选择继续采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理,其他适用条件不变。本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理,对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整,但不调整前期比较财务报表数据;对 2022 年 1 月 1 日至本通知施行日之间发生的未按照本通知规定进行会计处理的相关租金减让,根据本通知进行调整。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、重要会计估计变更

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

公司属于软件和信息技术服务业。公司立足于档案管理智能化行业，凭借自身技术优势及领先的理念，致力于为客户提供高效的智能化系统，满足其档案管理方面需求。授权发明专利 19 项（报告期内 16 项）、实用新型专利 2 项（报告期内 1 项），在申请发明专利 200 余项，软件著作权 72 项，研发团队由 33 人组成，获得了软件产品登记证书、高新技术企业证书、专精特新企业证书等多项证书。经过多年发展，公司与各档案局等客户保持了稳定的合作关系。

公司拥有独立完整的采购、生产和销售体系，其中，销售是公司生产经营的核心环节，采购与生产均围绕销售合同或订单开展。根据客户实际情况，利用自身理论研究基础和专业技术优势，组织技术人员实地考察，设置适宜的组件，调整软件运行参数，设计针对性的解决方案。生产部门根据系统产品的设计方案组装测试系统，系统产品经测验后向客户发货，组织安装调试、试运行，并由专业技术人员提供持续的售后技术支持。

公司通过技术研发、方案设计、产品销售、调试安装、售后维护等环节为客户提供全方位的服务，最终实现产品和服务的销售，从而获取收入、利润和现金流。公司现有商业模式能够保障企业各项业务的运行，具有可持续性，未来公司将不断优化商业模式，提升企业的运营能力，保障公司长远稳定发展。

我公司为贯彻落实贯彻习近平总书记关于实施创新驱动发展战略重要论述精神，为促进我省信息化及信创产业发展，紧跟行业发展趋势，紧抓发展机遇，在企业经营和发展过程中进行产品和技术的创新，2022 年我公司在前期研发的基础上，继续完善智慧档案大数据平台、全自动文件扫描机器人、档案云、慧光云、文化和旅游服务云平台、数据威胁行为态势感知持续预警平台、城市重大危险源泄漏极早期应急预警处置管理平台等创新产品，同时开始智慧农业大数据平台的研发，公司所有研发产品均可全面适配信创体系。

(一) 采购模式

公司行政部是采购实施的主要负责部门，统一负责公司的采购业务，以保证所采购产品的质量。公司制定了严格、规范的统一采购管理流程，任何一项采购需经过询价、编制采购计划、公司领导审批、财务部付款、购买、登记入库、领用、定期盘点、使用情况汇总等流程，公司制定了合格供应商名单进行供应商管理，采购需求均会在合格供应商中寻找合适企业，保证采购质量及价格的稳定。

(二) 销售模式

当下公司运用直销中“一对一”销售模式较多，并结合“一对多”的销售模式、同时混合电话、网络等几种销售模式使用。

“一对一销售模式”：以“顾客”为中心，与顾客互动对话了解客户需求。要求销售人员做到热心周到，真正掌握如何识别、跟踪并与一个个的客户打交道，进而做到产品或服务的“量体裁衣”。也就是销售人员通过关注客户对公司产品的需求，用来对顾客进行区分，以顾客未来一段时期内的采购计划与现有资金为二维标准进行分类，把顾客归属到“需去争取的”、“需进行培养的”和“需进行维系的”三个不同的阶段，以便有针对性地一一对客户进行销售活动并提供差异化、定制化的产品及服务，从而达到销售的目的。

“一对多销售模式”：以客户需求为导向，将客户划分为不同的顾客群体，向有相同需求的客户介绍、展示、推销公司的产品与服务。这就要求销售人员多观察、多聆听、总结客户关注的问题，并一一解答。同时挖掘客户群中签单意向较为明显的客户，起到带动整个群体的积极作用。这样既节省了人力，又提高了工作效率，最终达到销售的目的。

“电话销售模式”：通过电话推销和宣传公司业务，起到挖掘销售线索、处理销售订单、跟进客户、服务等作用，公司有自己专业的电话销售人员，通过电话销售人员与客户提前沟通筛选出意向客户，再

由销售外勤人员配合，共同完成订单。

“网络销售模式”：公司建有自己的网站，通过网站信息利用 QQ、微信等电子平台将公司业务及产品宣传出去，利用网络达成销售目的，同时通过销售外勤人员配合将需培养的客户发展成公司客户，与网络销售人员共同完成订单。

（三）盈利模式

公司通过向传统档案管理企业销售数字化系统盈利，报告期内公司盈利模式未发生重大变化。公司主要竞争力来自于自身技术实力和档案管理智能化理念，因此公司未来将保持在技术研发方面的持续投入，保持产品在行业内的竞争地位，并加强对客户档案管理数字化的理念推广。传统档案管理企业是公司销售重点，通过直接接触客户，公司可以及时了解客户需求并增加客户粘性，为公司优化盈利模式提供空间。

（四）研发模式

公司设研发部，负责智慧档案大数据平台、全自动文件扫描机器人、档案云、慧光云、文化和旅游服务云平台、数据威胁行为态势感知持续预警平台、城市重大危险源泄漏极早期应急预警处置管理平台、智慧农业大数据平台等创新产品的研发与改进，由于公司受专业技术人员、成本、时间等因素的影响，公司适时会采用委托外包的方式完成项目模块开发。公司会根据项目反馈情况及市场变化，分析客户对产品的需求，在研发部门进行研发项目立项，部门会将研发工作分解成若干工作任务委派给相关项目研发团队，团队内部及团队交互进行多轮检测合格后，部门进行项目整合测试及试运行，通过项目验收后发布研发成果。截止目前，公司授权发明专利 19 项、实用新型专利 2 项，在申请发明专利 200 余项、72 项软件著作权。

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	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	2022 年 3 月 7 日经山西省科学技术厅评审认定为“山西省级新型研发机构”
详细情况	2020 年 8 月 3 日，公司荣获山西省科学技术厅、山西省财政厅、国家税务总局山西省税务局联合颁发的高新技术企业证书，有效期三年，证书编号 GR202014000168。 2022 年 6 月 1 日，公司入 2022 年科技型中小企业库，入库编号：202214010500000527。 2022 年 7 月经山西省小企业促进局认定为“山西省专精特新中小企业”，有效期三年。

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	8,925,383.35	22.50%	8,476,642.74	25.94%	5.29%
应收票据	200,000.00	0.50%	114,036.00	0.35%	75.38%
应收账款	26,172,395.19	65.99%	17,024,476.93	52.10%	53.73%
存货	564,255.61	1.42%	1,568,554.75	4.80%	-64.03%
投资性房地产		0%		0.00%	
长期股权投资	63,386.44	0.16%	65,702.51	0.20%	-3.53%
固定资产	1,180,379.98	2.98%	1,346,507.30	4.12%	-12.34%
在建工程		0%		0%	0%
无形资产		0%		0%	0%
商誉		0%		0%	0%
短期借款	-	0%	-	0%	0%
长期借款	-	0%	-	0%	0%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、本年应收账款同比增加 53.73%，主要为度受新冠疫情影响，多数单位回款速度较慢。
- 2、本年存货同比减少 64.03%，主要为部分项目使用档案盒等材料较多。

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	23,330,782.64	-	23,152,786.34	-	0.77%
营业成本	7,890,242.09	33.82%	8,726,229.98	37.69%	-9.58%
毛利率	66.18%	-	62.31%	-	-

销售费用	569,099.29	2.44%	795,695.31	3.44%	-28.48%
管理费用	5,057,935.70	21.68%	4,507,820.63	19.47%	12.20%
研发费用	6,932,439.25	29.71%	5,145,647.50	22.22%	34.72%
财务费用	-23,611.13	-0.10%	-6,848.81	0.03%	-244.75%
信用减值损失	-3,257,554.85	-13.96%	-1,687,217.82	-7.29%	-93.07%
资产减值损失	0	0%	0	0%	
其他收益	1,703,984.81	7.30%	2,001,163.65	8.64%	-14.85%
投资收益	-2,316.07	-0.01%	-34,297.49	-0.15%	93.25%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	
资产处置收益	0	0%	0	0%	
汇兑收益	0	0%	0	0%	
营业利润	1,269,524.73	5.44%	4,133,629.34	17.85%	-69.29%
营业外收入	1,017.75	0.00%	10,224.77	0.04%	-90.05%
营业外支出	-	0%	0	0%	
净利润	1,758,060.10	7.54%	4,284,344.54	18.50%	-59.92%

项目重大变动原因:

- 1、管理费用同比增加 12.20%，主要原因为本年度人工成本上升，工资及劳务费上升。
- 2、研发费用同比增加 34.72%，主要原因为本年度公司进一步加大研发支出。
- 3、信用减值损失同比降低 93.07%，主要原因为本年度受疫情影响，回款较慢，应收账款同比增加 53.73%，按照企业会计相关政策，计提信用减值损失同比上期减低了 93.07%。

(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	23,330,782.64	23,152,786.34	0.77%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	7,890,242.09	8,726,229.98	-9.58%
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
一般货物	4,042,889.51	3,267,482.29	19.18%	-47.06%	-27.75%	-52.97%
软件销售	5,653,451.37	0.00	100.00%	83.74%	0.00%	0.00%
技术服务	1,436,215.82	0.00	100.00%	-23.39%	-100.00%	29.32%
档案数字化	12,198,225.94	4,622,759.80	62.10%	15.47%	22.34%	-3.32%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

- 1、一般货物收入比上年同期减少-47.06%，主要原因是：本期信息安全产品设备销售减少，所以一般货物收入较去年同期减少。
- 2、软件销售收入比上年同期增加 83.74%，主要原因是：本年度拓展客户，软件销售增加。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	偏关县档案馆	3,533,693.19	15.36%	否
2	阳泉市郊区档案馆	2,317,819.19	10.08%	否
3	阳泉市博纳运通计算机有限公司	2,216,981.07	9.64%	否
4	山西北方兴安化学工业有限公司	1170537.63	5.09%	否
5	太原唯众文化传播有限公司	1150442.54	5.00%	否
合计		10,389,473.62	45.16%	-

(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	合肥智软软件科技有限公司	4,629,126.00	33.06%	否
2	北京中软政通信息技术有限公司	2,400,000.00	17.14%	否
3	神农农业大数据（山西）有限公司	1,316,000.00	9.40%	否
4	山西可信网安科技有限公司	1,022,052.00	7.30%	否
5	山西福瑞驰科技有限公司	827,605.00	5.91%	否
合计		10,194,783.00	72.81%	-

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	3,096,456.45	3,566,316.95	-13.17%
投资活动产生的现金流量净额		-131,441.01	100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,402,200.00	-1,403,200.00	-71.19%

现金流量分析：

- 1、报告期内由于整体经营萧条，未向股东筹集到借款。
- 2、报告期内其他借款，影响筹资活动现金流增加。

(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
山西慧光得隆档案信息技术有限公司	控股子公司	档案用品的销售	1,000,000.00	621,285.91	453,221.64	326,720.00	-35,484.82

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
山西中链数据产业研究院有限公司	实现资源共享，提高公司的科技创新能力。	为了合理配置公司的资源，提升公司整体的核心竞争力，增强公司未来的盈利能力，为公司的战略发展布局奠定基础。
山西友合智达信息科技有限公司	实现资源共享，提高公司的科技创新能力。	为了合理配置公司的资源，提升公司整体的核心竞争力，增强公司未来的盈利能力，为公司的战略发展布局奠定基础。

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

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持了良好的公司独立自主经营能力；

会计核算、财务管理、风险控制等各重大内部控制体系运行良好；主营业务突出，收入及利润持续保持增长态势，主要财务和业务各项指标正常；公司及实际控制人无违规违法行为发生，截止报告期末，未发生对公司持续经营能力产生重大影响的事项。公司拥有良好的持续经营能力，不存在影响公司持续经营能力的重大风险。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(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	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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）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

临时公告索引	事项类型	交易/投资/合并 标的	对价金额	是否构成关联 交易	是否构成重大 资产重组
2022-037	对外投资	对全资子公司增	1000 万元资产	否	否

		资			
2022-038	对外投资	全资子公司三友和智慧科技控股有限公司	7000万元无形资产	否	否
2022-039	对外投资	山西创鑫人工智能产业技术研究院	100万元现金	否	否
2022-040	对外投资	山西求真区块链技术研究院	100万元现金	否	否
2022-041	对外投资	三友和智慧控制与信息技术创新研究院	100万元现金	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：

公司于2022年12月8日、2022年12月23日召开了第三届董事会第五次会议、2022年第四次临时股东大会，审议通过了上述事项。设立全资子公司三友和智慧科技控股有限公司、山西创鑫人工智能产业技术研究院、山西求真区块链技术研究院事项正在办理中，对全资子公司增资、三友和智慧控制与信息技术创新研究院事项延后办理。

本次对外投资符合公司战略发展规划，有利于公司未来长期发展，对公司本期和未来财务状况和经营成果无不良影响。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年5月26日	—	挂牌	房屋租赁	见“承诺事项详细情况 1”所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年5月26日	—	挂牌	住房公积金、社会保险	见“承诺事项详细情况 2”所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年5月26日	—	挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况 3”所述	正在履行中
董监高	2016年5月26日	—	挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况 3”所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年5月26日	—	挂牌	资金占用承诺	见“承诺事项详细情况 4”所述	正在履行中
其他股东	2016年5月26日	—	挂牌	资金占用承诺	见“承诺事项详细情况 4”所述	正在履行中
董监高	2016年5月26日	—	挂牌	资金占用承诺	见“承诺事项详细情况 4”所述	正在履行中
董监高	2016年5月26日	—	挂牌	诚信状况、重大违法违规	见“承诺事项详细情况 5”所述	正在履行中

				行为		
其他股东	2016年7月7日	—	挂牌	关联关系	见“承诺事项详细情况 6”所述	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

1.针对房屋租赁合同存在瑕疵导致企业存在搬迁的风险，公司实际控制人潘晓光出具《承诺函》，“若因公司现有租赁办公场所未取得房屋产权证或其他权属相关手续，导致公司无法继续租赁该等房屋而必须搬迁或受到行政处罚的，实际控制人将以现金方式补偿由此给公司的经营和财务造成的任何损失。”公司现已搬迁至与营业执照注册地相符的、手续健全的租赁场所，此风险已解除。

2.公司实际控制人潘晓光就股份公司的住房公积金、社会保险问题做出如下不可撤销的承诺：如果股份公司住所地住房公积金管理部门认为股份公司存在漏缴或少缴住房公积金的情况，需要股份公司补缴的，本人将无条件按主管部门核定的金额无偿代股份公司补缴；如果股份公司因未按照规定为职工缴纳住房公积金而带来任何其他费用支出或经济损失，本人将无条件全部代股份公司承担。同时，股份公司亦承诺：若员工要求本公司缴纳住房公积金，本公司将依法缴纳。如果股份公司住所地社会保险征缴部门认为股份公司存在漏缴或少缴社会保险情况，需要股份公司补缴的，本人将无条件按主管部门核定的金额无偿代股份公司补缴；如果股份公司因未按照规定为职工缴纳社会保险而带来任何其他费用支出或经济损失，本人将无条件全部代股份公司承担。

3.为避免日后发生潜在同业竞争，实际控制人、控股股东、董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争的承诺函》。

4.为防止控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生，公司实际控制人、控股股东及持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员已出具《关于规范和减少关联交易的承诺书》。

5.公司董事、监事及高级管理人员已作出《董事、监事及高级管理人员关于诚信状况的书面说明》、《公司管理层关于最近两年是否存在重大违法违规行为的说明》。

6.2016年7月7日，公司、公司持股 5%以上的股东、公司管理层出具了《无关联关系的承诺》，承诺其与太原绿叶速录科技有限公司、及其股东与管理层均不存在关联关系。

截止报告期末，上述承诺均未有违反事项。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	5,005,000	25%	250,250	5,255,250	25%
	其中：控股股东、实际控制人	4,504,500	22.5%	225,225	4,729,725	22.5%
	董事、监事、高管	500,500	2.5%	25,025	525,525	2.5%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	15,015,000	75%	750,750	15,765,750	75%
	其中：控股股东、实际控制人	13,513,500	67.5%	675,675	14,189,175	67.5%
	董事、监事、高管	1,501,500	7.5%	75,075	1,576,575	7.5%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		20,020,000	-	1,001,000	21,021,000	-
普通股股东人数						2

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内，以公司现有总股本 20,020,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 0.5 股。分红前本公司总股本为 20,020,000 股，分红后总股本增至 21,021,000 股。（个人股东、投资基金适用股息红利差别化个人所得税政策（财政部税务总局证监会公告 2019 年第 78 号），个人股东、投资基金持股 1 个月（含 1 个月）以内，每 10 股补缴税款 0.600000 元；持股 1 个月以上至 1 年（含 1 年）的，每 10 股补缴税款 0.300000 元；持股超过 1 年的，不需补缴税款。）

(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	潘晓光	18,018,000	900,900	18,918,900	90%	14,189,175	4,729,725	0	0
2	王小华	2,002,000	100,100	2,102,100	10%	1,576,575	525,525	0	0
合计		20,020,000	1,001,000	21,021,000	100%	15,765,750	5,255,250	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：
公司股东之间无关联关系。

二、 优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2022 年 5 月 17 日	1.1	0.5	0
合计	1.1	0.5	0

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
潘晓光	董事长、总经理	男	否	1972年3月	2022年2月 21日	2025年2月 20日
王小华	董事、副经理、财务总监、信息披露负责人	女	否	1971年7月	2022年2月 21日	2025年2月 20日
樊思佳	董事	女	否	1996年6月	2022年2月 21日	2025年2月 20日
潘哲	董事	男	否	1996年1月	2022年2月 21日	2025年2月 20日
赵智园	董事	女	否	1978年9月	2022年2月 21日	2025年2月 20日
董虎弟	监事会主席	男	否	1987年1月	2022年2月 21日	2025年2月 20日
张娜	监事	女	否	1985年11月	2022年2月 21日	2025年2月 20日
焦璐璐	监事	女	否	1988年7月	2022年2月 21日	2025年2月 20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:

潘晓光与潘哲系叔侄关系；王小华与樊思佳系母女关系。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

关键岗位变动情况

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
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)	是	潘晓光与潘哲系叔侄关系；王小华与樊思佳系母女关系。
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	王小华兼任董事、副总经理、财务总监、信息披露负责人

(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
行政人员	5	0	1	4
生产人员	43	23	19	47
销售人员	5	0	1	4
技术人员	43	6	16	33
财务人员	3	0	0	3
员工总计	99	29	37	91

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	2
本科	55	45
专科	37	44
专科以下	6	0
员工总计	99	91

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬政策

公司具备完善的薪酬体系，良好的晋升空间，在不落后于市场平均薪酬水平的前提下，努力提高员工的生活保障。公司为员工缴纳五险。

2、绩效考核

公司现行的绩效考核分为年度考核、季度考核及月度考核，针对考核结果进行反馈汇总，就解决问题达成一致意见并进行相关动作。

3、员工培训

员工入职首先需接受公司的基础培训，其后由各部门进行专业培训。每年初，行政人事部结合各部门及岗位的不同技术及专业需求，制定年度培训学时及培训计划，强制培训与自主培训相结合，不断提升业务的理论能力。管理层培训根据公司每年公司制定的战略计划，安排相关培训，提升管理水平与专业能力，为部门建设提供坚实基础。

4、不存在需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》和有关法律、法规的要求，严格执行了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《经理人员工作细则》、《内部控制制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《年度报告责任追究制度》等各项公司治理的规章制度；股东大会、董事会以及管理层之间权责分明。公司股东大会、董事会、监事会等“三会”的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求。随着公司业务的发展和公司规模的扩大，公司需要按照监管部门的要求和经营发展的实际需要，持续推进、不断深化内部控制工作，以保证企业发展规划和经营目标的实现，保障企业健康发展。

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

公司的《公司章程》及《投资者关系管理制度》对投资者关系管理进行了专门规定。公司由信息披露负责人作为公司投资者关系管理负责人，全面负责公司投资者关系管理工作，在深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下，负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动。信息披露负责人负责协调和组织公司信息披露事宜，负责对公司高级管理人员及相关人员就投资者关系管理进行全面的系统的培训。根据法律、法规和中国证监会、全国股份转让系统公司的规定应进行披露的信息必须于第一时间在公司信息披露指定网站公布，同时应保证公司信息披露的及时性、合法性、真实性和完整性。

《公司章程》对纠纷解决机制、关联股东和董事回避制度、财务会计管理等内容做了明确规定。同时，股份公司制定并审议通过了《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》等一系列规则，据此进一步对公司的担保、投资、关联交易等行为进行规范和监督。

公司已通过公司章程等明确规定了股东具有查阅公司章程、股东名册、公司债券存根、“三会”会议决议、记录及财务会计报告等资料的权利；有对公司的经营进行监督，提出建议或者质询的权利；有依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会，并行使相应的表决权的权利；符合条件的股东有权利按照相关法律法规及公司章程规定的流程提请召开临时股东大会、或向人民法院提起诉讼、寻求法律救济。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重大事件均通过了公司董事会或/和股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。

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，《公司章程》符合相关规则的要求，对《公司章程》第三条、第十条、第十三条、第一百六十条进行了修改。

(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	5	6	4

2、股东大会的召集、召开、表决情况

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

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重大事件均通过了公司董事会和股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在风险，公司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经营，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面与公司控股股东、实际控制人均保持了独立，具体情况如下：

(一) 公司业务独立

公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其它企业，具有完整的业务体系；公司拥有独立的决策和执行机构，并拥有独立的业务系统；公司独立的对外签署合同，独立采购，独立销售；公司具有面向市场的自主经营能力。与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业之间不存在依赖关系。

(二) 公司资产独立

公司是由有限责任公司整体变更设立的股份公司，拥有经营所必需的办公场所、与经营范围相适应的办公设备等资产，不存在依赖股东资产生产经营的情况。公司对其所有的资产具有完全的控制支配权，不存在资产、资金被股东、公司高管人员及其关联人员非经营性占用而损害公司利益的情况。

(三) 公司人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》的规定产生；公司高级管理人员均未在控股股东、实际控制人控制的其它企业担任除董事、监事以外的其它职务或领薪；公司的劳动、人事、工资管理以及相应的社会保障完全独立管理，与控股股东、实际控制人控制的其它企业严格分离。

(四) 公司财务独立

公司设置了独立的财务部门，建立了独立的、规范的会计核算体系和财务管理制度，依法独立进行财务决策。公司独立在银行开户，不存在与其它单位共用银行账户的情况。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务。公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。

(五) 公司机构独立

公司机构设置完整，按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据经营的需要设置了完整的内部组织机构，设立有研发部、技术部、客服部、行政人事部、销售部、档案事业部、财务部、品质部、创新政策部等，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织结构和内部经营管理机构的设置自主独立，不受控股股东、实际控制人的影响。

综上所述，本公司业务、资产、人员、财务、机构独立，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，公司在 2021 年制定了《年报信息披露重大差错追究制度》。详见 2021 年 4 月 21 日在全国中小企业股份转让系统官方信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布的《山西三友和智慧信息技术股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度》。（公告编号：2021-006）

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input 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	(2023)京会兴审字第 72000048 号	
审计机构名称	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	
审计机构地址	北京市西城区裕民路 18 号 2206 房间	
审计报告日期	2023 年 4 月 21 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	吕天昊	王文生
	4 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	7 年	
会计师事务所审计报酬	10 万元	

审 计 报 告

(2023)京会兴审字第 72000048 号

山西三友和智慧信息技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山西三友和智慧信息技术股份有限公司（以下简称三友和公司）合并及母公司财务报表（以下简称财务报表），包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了三友和公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于三友和公司，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

三友和公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括三友和公司 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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

三友和公司管理层（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，管理层负责评估三友和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三友和公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督三友和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，就可能导致对三友和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友和公司不能持续经营。

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

6、就三友和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。

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

此页无正文，为山西三友和智慧信息技术股份有限公司（2023）京会兴审字第 72000048 号报告签字盖章页。

北京兴华会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：吕天昊
（项目合伙人）

中国·北京
二〇二三年四月二十一日

中国注册会计师：王文生

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	8,925,383.35	8,476,642.74
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	五、（二）	200,000.00	114,036.00
应收账款	五、（三）	26,172,395.19	17,024,476.93
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	321,251.05	1,525,912.95
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、（五）	1,080,578.63	1,887,522.88
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	564,255.61	1,568,554.75
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			
流动资产合计		37,263,863.83	30,597,146.25
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	五、（七）	63,386.44	65,702.51
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、（八）	1,180,379.98	1,346,507.30
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	五、(九)	-	-
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十)	1,152,352.72	664,835.10
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,396,119.14	2,077,044.91
资产总计		39,659,982.97	32,674,191.16
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十一)	11,927,122.50	4,682,269.76
预收款项			
合同负债	五、(十二)	58,073.67	50,532.08
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、(十三)	399,406.61	150,131.53
应交税费	五、(十四)	828,440.46	673,860.51
其他应付款	五、(十五)	1,856,809.70	2,084,107.76
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	五、(十六)	7,549.58	6,569.17
流动负债合计		15,077,402.52	7,647,470.81
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		15,077,402.52	7,647,470.81
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（十七）	21,021,000.00	20,020,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（十八）	321,885.91	321,885.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（十九）	2,120,335.30	1,940,980.81
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十）	1,119,359.24	2,743,853.63
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		24,582,580.45	25,026,720.35
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		24,582,580.45	25,026,720.35
负债和所有者权益（或股东权益）总计		39,659,982.97	32,674,191.16

法定代表人：潘晓光

主管会计工作负责人：王小华

会计机构负责人：姚海斌

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		8,511,702.80	8,192,161.63
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		200,000.00	114,036.00
应收账款	十二、（一）	26,125,448.53	16,935,472.33
应收款项融资			
预付款项		321,251.05	1,522,912.95
其他应收款	十二、（二）	1,080,578.63	1,887,522.88
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		404,727.32	1,305,000.58
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			
流动资产合计		36,643,708.33	29,957,106.37
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、(三)	601,800.93	604,117.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,179,249.57	1,345,376.89
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		1,152,352.72	664,835.10
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,933,403.22	2,614,328.99
资产总计		39,577,111.55	32,571,435.36
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		11,864,391.97	4,559,916.80
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		294,379.32	121,775.25
应交税费		828,388.01	673,839.92
其他应付款		1,856,809.70	2,084,107.76
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		57,848.89	48,997.57
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			

其他流动负债		7,520.36	6,369.68
流动负债合计		14,909,338.25	7,495,006.98
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		14,909,338.25	7,495,006.98
所有者权益（或股东权益）：			
股本		21,021,000.00	20,020,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		95,709.01	95,709.01
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,120,335.30	1,940,980.81
一般风险准备			
未分配利润		1,430,728.99	3,019,738.56
所有者权益（或股东权益）合计		24,667,773.30	25,076,428.38
负债和所有者权益（或股东权益） 总计		39,577,111.55	32,571,435.36

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入	五、（二十一）	23,330,782.64	23,152,786.34
其中：营业收入	五、（二十一）	23,330,782.64	23,152,786.34
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		20,505,371.80	19,298,805.34
其中：营业成本	五、(二十一)	7,890,242.09	8,726,229.98
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、(二十二)	79,266.60	130,260.73
销售费用	五、(二十三)	569,099.29	795,695.31
管理费用	五、(二十四)	5,057,935.70	4,507,820.63
研发费用	五、(二十五)	6,932,439.25	5,145,647.50
财务费用	五、(二十六)	-23,611.13	-6,848.81
其中：利息费用			
利息收入	五、(二十六)	25,634.81	9,705.50
加：其他收益	五、(二十七)	1,703,984.81	2,001,163.65
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二十八)	-2,316.07	-34,297.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二十八)	-2,316.07	-34,297.49
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二十九)	-3,257,554.85	-1,687,217.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,269,524.73	4,133,629.34
加：营业外收入	五、(三十)	1,017.75	10,224.77
减：营业外支出	五、(三十一)	-	0
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,270,542.48	4,143,854.11
减：所得税费用	五、(三十二)	-487,517.62	-140,490.43
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,758,060.10	4,284,344.54
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）		1,758,060.10	4,284,344.54
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）		1,758,060.10	4,284,344.54
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		1,758,060.10	4,284,344.54
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,758,060.10	4,284,344.54
（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）	十三、（二）	0.084	0.21
（二）稀释每股收益（元/股）	十三、（二）	0.084	0.21

法定代表人：潘晓光

主管会计工作负责人：王小华

会计机构负责人：姚海斌

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入	十二、（四）	23,004,062.64	22,817,894.56
减：营业成本	十二、（四）	7,770,223.38	8,611,850.50
税金及附加		79,185.61	130,216.42
销售费用		569,099.29	795,695.31

管理费用		4,821,652.70	4,325,913.41
研发费用		6,932,439.25	5,071,370.74
财务费用		-23,007.41	-6,951.47
其中：利息费用			
利息收入		24,802.09	9,317.16
加：其他收益		1,703,984.81	2,001,163.65
投资收益（损失以“-”号填列）		-2,316.07	-34,297.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）		-2,316.07	-34,297.49
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）		-3,250,117.41	-1,679,478.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,306,021.15	4,177,186.86
加：营业外收入		6.15	7,000.19
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,306,027.30	4,184,187.05
减：所得税费用		-487,517.62	-140,490.43
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,793,544.92	4,324,677.48
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		1,793,544.92	4,324,677.48
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		1,793,544.92	4,324,677.48

七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		12,936,192.14	23,788,580.81
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		1,396,190.15	1,594,541.79
收到其他与经营活动有关的现金		2,222,761.24	2,080,009.16
经营活动现金流入小计		16,555,143.53	27,463,131.76
购买商品、接受劳务支付的现金		7,070,291.07	12,714,794.32
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		4,100,304.27	5,780,842.15
支付的各项税费		1,671,354.47	2,432,871.36
支付其他与经营活动有关的现金		616,737.27	2,968,306.98
经营活动现金流出小计		13,458,687.08	23,896,814.81
经营活动产生的现金流量净额	五、（三十三）	3,096,456.45	3,566,316.95
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			31,441.01
投资支付的现金			100,000.00
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			
投资活动现金流出小计			131,441.01
投资活动产生的现金流量净额			-131,441.01
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			2,000,000.00
筹资活动现金流入小计			2,000,000.00
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		2,202,200.00	3,203,200.00
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		200,000.00	200,000.00
筹资活动现金流出小计		2,402,200.00	3,403,200.00
筹资活动产生的现金流量净额		-2,402,200.00	-1,403,200.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	五、(三十三)	694,256.45	2,031,675.94
加：期初现金及现金等价物余额	五、(三十三)	8,231,126.90	6,199,450.96
六、期末现金及现金等价物余额	五、(三十三)	8,925,383.35	8,231,126.90

法定代表人：潘晓光

主管会计工作负责人：王小华

会计机构负责人：姚海斌

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		12,572,803.10	23,351,722.47
收到的税费返还		1,396,190.15	1,594,541.79

收到其他与经营活动有关的现金		2,218,121.56	2,073,624.72
经营活动现金流入小计		16,187,114.81	27,019,888.98
购买商品、接受劳务支付的现金		6,994,671.31	12,544,693.02
支付给职工以及为职工支付的现金		3,992,395.65	5,579,931.31
支付的各项税费		1,670,787.59	2,432,410.99
支付其他与经营活动有关的现金		562,003.25	2,911,930.09
经营活动现金流出小计		13,219,857.80	23,468,965.41
经营活动产生的现金流量净额		2,967,257.01	3,550,923.57
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			31,441.01
投资支付的现金			100,000.00
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			
投资活动现金流出小计			131,441.01
投资活动产生的现金流量净额			-131,441.01
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			2,000,000.00
筹资活动现金流入小计			2,000,000.00
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		2,202,200.00	3,203,200.00
支付其他与筹资活动有关的现金		200,000.00	200,000.00
筹资活动现金流出小计		2,402,200.00	3,403,200.00
筹资活动产生的现金流量净额		-2,402,200.00	-1,403,200.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		565,057.01	2,016,282.56
加：期初现金及现金等价物余额		7,946,645.79	5,930,363.23
六、期末现金及现金等价物余额		8,511,702.80	7,946,645.79

(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	20,020,000.00				321,885.91				1,940,980.81		2,743,853.63		25,026,720.35
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	20,020,000.00				321,885.91				1,940,980.81		2,743,853.63		25,026,720.35
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）	1,001,000.00	-	-	-	-	-	-	-	179,354.49	-	-1,624,494.39	-	-444,139.90
（一）综合收益总额											1,758,060.10		1,758,060.10
（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		-	-	-	-	-	-	-	179,354.49	-	-2,381,554.49	-	-2,202,200.00
1. 提取盈余公积									179,354.49		-179,354.49		-
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-2,202,200.00		-2,202,200.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	1,001,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,001,000.00	-	-
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	1,001,000.00										-1,001,000.00		-
(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	21,021,000.00	-	-	-	321,885.91	-	-	-	2,120,335.30	-	1,119,359.24	-	24,582,580.45

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	20,020,000.00				321,885.91				1,498,362.34		2,105,327.56		23,945,575.81
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	20,020,000.00				321,885.91				1,498,362.34		2,105,327.56		23,945,575.81
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）									442,618.47		638,526.07		1,081,144.54
（一）综合收益总额											4,284,344.54		4,284,344.54
（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									442,618.47		-3,645,818.47		-3,203,200.00
1. 提取盈余公积									442,618.47		-442,618.47		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分											-3,203,200.00		-3,203,200.00

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	20,020,000.00				321,885.91				1,940,980.81		2,743,853.63		25,026,720.35

法定代表人：潘晓光

主管会计工作负责人：王小华

会计机构负责人：姚海斌

(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	20,020,000.00				95,709.01				1,940,980.81		3,019,738.56	25,076,428.38
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,020,000.00	-	-	-	95,709.01	-	-	-	1,940,980.81	-	3,019,738.56	25,076,428.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,001,000.00	-	-	-	-	-	-	-	179,354.49	-	-1,589,009.57	-408,655.08
（一）综合收益总额											1,793,544.92	1,793,544.92
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	179,354.49	-	-2,381,554.49	-2,202,200.00
1. 提取盈余公积									179,354.49		-179,354.49	-
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-2,202,200.00	-2,202,200.00
4. 其他												

(四) 所有者权益内部结转	1,001,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,001,000.00	-
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	1,001,000.00										-1,001,000.00	-
(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	21,021,000.00	-	-	-	95,709.01	-	-	-	2,120,335.30	-	1,430,728.99	24,667,773.30

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	20,020,000.00				95,709.01				1,498,362.34		2,340,879.55	23,954,950.90
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	20,020,000.00				95,709.01				1,498,362.34		2,340,879.55	23,954,950.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									442,618.47		678,859.01	1,121,477.48
（一）综合收益总额											4,324,677.48	4,324,677.48
（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									442,618.47		-3,645,818.47	-3,203,200.00
1. 提取盈余公积									442,618.47		-442,618.47	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-3,203,200.00	-3,203,200.00
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	20,020,000.00				95,709.01				1,940,980.81		3,019,738.56	25,076,428.38

三、 财务报表附注

山西三友和智慧信息技术股份有限公司

2022年度财务报表附注

(金额单位：元币种：人民币)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

1. 企业注册地、组织形式和总部地址。

山西三友和智慧信息技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“三友和公司”）原名为山西三友和计算机技术有限公司，有限公司成立于1998年4月27日，成立时注册资本100万元，股东潘晓光以实物资产出资60万元，占注册资本的60%，贾朝晖以实物资产出资40万元，占注册资本的40%。此次出资由山西省电脑审计事务所出具（1998）晋审电验字第253号验资报告予以审验。

2009年9月22日依据2009年第一次股东会决议决定公司注册资金由100万元增至201万元，股东潘晓光以货币资金方式增资101万元。增资后注册资本构成情况为：潘晓光出资161万元，占注册资本的80.1%，贾朝晖出资40万元，占注册资本的19.9%。此次注册资本变更由山西晋明会计师事务所出具晋明变验（2009）0016号验资报告予以审验。

2014年8月17日依据2014年第一次股东会决议，决定公司注册资金由201万元增至1000万元，其中潘晓光以货币资金增资699万元，王小华以货币资金出资100万元。增资后注册资本构成情况为：潘晓光出资860万元，占注册资本的86%，王小华出资100万元，占注册资本的10%，贾朝晖出资40万元，占注册资本的4%。

2016年1月11日，公司股东会通过决议，一致同意股东贾朝晖将其所持公司的4%的股权，计人民币40万元，以货币形式全部转让给黄玉海。

2016年1月14日依据2016年第三次临时股东会决议，决定公司依法整体变更为股份有限公司，变更后的公司名称为山西三友和智慧信息技术股份有限公司。变更后公司注册资本1000万元，其中潘晓光出资860万元，占注册资本的86%，王小华出资100万元，占注册资本的10%，黄玉海出资40万元，占注册资本的4%。

2018年1月依据2018年第一次临时股东会决议，股东黄玉海将4%股权转让给潘晓光，变更后公司股本为1000万元，其中潘晓光出资900万占注册资本的90%，王小华出资100万，占注册资本的10%。

2018年10月依据2018年第四次临时股东会决议，通过资本公积与送股增资400万元，其中资本公积增资270万元，未分配利润转增130万元，变更后股本为1400万，其中潘晓光出资1260万，占股本的90%，王小华出资140万，占股本的10%。

2019年6月，以公司现有总股本1400万股为基数，向全体股东每10股送红股1股，每10股派1.5元人民币现金。分红前本公司总股本为1400万股，分红后总股本增至1540万股。

2020年9月，以公司现有总股本1540万股为基数，向全体股东每10股送红股3股。分

红前本公司总股本为 1540 万股，分红后总股本增至 2002 万股。

2022 年 5 月，以公司现有总股本 2002 万股为基数，向全体股东每 10 股送红股 0.5 股。分红前本公司总股本为 2002 万股，分红后总股本增至 2102.1 万股。

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 2102.1 万股，注册资本为 2102.1 万元，注册地址：太原高新区科技街 15 号 A118 室，实际控制人为潘晓光。

2. 企业的业务性质和主要经营活动。

本公司所属行业：软件开发行业；营业期限：1998 年 4 月 27 日至无固定期限。

经营范围：计算机软硬件开发、生产、销售；计算机系统集成；电脑图文设计与制作；档案数字化加工；档案整理；档案寄存；档案技术咨询服务；档案设备、密集架、文件柜、办公家具、办公用品的生产、销售及维修；医疗器械经营；医疗器械与医疗设备的研发、生产、销售及维修；信息科技咨询、运营、运维、技术服务；物联网技术开发及专用设备的生产与服务；数据处理应用；信息化工程监理；信息科技设施服务；信息科技创新服务；建筑智能化工程；安全技术防范系统及设备的研发、生产与设计安装；自动化控制工程；组织与策划文化艺术交流活动；货物进出口；技术进出口；馆藏文物修复、复制、拓印。（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）

3. 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表业经公司全体董事于 2023 年 4 月 21 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 1 家，与上年相同，没有变化，具体见本附注“六、在其他主体中的权益”。

二、财务报表编制基础

（一）编制基础

公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、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（统称“企业会计准则”），以及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》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

本公司自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

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。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、

利润纳入合并利润表,现金流量纳入合并现金流量表,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数,将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数,该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表,现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权,在合并财务报表中,因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并,不属于“一揽子交易”的,取得控制权日,合并方在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并,不属于“一揽子交易”的,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权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资收益。

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,如果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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

(六) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时,应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集

体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1. 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
2. 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5. 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（八）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。

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其

他综合收益的金融资产、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,但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的,按照交易价格进行初始计量。

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,其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类:

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的,分类为以摊余成本计量的金融资产:管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标;该金融资产的合同条款规定,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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入,其终止确认、修改或减值产生的利得或损失,均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产,原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

①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

金融资产同时符合下列条件的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标;该金融资产的合同条款规定,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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外,其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出,计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产,原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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,仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益,公允价值的后续变动计入其他综合收益,不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出,计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产,采用公允价值进行后续计量,所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产,自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时,为消除或显著减少会计错配,本公司可将金融资产不可撤销地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,该指定一经作出不得撤销。

3. 金融负债分类和计量

本公司的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、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期出售或回购；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

据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

(2) 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，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：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

5. 财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

6. 金融资产转移

本公司已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。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

(九) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变

动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同等进行减值处理并确认损失准备。

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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于租赁应收款、应收款项、合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果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，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只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未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融工具的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

1、信用风险显著增加的判断标准

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

2、已发生信用减值金融资产的定义

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3、预期信用损失的确定

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 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；
- 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；
- 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。

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。

4、减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

（十）存货

1. 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品等。

2. 取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按个别认定法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十一) 长期股权投资

1. 长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注三、(六)；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注三、（七）。

2. 长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，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等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

本公司因处置部分权益性投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益

法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十二）固定资产

1. 固定资产的确认和计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

2. 折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	3	3	32.33

（十三）使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括房屋及建筑物、机器设备、土地使用权。

本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。

使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- （1）租赁负债的初始计量金额；
- （2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- （3）本公司发生的初始直接费用；
- （4）本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

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

本公司按照本附注“三、（十五）长期资产减值”所述，确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权

资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

(1) 当购买选择权、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，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

(2) 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

(十四) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

(1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，其入账价值包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本；

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

无形资产减值测试见本附注“三、(十五) 长期资产减值”。

(十五) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产、使用权资产、使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产

可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

（十六）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（十七）合同负债

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十八）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下,在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时,确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3. 辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的,适用短期薪酬的相关规定;辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的,适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,根据上述 2 处理。不符合设定提存计划的,适用关于设定受益计划的有关规定,确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末,将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十九) 租赁负债

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,采用简化处理的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,采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项,包括:

- (1) 固定付款额及实质固定付款额,存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额,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;
- (3) 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格;
- (4) 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的,行使终止租赁选择权需支付的款项;
- (5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

租赁期开始日后,本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益或相关资产成本,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。

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

- (1) 当购买选择权、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,本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债;
- (2) 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动或用于确定租赁

付款额的指数或比率发生变动,本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是,租赁付款额的变动源自浮动利率变动的,使用修订后的折现率计算现值。

（二十）预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时,如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的,确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数;因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额,确认为利息费用。

于资产负债表日,对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整,以反映当前的最佳估计数。

1. 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同,且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的,将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失(如有)的部分,确认为预计负债。

2. 质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据,但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少,均可能影响未来年度的损益。

（二十一）收入

1、销售商品收入的确认

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公司未来现金流量的风险、时间分布或金额;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,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:客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益;客户能够控制公司履约过程中在建的商品;公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。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,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,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。

本公司销售收入分为软件产品及档案设备销售。软件产品销售在将软件所有权交付给客户，安装调试完成后取得客户验收回执单时确认收入。档案设备销售根据合同约定在所有权和管理权发生转移，即：将产品发出并取得客户验收单据，且收入成本金额能够可靠计量时确认收入。

2、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司提供劳务的收入主要为软件升级技术服务及数字化档案整理收入，具体收入确认方法如下：

①软件升级技术服务收入

软件升级服务，在升级完成并取得客户验收报告时确认收入。

②数字化档案整理收入

数字化档案整理收入，在项目完成并取得客户验收报告时确认收入。

③一般货物销售收入

一般货物销售收入，在销售至客户单位并取得验收单据时确认收入。

④技术服务收入

技术服务收入，提供技术服务后，完成合同约定技术服务内容后确认收入。

(二十二) 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

1. 取得合同发生的增量成本

为取得合同发生的增量成本，是指企业不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。该成本预期能够收回的，将其作为合同取得成本确认为一项资产。企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

2. 履行合同发生的成本

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围，且同时满足下列条

件的，将其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) 该成本增加了企业未来用于履行（包括持续履行）履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

3. 合同成本摊销和减值

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。合同取得成本确认的资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列第一项减去第二项的差额时，企业对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

(1) 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（1）减（2）的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十三）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非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。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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时，才确认递延所得税资产。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。

除与直接计入其他综合收益或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。

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。

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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十五）租赁

1. 租赁的识别

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

2. 单独租赁的识别

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

3. 本公司作为承租人

(1) 租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本公司将各项单独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。

(2) 租赁期的评估

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

(3) 使用权资产和租赁负债

见“附注三、（十三）”和“附注三、（十九）”。

(4) 租赁变更

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

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

- ① 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ② 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，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。

就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：（1）租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司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；（2）其他租赁变更，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(5) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。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。本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

（二十六）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

1. 母公司；
2. 子公司；
3. 受同一母公司控制的其他企业；
4. 实施共同控制的投资方；
5. 施加重大影响的投资方；
6. 合营企业，包括合营企业的子公司；
7. 联营企业，包括联营企业的子公司；
8. 本公司与所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；
9. 本公司的合营企业与本公司的其他合营企业或联营企业。
10. 本公司主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
11. 本公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
12. 本公司母公司的关键管理人员；
13. 本公司母公司关键管理人员关系密切的家庭成员；
14. 本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人(包括但不限于)也属于本公司的关联方：

15. 持有本公司 5%以上股份的法人（或者其他组织）及其一致行动人；
16. 直接或者间接持有本公司 5%以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员，本公司母公司监事；
17. 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 15 项情形之一的企业；
18. 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 11、12、16 项情形之一的个人；
19. 由上述第 11、12、16 和 18 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的法人（或者其他组织）。

（二十七）其他重要的会计政策、会计估计

1. 重要会计估计和判断

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估

计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

(1) 所得税

在正常的经营活动中，部分交易和事项其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性，在计提所得税费用时，本公司需要作出重大判断。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与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。此外，递延所得税资产的转回取决于本公司于未来年度是否能够产生足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。若未来的盈利能力偏离相关估计，则须对递延所得税资产的价值作出调整，因而可能对本公司的财务状况及经营业绩产生影响。

(2) 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

(3) 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，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要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。

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》（财会[2021]35 号）

财政部于 2021 年 12 月 31 日发布《企业会计准则解释第 15 号》（财会[2021]35 号，以下简称“解释 15 号”）。

①关于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

根据解释 15 号相关规定，固定资产达到预计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（以下统称试运行销售）的，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，不应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。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的应当确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。试运行销售属于日常活动的，在营业收入、营业成本项目列示，属于非日常活动的，在资产处置收益等项目列示。

该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。

本会计政策核对企业无影响。

②关于亏损合同的判断

根据解释 15 号相关规定，企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。

该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行。企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数应当调整首次施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。

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

(2) 执行《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》（财会【2022】13 号）

财政部于 2022 年 5 月 19 日发布《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》（财会【2022】13 号）（以下简称“《通知》”），该通知自 2022 年 5 月 19 日起施行。

该通知对允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围进行调整，取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引发的、承租人与出租人就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，且综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化的，2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以选择继续采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理，其他适用条件不变。本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理【并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2022 年 1 月 1 日至本通知施行日之间发生的未按照本通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据本通知进行调整。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2. 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

本公司本期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%、6%、3%、1%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税、消费税	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税、消费税	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税、消费税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 税收优惠及批文

1. 企业所得税

本公司于 2020 年被山西省科技厅、山西省财政厅、国家税务总局山西省税务局三个部门认定为高新技术企业，并取得 GR202014000168 号证书，有效期为 2020 年 8 月至 2023 年 8 月。

五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（包括母公司财务报表主要项目注释）金额单位若未特别注明者均为人民币元；除非特别指出，“期末”指 2022 年 12 月 31 日，“期初”指 2022 年 1 月 1 日，“本期”指 2022 年度，“上期”指 2021 年度。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	62,322.89	66,184.23
银行存款	8,863,060.46	8,164,942.67
其他货币资金	-	245,515.84
合计	8,925,383.35	8,476,642.74
其中：因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	-	245,515.84

（二）应收票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	200,000.00	114,036.00
合计	200,000.00	114,036.00

（三）应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	14,251,056.09	712,552.80	5.00
1—2 年	5,799,377.77	579,937.78	10.00
2—3 年	7,388,307.20	2,216,492.16	30.00
3—4 年	4,344,073.53	2,172,036.77	50.00
4—5 年	353,000.55	282,400.44	80.00
5 年以上	711,563.07	711,563.07	100.00
合计	32,847,378.21	6,674,983.02	--

（续）

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	6,089,164.84	304,458.24	5.00
1—2年	7,592,118.35	759,211.84	10.00
2—3年	5,844,873.53	1,753,462.06	30.00
3—4年	618,000.55	309,000.28	50.00
4—5年	32,260.40	25,808.32	80.00
5年以上	623,502.67	623,502.67	100.00
合计	20,799,920.34	3,775,443.41	--

2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	32,847,378.21		6,674,983.02		26,172,395.19
其中：账龄组合	32,847,378.21	100.00	6,674,983.02	20.32	26,172,395.19
合计	32,847,378.21		6,674,983.02		26,172,395.19

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	20,799,920.34		3,775,443.41		17,024,476.93
其中：账龄组合	20,799,920.34	100.00	3,775,443.41	18.15	17,024,476.93
合计	20,799,920.34		3,775,443.41		17,024,476.93

3、坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	304,458.24	3,470,985.17		3,775,443.41
2022年1月1日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

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)	
本期计提	409,623.96	2,489,915.65		2,899,539.61
本期转回				
2022年12月31日余额	714,082.20	5,960,900.82		6,674,983.02

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
山西翔鹏智华电子科技有限公司	9,299,089.00	28.31	2,357,726.70
山西同晋新农环境科技有限公司	2,860,000.00	8.71	1,430,000.00
阳泉市郊区档案馆	1,804,516.00	5.49	90,225.80
偏关县档案馆档案	3,799,810.00	11.57	189,990.50
阳泉市博纳运通计算机有限公司	2,405,800.00	7.32	173,300.00
合计	20,169,215.00	61.40	4,241,243.00

(四) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例(%)	金额	占总额比例(%)
1年以内	177,113.05	55.13	888,157.70	58.21
1-2年	60,352.00	18.79	189,637.09	12.43
2-3年	77,850.00	24.23	246,910.16	16.18
3年以上	5,936.00	1.85	201,208.00	13.19
合计	321,251.05	100.00	1,525,912.95	100.00

2、账龄超过一年的大额预付款项情况

债务单位	年末余额	账龄	未结算的原因
中国石化销售有限公司山西太原石油分公司	37,600.00	2-3年	相关服务未提供
山西辉业伟达商贸有限公司	15,340.00	2-3年	相关服务未提供
北京西盈信息技术有限公司	21,000.00	1-3年	相关服务未提供
太原铭益商贸有限公司	11,324.00	1-3年	相关服务未提供
合计	85,264.00		

(五) 其他应收款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,080,578.63	1,887,522.88
合计	1,080,578.63	1,887,522.88

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	501,609.09	25,080.46	5.00
1—2年	200,500.00	20,050.00	10.00
2—3年	311,000.00	93,300.00	30.00
3—4年	11,000.00	5,500.00	50.00
4—5年	1,002,000.00	801,600.00	80.00
5年以上	101,872.00	101,872.00	100.00
合计	2,127,981.09	1,047,402.46	--

(续)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,147,729.35	57,386.47	5.00
1—2年	311,000.00	31,100.00	10.00
2—3年	14,000.00	4,200.00	30.00
3—4年	1,002,000.00	501,000.00	50.00
4—5年	32,400.00	25,920.00	80.00
5年以上	69,780.75	69,780.75	100.00
合计	2,576,910.10	689,387.22	--

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	57,386.47	632,000.75	-	689,387.22
2022年1月1日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

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）	
--转回第一阶段				
本期计提		390,321.25		390,321.25
本期转回	32,306.01			32,306.01
2022年12月31日余额	25,080.46	1,022,322.00		1,047,402.46

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项 合计的比例（%）	坏账准备
山西明文科技有限公司	借款	1,000,000.00	4-5年	46.99	800,000.00
太原博纳运通信息技术有限公司	借款	500,000.00	1年以内、 1-2年	23.50	50,000.00
山西中自百佳物联网技术有限公司	借款	300,000.00	2-3年	14.10	90,000.00
山西中招招标代理有限公司	保证金	50,000.00	1年以内	2.35	2,500.00
山西省招标有限公司	保证金	49,900.00	5年以上	2.34	49,900.00
合计	—	1,899,900.00	—	89.28	992,400.00

(六) 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,985.07		8,985.07	14,313.59		14,313.59
库存商品	555,270.54		555,270.54	1,554,241.16		1,554,241.16
合计	564,255.61		564,255.61	1,568,554.75		1,568,554.75

(七) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对联营企业投资	65,702.51		2,316.07	63,386.44
小计	65,702.51		2,316.07	63,386.44
减：长期股权投资减值准备				
合计	65,702.51		2,316.07	63,386.44

2、长期股权投资明细情况

被投资单位	期初余额（账	本期增减变动
-------	--------	--------

	面价值)	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
二、联营企业						
山西友合智达信息科技有限公司	65,702.51			-2,316.07		
合计	65,702.51			-2,316.07		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
山西友合智达信息科技有限公司				63,386.44	
合计				63,386.44	

注：依据山西友合智达信息科技有限公司章程，公司注册资本为 1000 万元，其中三友和认缴出资 200 万元，认缴出资比例 20%，认缴出资期限为 2024 年 3 月 25 日之前。

(八) 固定资产

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,180,379.98	1,346,507.30
合计	1,180,379.98	1,346,507.30

2、固定资产

项目	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	910,000.00	1,858,387.04	2,768,387.04
2.本期增加金额		112,389.38	112,389.38
购置		112,389.38	112,389.38
其他			
3.本期减少金额			
4.期末余额	910,000.00	1,970,776.42	2,880,776.42
二、累计折旧			
1.期初余额		1,421,879.74	1,421,879.74
2.本期增加金额		278,516.70	278,516.70

项目	运输设备	电子设备	合计
计提		278,516.70	278,516.70
其他			
3.本期减少金额			
4.期末余额		1,700,396.44	1,700,396.44
三、减值准备			
四、账面价值			
1.期末账面价值	910,000.00	270,379.98	1,180,379.98
2.期初账面价值	910,000.00	436,507.30	1,346,507.30

(九) 无形资产

项目	著作权	软件	特许权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	3,472,063.09	72,649.58	566,037.73	4,110,750.40
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额	3,472,063.09	566,037.73	72,649.58	4,110,750.40
二、累计摊销				
1.期初余额	3,472,063.09	72,649.58	566,037.73	4,110,750.40
2.本期增加金额				
计提				
3.本期减少金额				
4.期末余额	3,472,063.09	566,037.73	72,649.58	4,110,750.40
三、减值准备				
四、账面价值				
1.期末账面价值				
2.期初账面价值				

(十) 递延所得税资产

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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
资产减值准备	7,682,351.47	1,152,352.72	4,432,234.00	664,835.10
合计	7,682,351.47	1,152,352.72	4,432,234.00	664,835.10

(十一) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	8,230,007.13	2,995,908.06
1-2年(含2年)	2,372,725.85	1,320,561.00
2-3年(含3年)	1,319,821.00	364,433.18
3年以上	4,568.52	1,367.52
合计	11,927,122.50	4,682,269.76

(十二) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	57,848.89	50,532.08
1年以上	224.78	
合计	58,073.67	50,532.08

(十三) 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	144,266.11	3,661,729.94	3,412,454.86	393,541.19
二、离职后福利-设定提存计划	5,865.42	744,172.48	744,172.48	5,865.42
合计	150,131.53	4,405,902.42	4,156,627.34	399,406.61

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
一、工资、奖金、津贴和补贴	28,356.28	3,353,055.94	3,073,815.17	307,597.05
二、职工福利费	-	56,323.07	56,323.07	-
三、社会保险费	12,818.00	250,831.09	250,831.09	12,818.00
其中：医疗保险费	12,818.00	230,508.61	230,508.61	12,818.00
工伤保险费		20,322.48	20,322.48	-
生育保险费		-	-	-
四、工会经费和职工教育经费	103,091.83	1,519.84	31,485.53	73,126.14
合计	144,266.11	3,661,729.94	3,412,454.86	393,541.19

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	-	714,573.36	714,573.36	-
2.失业保险费	5,865.42	29,599.12	29,599.12	5,865.42
合计	5,865.42	744,172.48	744,172.48	5,865.42

(十四) 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	762,289.60	509,523.68
企业所得税		111,431.41
城市维护建设税	26,671.33	34,297.28
个人所得税	6,226.67	4,521.99
印花税	14.70	
教育费附加	11,430.02	
地方教育费附加	7,620.02	
其他税费	14,188.12	14,086.15
合计	828,440.46	673,860.51

(十五) 其他应付款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	1,856,809.70	2,084,107.76
合计	1,856,809.70	2,084,107.76

2、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
房租	203,499.94	203,499.94
往来款	1,653,309.76	1,880,607.82
合计	1,856,809.70	2,084,107.76

(2) 重要的账龄超过 1 年的其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
怡丰大厦	203,499.94	对方未结算
合计	203,499.94	

(十六) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	7,549.58	6,569.17
合计	7,549.58	6,569.17

(十七) 实收资本

股东名称	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		增资	利润转增资本	公积金转增资本	其他	小计	
潘晓光	18,018,000.00		900,900.00			900,900.00	18,918,900.00
王小华	2,002,000.00		100,100.00			100,100.00	2,102,100.00
合计	20,020,000.00		1,001,000.00			1,001,000.00	21,021,000.00

(十八) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	226,176.90			226,176.90
其他资本公积	95,709.01			95,709.01
合计	321,885.91			321,885.91

(十九) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,940,980.81	179,354.49		2,120,335.30
合计	1,940,980.81	179,354.49		2,120,335.30

(二十) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	3,697,389.52	2,105,327.56
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-953,535.89	
调整后期初未分配利润	2,743,853.63	2,957,356.25
加: 本期净利润	1,758,060.10	4,284,344.54
其他调整因素		
减: 提取法定盈余公积	179,354.49	442,618.47
利润归还投资		
应付投资者股利	2,202,200.00	3,203,200.00
转作资本(或股本)的投资者股利	1,001,000.00	
期末未分配利润	1,119,359.24	2,743,853.63

(二十一) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	23,330,782.64	7,890,242.09	23,152,786.34	8,726,229.98
一般货物	4,042,889.51	3,267,482.29	7,636,912.66	4,522,684.24
软件销售	5,653,451.37		3,076,854.94	

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
技术服务	1,436,215.82		1,874,809.02	425,044.90
档案数字化	12,198,225.94	4,622,759.80	10,564,209.72	3,778,500.84
合计	23,330,782.64	7,890,242.09	23,152,786.34	8,726,229.98

(二十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	47,628.64	77,611.50
教育费附加	18,890.06	31,118.48
地方教育费附加	12,685.95	21,494.75
印花税	61.95	36.00
合计	79,266.60	130,260.73

(二十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	527,691.27	663,738.35
差旅费	28,801.92	59,584.63
车辆费	2,724.60	33,821.94
办公费	645.50	23,305.55
招待费		14,871.40
其他	9,236.00	373.44
合计	569,099.29	795,695.31

(二十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,641,357.47	1,599,046.50
办公费	265,021.73	73,544.34
折旧费	278,516.70	277,993.74
招待费	14,331.79	29,508.85
差旅费	11,468.31	12,988.24
劳务费	68,351.70	
无形资产摊销		184,180.56
服务费	1,192,064.53	1,222,704.82
中介咨询审计费	94,339.62	144,016.68

项目	本期发生额	上期发生额
培训费	27,941.75	525,247.52
其他	1,464,542.10	438,589.38
合计	5,057,935.70	4,507,820.63

(二十五) 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
研发费用	6,932,439.25	5,145,647.50
合计	6,932,439.25	5,145,647.50

(二十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		
利息收入	-25,634.81	-9,705.50
手续费	2,023.68	2,856.69
合计	-23,611.13	-6,848.81

(二十七) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退	1,396,190.15	1,594,541.79
个税手续费	857.64	863.86
稳岗补贴		5,758.00
山西转型综合改革示范区管理委员会补贴		300,000.00
山西省转型综合改革示范区人才引进交流服务中心补助收入	10,500.00	
山西转型综合改革示范区管理委员会补贴收入	65,437.02	
2022年度一次性留工补贴	29,500.00	
社保中心奖励2021年度扩岗补贴款	1,500.00	
山西省市场监督管理局专利推广资助资金	200,000.00	100,000.00
合计	1,703,984.81	2,001,163.65

(二十八) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,316.07	-34,297.49
合计	-2,316.07	-34,297.49

(二十九) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-2,899,539.61	-1,342,680.47
其他应收款坏账损失	-358,015.24	-344,537.35
合计	-3,257,554.85	-1,687,217.82

(三十) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	1,017.75	10,224.77	1,017.75
合计	1,017.75	10,224.77	1,017.75

(三十一) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		111,431.41
递延所得税费用的变动	-487,517.62	-251,921.84
合计	-487,517.62	-140,490.43

(三十二) 现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
投标保证金/其他往来等	1,889,331.77	1,659,545.66
政府补助	307,794.66	410,758.00
存款利息	25,634.81	9,705.50
合计	2,222,761.24	2,080,009.16

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费服务费等	302,118.09	327,755.25
手续费	2,023.68	2,856.69
投标保证金/其他往来等	312,595.50	2,637,695.04
合计	616,737.27	2,968,306.98

3、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
向股东拆借资金		2,000,000.00
合计		2,000,000.00

4、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
归还股东拆借资金	200,000.00	200,000.00
合计	200,000.00	200,000.00

(三十三) 合并现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

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	1,758,060.10	4,284,344.54
加：资产减值准备		
信用减值损失（新金融准则）	3,257,554.85	1,687,217.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	166,127.32	277,993.74
无形资产摊销		184,180.56
投资损失（收益以“-”号填列）	2,316.07	34,297.49
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-487,517.62	-251,921.84
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,004,299.14	452,501.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,392,210.64	-3,844,287.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,787,827.23	741,990.76
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,096,456.45	3,566,316.95
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
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	8,925,383.35	8,231,126.90
减：现金的期初余额	8,231,126.90	6,199,450.96
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	694,256.45	2,031,675.94

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	8,925,383.35	8,231,126.90
其中：库存现金	62,322.89	66,184.23
可随时用于支付的银行存款	8,863,060.46	8,164,942.67
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	8,925,383.35	8,231,126.90
其中：公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、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	
山西慧光得隆档案信息技术有限公司	太原市	太原市	服务业	100.00		投资设立

七、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括借款、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五相关项目。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。

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、信用风险

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。

2、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。

八、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
潘晓光	山西省太原市	服务业	20,020,000.00	90.00	90.00

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注六。

(三) 其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
王小华	董事、副总经理、财务负责人
潘晓辉	董事
潘哲	董事
樊思佳	董事
赵智园	董事
董虎弟	监事会主席
焦璐璐	监事
张娜	监事
山西三友和环保科技有限公司	同一实际控制人潘晓光
山西友合智达信息科技有限公司	联营企业

(四) 关联交易情况

1、关联方应收应付款项

项目	年末余额	年初余额
其他应付款		
潘晓光	1,600,000.00	
合计	1,600,000.00	

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

无。

(二) 或有事项

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

十、资产负债表日后事项

截至审计报告日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十一、其他重要事项

2021 年，三友和公司与中网华信科技股份有限公司、高育新、山西锐思肯数据科技有限公司、山西莱芙酒链科技有限公司、山西长河科技股份有限公司、山西暖链科技有限公司共

同投资参股成立山西中链数据产业研究院有限公司，注册地址为山西省综改示范区太原学府园区龙城大街 58 号中国知网数字出版与数字图书馆 B 座 805 室，注册资本 100 万元。公司拟用自有资金以货币方式出资人民币 16.8 万元，成为山西中链数据产业研究院有限公司股东之一。公司完成注资后，公司持有的股权比例为 16.8%。依据公司章程，股东认缴出资应于 2040 年 12 月 31 日前足额缴纳完毕。

截至 2022 年 12 月 31 日，上述出资未认缴，山西中链数据产业研究院有限公司未实际运营。

十二、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	14,241,341.09	712,067.05	5.00
1—2 年	5,786,674.76	578,667.48	10.00
2—3 年	7,367,757.70	2,210,327.31	30.00
3—4 年	4,320,273.63	2,160,136.82	50.00
4—5 年	353,000.05	282,400.04	80.00
5 年以上	691,350.27	691,350.27	100.00
合计	32,760,397.50	6,634,948.97	--

（续）

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	6,048,861.83	302,443.09	5.00
1—2 年	7,555,633.35	755,563.34	10.00
2—3 年	5,820,273.63	1,746,082.09	30.00
3—4 年	618,000.05	309,000.03	50.00
4—5 年	28,960.10	23,168.08	80.00
5 年以上	606,590.17	606,590.17	100.00
合计	20,678,319.13	3,742,846.80	--

2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	32,760,397.50		6,634,948.97		26,125,448.53

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄组合	32,760,397.50	100.00	6,634,948.97	20.25	26,125,448.53
合计	32,760,397.50		6,634,948.97		26,125,448.53

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	20,678,319.13		3,742,846.80		16,935,472.33
其中：项目款等	20,678,319.13	100.00	3,742,846.80	18.10	16,935,472.33
合计	20,678,319.13		3,742,846.80		16,935,472.33

3、坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022年1月1日余额	302,443.09	3,440,403.71		3,742,846.80
2022年1月1日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	409,623.96	2,482,478.21		2,892,102.17
本期转回				
2022年12月31日余额	712,067.05	5,922,881.92		6,634,948.97

(二) 其他应收款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,080,578.63	1,887,522.88
合计	1,080,578.63	1,887,522.88

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	501,609.09	25,080.46	5.00
1—2年	200,500.00	20,050.00	10.00
2—3年	311,000.00	93,300.00	30.00
3—4年	11,000.00	5,500.00	50.00
4—5年	1,002,000.00	801,600.00	80.00
5年以上	101,872.00	101,872.00	100.00
合计	2,127,981.09	1,047,402.46	--

(续)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,147,729.35	57,386.47	5.00
1—2年	311,000.00	31,100.00	10.00
2—3年	14,000.00	4,200.00	30.00
3—4年	1,002,000.00	501,000.00	50.00
4—5年	32,400.00	25,920.00	80.00
5年以上	69,780.75	69,780.75	100.00
合计	2,576,910.10	689,387.22	--

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	57,386.47	632,000.75		689,387.22
2022年1月1日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		390,321.25		390,321.25
本期转回	32,306.01			32,306.01
2022年12月31日余额	25,080.46	1,022,322.00		1,047,402.46

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	538,414.49			538,414.49
对联营企业投资	65,702.51		2,316.07	63,386.44
小计	604,117.00		2,316.07	601,800.93
减：长期股权投资减值准备				
合计	604,117.00			601,800.93

2、长期股权投资明细情况

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、子公司	538,414.49					
山西慧光得隆档案信息技术有限公司	538,414.49					
二、联营企业	65,702.51			-2,316.07		
山西友合智达信息科技有限公司	65,702.51			-2,316.07		
合计	604,117.00			-2,316.07		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、子公司				538,414.49	
山西慧光得隆档案信息技术有限公司				538,414.49	
二、联营企业				63,386.44	
山西友合智达信息科技有限公司				63,386.44	
合计				601,800.93	

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	23,004,062.64		22,817,894.56	8,611,850.50

项目	本期发生额		上期发生额	
一般货物	3,792,734.26	3,147,463.58	7,374,054.55	4,408,304.76
软件销售	5,653,451.37		3,076,854.94	
技术服务费	1,359,651.07		1,802,775.35	425,044.90
档案数字化服务	12,198,225.94	4,622,759.80	10,564,209.72	3,778,500.84
合计	23,004,062.64	7,770,223.38	22,817,894.56	8,611,850.50

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	307,794.66
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,017.75
小计	308,812.41
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	1,321.86
少数股东权益影响额（税后）	
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	307,490.55

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	6.95	0.084	0.084
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.74	0.069	0.069

续表 1:

上年度	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	17.50	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.24	0.20	0.20

山西三友和智慧信息技术股份有限公司

二〇二三年四月二十一日

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室