



骏环昇旺

NEEQ: 833244

江苏骏环昇旺科技产业股份有限公司



年度报告

— 2022 —

## 公司年度大事记

- 1、2022年5月16日公司召开2021年年度股东大会，审议通过了“2021年年度报告及摘要”；
- 2、2022年8月25日公司召开第四届董事会第三次会议审议通过了“2021年半年度报告”。

# 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 .....	10
第四节	重大事件 .....	21
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	24
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	27
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 .....	117

## 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。

公司负责人石锋、主管会计工作负责人汪莫平及会计机构负责人（会计主管人员）汪莫平保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

#### 1、董事会就非标准审计意见的说明

董事会认为：上会会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具持续经营能力重大不确定性无保留意见，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2022 年度财务状况及经营成果。董事会正组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，消除审计报告中持续经营重大不确定段落事项对公司的影响，维护公司和股东的合法权益。

### 【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
人员流失的风险	互联网行业属于知识密集型行业，产品研发和技术创新很依赖于核心技术人员和关键管理人员。随着公司业务的迅速发展，对具有丰富经验的高端人才需求增大，人才竞争日益激烈。如果未来公司核心的技术、管理、营销服务人才流失，不能从外部引进并保留与公司发展所需密切相关的技术及运营人才，公司的经营运作也会受到一些影响。因此维持技术人员队伍的稳定并不断吸引优秀人才的加盟是公司在行业内保持现有市场

	<p>地位和具有持续发展能力的关键。</p> <p>应对措施：公司十分重视核心技术人员成长和激励,对于核心技术人员进行报酬、股权等激励,并提供良好的培训机会及积极进取的企业文化和工作氛围。</p>
收入时间性波动风险	<p>目前公司的主要营收来源于跨行业平台的运维以及政府与国企项目,基本在上半年都是平台搭建以及项目招标期,因此收入基本体现在下半年。随着几个跨行业平台逐步搭建完成,以后营收会趋于平衡,但未来随着继续开拓市场仍将会时间性波动。</p> <p>应对措施：公司提前进行开拓市场的布局,分层次和阶段的进行业务拓展。</p>
公司治理风险	<p>随着经营规模不断扩大,对公司治理将会提出更高的要求。因此,公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要,而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p> <p>应对措施：针对市场的扩张,公司决定采取人才本地经营方针,在拓展业务的当地寻求合作伙伴或者引进当地人才运营,总公司垂直管理,以降低在扩张中的管理风险。</p>
实际控制人不当控制的风险	<p>公司共同控股股东及实际控制人王龙俊、刘晓捷、王祥发三人合计持有公司 79.98%股份。如果实际控制人以其在公司中的控制地位,对公司施加影响并做出不利于公司现有及未来中小股东的决策,则可能给公司经营和中小股东带来风险。</p> <p>应对措施：公司已经建立了较为完善的法人治理结构和健全的规章制度规避此风险。</p>
公司存在被起诉风险	<p>泰州市高港区人民检察院已经收到泰州市高港区监察委移送审查起诉的公司、公司董事长兼法定代表人王龙俊单位行贿案案件材料,并于 2022 年 1 月 26 日出具《被取保候审人义务告知书》,公司董事长兼法定代表人王龙俊因取保候审回到居住地。</p> <p>王龙俊先生为公司实际控制人、控股股东。公司根据全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则的有关规定,对上述情况进行披露。(公告编号:2022-003)</p> <p>应对措施：实际控制人王龙俊指定三位董事共同管理公司经营活动,公司正常运作。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目		释义
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2022 年度
三会	指	股东大会、董事会、监事会
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
会计事务所	指	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
公司章程	指	江苏骏环昇旺科技产业股份有限公司章程
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
公司、本公司	指	江苏骏环昇旺科技产业股份有限公司

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	江苏骏环昇旺科技产业股份有限公司
证券简称	骏环昇旺
证券代码	833244
法定代表人	石锋

### 二、 联系方式

董事会秘书	王霞
联系地址	南京市玄武区玄武大道 699-22 号 27 幢
电话	025-52267166
传真	025-52263078
电子邮箱	xiaawang@smtsvs.com
公司网址	<a href="http://www.allsvs.com/">http://www.allsvs.com/</a>
办公地址	南京市玄武区玄武大道 699-22 号 27 幢
邮政编码	210042
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	公司档案管理处

### 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	2005 年 6 月 6 日
挂牌时间	2015 年 8 月 17 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-65 软件和信息技术服务业-651 软件开发-6510 软件开发
主要业务	公司致力于成为跨行业的数据产品服务提供商，主要服务于公安、保险、金融行业，提供保险信息化服务、数据产品服务。推动先进技术应用，赋能行业高质量发展，推动数字化转型，增强价值链创新。聚焦线上化、服务化、精细化、平台化、智能化。同时以深化先进多元保险创新应用、研究安全合规保险风控体系、建立开放共赢科技产业生态。
主要产品与服务项目	1、保险科技服务平台：在保险领域的运用以大数据为主的技术，投入大量资源建设数字基础设施，以提升大量数据处理能力。深入至保险业务全价值链，涵盖定价、营销、承保、理赔和客户服务。赋能传统保险价值链，提高客户体验，打造连接内外部的保险科技生态圈。深入在定价核保环节的应用，应用大数据来分担

	<p>风险并且计数平均价格，而且可以基于不同人的行为习惯、风险特征，采用更丰富的定价因子和数据采集，使得定价更为动态和精准。通过公司的技术积累，提升人工智能在核保环节的作用，通过智能客服、人机交互的方式来了解客户的需求和信息，可以更好地评估客户的风险，从而提出自动化的承保建议以及提高承保效率。提供大数据智能风控方案，通过智能科技手段帮助保险公司及时发现核保理赔的高风险、降低赔付支出，识别虚假报案、过度理赔和欺诈的发生。帮助保险公司做到精准控费。</p> <p>2、科技云服务领域：通过 SaaS 的方式给众多保险经纪公司提供业务管理平台。我们将提供承保、核保、定损、理赔、客户服务等功能，帮助保险经纪公司更快地与保险公司进行业务对接。云平台可以更快、更智能地支持保险代理人。基于数据及规则，结合图像识别、语音识别等手段，可以快速获得合适保险产品，而产品的展示形态、在线投保和理赔流程、保单填写的自动化等都会让消费者具有非常良好的体验。</p>
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）	27,287,141
优先股总股本（股）	0
做市商数量	-
控股股东	王龙俊、王祥发、刘晓捷
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为王龙俊、王祥发、刘晓捷，一致行动人为王龙俊、王祥发、刘晓捷、南京小伙伴投资咨询企业（有限合伙）

#### 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	913201007739859997	否
注册地址	江苏省南京市玄武区玄武大道 699-22 号江苏软件园 27 栋	否
注册资本	27,287,141	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号 11 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐	
会计师事务所	上会会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	江燕	傅韵时
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	上海市静安区威海路 755 号 25 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	6,721,587.32	25,419,215.11	-73.56%
毛利率%	46.65%	53.69%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-21,184,023.51	-9,697,903.32	-118.44%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-18,620,164.47	-9,213,704.18	-103.52%
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）	-49.18%	-16.07%	-
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）	-43.23%	-15.26%	-
基本每股收益	-0.78	-0.36	-116.67%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	39,732,372.12	64,217,919.81	-38.13%
负债总计	7,701,130.03	10,097,255.71	-23.73%
归属于挂牌公司股东的净资产	32,031,242.09	54,120,664.10	-40.82%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.17	1.98	-40.91%
资产负债率%（母公司）	19.38%	15.72%	-
资产负债率%（合并）	19.38%	15.72%	-
流动比率	1.65	2.97	-
利息保障倍数	0	0	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-4,384,870.64	4,459,336.16	-198.33%
应收账款周转率	0.30	1.64	-
存货周转率	1.86	13.43	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-38.13%	-12.07%	-
营业收入增长率%	-73.56%	-18.14%	-
净利润增长率%	-118.44%	-351.39%	-

(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	27,287,141	27,287,141	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-244,115.49
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）	9,680.83
营业外支出	3,184,044.06
非经常性损益合计	-3,418,478.72
所得税影响数	-854,619.68
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	-2,563,859.04

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(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

对风险的有效识别和分散是保险业的重要基石，风险识别的基础已经从对历史风险的统计分析，发展成为通过大数据建模实现对风险的高精度、宽维度及时识别。这将促使产品精算、风控管理、人员管理、内控审计等一系列流程，逐步产生深刻变化。利用科技力量促进传统保险业务的变化和转型，更好地进行客户互动、产品业务模式的创新。同时会提供在线服务，实现保险代理人培训、同业销售经验分享、培训社区服务，可利用技术和平台优势对接中小企业客户资源。

同时，加强与其他金融科技领域的结合。基于消费信贷场景可以延伸保险科技相关服务，重点服务个人客户和中小微企业来丰富金融产品提供扩大业务种类，因为这些消费场景当中个人客户和中小微企业客户都有较丰富的征信数据，而这些征信数据对于保险产品的设计及承保判断提供了有效的参考；同时，消费信贷、智能风控等已有场景也为保险服务的触达提供了有效路径。

#### 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

#### 行业信息

是否自愿披露

是 否

#### 报告期内变化情况：

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

### (二) 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	2,697,575.32	6.79%	16,049,158.44	24.99%	-83.19%
应收票据					
应收账款	3,881,286.21	9.77%	11,645,757.89	18.13%	-66.67%

存货			37,248.6	0.06%	-100%
投资性房地产					
长期股权投资	3,116,721.12	7.84%	8,817,701.53	13.73%	-64.65%
固定资产	1,282,876.95	3.23%	2,749,658.90	4.28%	-53.34%
在建工程			339,734.00	0.53%	-100%
无形资产					
商誉					
短期借款					
长期借款					
预付账款	8,361.33	0.02%	787,971.56	1.23%	-98.94%
使用权资产	271,024.85	0.68%	583,658.68	0.91%	-53.56%
应付账款	2,736,205.52	6.69%	4,098,835.23	6.38%	-33.24%
其他应付款	17,081.37	0.04%	54,428.67	0.08%	-68.62%

#### 资产负债项目重大变动原因:

- 1、本期末货币资金大幅减少主要有两个原因:①本期销售收到的现金较上年同期相比,减少 1281 万,较上年同期减少 51.36%;②本期末货币资金有 600 万在短期银行理财产品中,导致期末货币资金量少。
- 2、本期应收账款周转率 0.30 较上期 1.64 减少 1.34,主要原因是本期销售收入较上年同期减少 1869.76 万,而期初期末应收账款原值年平均变化不大导致;本期销售收入回款情况较好,当期形成的应收账款金额较小,以前年度应收账款在 2022 年回款 659 万,未回款部份在 2022 年计提坏账准备 222.62 万,期末应收账款账面余额减少 66.67%。
- 3、2021 年末公司预付账款 78.80 万:①车辆超限超载系统集成项目上的预付货款 63.80 万,2022 年项目完成验收,根据实际情况将该笔预付款转入成本;②预付上会会计师事务所 2022 年审计费 15 万,2022 年审计工作完成,相应预付款已转为费用;公司在 2022 年没有发生大额预付款事项,年末预付账款较上年同期大幅下降。
- 4、2021 年末使用权资产 58.37 万属公司租赁新办公地址时确认的使用权资产(租赁期 2 年),采用成本模式进行后续计量,2021 年末计提折后余值 58.37 万;2022 年全年累计计提折旧 31.26 万,年末余值 27.10 万,还剩 10 个月使用寿命。
- 5、应付账款在 2021 年末有 409.88 万,其中车辆超限超载系统集成项目上的应付账款合计 287.54 万,该项目的应付账款在 2022 年支付 126.83 万,此外还有部分以前年度的到期应付款在 2022 年支付,而 2022 年末发生大额采购应付账款,因此期末应付账款下降 33.24%。
- 6、2021 年末其他应付款是员工当期来不及报销的费用,根据员工报备明细,按权责发生制将费用计提并计入当期损益,2022 年末发生跨年期费用较少,期末余额较上年同期有所减少。
- 7、目前公司存货主要是 RFID 项目上留存下来用于售后的,因 RFID 项目在 2020 年已结束,售后维护期也已满且尾款也基本收回,目前市上同类产品已更新换代,现有库存已失去使用价值,不能为公司带来经济利益,本期全额计提减值,所以变动比率 100%。
- 8、长期股权投资变动较大的原因:公司对久竹杏慈健康科技(上海)有限公司的投资,截止到 2022 年 12 月 31 日,账面净资产 102.35 万元,账面净利润-513.41 万元。长期以来,杏慈并未取得盈利,也并未掌握在手订单,按照账面价值与可收回金额孰低的原则,对久竹杏慈计提 727.83 万元减值。
- 9、固定资产减少较大的原因是 2022 年对公司机房陈旧过时、不再具有使用价值的设备进行了清理。
- 10、年初在建工程是现办公地址装修款,在 2022 年初进行了验收并转入长期待摊费用。

## 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	6,721,587.32	-	25,419,215.11	-	-73.56%
营业成本	3,585,879.85	53.35%	11,771,748.77	46.31%	-69.54%
毛利率	46.65%	-	53.69%	-	-
销售费用	2,911,435.81	43.31%	2,082,799.92	8.19%	39.78%
管理费用	7,293,804.07	108.51%	7,488,959.81	29.46%	-2.61%
研发费用	481,144.33	7.16%	2,457,993.34	9.67%	-80.43%
财务费用	-2,793.57	-0.04%	-29,758.14	-0.12%	90.61%
信用减值损失	-2,183,027.38	-32.48%	-	-40.13%	78.60%
资产减值损失	-7,315,091.22	-108.83%	10,200,461.89	-	-252.71%
其他收益	9,680.83	0.14%	-2,073,976.85	-8.16%	-91.33%
投资收益	-1,238,678.52	-18.16%	111,708.68	0.44%	-113.59%
公允价值变动收益	0	0%	-579,923.71	-2.28%	0%
资产处置收益	-264,357.77	-3.93%	0	0%	65.09%
汇兑收益	0	0%	-757,307.53	-2.98%	0%
营业利润	-	-276.10%	0	-47.12%	-54.93%
	18,558,479.73		11,978,716.81		
营业外收入	20,242.28	0.30%			
营业外支出	3,184,044.06	47.37%			
净利润	-21,184,023.51	-315.16%			
			-9,697,903.32	-38.15%	-118.44%

#### 项目重大变动原因：

- 1、本期营业收入转上期减少 73.56%，主要原因是 2022 年少了山东保险平台，且河南保险平台在 2022 年 5 月到期不再续签，即河南保险平台在 2022 年只有 5 个月收入，同时因疫情影响，2022 年的收入较上年同期也呈下降趋势。
- 2、营业成本本期减少 69.54%，一是车辆超限超载系统集成项目在 2022 年销售额由 844.99 万减少到 166.72 万元，收入减少 80.27%，相应的主营业务成本也随之减少；另外 2021 年的公司技术服务类收入 1696.93 万元，服务类业务主要成本是人工成本和设备折旧，毛利率较高；本期技术服务类收入 505.44 万元，较上年同期减少 70.21%，受服务类业务收入影响，公司毛利率有所下降。
- 3、销售费用较上年增加 82.86 万，人工成本增加了 75.82 万，招待费增加了 8.13 万，增加的主要原因有：①公司处在转型阶段，老项目上部分销售人员对新项目专业性知识不够，不满足新项目的需要，因此进行了部分人员优化，对应项目需求招聘新人，底薪都高于前期优化人员底薪，人工成本必然增加；②公司开拓新市场、新客户，增加了成本。
- 4、公司处在转型阶段，前期的研发项目都终止了研发活动，同时对技术人员也进行了优化，而对于

新的研发项目，不敢盲目开展，需要时间进行市场调研和考察，因此研发费用减少较多。

- 5、财务费用增加的原因是租赁负债里未确认融资费在本年确认 1.76 万。
- 6、信用减值损失与上年同期相比增加了 78.60%，信用减值损失是对应收账款和其他应收款计提坏账准备产生的，2021 年部分 1-2 年期应收款到 2022 年，账龄由 1-2 年转为 2-3 年，计提比例由 40.70% 调到了 100%，另外基于当前可观察以及考虑前瞻性因素对前期 2 年以下的应收账款历史信用损失率做了调整，1 年以内由原来的 4%调整到了 9.5%，1-2 年内由原来的 40.70%调到了 43.2%。
- 7、资产减值损失主要是公司对长期股权投资计提减值引起的，公司对久竹杏慈健康科技（上海）有限公司的投资，截止到 2022 年 12 月 31 日，账面净资产 102.35 万元，账面净利润-513.41 万元。长期以来，杏慈并未取得盈利，也并未掌握在手订单，按照账面价值与可收回金额孰低的原则，对久竹杏慈计提 727.83 万减值。
- 8、公司其他收益由个税返还、增值税加计抵减、政府补助构成，2021 年有 9.77 万加计抵减额，2022 年公司不达加计抵减的条件，2022 年增值税无加计抵减引起其他收益减少。
- 9、资产处置收益，是公司 2022 年对公司机房陈旧过时、不再具有使用价值的设备进行了清理。2022 年清理数量及相应金额低于 2021 年，是导致资产处置收益变动幅度大的原因。
- 10、营业外收入是固定资产处置利得。
- 11、营业外支出是公司主动向纪委退款 318.30 万。

综上，公司在 2022 年营业利润及净利润下降的主要原因是销售收入下降、销售成本增加、对外长期股权投资计提减值准备、公司信用减值损失计提金额大、大额营业外支出及固定资产清理导致。

## (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	6,721,587.32	25,419,215.11	-73.56%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	3,585,879.85	11,771,748.77	-69.54%
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
跨行业平台	5,054,380.90	1,244,130.96	75.39%	-70.46%	-15.48%	-17.51%
出入境系统	0	0	0%	-100%	-100%	0%
RFID 项目	0	0	0%	0%	-100%	0%
其他信息服务	1,667,206.42	2,341,748.89	-40.46%	-80.18%	-76.62%	-112.42%

### 按区域分类分析：

适用 不适用

### 收入构成变动的的原因：



- 1、跨行业平台本期销售收入较上年同期减少 70.46%，主要原因是 2022 年少了山东保险平台，且河南保险平台在 2022 年 5 月到期不再续签，即河南保险平台在 2022 年只有 5 个月收入，同时因疫情影响，2022 年的收入较上年同期也呈下降趋势。
- 2、出入境系统、RFID 项目前期已停止了新业务销售，本期收入、费用发生额均为零。
- 3、其他信息服务收入主要是车辆超限超载系统集成项目的收入，该项目在 2021 年销售额由 844.99 万减少到 166.72 万，收入减少 80%，相应的主营业务成本也随之减少；该项目对应需采购的设备及材料较多，直接成本较大，毛利率低，该项目上有固定的人工成本，销售额较上年同期减少 80%，毛利率也比上年同期大大减少。

### (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	漯河市交通运输综合行政执法大队	1,133,261.47	16.86%	否
2	中国人民财产保险股份有限公司河南省分公司	1,025,273.49	15.25%	否
3	中国平安财产保险股份有限公司河南分公司	982,899.42	14.62%	否
4	中国人寿财产保险股份有限公司河南省分公司	471,132.87	7.01%	否
5	中国太平洋财产保险股份有限公司河南分公司	398,674.30	5.93%	否
合计		4,011,241.55	59.67%	-

### (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	上海秦茂交通设施有限公司	1,030,275.24	37.39%	否
2	南京西迈电子科技有限公司	477,064.23	17.31%	否
3	南京禾尧建筑装饰工程有限公司	311,682.57	11.31%	否
4	中国联合网络通信有限公司郑州市分公司	270,762.3	9.83%	否
5	南京皓煜交通科技有限公司	250,485.44	9.09%	否
合计		2,340,269.78	84.93%	-

### 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	-4,384,870.64	4,459,336.16	-198.33%
投资活动产生的现金流量净额	-8,778,067.71	-4,596,575.57	-90.97%
筹资活动产生的现金流量净额	-188,644.77	-187,240.46	-0.75%

### 现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额变化幅度较大的主要原因是受业务影响，2022 年收入降低，经营活动产生的现金流量也相对减少。
2. 投资活动产生的现金流量净额变化幅度较大的原因为本年对桂昇（苏州）科技有限公司投资 294 万及短期银行理财 600 万。

### (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
久竹杏慈健康科技（上海）有限公司	参股公司	健康科技、医疗科技；技术服务；信息咨询等	1,333,333.00	2,555,203.86	1,023,513.64	200.00	-5,134,084.93
桂昇（苏州）科技有限公司	参股公司	在线数据处理与交易处理业务（经营类电子商务）等	6,000,000	2,785,662.51	2,778,454.51	0	-161,545.49

#### 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
久竹杏慈健康科技（上海）有限公司	杏慈提供软件产品的设计、定制开发、运维服务。	持有久竹杏慈健康科技（上海）有限公司 25%的股份
桂昇（苏州）科技有限公司	业务无明显关联	持有桂昇（苏州）科技有限公司 49%的股份

#### 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

#### 2. 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	6,000,000.00	0	0
合计	-	6,000,000.00	0	-

### 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

未来本公司管理层将采取以下措施，以减轻经营风险：

一、调整业务模式，聚焦绿色发展，涉及乡村旅游数字化服务，医疗健康、养老服务、汽车服务、金融服务、跨境电子商务业务等重点领域，关注特殊人群，全力引领数据共享、信息安全、模式创新的应用落地。规划的重点项目如下：

1、机动车保险领域：车险费改与科技发展推动保险科技在车辆保险领域的应用。在车辆保险领域的运用以大数据为主的技术，投入大量资源建设数字基础设施，以提升大量数据处理能力。深入至保险业务全价值链，涵盖定价、营销、承保、理赔和客户服务。

2、健康保险领域：利用公司的大数据能力和互联网能力在健康保险领域，建立多样化的保险营销渠道，注重直接接触客户，专注于场景化碎片化保险产品创新。

3、乡村旅游数字化服务领域：通过建设一个数字化乡村振兴综合服务平台，面向游客、景区企业、农家乐、渔家乐、民宿等经营单元、法人、个体户、主管部门等不同身份客户提供全场景综合服务，提供政策辅导、数据分析、行业研究等服务，帮助主管部门更好地了解乡村旅游行业的发展状况，制定合适的政策和规划，推动乡村旅游的健康发展。

4、跨境电子商务业务：利用中国整体供应链优势开拓欧美主流市场，主要销售方式是通过电子商务平台（亚马逊、独立站及其他销售平台）B2C销售，该业务的特点主要是高度数字化、高度专业化，所有销售链、仓储库存、营销都通过数字化平台全方位呈现。

二、加强全面预算管理和成本管控，严格控制各项费用支出，降低经营成本，最大限度提高主营业务盈利水平。2021年10月，公司已采取减少办公租赁面积等措施，降低企业固定经营成本。

三、公司截至2022年12月31日，货币资金余额2,697,575.32元，无受限的货币资金，经营活动产生的现金流量净额-13,351,583.12元，除货币资金外公司持有6,000,000.00元的短期银行理财产品，在2023年公司有足够的现金流开展新业务。另外，公司拥有良好银行信用和融资记录，具备融

资能力，后期可视自身业务扩张需要，申请银行授信和贷款支持。

四、公司领导层已及时调整经营战略，对公司未来5年作出了战略工作规划，并无在2022年12月31日后十二个月内停业的计划。

本公司管理层及董事会确信，公司在2022年12月31日后的十二个月内可以保持持续经营。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)

### 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

##### 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

单位：元

原告 /申请人	被告 /被申请人	案由	是否结 案	涉及 金额	是否形成 预计负债	案件进展 或执行情况	临时公告 披露时间
泰州市高港区人民检察院	江苏骏环昇旺科技产业股份有限公司	涉嫌单位行贿罪	否	-	否	审查起诉阶段	2022年1月27日
泰州市高港区人民检察院	王龙俊	涉嫌单位行贿罪	否	-	否	审查起诉阶段	2022年1月27日

江苏骏环昇旺科技产业股份有限公司	中国人民财产保险股份有限公司江苏省分公司	合同纠纷	是	8,349,673.8	否	二审判决	2023年3月14日
总计	-	-	-	8,349,673.8	-	-	-

#### 重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

公司生产经营处于正常进行状态，对公司的影响尚不明确。

#### (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) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
销售产品、商品，提供或者接受劳务	3,000,000	0

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

无

#### 报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

#### 发生原因、整改情况及对公司的影响：

无

#### (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
董监高	2015年6月20日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他	2015年6月20日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

董监高	2015年6月20日		挂牌	规范关联交易	规范关联交易	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

已披露的承诺事项正在履行中，其他无已披露承诺事项。

### (五) 调查处罚事项

泰州市高港区人民检察院已经收到泰州市高港区监察委移送审查起诉的公司、公司实际控制人王龙俊单位行贿案案件材料，并于2022年1月26日出具《被取保候审人义务告知书》，公司实控人王龙俊因取保候审回到居住地。

公司根据全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则的有关规定，对上述情况进行披露。详情参见《公司董事长兼法定代表人取保候审的公告》（公告号：2022-003）

### (六) 自愿披露的其他事项

1、公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：

“本人及本人关系密切的家庭成员，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；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。本人在担任公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，或者在持有公司5%以上股份期间，本承诺为有效之承诺。本人愿意承担因违反以上承诺而给公司造成的全部经济损失。”

2、公司董事、监事、高级管理人员出具了《规范关联交易承诺函》，承诺如下：

“（1）本人及与本人关系密切的家庭成员；

（2）本人直接或间接控制的其他企业；

（3）本人担任董事、监事、高级管理人员的其他企业；

（4）与本人关系密切的家庭成员直接或间接控制的，或担任董事、高级管理人员的其他企业；

上述各方将尽可能减少与公司之间的关联交易。对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，并按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易决策制度》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。”

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员履行了上述承诺。

## 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	10,210,162	37.42%	0	10,210,162	37.42%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,210,162	37.42%	0	10,210,162	37.42%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	17,076,979	62.58%	0	17,076,979	62.58%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,681,631	35.48%	0	9,681,631	35.48%	
	董事、监事、高管	7,395,348	27.10%	0	7,395,348	27.1%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		27,287,141	-	0	27,287,141	-	
普通股股东人数						20	

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	王龙俊	10,509,464	0	10,509,464	38.5143%	10,509,464	0	0	0
2	王祥发	8,975,974	0	8,975,974	32.8945%	2,746,450	6,229,524	0	0
3	刘晓捷	1,299,783	0	1,299,783	4.7634%	433,261	866,522	0	0
4	周雪芸	2,350,000	0	2,350,000	8.6121%	0	2,350,000	0	0
5	刘保康	1,226,622	0	1,226,622	4.4952%	408,874	817,748	0	0
6	南京小伙伴投资咨询企业（有限合伙）	1,039,510	0	1,039,510	3.8095%	346,504	693,006	0	0



7	姚伟	519,755	0	519,755	1.9048%	173,252	346,503	0	0
8	宗守诊	311,146	0	311,146	1.1403%	41,581	269,565	0	0
9	蒋素珠	259,878	0	259,878	0.9524%	0	259,878	0	0
10	陈慧	256,925	0	256,925	0.9416%	0	256,925	0	0
合计		26,749,057	0	26,749,057	98.03%	14,659,386	12,089,671	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：王龙俊和刘晓捷是夫妻关系，王祥发和王龙俊是父子关系，刘保康和刘晓捷是父女关系。

## 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

王龙俊和刘晓捷是夫妻关系，王祥发和王龙俊是父子关系，2015年3月12日三人签署了《一致行动协议》。因此王龙俊、刘晓捷、王祥发为公司的共同控股股东及实际控制人。

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
汪莫平	董事长、董事、财务总监	男	否	1955年9月	2021年9月26日	2024年9月25日
王霞	董事、董秘	女	否	1990年9月	2021年9月26日	2024年9月25日
石锋	董事、总经理、法定代表人	男	否	1981年10月	2021年9月26日	2024年9月25日
陈伟	董事	男	否	1984年11月	2021年9月26日	2024年9月25日
刘继群	董事	男	否	1984年4月	2022年5月16日	2024年9月25日
王昀	监事会主席	女	否	1972年3月	2021年9月26日	2024年9月25日
高迪	监事	女	否	1987年4月	2021年9月26日	2024年9月25日
孙园	监事	男	否	1987年4月	2022年5月16日	2024年9月25日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					3	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事、高级管理人员相互间不存在亲属关系王龙俊和刘捷是夫妻关系，王祥发和王龙俊是父子关系，刘保康和刘晓捷是父女关系，其他股东之间和董事、监事、高级管理人员均无亲属关系。

#### (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
王龙俊	董事长、董事、总经理	离任	-	辞职	无
刘继群	监事	离任	董事	辞职	无
孙园	-	新任	监事	新任	无

### 关键岗位变动情况

√适用 □不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	是	1
总经理	是	1
董事会秘书	否	0
财务总监	否	0

### (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

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
刘继群	董事	0	0	0	0%	0	0
孙园	监事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

#### 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：

孙园，男，1987年04月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。2009年7月毕业于扬州大学；2009年10月至2011年4月就职于江阴百泰生物科技有限公司；2012年4月-2022年9月就职于江苏骏环昇旺科技产业股份有限公司研发部，任技术开发。

刘继群，男，1984年4月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，2007年6月毕业于湖南工程学院；本科学历。2007年7月至2011年3月就职于雨润控股集团有限公司，任工程师；2011年3月至2013年5月就职于中软国际科技服务有限公司，任工程师；2013年5月至2015年11月就职于江苏润和软件股份有限公司，任高级工程师；2015年11月至2022年9月任江苏骏环昇旺科技产业股份有限公司研发一部项目经理。

### (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	否	

十六条规定的情形		
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）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情况	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	否	

#### (六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
技术人员	20	14	18	16
财务人员	1	0	0	1
管理人员	3	0	0	3
行政人员	3	0	0	3
员工总计	27	0	0	23

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	3	3
本科	12	10
专科	11	10

专科以下	1	0
员工总计	27	23

**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**

报告期内，公司根据战略计划及经营发展需要，调整了相应的销售运营团队以及技术团队，促进公司经营效益的增长，保证公司的长远发展。

1、薪酬政策：公司员工薪酬包括基本工资和绩效工资，公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和南京市相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付薪水、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴扣个人所得税。同时公司为员工提供了节日福利、生日福利、结婚礼金、生育礼金等，并适时组织员工活动、丰富员工业余文化生活，形成和谐欢快的工作氛围。

2、培训计划：公司根据公司员工培训需求情况调查记录，受训人员受教育程度、任职岗位、年龄、工作能力等情况，设立了有针对性的培训体系。

3、报告期内，公司不涉及离退休员工费用承担。

**(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

本公司的公司治理结构是依据《公司法》、《证券法》等相关法律法规及规范性文件的要求建立的。公司已建立了由股东大会、董事会、监事会组成的治理结构，公司股东大会、董事会、监事会分别为公司的最高权力机构、主要决策机构、主要监督机构，三者与公司高级管理人员共同构建了分工明确、相互配合、相互制衡的运行机制。

##### 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

公司由股东大会、董事会、监事会组成的治理结构，并制定了《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》、《对外投资管理办法》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等一系列制度文件。通过前述完善的制度设计，公司治理机制能够给所有股东提供合适的保护并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权力。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司治理机制执行情况良好，公司股东大会、董事会和监事会均能遵循《公司章程》和三会议事规则等要求运作，公司制定的相关的制度均能得到有效实施，公司股东权利得到了有效保证。

股份公司成立至今，公司严格按照《公司法》、《公司章程》及三会议事规则的相关规定，按时召开股东大会、董事会和监事会。股份公司三会能够按照三会议事规则等公司制度规范运作，决策程序、决策内容合法有效，三会运行良好。

公司管理层将加深规范运作的意识，不断学习新的法律法规，严格执行《公司法》、《公司章程》及相关细则的规定，保障股东各项权利。

公司能够按照《公司法》、《公司章程》的规定召开股东大会，对公司工商变更及其他经营活动做出决议，并依法办理工商变更登记。

##### 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

## (二) 三会运作情况

### 1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	1	2	2

### 2、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	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	是	是
2021年年度股东大会通知是否未提前20日发出	是	是
2022年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	是	是
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	否
股东大会是否实施过征集投票权	否	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	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，公司能够依据《公司法》和《公司章程》的规定发布通知并按期召开股东大会、董事会、监事会会议；公司股东大会和监事会能够较好地履行自己的职责，对公司的重大决策事项做出决议，保证公司正常运行。公司监事能够较好地履行对公司生产经营及董事、高级管理人员的监督职责，保证公司治理的合法有效运行。

公司股东大会、董事会、监事会的成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，上述成员能够按照《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》等公司治理制度，独立、勤勉、诚信地履行职责及义务。公司管理层注重公司各项管理制度地执行情况，重视加强内部控制制度的完整性及制度执行的有效性，依照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规章制度规范运行，未发生损害股东、债权人及第三人合法权益的情形。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会在报告期内的监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，公司治理合法合规，监事会对报告期内的监督事项无异议。



## (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

### 1、业务独立性：

公司拥有独立完整的研发、销售及技术服务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策、独立承担责任与风险。公司亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

### 2、人员独立性：

公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，亦未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

### 3、资产独立：

公司所有与经营性业务相关的固定资产、流动资产、无形资产均由公司合法独立拥有，不存在被股东单位或者其他关联方占用的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况，也不存在为股东和其他个人提供担保的情形。因此公司资产完整且具有独立性。

### 4、机构独立性：

公司依据《公司法》以及《公司章程》的有关规定建立了股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情况。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、联合办公的情形。

### 5、财务独立性：

公司建立了独立的财务部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，独立进行财务决算、公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

## (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

报告期内，公司进一步健全信息披露管理制度，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。报告期内，公司不存在重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

截至 2022 年 12 月 31 日，公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》，但将尽快建立上

述制度，更好地落实信息披露工作，提高披露质量。

### 三、 投资者保护

#### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

#### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

#### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	上会师报字（2023）第 4911 号			
审计机构名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	上海市静安区威海路 755 号 25 层			
审计报告日期	2023 年 4 月 19 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	江燕 1 年	傅韵时 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	7 年			
会计师事务所审计报酬	12 万元			

### 审计报告

上会师报字（2022）第 4911 号

江苏骏环昇旺科技产业股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了江苏骏环昇旺科技产业股份有限公司（以下简称“骏环昇旺”）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、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了骏环昇旺 2022 年 12 月 31 日财务状况以及 2022 年度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，我们独立于骏环昇旺，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注三、财务报表的编制基础所述，骏环昇旺 2022 年度净利润为人民币-21,184,023.51 元，自 2020 年开始骏环昇旺与江苏省保险行业协会、山东省保险行业协会、河南省保险行业协会的车险平台业务陆续终止，截至审计报告日，骏环昇旺仍未与上述保险协会续签协议，车险平台业务占 2022 年度营业收入总额的 75.20%。骏环昇旺其他主营业务主要为智能交通服务，2021 年 1 月骏环昇旺董事长王龙俊因涉嫌串通投标，被公安机关采取监视居住措施，2022 年 1 月，泰州市高港区人民检察院出具《审查起诉阶段委托辩护人申请法律援助告知书》（泰高检二部诉委辩申援【2022】Z3 号），骏环昇旺及骏环昇旺董事长王龙俊单位行贿案案件正处于检察院合规审查阶段，对智能交通服务业务的开展产生不利影响。截至审计报告日，骏环昇旺无任何业务在手订单。这些事项或情况表明存在可能导致对骏环昇旺公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况仍然存在重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

### 四、其他信息

骏环昇旺管理层对其他信息负责。其他信息包括 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

大错报。

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

骏环昇旺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，管理层负责评估骏环昇旺的持续经营能力，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骏环昇旺、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督骏环昇旺的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对骏环昇旺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骏环昇旺不能持续经营。

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

上会会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师 江燕

中国注册会计师 傅韵时

中国 上海

二〇二三年四月十九日

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	2,697,575.32	16,049,158.44
结算备付金			

拆出资金			
交易性金融资产	六、2	6,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、3	3,881,286.21	11,645,757.89
应收款项融资			
预付款项	六、4	8,361.33	787,971.56
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	148,921.59	644,355.49
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6		37,248.6
合同资产	六、7		
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	2,867.83	45,334.81
<b>流动资产合计</b>		<b>12,739,012.28</b>	<b>29,209,826.79</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、9	3,116,721.12	8,817,701.53
其他权益工具投资	六、10	17,067,504.96	18,274,702.96
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、11	1,282,876.95	2,749,658.90
在建工程	六、12		339,734.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、13	271,024.85	583,658.68
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、14	155,841.33	
递延所得税资产	六、15	5,099,390.63	4,242,636.95
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>26,993,359.84</b>	<b>35,008,093.02</b>
<b>资产总计</b>		<b>39,732,372.12</b>	<b>64,217,919.81</b>
<b>流动负债：</b>			

短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、16	2,736,205.52	4,098,835.23
预收款项			
合同负债	六、17	3,430,352.41	3,964,297.36
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、18		
应交税费	六、19	1,044,648.88	1,287,791.04
其他应付款	六、20	17,081.37	54,428.67
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	六、21	267,020.7	163,656.37
其他流动负债	六、22	205,821.15	253,876.20
<b>流动负债合计</b>		<b>7,701,130.03</b>	<b>9,822,884.87</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、23		274,370.84
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			<b>274,370.84</b>
<b>负债合计</b>		<b>7,701,130.03</b>	<b>10,097,255.71</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、24	27,287,141	27,287,141
其他权益工具			
其中：优先股			



永续债			
资本公积	六、25	18,492,423.95	18,492,423.95
减：库存股			
其他综合收益	六、26	-2,199,371.28	-1,293,972.78
专项储备			
盈余公积	六、27	7,433,297.46	7,433,297.46
一般风险准备			
未分配利润	六、28	-18,982,249.04	2,201,774.47
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		32,031,242.09	54,120,664.10
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>32,031,242.09</b>	<b>54,120,664.10</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>39,732,372.12</b>	<b>64,217,919.81</b>

法定代表人：石锋

主管会计工作负责人：汪莫平

会计机构负责人：汪莫平

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、营业总收入</b>			
其中：营业收入	六、29	6,721,587.32	25,419,215.11
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>			
其中：营业成本	六、29	3,585,879.85	11,771,748.77
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、30	19,122.5	126,226.92
销售费用	六、31	2,911,435.81	2,082,799.92
管理费用	六、32	7,293,804.07	7,488,959.81
研发费用	六、33	481,144.33	2,457,993.34
财务费用	六、34	-2,793.57	-29,758.14
其中：利息费用	六、34	17,638.26	
利息收入	六、34	24,239.96	34,770.39
加：其他收益	六、35	9,680.83	111,708.68

投资收益（损失以“-”号填列）	六、36	-1,238,678.52	-579,923.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）	六、36	-1,362,678.52	-671,140.38
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、37	-2,183,027.38	-10,200,461.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、38	-7,315,091.22	-2,073,976.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、39	-264,357.77	-757,307.53
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-18,558,479.73</b>	<b>-11,978,716.81</b>
加：营业外收入	六、40	20,242.28	
减：营业外支出	六、41	3,184,044.06	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-21,722,281.51</b>	<b>-11,978,716.81</b>
减：所得税费用	六、42	-538,258	-2,280,813.49
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-21,184,023.51</b>	<b>-9,697,903.32</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-21,184,023.51	-9,697,903.32
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）		-21,184,023.51	-9,697,903.32
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	六、43	<b>-905,398.50</b>	<b>-1,392,597.08</b>
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	六、43	-905,398.50	-1,392,597.08
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	六、43	-905,398.50	-1,392,597.08
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			

(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-22,089,422.01	-11,090,500.40
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-22,089,422.01	-11,090,500.40
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.78	-0.36
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.78	-0.36

法定代表人：石锋

主管会计工作负责人：汪莫平

会计机构负责人：汪莫平

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		12,137,657.87	24,954,578.46
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	六、44	652,971.62	1,405,965.25
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>12,790,629.49</b>	<b>26,360,543.71</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,715,579.45	5,980,263.94
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		8,644,461.77	9,719,630.40
支付的各项税费		365,691.12	1,777,517.80
支付其他与经营活动有关的现金		5,449,767.79	4,423,795.41
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>17,175,500.13</b>	<b>21,901,207.55</b>

<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-4,384,870.64	4,459,336.16
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		124,000	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		59,524.01	3,539.82
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	六、44	42,000,000	21,091,216.67
<b>投资活动现金流入小计</b>		42,183,524.01	21,094,756.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,591.72	691,332.06
投资支付的现金		2,940,000	4,000,000
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	六、44	48,000,000	21,000,000
<b>投资活动现金流出小计</b>		50,961,591.72	25,691,332.06
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-8,778,067.71	-4,596,575.57
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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	六、44	188,644.77	187,240.46
<b>筹资活动现金流出小计</b>		188,644.77	187,240.46
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-188,644.77	-187,240.46
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、45	-13,351,583.12	-324,479.87
加：期初现金及现金等价物余额	六、45	16,049,158.44	16,373,638.31
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、45	2,697,575.32	16,049,158.44

法定代表人：石锋

主管会计工作负责人：汪莫平

会计机构负责人：汪莫平

(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	27,287,141				18,492,423.95		- 1,293,972.78		7,433,297.46		2,201,774.47		54,120,664.10
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	27,287,141				18,492,423.95		- 1,293,972.78		7,433,297.46		2,201,774.47		54,120,664.10
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）							-905,398.50				- 21,184,023.51		- 22,089,422.01
（一）综合收益总额							-905,398.50				- 21,184,023.51		- 22,089,422.01
（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、本期末余额	27,287,141				18,492,423.95		- 2,199,371.28		7,433,297.46		- 18,982,249.04		32,031,242.09
---------	------------	--	--	--	---------------	--	-------------------	--	--------------	--	--------------------	--	---------------

项目	2021年												少数 股东 权益	所有者权益 合计
	归属于母公司所有者权益													
	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	27,287,141				18,492,423.95		98,624.30		7,433,297.46		11,899,677.79		65,211,164.50	
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	27,287,141				18,492,423.95		98,624.30		7,433,297.46		11,899,677.79		65,211,164.50	
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）							- 1,392,597.08				-9,697,903.32		- 11,090,500.40	
（一）综合收益总额							- 1,392,597.08				-9,697,903.32		- 11,090,500.40	
（二）所有者投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入 资本														
3. 股份支付计入所有者权益 的金额														

4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	27,287,141			18,492,423.95		-	7,433,297.46		2,201,774.47		54,120,664.10	
						1,293,972.78						

法定代表人：石锋

主管会计工作负责人：汪莫平

会计机构负责人：汪莫平



### 三、 财务报表附注

#### 一、公司基本情况

1、注册资本、注册地、组织形式和总部地址。

公司全称：江苏骏环昇旺科技产业股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)

注册地址：南京市玄武区玄武大道 699 号-22 号 27 幢

法定代表人：石锋

注册资金：人民币 2728.7141 万元

公司类型：股份有限公司(非上市)

统一社会信用代码：913201007739859997

#### 2、公司历史沿革

2005 年 6 月 7 日，公司在南京市工商行政管理局浦口分局注册成立，设立名称为“南京骏环信息科技有限公司”，注册资本 100 万元，实收资本 100 万元，法定代表人为王祥发；注册地址为“南京市浦口经济开发区天浦路 1 号 3FA128 座”；经营范围为“电信软件开发；经济信息咨询”。取得了南京市工商行政管理局核发的 3201112003023 号《企业法人营业执照》。首次出资业经江苏日月会计师事务所有限公司 2005 年 6 月 2 日出具的苏日月会验字(2004)第 028 号验资报告验证，公司设立时的出资情况如下：

<u>股东名称</u>	<u>认缴注册资本(万元)</u>	<u>认缴出资比例</u>	<u>实际出资(万元)</u>	<u>实际出资比例</u>	<u>出资方式</u>
王祥发	80.00	80.00%	80.00	80.00%	货币
王龙俊	10.00	10.00%	10.00	10.00%	货币
刘晓捷	<u>10.00</u>	<u>10.00%</u>	<u>10.00</u>	<u>10.00%</u>	货币
合计	<u>100.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>100.00</u>	<u>100.00%</u>	

2005 年 7 月 15 日，根据股东会决议和修改后章程的规定，同意王祥发将其持有的骏环有限 10%股权转让给陈景康，2005 年 7 月 15 日，王祥发与陈景康签订《出资转让协议书》，王祥发将其持有的骏环有限 10%股权转让给陈景康。价格由转让双方协商确定，每一元出资转让价格为人民币一元。上述事项已于 2005 年 7 月 20 日完成工商变更登记。变更后的股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本(万元)	认缴出资比例	实际出资(万元)	实际出资比例	出资方式
王祥发	70.00	70.00%	70.00	70.00%	货币
王龙俊	10.00	10.00%	10.00	10.00%	货币
刘晓捷	10.00	10.00%	10.00	10.00%	货币
陈景康	<u>10.00</u>	<u>10.00%</u>	<u>10.00</u>	<u>10.00%</u>	货币
合计	<u>100.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>100.00</u>	<u>100.00%</u>	

2005年12月7日，根据股东会决议和修改后章程的规定，同意陈景康将其持有的骏环有限10%股权转让给王祥发，2005年12月7日，陈景康与王祥发签订《出资转让协议书》，陈景康将其持有的骏环有限10%股权转让给王祥发。价格由转让双方协商确定，每一元出资转让价格为1元。上述事项已于2005年12月13日完成工商变更登记。变更后的股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本(万元)	认缴出资比例	实际出资(万元)	实际出资比例	出资方式
王祥发	80.00	80.00%	80.00	80.00%	货币
王龙俊	10.00	10.00%	10.00	10.00%	货币
刘晓捷	<u>10.00</u>	<u>10.00%</u>	<u>10.00</u>	<u>10.00%</u>	货币
合计	<u>100.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>100.00</u>	<u>100.00%</u>	

备注：陈景康原在公司任职，后由于自身原因离职，故把股权转让给王祥发。

2006年11月20日，根据股东会决议和章程修正案的规定，同意公司增资200万元，其中王祥发增资130万元，刘晓捷增资20万元，王龙俊增资20万元，周雪芸增资30万元。增资价格由新老股东协商确定，每一元出资的增资价格为1元。本次增资业经江苏日月会计师事务所有限公司2005年12月6日出具的苏日月会验字(2006)第208号验资报告验证，增资后的股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本(万元)	认缴出资比例	实际出资(万元)	实际出资比例	出资方式
王祥发	210.00	70.00%	210.00	70.00%	货币
王龙俊	30.00	10.00%	30.00	10.00%	货币
刘晓捷	30.00	10.00%	30.00	10.00%	货币
周雪芸	<u>30.00</u>	<u>10.00%</u>	<u>30.00</u>	<u>10.00%</u>	货币
合计	<u>300.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>300.00</u>	<u>100.00%</u>	

同时经营范围变更为：电信软件开发；经济信息咨询；第二类增值电信业务中的呼叫中心业务、信息服务业务(不含固定网电话声讯服务)。上述事项已于2006年12月15日完成工商变更登记。

2007年3月9日，根据股东会决议和章程修正案的规定，同意公司增资200万元，分三期交付，于2009年3月8日前缴足；首期增加注册资本40万元，其中王祥发增资28万元、王龙俊增资4万元、刘晓捷增资4万元、周雪芸增资4万元。增资价格由股东协商确定，每一元出资的增资价格为1元。本次增资业经江苏日月会计师事务所有限公司2007年3月14日

出具的苏日月会验字(2007)第 033 号验资报告验证。上述事项已于 2007 年 3 月 14 日完成工商变更登记。增资后的股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本(万元)	认缴出资比例	实际出资(万元)	实际出资比例	出资方式
王祥发	350.00	70.00%	238.00	70.00%	货币
王龙俊	50.00	10.00%	34.00	10.00%	货币
刘晓捷	50.00	10.00%	34.00	10.00%	货币
周雪芸	<u>50.00</u>	<u>10.00%</u>	<u>34.00</u>	<u>10.00%</u>	货币
合计	<u>500.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>340.00</u>	<u>100.00%</u>	

2007 年 9 月 4 日，根据股东会决议和章程修正案的规定，将经营范围变更为：电信软件开发；信息咨询服务；第二类增值电信业务中的呼叫中心业务、信息服务业务(不含固定网电话声讯服务)；机动车信息咨询。上述事项已于 2007 年 9 月 7 日完成工商变更登记。

2008 年 6 月 20 日，南京市浦口区工商行政管理局出具工商行政管理市场主体注册号变化证明，根据《工商行政管理市场主体注册号编制规则》(GS15-2006)，公司被赋予新的注册号，并取得南京市浦口区工商行政管理局核发的注册号为 320111000030041 的企业法人营业执照。

2009 年 5 月 4 日，根据股东会决议和章程修正案的规定，同意将公司注册资本 500 万元减至 340 万元人民币；王祥发原认缴 350 万元，实缴 238 万元，现变更为认缴 238 万元，实缴 238 万元；王龙俊原认缴 50 万元，实缴 34 万元，现变更为认缴 34 万元，实缴 34 万元；刘晓捷原认缴 50 万元，实缴 34 万元，现变更为认缴 34 万元，实缴 34 万元；周雪芸原认缴 50 万元，实缴 34 万元，现变更为认缴 34 万元，实缴 34 万元。2009 年 5 月 6 日，骏环有限在《江苏经济报》刊登减资公告。该次减资系因已届出资限期，认缴资金未能及时到位。上述实收资本业经江苏苏瑞华会计师事务所有限公司 2014 年 12 月 18 日出具的苏瑞华会验(2014)2-032 号补充验资报告验证。变更后的股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本(万元)	认缴出资比例	实际出资(万元)	实际出资比例	出资方式
王祥发	238.00	70.00%	238.00	70.00%	货币
王龙俊	34.00	10.00%	34.00	10.00%	货币
刘晓捷	34.00	10.00%	34.00	10.00%	货币
周雪芸	<u>34.00</u>	<u>10.00%</u>	<u>34.00</u>	<u>10.00%</u>	货币
合计	<u>340.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>340.00</u>	<u>100.00%</u>	

同时，完成经营范围变更，许可经营项目：第二类增值电信业务中的呼叫中心业务、信息服务业务(不含固定网电话声讯服务)；代理机动车辆保险；一般经营项目：电信软件开发；信息咨询服务；机动车信息咨询。上述事项已于 2009 年 6 月 22 日完成工商变更登记。

2011年6月28日，根据股东会决议和章程修正案的规定，同意将公司注册地址变更为南京市玄武区玄武大道699-27号徐庄软件产业基地研发三区D栋3层，上述事项已于2011年7月1日完成工商变更登记，并取得南京市工商行政管理局玄武分局核发的注册号为320111000030041的企业法人营业执照。

2011年10月20日，根据股东会决议和章程修正案的规定，同意将公司注册资本从340万元增加到2,340万元，实收资本从340万元增加到1,340万元，另外1,000万元注册资本于2013年10月27日到位。增资价格由股东协商确定，每一元出资的增资价格为1元。本次增资业经南京苏鹏会计师事务所2011年11月9日出具的鹏会验字(2011)V114号验资报告验证。上述事项已于2011年11月9日完成工商变更登记。增资后的股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本(万元)	认缴出资比例	实际出资(万元)	实际出资比例	出资方式
王祥发	1,838.00	78.55%	1,038.00	77.46%	货币
王龙俊	234.00	10.00%	134.00	10.00%	货币
刘晓捷	234.00	10.00%	134.00	10.00%	货币
周雪芸	<u>34.00</u>	<u>1.45%</u>	<u>34.00</u>	<u>2.54%</u>	货币
合计	<u>2,340.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,340.00</u>	<u>100.00%</u>	

2011年11月10日，根据股东会决议和章程修正案的规定，同意将公司实收资本增加至2,340万元。上述实收资本业经南京苏鹏会计师事务所2011年11月15日出具的鹏会验字(2011)W179号验资报告验证。上述事项已于2011年11月17日完成工商变更登记。变更后的股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本(万元)	认缴出资比例	实际出资(万元)	实际出资比例	出资方式
王祥发	1,838.00	78.55%	1,838.00	78.55%	货币
王龙俊	234.00	10.00%	234.00	10.00%	货币
刘晓捷	234.00	10.00%	234.00	10.00%	货币
周雪芸	<u>34.00</u>	<u>1.45%</u>	<u>34.00</u>	<u>1.45%</u>	货币
合计	<u>2,340.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,340.00</u>	<u>100.00%</u>	

2012年3月13日，根据股东会决议和章程修正案的规定，同意将公司经营范围变更为，许可经营项目：第二类增值电信业务中的呼叫中心业务、信息服务业务(不含固定网电话声讯服务)。一般经营项目：电信软件开发；信息咨询服务；机动车信息咨询。上述事项已于2012年3月22日完成工商变更登记。

2012年7月11日，根据股东会决议和章程修正案的规定，同意接收昇旺电子为新股东；同

意将公司注册资本、实收资本由 2,340 万元变更为 2,350 万元，本次增资额为 10 万元，昇旺电子出资额为 10 万元。增资价格由股东协商确定，每一元出资的增资价格为 1 元。本次增资业经南京苏鹏会计师事务所 2012 年 7 月 11 日出具的鹏会验字(2012)7-123 号验资报告验证。上述事项已于 2012 年 7 月 16 日完成工商变更登记。增资后的股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本(万元)	认缴出资比例	实际出资(万元)	实际出资比例	出资方式
王祥发	1,838.00	78.21%	1,838.00	78.21%	货币
王龙俊	234.00	9.96%	234.00	9.96%	货币
刘晓捷	234.00	9.96%	234.00	9.96%	货币
周雪芸	34.00	1.44%	34.00	1.44%	货币
昇旺电子	<u>10.00</u>	<u>0.43%</u>	<u>10.00</u>	<u>0.43%</u>	货币
合计	<u>2,350.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,350.00</u>	<u>100.00%</u>	

2012 年 7 月 20 日，根据股东会决议和章程修正案的规定，同意公司类型变更为股份有限公司；公司名称变更为江苏骏环昇旺科技产业股份有限公司；公司以发起方式设立，发起人为王龙俊、刘晓捷、王祥发、周雪芸和昇旺电子。

在申请全国中小企业股份系统挂牌的过程中，经补充审计和评估，北京兴华会计师事务所于 2015 年 3 月 5 日出具编号为(2015)京会兴专字第 60000023 号的审计报告，审计报告审定 2012 年 6 月 30 日公司净资产数额为 39,999,968.31 元。按照上述审计报告确认的截止 2012 年 6 月 30 日净资产值折合股本为 2,340 万股，每股面值为人民币一元，净资产高于股本部分人民币 16,599,968.31 元计入资本公积；公司截至 2012 年 6 月 30 日的股东王祥发、王龙俊、刘晓捷和周雪芸作为公司的发起人按照各自在公司的出资比例持有相应数额的股份；昇旺电子增资 10 万元为其对股份公司的增资。

该变更业经北京兴华会计师事务所 2015 年 3 月 31 日出具的(2015)京会兴验字第 60000007 号验资报告验证。上述事项已于 2012 年 8 月 7 日完成工商变更登记。变更后的股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本(万元)	认缴出资比例	实际出资(万元)	实际出资比例	出资方式
王祥发	1,838.00	78.21%	1,838.00	78.21%	净资产
王龙俊	234.00	9.96%	234.00	9.96%	净资产
刘晓捷	234.00	9.96%	234.00	9.96%	净资产
周雪芸	34.00	1.44%	34.00	1.44%	净资产
昇旺电子	<u>10.00</u>	<u>0.43%</u>	<u>10.00</u>	<u>0.43%</u>	净资产
合计	<u>2,350.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,350.00</u>	<u>100.00%</u>	

2012 年 10 月 22 日，根据股东会决议和章程修正案的规定，同意将经营范围变更为，许可经营项目：第二类增值电信业务中的呼叫中心业务、信息服务业务(不含固定网电话声讯服务)。

一般经营项目：电信软件开发；信息咨询服务；机动车信息咨询；电子科技研发；电子节能产品、环保产品研发、生产、销售；电子计算机软硬件、网络开发系统集成；电子产品技术支持及服务；普通机械、办公设备生产、销售、售后服务；物联网设备研发、销售、运行、维护；防伪技术研发；防伪产品生产、销售、售后服务。上述事项已于 2012 年 11 月 8 日完成工商变更登记。

2012 年 8 月 27 日，根据股东会决议和章程修正案的规定，昇旺电子将其所持公司 10 万股股份转让给王祥发；王祥发将其所持公司 201 万股股份转让给周雪芸。2012 年 11 月 26 日，根据股东会决议和章程修正案的规定，同意王祥发将其持有的公司 60.08% 的股份无偿赠与王龙俊。上述事项已于 2012 年 12 月 6 日完成工商变更登记。变更后的股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本(万元)	认缴出资比例	实际出资(万元)	实际出资比例	出资方式
王祥发	235.00	10.00%	235.00	10.00%	净资产
王龙俊	1,646.00	70.04%	1,646.00	70.04%	净资产
刘晓捷	234.00	9.96%	234.00	9.96%	净资产
周雪芸	<u>235.00</u>	<u>10.00%</u>	<u>235.00</u>	<u>10.00%</u>	净资产
合计	<u>2,350.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,350.00</u>	<u>100.00%</u>	

2012 年 9 月 3 日，根据股东会决议和章程修正案的规定，同意公司吸收合并昇旺电子；同意将公司注册资本、实收资本由 2,350 万元变更为 2,536.4040 万元，增资额为 186.4040 万元。

上述变更业经南京九泓会计师事务所(普通合伙)2013 年 1 月 31 日出具泓会验字(2013)Q140 号验资报告验证。2013 年 2 月 2 日，就公司吸收合并昇旺电子，公司和昇旺电子联合在《现代快报》上刊登了吸收合并公告。2013 年 4 月 26 日，经南京市工商行政管理局玄武分局核准，昇旺电子注销。2013 年 5 月 3 日，公司完成上述股东和注册资本的变更登记。变更后的股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本(万元)	认缴出资比例	实际出资(万元)	实际出资比例	出资方式
王龙俊	1,729.8818	68.20%	1,729.8818	68.20%	净资产
王祥发	290.9212	11.47%	290.9212	11.47%	净资产
刘晓捷	252.6404	9.96%	252.6404	9.96%	净资产
周雪芸	235.00	9.27%	235.00	9.27%	净资产
宗守珍	18.6404	0.73%	18.6404	0.73%	净资产
陈慧	<u>9.3202</u>	<u>0.37%</u>	<u>9.3202</u>	<u>0.37%</u>	净资产
合计	<u>2,536.4040</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,536.4040</u>	<u>100.00%</u>	

2013 年 6 月 8 日，根据股东会决议和章程修正案的规定，同意王祥发将其占公司 0.63% 的股份转让给陈慧，折合股份 160,438 股；同意王祥发将其占公司 0.77% 的股份转让给宗守珍，折合股份 194,324 股。价格由转让双方协商确定，每股转让价格为 1 元。上述事项已于 2013 年 6 月 20 日完成工商变更登记。变更后的股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本(万元)	认缴出资比例	实际出资(万元)	实际出资比例	出资方式
王龙俊	1,729.8818	68.20%	1,729.8818	68.20%	净资产
王祥发	255.445	10.07%	255.445	10.07%	净资产

股东名称	认缴注册资本(万元)	认缴出资比例	实际出资(万元)	实际出资比例	出资方式
刘晓捷	252.6404	9.96%	252.6404	9.96%	净资产
周雪芸	235.00	9.27%	235.00	9.27%	净资产
宗守珍	38.0728	1.50%	38.0728	1.50%	净资产
陈 慧	<u>25.364</u>	<u>1.00%</u>	<u>25.364</u>	<u>1.00%</u>	净资产
合计	<u>2,536.4040</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,536.4040</u>	<u>100.00%</u>	

2013年11月19日,根据股东会决议和章程修正案的规定,同意王龙俊将其占公司20%的股份转让给王祥发,折合股份5,072,808股。价格由转让双方协商确定,每股转让价格为1元。

上述事项已于2013年11月29日完成工商变更登记。变更后的股权结构如下:

股东名称	认缴注册资本(万元)	认缴出资比例	实际出资(万元)	实际出资比例	出资方式
王龙俊	1,222.6010	48.20%	1,222.6010	48.20%	净资产
王祥发	762.7258	30.07%	762.7258	30.07%	净资产
刘晓捷	252.6404	9.96%	252.6404	9.96%	净资产
周雪芸	235.00	9.27%	235.00	9.27%	净资产
宗守珍	38.0728	1.50%	38.0728	1.50%	净资产
陈 慧	<u>25.364</u>	<u>1.00%</u>	<u>25.364</u>	<u>1.00%</u>	净资产
合计	<u>2,536.4040</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,536.4040</u>	<u>100.00%</u>	

2014年3月3日,根据股东会决议和章程修正案的规定,同意将公司注册资本从2,536.4040万元增加到2,598.774591万元,股本由2,536.4040万股增加到2,598.774591万股,每股面值一元,其中李妙英认缴7.796324万元,练小正认缴7.796324万元,胡健玲认缴7.796324万元,倪明认缴25.987746万元,刘裕梅认缴7.796324万元,郭文辉认缴5.197549万元。增资价格由新老股东协商确定,每股增资价格为1元。本次增资业经江苏天宁会计师事务所有限公司2014年1月20日出具的苏宁验(2014)F-199号验资报告验证,上述事项已于2014年3月14日完成工商变更登记。变更后的股权结构如下:

股东名称	认缴注册资本(万元)	认缴出资比例	实际出资(万元)	实际出资比例	出资方式
王龙俊	1,222.6010	47.05%	1,222.6010	47.05%	净资产
王祥发	762.7258	29.35%	762.7258	29.35%	净资产
刘晓捷	252.6404	9.72%	252.6404	9.72%	净资产
周雪芸	235.00	9.04%	235.00	9.04%	净资产
宗守珍	38.0728	1.46%	38.0728	1.46%	净资产
倪 明	25.987746	1.00%	25.987746	1.00%	货币
陈 慧	25.364	0.98%	25.364	0.98%	净资产
李妙英	7.796324	0.30%	7.796324	0.30%	货币
练小正	7.796324	0.30%	7.796324	0.30%	货币
胡健玲	7.796324	0.30%	7.796324	0.30%	货币

刘裕梅	7.796324	0.30%	7.796324	0.30%	货币
郭文辉	<u>5.197549</u>	<u>0.20%</u>	<u>5.197549</u>	<u>0.20%</u>	货币
合计	<u>2,598.774591</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,598.774591</u>	<u>100.00%</u>	

2014年3月3日,根据股东会决议和章程修正案的规定,同意王祥发转让其持有的公司股份4,718,046股给王龙俊,约占公司股本总额的18.15%;陈慧转让其持有的公司股份160,438股给王龙俊,约占公司股本总额的0.63%;宗守珍转让其持有的公司股份194,324股给王龙俊,约占公司股本总额的0.75%。2014年9月10日,根据股东会决议和章程修正案的规定,同意倪明将其持有的259,877.46股份转让给蒋素珠。转让价格由转让双方协商确定,每股转让价格为1元。上述事项已于2014年9月18日完成工商变更登记。变更后的股权结构如下:

<u>股东名称</u>	<u>认缴注册资本(万元)</u>	<u>认缴出资比例</u>	<u>实际出资(万元)</u>	<u>实际出资比例</u>	<u>出资方式</u>
王龙俊	1,729.8818	66.57%	1,729.8818	66.57%	净资产
王祥发	290.9212	11.19%	290.9212	11.19%	净资产
刘晓捷	252.64040	9.72%	252.64040	9.72%	净资产
周雪芸	235.00	9.04%	235.00	9.04%	净资产
蒋素珠	25.987746	1.00%	25.987746	1.00%	净资产
宗守珍	18.6404	0.72%	18.6404	0.72%	货币
李妙英	7.796324	0.30%	7.796324	0.30%	净资产
练小正	7.796324	0.30%	7.796324	0.30%	货币
胡健玲	7.796324	0.30%	7.796324	0.30%	货币
陈慧	9.3202	0.36%	9.3202	0.36%	货币
刘裕梅	7.796324	0.30%	7.796324	0.30%	货币
郭文辉	<u>5.197549</u>	<u>0.20%</u>	<u>5.197549</u>	<u>0.20%</u>	货币
合计	<u>2,598.774591</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,598.774591</u>	<u>100.00%</u>	

2014年10月13日,根据股东会决议和章程修正案的规定,同意王祥发将其持有的1,300,000股份转让给陶磊。价格由转让双方协商确定,每股转让价格为1元。上述事项已于2014年10月16日完成工商变更登记。变更后的股权结构如下:

<u>股东名称</u>	<u>认缴注册资本(万元)</u>	<u>认缴出资比例</u>	<u>实际出资(万元)</u>	<u>实际出资比例</u>	<u>出资方式</u>
王龙俊	1,729.8818	66.57%	1,729.8818	66.57%	净资产
王祥发	160.9212	6.19%	160.9212	6.19%	净资产
陶磊	130.00	5.00%	130.00	5.00%	净资产
刘晓捷	252.64040	9.72%	252.64040	9.72%	净资产
周雪芸	235.00	9.04%	235.00	9.04%	净资产
蒋素珠	25.987746	1.00%	25.987746	1.00%	净资产
宗守珍	18.6404	0.72%	18.6404	0.72%	货币
李妙英	7.796324	0.30%	7.796324	0.30%	净资产
练小正	7.796324	0.30%	7.796324	0.30%	货币
胡健玲	7.796324	0.30%	7.796324	0.30%	货币
陈慧	9.3202	0.36%	9.3202	0.36%	货币



股东名称	认缴注册资本(万元)	认缴出资比例	实际出资(万元)	实际出资比例	出资方式
刘裕梅	7.796324	0.30%	7.796324	0.30%	货币
郭文辉	<u>5.197549</u>	<u>0.20%</u>	<u>5.197549</u>	<u>0.20%</u>	货币
合计	<u>2,598.774591</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,598.774591</u>	<u>100.00%</u>	

2014年10月28日,根据股东会决议和章程修正案的规定,同意王龙俊将持有的163,722.80股转让给陈慧,王龙俊将持有的124,741.18股转让给宗守珍,王龙俊将持有的3,430,382.46股转让给王祥发,王龙俊将持有的519,754.93股转让给姚伟,刘晓捷将持有的1,226,621.62股转让给刘保康。上述事项已于2015年3月23日完成工商变更登记。变更后的股权结构如下:

股东名称	认缴注册资本(万元)	认缴出资比例	实际出资(万元)	实际出资比例	出资方式
王龙俊	1,306.021663	50.26%	1,306.021663	50.26%	净资产
王祥发	503.959446	19.40%	503.959446	19.40%	净资产
周雪芸	235.00	9.04%	235.00	9.04%	净资产
陶磊	130.00	5.00%	130.00	5.00%	净资产
刘晓捷	129.978238	5.00%	129.978238	5.00%	净资产
刘保康	122.662162	4.72%	122.662162	4.72%	净资产
姚伟	51.975493	2.00%	51.975493	2.00%	净资产
宗守珍	31.114518	1.2%	31.114518	1.2%	净资产
蒋素珠	25.987746	1.00%	25.987746	1.00%	货币
陈慧	25.69248	0.98%	25.69248	0.98%	净资产
李妙英	7.796324	0.30%	7.796324	0.30%	货币
练小正	7.796324	0.30%	7.796324	0.30%	货币
胡健玲	7.796324	0.30%	7.796324	0.30%	货币
刘裕梅	7.796324	0.30%	7.796324	0.30%	货币
郭文辉	<u>5.197549</u>	<u>0.20%</u>	<u>5.197549</u>	<u>0.20%</u>	货币
合计	<u>2,598.774591</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,598.774591</u>	<u>100.00%</u>	

2015年1月29日,根据股东会决议和章程修正案的规定,同意王龙俊将其持有的3,199,753.08股份转让给王祥发。价格由转让双方协商确定,每股转让价格为1元。上述事项已于2015年3月25日完成工商变更登记。变更后的股权结构如下:

股东名称	认缴注册资本(万元)	认缴出资比例	实际出资(万元)	实际出资比例	出资方式
王龙俊	986.046355	37.95%	986.046355	37.95%	净资产
王祥发	823.934754	31.71%	823.934754	31.71%	净资产
周雪芸	235.00	9.04%	235.00	9.04%	净资产
陶磊	130.00	5.00%	130.00	5.00%	净资产
刘晓捷	129.978238	5.00%	129.978238	5.00%	净资产
刘保康	122.662162	4.72%	122.662162	4.72%	净资产
姚伟	51.975493	2.00%	51.975493	2.00%	净资产
宗守珍	31.114518	1.2%	31.114518	1.2%	净资产

股东名称	认缴注册资本(万元)	认缴出资比例	实际出资(万元)	实际出资比例	出资方式
蒋素珠	25.987746	1.00%	25.987746	1.00%	货币
陈 慧	25.69248	0.98%	25.69248	0.98%	净资产
李妙英	7.796324	0.30%	7.796324	0.30%	货币
练小正	7.796324	0.30%	7.796324	0.30%	货币
胡健玲	7.796324	0.30%	7.796324	0.30%	货币
刘裕梅	7.796324	0.30%	7.796324	0.30%	货币
郭文辉	<u>5.197549</u>	<u>0.20%</u>	<u>5.197549</u>	<u>0.20%</u>	货币
合计	<u>2,598.774591</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,598.774591</u>	<u>100.00%</u>	

2015年2月27日，根据股东会决议和章程修正案的规定，同意新增股东周勇、戴海燕和吴文静各以86,626元入86,626股，南京小伙伴投资咨询企业(有限合伙)以1,039,510元入1,039,510股，同意以资本公积0.000709万元转增股本补足小数点，注册资本从2,728.713391万元增加到2,728.7141万元。上述事项已于2015年4月1日完成工商变更登记。变更后的股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本(万元)	认缴出资比例	实际出资(万元)	实际出资比例	出资方式
王龙俊	986.0464	36.14%	986.0464	36.14%	净资产
王祥发	823.9348	30.19%	823.9348	30.19%	净资产
周雪芸	235.00	8.61%	235.00	8.61%	净资产
陶 磊	130.00	4.75%	130.00	4.75%	净资产
刘晓捷	129.9783	4.75%	129.9783	4.75%	净资产
南京小伙伴投资 咨询企业(有限合伙)	103.9510	3.82%	103.9510	3.82%	货币
刘保康	122.6622	4.50%	122.6622	4.50%	净资产
姚 伟	51.9755	1.90%	51.9755	1.90%	净资产
宗守珍	31.1146	1.14%	31.1146	1.14%	净资产
蒋素珠	25.9878	0.95%	25.9878	0.95%	货币
陈 慧	25.6925	0.94%	25.6925	0.94%	净资产
周 勇	8.6626	0.32%	8.6626	0.32%	货币
戴海燕	8.6626	0.32%	8.6626	0.32%	货币
吴文静	8.6626	0.32%	8.6626	0.32%	货币
李妙英	7.7964	0.29%	7.7964	0.29%	货币
练小正	7.7964	0.29%	7.7964	0.29%	货币
胡健玲	7.7964	0.29%	7.7964	0.29%	货币
刘裕梅	7.7964	0.29%	7.7964	0.29%	货币
郭文辉	<u>5.1976</u>	<u>0.19%</u>	<u>5.1976</u>	<u>0.19%</u>	货币
合计	<u>2,728.7141</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,728.7141</u>	<u>100.00%</u>	

备注：南京小伙伴投资咨询企业(有限合伙)成立于 2015 年 1 月 15 日经南京市工商行政管理局批准设立，并取得注册号为 320100000180148 的营业执照，为公司的员工持股平台，其中王祥发为普通合伙人，其他人均为有限合伙人。公司经营范围：投资咨询。公司目前股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本(万元)	认缴出资比例	实际出资(万元)	实际出资比例	出资方式
王祥发	88.7534	85.38%	88.7534	85.38%	货币
石 丽	2.5988	2.50%	2.5988	2.50%	货币
金 渊	2.5988	2.50%	2.5988	2.50%	货币
周文忠	5.00	4.81%	5.00	4.81%	货币
吴雨杉	<u>5.00</u>	<u>4.81%</u>	<u>5.00</u>	<u>4.81%</u>	货币
合计	<u>103.951</u>	<u>100.00%</u>	<u>103.951</u>	<u>100.00%</u>	

本公司股票于 2015 年 8 月 17 日起在全国股转系统挂牌公开转让。

2016 年 12 月，吴文静通过全国股转系统将股份转让给王祥发，变更后的股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本(万元)	认缴出资比例	实际出资(万元)	实际出资比例	出资方式
王龙俊	986.0464	36.14%	986.0464	36.14%	净资产
王祥发	832.5974	30.51%	832.5974	30.51%	净资产
周雪芸	235.00	8.61%	235.00	8.61%	净资产
陶 磊	130.00	4.75%	130.00	4.75%	净资产
刘晓捷	129.9783	4.75%	129.9783	4.75%	净资产
南京小伙伴 投资 咨询企业(有 有限合伙)	103.9510	3.82%	103.9510	3.82%	货币
刘保康	122.6622	4.50%	122.6622	4.50%	净资产
姚 伟	51.9755	1.90%	51.9755	1.90%	净资产
宗守珍	31.1146	1.14%	31.1146	1.14%	净资产
蒋素珠	25.9878	0.95%	25.9878	0.95%	货币
陈 慧	25.6925	0.94%	25.6925	0.94%	净资产
周 勇	8.6626	0.32%	8.6626	0.32%	货币
戴海燕	8.6626	0.32%	8.6626	0.32%	货币
李妙英	7.7964	0.29%	7.7964	0.29%	货币
练小正	7.7964	0.29%	7.7964	0.29%	货币
胡健玲	7.7964	0.29%	7.7964	0.29%	货币
刘裕梅	7.7964	0.29%	7.7964	0.29%	货币
郭文辉	<u>5.1976</u>	<u>0.19%</u>	<u>5.1976</u>	<u>0.19%</u>	货币
合计	<u>2,728.7141</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,728.7141</u>	<u>100.00%</u>	

2019 年，王龙俊、王祥发、陶磊、杨静通过全国股转系统交易，变

更后的股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本(万元)	认缴出资比例	实际出资(万元)	实际出资比例	出资方式
王龙俊	1050.9464	38.51%	1050.9464	38.51%	净资产/货币
王祥发	897.5974	32.89%	897.5974	32.89%	净资产/货币
周雪芸	235.00	8.61%	235.00	8.61%	净资产
陶磊	-	-	-	-	净资产
刘晓捷	129.9783	4.75%	129.9783	4.75%	净资产
南京小伙伴 投资 咨询企业(有 限合伙)	103.9510	3.82%	103.9510	3.82%	货币
刘保康	122.6622	4.50%	122.6622	4.50%	净资产
姚伟	51.9755	1.90%	51.9755	1.90%	净资产
宗守珍	31.1146	1.14%	31.1146	1.14%	净资产
蒋素珠	25.9878	0.95%	25.9878	0.95%	货币
陈慧	25.6925	0.94%	25.6925	0.94%	净资产
周勇	8.6626	0.32%	8.6626	0.32%	货币
戴海燕	8.6626	0.32%	8.6626	0.32%	货币
李妙英	7.7964	0.29%	7.7964	0.29%	货币
练小正	7.7964	0.29%	7.7964	0.29%	货币
胡健玲	7.7964	0.29%	7.7964	0.29%	货币
刘裕梅	7.7964	0.29%	7.7964	0.29%	货币
郭文辉	<u>5.1976</u>	<u>0.19%</u>	<u>5.1976</u>	<u>0.19%</u>	货币
杨静	<u>0.10</u>	<u>0.00%</u>	<u>0.10</u>	<u>0.00%</u>	货币
合计	<u>2,728.7141</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,728.7141</u>	<u>100.00%</u>	

2022年6月2日，根据股东会决议和章程修正案的规定，法定代表人由王龙俊变更为石锋。

### 3、业务性质和主要经营活动。

(1) 业务性质：物联网设备研发、销售、运行、维护；信息咨询服务。

(2) 主要经营活动：

许可经营项目：第二类增值电信业务中的呼叫中心业务、信息服务业务(不含固定网电话声讯服务)。

一般经营项目：电信软件开发；信息咨询服务；机动车信息咨询；电子科技研发；电子节能产品、环保产品研发、生产、销售；电子计算机软硬件、网络开发系统集成；电子产品技术支持及服务；普

通机械、办公设备生产、销售、售后服务；物联网设备研发、销售、运行、维护；防伪技术研发；防伪产品生产、销售、售后服务。各类工程建设活动；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；信息系统运行维护服务；电子元器件制造；电子元器件批发；仪器仪表制造；仪器仪表批发；交通安全、管制专用设备制造；软件开发；人工智能行业应用系统；智能控制系统集成；物联网服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；许可项目：各类工程建设活动；建筑智能化系统设计；建筑智能化工程施工；一般项目：信息系统集成服务；信息技术咨询服务；信息系统运行维护服务；电子元器件制造；电子元器件批发；仪器仪表制造；仪器仪表批发；交通安全、管制专用设备制造；软件开发；人工智能行业应用系统；智能控制系统集成；物联网服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广（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）。

#### 4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报告经本公司董事会于 2023 年 4 月 19 日决议批准报出。

## 二、本年度合并财务报表范围

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无控制子公司。

## 三、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

### 2、持续经营

公司 2022 年度净利润-21,184,023.51 元，自 2020 年开始公司与江苏省保险协会、山东省保险协会、河南省保险协会的车险平台业务陆续终止，截至审计报告出具日，公司仍未与上述保

险协会续签协议，车险平台业务占据 2022 年度营业收入规模的 75.20%。公司其他主营业务主要为智能交通服务，2021 年 1 月公司董事长王龙俊因涉嫌串通投标，被公安机关采取监视居住措施，2022 年 1 月，泰州市高港区人民检察院出具《审查起诉阶段委托辩护人/申请法律援助告知书》（泰高检二部诉委辩/申援【2022】Z3 号），公司、公司董事长王龙俊单位行贿案案件正处于检察院合规审查阶段，对上述业务的开展产生不利影响。截至公告日，公司无任何业务在手订单。上述情况可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况仍然存在重大不确定性。

未来本公司管理层将采取以下措施，以减轻经营风险：

一、调整业务模式，聚焦绿色发展，涉及医疗健康、养老服务、汽车服务、金融服务等重点领域，关注特殊人群，全力引领数据共享、信息安全、模式创新的应用落地。规划的重点项目如下：

1、机动车保险领域：车险费改与科技发展推动保险科技在车辆保险领域的应用。在车辆保险领域的运用以大数据为主的技术，投入大量资源建设数字基础设施，以提升大量数据处理能力。深入至保险业务全价值链，涵盖定价、营销、承保、理赔和客户服务。

2、健康保险领域：利用公司的大数据能力和互联网能力在健康保险领域，建立多样化的保险营销渠道，注重直接触达客户，专注于场景化碎片化保险产品创新。

3、科技云服务领域：通过SaaS的方式给众多保险经纪公司提供业务管理平台。为行业保险代理人提供一个可以快速高效生成寿险计划书或者投保方案的平台。根据每一个人不同的需求，生成一个针对性的保险计划书，而云平台可以更快、更智能地支持保险代理人。

二、加强全面预算管理和成本管控，严格控制各项费用支出，降低经营成本，最大限度提高主营业务盈利水平。2022年10月，公司已采取减少办公租赁面积等措施，降低企业固定经营成本。

三、公司截至2022年12月31日，货币资金余额2,697,575.32元，无受限的货币资金，经营活动产生的现金流量净额-4,412,922.07元，公司有充足的现金流开展新业务。另外，公司拥有良好银行信用和融资记录，具备融资能力，且后期可视自身业务扩张需要，申请银行授信和贷款支持。

四、管理层已及时调整经营战略，对公司未来5年作出了战略工作规划，并无在2022年12月31日后十二个月内停业的计划。

本公司管理层及本公司董事会确信，公司在2022年12月31日后的十二个月内可以保持持续经营。公司按持续经营的基本假设为基础编制本财务报表。

## 四、重要会计政策及会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

公司经营周期为上述会计期间所对应的 12 个月。

### 4、记账本位币

人民币元。

### 5、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。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。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

### 6、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短、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。

### 7、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

② 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，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，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

① 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；

② 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(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算)；

③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。



(4) 公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

(5) 公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## 8、金融工具

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

### (1) 金融资产

#### ① 分类和初始计量

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

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

#### 1) 债务工具

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

### <1> 以摊余成本计量：

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

### <2> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

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

### <3> 以公允价值计量且其变动计入当期损益：

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

## 2) 权益工具

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

此外，公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

## ② 减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

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

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

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

### 1) 信用风险显著增加判断标准

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

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

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

<1> 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。

<2> 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警

客户清单等。

<3> 上限指标为债务人合同付款(包括本金和利息)一般逾期超过 30 天, 最长不超过 90 天。

## 2) 已发生信用减值资产的定义

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

<1> 发行方或债务人发生重大财务困难;

<2> 债务人违反合同, 如偿付利息或本金违约或逾期等;

<3> 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑, 给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;

<4> 债务人很可能破产或进行其他财务重组;

<5> 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;

<6> 以大幅折扣购买或源生一项金融资产, 该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值, 有可能是多个事件的共同作用所致, 未必是可单独识别的事件所致。

## 3) 预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下:

<1> 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期, 无法履行其偿付义务的可能性。公司的违约概率以历史信用损失模型结果为基础进行调整, 加入前瞻性信息, 以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率;

<2> 违约损失率是指公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。

根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

<3> 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，公司应被偿付的金额。

#### 4) 前瞻性信息

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

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

应收票据组合

应收账款组合

合同资产组合

租赁应收款组合

其他应收款组合

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

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

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

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

### ③ 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

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

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

#### ④ 核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (2) 金融负债

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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- ② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- ③ 不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融

负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

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

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

### (3) 金融工具的公允价值确定

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

### (4) 后续计量

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

初始确认后，公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入

当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

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

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

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

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

## 9、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、8——金融工具。

### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：

余额超过人民币 100 万元的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，确认预期信用损失

### (2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据：



组合名称

确定组合的依据

账龄组合

将应收款项按账龄划分为一个组合

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

公司将该应收账款按账龄信用风险特征进行组合，编制应收账款不同账期天数组合与整个存续期预期信用损失率对照表，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

<u>账龄</u>	<u>应收账款预期信用损失率</u>
1 年以内	9.50%
1-2 年	43.20%
2-3 年	100.00%
3 年以上	100.00%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由：

对单项金额不重大、但个别信用风险特征明显不同的，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试。

坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，确认预期信用损失

10、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、8——金融工具。

公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

<u>项目</u>	<u>确定组合的依据</u>
账龄风险组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征

对该其他应收款坏账准备的计提比例进行估计如下：

<u>账龄</u>	<u>其他应收款预期信用损失率</u>
1 年以内	1.00%
1-2 年	37.00%
2-3 年	73.00%
3 年以上	100.00%

11、存货

#### (1) 存货的分类

存货包括原材料、库存商品、周转材料等。

#### (2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

#### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

各类存货可变现净值的确定依据如下：

① 产成品、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。

② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

#### (4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

对包装物采用一次转销法进行摊销。

### 12、合同资产

#### (1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，指已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。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。

## (2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

正常履行合同形成的合同资产，如果合同付款逾期未超过 30 日的，判断合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间不存在差异，不确认合同资产减值准备；如果合同付款逾期超过（含）30 日的，按照该合同资产整个存续期的预期信用损失确认合同资产减值准备，具体确定方法和会计处理方法参见“附注四、8、金融工具”。

## 13、合同成本

### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即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 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- ③ 该成本预期能够收回。

合同取得成本，即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。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（例如：销售佣金等）。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

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（例如：无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等），应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

### (2) 与合同成本有关的资产的摊销

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。

### (3) 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ① 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

② 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得企业上述第①项减去第②项后的差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不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。

#### 14、长期股权投资

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

##### (1) 投资成本确定

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

① 以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出;

② 以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本;

③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资,其初始投资成本应当按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》确定;

④ 通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定。

##### (2) 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算:

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

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

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

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

在权益法核算时,当取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资损益和其他综合收益,并调整长期股权投资的账面价

值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

## 15、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

## (2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
运输工具	年限平均法	5 年	5.00%	19.00%
电子设备	年限平均法	3-5 年	5.00%	19.00%-31.67%
办公家具	年限平均法	5 年	5.00%	19.00%

## (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法。

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。

具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：

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

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值。

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

## 16、在建工程

- (1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出，该项支出包含工程物资；
- (2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 17、使用权资产

使用权资产类别主要包括房屋建筑物。

### (1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### (2) 使用权资产的初始计量

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- ① 租赁负债的初始计量金额；
- ② 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相

关金额；

③ 承租人发生的初始直接费用；

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

### (3) 使用权资产的后续计量

① 采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

② 对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。各类使用权资产的具体折旧方法如下。

### (4) 各类使用权资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	直线法	2年	0.00%	50.00%

(5) 按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

### (6) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

## 18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。

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

选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### 19、长期待摊费用

长期待摊费用是公司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(不含1年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，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。

(长期)待摊费用按照(直线法)平均摊销，摊销年限如下：

名称	摊销年限
房屋装修	5年

#### 20、合同负债

(自2020年1月1日起适用)

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

#### 21、职工薪酬

##### (1) 职工薪酬的范围

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

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

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

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

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



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

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

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

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

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

#### (4) 辞退福利

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

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### (5) 其他长期职工福利

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

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

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

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 22、租赁负债

于租赁期开始日，除短期租赁和低价值资产租赁外，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，计入资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

## 23、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当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。

## 24、股份支付

### (1) 股份支付的种类

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，是指企业为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易，这里所指的权益工具是企业自身权益工具。

以现金结算的股份支付，是指企业为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据。

#### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

① 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。

对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积(其他资本公积)。

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，应当按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，应当采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：

- 1) 期权的行权价格；
- 2) 期权的有效期；
- 3) 标的股份的现行价格；
- 4) 股价预计波动率；
- 5) 股份的预计股利；
- 6) 期权有效期内的无风险利率。

② 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，应当在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## 25、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

### (1) 收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

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

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

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

- 1) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- 3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

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

(2) 本公司收入的具体确认原则：

- 1) 项目运维服务业务，属于在某一时段履行的履约义务，公司每季度与合作单位核对数据，以一致或盖章确认的结算数据为依据，按合同约定的费率确认运维收入。
- 2) 项目开发业务，属于在某一时点履行的履约义务，以项目验收为依据确认收入。

3) 其他信息服务业务,属于在某一时段履行的履约义务,以合同约定的结算方式按照服务期间摊销确认服务收入。

4) 设备销售,属于在某一时点履行的履约义务,在设备或耗材运到指定地点运行调试正常取得对方单位验收后确认收入。

## 26、政府补助

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

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助,是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助,应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

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

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

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

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

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

### (3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的,应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助,在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认;政府补助为非货币性资产的,应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时,存在相关递延收益余额的,冲减相关递延收益账面余额,超

出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 27、递延所得税资产/递延所得税负债

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

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。

## 28、租赁

### (1) 适用于执行新租赁准则（自 2021 年 1 月 1 日起适用）

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

#### ① 公司作为承租人

租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

#### 1) 初始计量

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

#### 2) 后续计量

参照《企业会计准则第 4 号—固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、17“使用权资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

3) 租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果

或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

#### 4) 短期租赁和低价值资产租赁

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

### 29、经营租赁和融资租赁

#### (1) 公司作为承租人对经营租赁的处理

##### ① 租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入当期损益。

##### ② 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

##### ③ 或有租金的处理

在经营租赁下，承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

##### ④ 出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，承租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，承租人将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

### 30、重要会计政策和会计估计的变更

#### (1) 会计政策变更

① 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定。于本年度，该项会计政策变更对公司财务报表未产生重大影响。

② 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，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

数调整 2022 年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，对可比期间信息不予调整。于本年度，该项会计政策变更对公司财务报表未产生重大影响。

③ 于 2022 年 11 月 30 日，财政部颁布《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定，自 2023 年 1 月 1 日起施行。于本年度，公司未提前执行上述规定，该项会计政策变更对公司财务报表未产生重大影响。

④ 于 2022 年 11 月 30 日，财政部颁布《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定，自公布之日起施行。对符合该规定的分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 11 月 30 日之间的，按照该规定进行调整。于本年度，该项会计政策变更对公司财务报表未产生重大影响。

⑤ 于 2022 年 11 月 30 日，财政部颁布《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，自公布之日起施行。对 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 11 月 30 日之间新增的交易，按照该规定进行调整。对 2022 年 1 月 1 日之前发生的交易，按照该规定进行调整，将累积影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目。于本年度，该项会计政策变更对公司财务报表未产生重大影响。

## （2）会计估计变更

本报告期没有发生重大会计估计变更事项。

## 31、重大会计判断和估计

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

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

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

### （1）收入确认

如本附注四、25、“收入”所述，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；履约进度的确定等。

企业主要依靠过去的经验和判断作出判断，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) 与租赁相关的重大会计判断和估计

### ① 租赁的识别

公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

### ② 租赁的分类

公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，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作出分析和判断。

### ③ 租赁负债

公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，公司综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

## (3) 金融工具减值

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

## (4) 存货跌价准备

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，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。

#### (6) 长期资产减值准备

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

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

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

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

#### (7) 折旧和摊销

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

#### (8) 递延所得税资产

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

#### (9) 所得税

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。

## (10) 公允价值计量

公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。公司的董事会已成立估价委员会（该估价委员会由公司的首席财务官领导），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，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，公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向公司董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注八中披露。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售商品应纳税增值额	13%
增值税	运维费、电信增值服务应纳税增值额	6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

## 六、财务报表主要项目附注

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,154.53	115,007.92
银行存款	2,696,420.79	15,934,150.52
其他货币资金		
合计	<u>2,697,575.32</u>	<u>16,049,158.44</u>

其中：存放在境外的款项总额

    因抵押、质押或冻结等对使用有限制的  
款项总额

无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

### 2、交易性金融资产

#### (1) 交易性金融资产分类

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,000,000.00	
其中：理财	6,000,000.00	
合计	<u>6,000,000.00</u>	

### 3、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	1,086,789.90
1 至 2 年	5,101,657.30
2 至 3 年	4,647,894.80
3 年以上	8,484,798.80
合计	<u>19,321,140.80</u>

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	11,310,533.60	58.54%	11,310,533.60	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收款项	8,010,607.20	41.46%	4,129,320.99	51.55%	3,881,286.21
其中：账龄分析组合	8,010,607.20	41.46%	4,129,320.99	51.55%	3,881,286.21
合计	<u>19,321,140.80</u>	<u>100.00%</u>	<u>15,439,854.59</u>	<u>79.91%</u>	<u>3,881,286.21</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	11,288,036.98	45.41%	11,288,036.98	100.00%	-
按组合计提坏账准备的应收款项	13,571,387.04	54.59%	1,925,629.15	14.19%	11,645,757.89
其中：账龄分析组合	13,571,387.04	54.59%	1,925,629.15	14.19%	11,645,757.89
合计	<u>24,859,424.02</u>	<u>100.00%</u>	<u>13,213,666.13</u>	<u>53.15%</u>	<u>11,645,757.89</u>

#### 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
南京希保信息科技有限公司	6,544,392.20	6,544,392.20	100.00%	预计无法收回
中国人民财产保险股份有限公司江苏省分公司	1,855,281.60	1,855,281.60	100.00%	预计无法收回

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
中国人寿财产保险股份有限公司江苏省分公司	1,275,286.40	1,275,286.40	100.00%	预计无法收回
中国平安财产保险股份有限公司江苏分公司	997,969.50	997,969.50	100.00%	预计无法收回
中国太平洋财产保险股份有限公司无锡分公司	112,012.20	112,012.20	100.00%	预计无法收回
都邦财产保险股份有限公司江苏分公司	113,766.20	113,766.20	100.00%	预计无法收回
阳光财产保险股份有限公司江苏分公司	116,255.10	116,255.10	100.00%	预计无法收回
中国太平洋财产保险股份有限公司江苏分公司	295,570.40	295,570.40	100.00%	预计无法收回
合计	<u>11,310,533.60</u>	<u>11,310,533.60</u>		

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	1,086,789.90	103,245.04	9.50%
1至2年	5,101,657.30	2,203,915.95	43.20%
2至3年	1,001,100.00	1,001,100.00	100.00%
3年以上	821,060.00	821,060.00	100.00%
合计	<u>8,010,607.20</u>	<u>4,129,320.99</u>	<u>51.55%</u>

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	13,213,666.13	2,226,188.46				15,439,854.59
合计	<u>13,213,666.13</u>	<u>2,226,188.46</u>				<u>15,439,854.59</u>

其中，本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
南京希保信息科技有限公司	非关联方	6,544,392.20	6,544,392.20	3年以上	33.87%
中国人民财产保险股份有限公司河南省分公司	非关联方	4,078,379.76	1,395,611.86	1-2年	21.11%
启东市交通运输局	非关联方	1,975,568.00	853,445.38	1-2年	10.22%
中国人民财产保险股份有限公司江苏省分公司	非关联方	1,855,281.60	1,855,281.60	2-3年	9.60%
中国人寿财产保险股份有限公司江苏省分公司	非关联方	1,275,286.40	1,275,286.40	3年以上	6.60%
合计		<u>15,728,907.96</u>	<u>11,924,017.44</u>		<u>81.40%</u>

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 15,728,907.96 元，占应收账款期末余额合计数的比例 81.40%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 11,924,017.44 元。

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

#### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	8,361.33	100.00%	787,971.56	100.00%
合计	<u>8,361.33</u>	<u>100.00%</u>	<u>787,971.56</u>	<u>100.00%</u>

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无。

(2) 按预付对象归集的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	占总金额比例	预付款时间	未结算原因
中国联合网络通信有限公司郑州市分公司	非关联方	8,361.33	100.00%	2022年	尚未结算
合计		<u>8,361.33</u>	<u>100.00%</u>		

本报告期按预付对象归集的预付款项汇总金额 8,361.33 元，占预付款项期末余额合计数的比例 100.00%。

## 5、其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	148,921.59	644,355.49
合计	<u>148,921.59</u>	<u>644,355.49</u>

### (1) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	14,602.61	251,745.13
保证金	83,100.00	87,080.00
押金	7,000.00	72,942.26
公积金、社保	41,151.81	49,604.32
往来款	103,015.08	326,092.77
合计	<u>248,869.50</u>	<u>787,464.48</u>

### ① 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)	
期初余额	143,108.99			143,108.99
期初余额在本期				
一转入第二阶段				
一转入第三阶段				
一转回第二阶段				
一转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	43,161.08			43,161.08
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	<u>99,947.91</u>			<u>99,947.91</u>

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

无。

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

- 1) 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过 50.00%。
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、被吊销或者注销等。
- 3) 上限指标为债务人合同付款(包括本金和利息)一般逾期超过 30 天,最长不超过 90 天。

② 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	143,108.99		43,161.08			99,947.91
合计	<u>143,108.99</u>		<u>43,161.08</u>			<u>99,947.91</u>

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无。

③ 本报告期无实际核销的其他应收款。

④ 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中国移动通信集团江苏有限公司	保证金	30,000.00	3 年以上	12.05%	30,000.00
阜宁县公共资源交易管理办公室	保证金	26,150.00	3 年以上	10.51%	26,150.00
南京市行至集商业服务有限公司	往来款	32,767.08	1-2 年	13.17%	12,022.24
江苏省南京市中级人民法院	往来款	70,248.00	1 年以内	28.23%	948.35
合计		<u>159,165.08</u>		<u>63.96%</u>	<u>69,120.59</u>

⑤ 涉及政府补助的应收款项

无。

⑥ 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

⑦ 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

6、存货

(1) 存货分类



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
库存商品	1,925,264.97	1,925,264.97	0.00	1,925,724.24	1,888,475.64	37,248.60
合计	<u>1,925,264.97</u>	<u>1,925,264.97</u>	<u>0.00</u>	<u>1,925,724.24</u>	<u>1,888,475.64</u>	<u>37,248.60</u>

## (2) 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,888,475.64	36,789.33	-	-	-	1,925,264.97
合计	<u>1,888,475.64</u>	<u>36,789.33</u>	≡	≡	≡	<u>1,925,264.97</u>

(3) 存货期末余额不含有借款费用资本化金额。

(4) 不存在建造合同形成的已完工未结算资产情况

## 7、合同资产

### (1) 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已执行完毕未 结算的合同	2,728,916.91	2,728,916.91	-	2,728,916.91	2,728,916.91	-
合计	<u>2,728,916.91</u>	<u>2,728,916.91</u>	≡	<u>2,728,916.91</u>	<u>2,728,916.91</u>	≡

## 8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
租金及物业费		45,334.81
待抵扣进项税额	2,867.83	
合计	<u>2,867.83</u>	<u>45,334.81</u>

## 9、长期股权投资

被投资单位	期初余额	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
联营企业					
久竹杏慈健康科技 (上海)有限公司	8,817,701.53			-1,283,521.23	
桂昇(苏州)科技有限		2,940,000.00		-79,157.29	

被投资单位	期初余额	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
公司						
合计	<u>8,817,701.53</u>	<u>2,940,000.00</u>		<u>-1,362,678.52</u>		

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	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		
联营企业					
久竹杏慈健康科技 (上海)有限公司		7,278,301.89		255,878.41	7,278,301.89
桂昇(苏州)科技有限 公司				2,860,842.71	
合计		<u>7,278,301.89</u>		<u>3,116,721.12</u>	7,278,301.89

注：根据桂昇（苏州）科技有限公司，该公司注册资本为人民币 600.00 万元，其中公司认缴金额为人民币 294.00 万元，占注册资本比例为 49.00%，上海盎达企业管理咨询有限公司认缴金额为人民币 306.00 万元，占注册资本比例为 51.00%。2022 年 9 月，公司出资 294.00 万元。

公司从 2019 年开始对久竹杏慈健康科技(上海)有限公司进行投资，并于 2020 年追加投资。截止到 2022 年 12 月 31 日，账面净资产 102.35 万元，账面净利润-513.41 万元。长期以来，杏慈并未取得盈利，也并未掌握在手订单。按照账面价值与可收回金额孰低的原则，对久竹杏慈计提减值。

## 10、其他权益工具投资

### (1) 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
江苏江甬上银村镇银行股份有限公司	17,067,504.96	18,274,702.96
其中：成本	20,000,000.00	20,000,000.00
公允价值变动	-2,932,495.04	-1,725,297.04
合计	<u>17,067,504.96</u>	<u>18,274,702.96</u>

### (2) 分项披露本期非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的 股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益 转入留存收益 的金额	指定为以 公允价值计量 且其变动计入 其他综合收益 的原因	其他综合收益 转入留存收益 的原因
江苏江宁上银 村镇银行股份 有限公司		1,200,000.00			管理层长期持 有，不以交易 为持有意图	

#### 11、固定资产

项目	期末数	期初数
固定资产	1,282,876.95	2,749,658.90
固定资产清理		
合计	<u>1,282,876.95</u>	<u>2,749,658.90</u>

#### (1) 固定资产情况

项目	办公家具	运输工具	电子设备	合计
账面原值				
期初余额	30,884.38	938,123.71	8,294,945.14	9,263,953.23
本期增加金额			21,591.72	21,591.72
其中：购置			21,591.72	21,591.72
在建工程转入				
企业合并增加				
本期减少金额	7,264.96		2,820,391.74	2,827,656.70
其中：处置或报废	7,264.96		2,820,391.74	2,827,656.70
期末余额	23,619.42	938,123.71	5,496,145.12	6,457,888.25
累计折旧				
期初余额	26,623.08	715,457.19	5,772,214.06	6,514,294.33
本期增加金额	2,717.08	45,850.56	1,136,166.53	1,184,734.17
其中：计提	2,717.08	45,850.56	1,136,166.53	1,184,734.17
本期减少金额	6,901.71		2,517,115.49	2,524,017.20
其中：处置或报废	6,901.71		2,517,115.49	2,524,017.20
期末余额	22,438.45	761,307.75	4,391,265.10	5,175,011.30
减值准备				
期初余额				
本期增加金额				
其中：计提				
本期减少金额				
其中：处置或报废				

项目	办公家具	运输工具	电子设备	合计
期末余额				
账面价值				
期末账面价值	<u>1,180.97</u>	<u>176,815.96</u>	<u>1,104,880.02</u>	<u>1,282,876.95</u>
期初账面价值	<u>4,261.30</u>	<u>222,666.52</u>	<u>2,522,731.08</u>	<u>2,749,658.90</u>

① 暂时闲置的固定资产情况

无。

② 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

③ 通过经营租赁租出的固定资产

无。

④ 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

12、在建工程

项目	期末数	期初数
办公室装饰改造工程	-	339,734.00
合计	=	<u>339,734.00</u>

13、使用权资产

项目	房屋租赁	合计
(1) 账面原值		
期初余额	625,267.67	625,267.67
本期增加金额		
其中：房屋建筑物		
本期减少金额		
其中：房屋建筑物		
期末余额	625,267.67	625,267.67
(2) 累计折旧		
期初余额	41,608.99	41,608.99
本期增加金额	312,633.83	312,633.83
其中：房屋建筑物	312,633.83	312,633.83
本期减少金额	-	-
其中：处置房屋建筑物	-	-

项目	房屋租赁	合计
期末余额	354,242.82	354,242.82
(3) 减值准备		
期初余额	-	-
本期增加金额	-	-
其中：房屋建筑物	-	-
本期减少金额	-	-
其中：处置房屋建筑物	-	-
期末余额	-	-
(4) 账面价值		
期末账面价值	<u>271,024.85</u>	<u>271,024.85</u>
期初账面价值	<u>583,658.68</u>	<u>583,658.68</u>

#### 14、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
新办公楼装修改造搬迁费		311,682.57	155,841.24		155,841.33
<u>合计</u>		<u>311,682.57</u>	<u>155,841.24</u>		<u>155,841.33</u>

#### 15、递延所得税资产/递延所得税负债

##### (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
信用减值准备	15,539,802.50	3,884,950.63	13,356,775.12	3,339,193.78
资产减值准备	1,925,264.97	481,316.24	1,888,475.64	472,118.91
其他权益工具投资公允价值变动	2,932,495.04	733,123.76	1,725,297.04	431,324.26
合计	<u>20,397,562.51</u>	<u>5,099,390.63</u>	<u>16,970,547.80</u>	<u>4,242,636.95</u>

##### (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
合同资产减值准备	2,728,916.91	2,728,916.91
长期股权投资减值准备	<u>7,278,301.89</u>	
合计	<u>10,007,218.80</u>	<u>2,728,916.91</u>

#### 16、应付账款

##### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	357,651.37	2,988,137.32
1-2年	1,607,091.24	268,531.84

项目	期末余额	期初余额
2-3 年	180,276.84	789,726.07
3 年以上	591,186.07	52,440.00
合计	<u>2,736,205.52</u>	<u>4,098,835.23</u>

(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
上海秦茂交通设施有限公司	1,422,871.59	启东项目部分款项尚未结算
合计	<u>1,422,871.59</u>	

17、合同负债

(1) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	3,430,352.41	3,964,297.36
合计	<u>3,430,352.41</u>	<u>3,964,297.36</u>

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬		8,202,309.43	8,202,309.43	
离职后福利-设定提存计划		436,628.60	436,628.60	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计		<u>8,638,938.03</u>	<u>8,638,938.03</u>	

(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
工资、奖金、津贴和补贴		7,212,346.68	7,212,346.68	
职工福利费		364,831.53	364,831.53	
社会保险费		399,247.22	399,247.22	
其中：医疗保险费		372,949.64	372,949.64	
工伤保险费		5,285.02	5,285.02	
生育保险费		21,012.56	21,012.56	
住房公积金		206,084.00	206,084.00	
工会经费和职工教育经费		19,800.00	19,800.00	
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计		<u>8,202,309.43</u>	<u>8,202,309.43</u>	

(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
基本养老保险		423,309.56	423,309.56	
失业保险费		13,319.04	13,319.04	
合计		<u>436,628.60</u>	<u>436,628.60</u>	

19、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	911,720.70	1,029,040.12
城市维护建设税	63,824.78	72,037.14
教育费附加	27,353.49	30,873.08
地方教育费附加	18,235.67	20,582.06
个人所得税	23,502.24	29,025.98
企业所得税		105,566.96
印花税	12.00	665.70
合计	<u>1,044,648.88</u>	<u>1,287,791.04</u>

20、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	17,081.37	54,428.67
合计	<u>17,081.37</u>	<u>54,428.67</u>

(1) 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
往来款		
差旅费	15,451.00	24,133.18
水电费		
其他	1,630.37	30,295.49
合计	<u>17,081.37</u>	<u>54,428.67</u>

② 重要的账龄超过 1 年的其他应付款

无。

21、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的房屋租金	267,020.70	163,656.37
合计	<u>267,020.70</u>	<u>163,656.37</u>

## 22、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	205,821.15	253,876.20
合计	<u>205,821.15</u>	<u>253,876.20</u>

## 23、租赁负债

项目	期末数	期初数
房屋租金	267,020.70	438,027.21
减：一年内到期的房屋租金	267,020.70	163,656.37
合计	<u>0.00</u>	<u>274,370.84</u>

## 24、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
王龙俊	10,509,464.00						10,509,464.00
王祥发	8,975,974.00						8,975,974.00
周雪芸	2,350,000.00						2,350,000.00
陶 磊	-						-
刘晓捷	1,299,783.00						1,299,783.00
南京小伙伴 投资咨询企业 (有限合伙)	1,039,510.00						1,039,510.00
刘保康	1,226,622.00						1,226,622.00
姚 伟	519,755.00						519,755.00
宗守珍	311,146.00						311,146.00
蒋素珠	259,878.00						259,878.00
陈 慧	256,925.00						256,925.00
周 勇	86,626.00						86,626.00
戴海燕	86,626.00						86,626.00
李妙英	77,964.00						77,964.00
练小正	77,964.00						77,964.00
胡健玲	77,964.00						77,964.00
刘裕梅	77,964.00						77,964.00
郭文辉	51,976.00						51,976.00
杨静	1,000.00						1,000.00



项目	期初余额	本次变动增减(+、-)				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
合计	<u>27,287,141.00</u>					<u>27,287,141.00</u>

## 25、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)	18,440,344.88	-	-	18,440,344.88
其中：投资者投入的资本	18,440,344.88	-	-	18,440,344.88
同一控制下企业合并的影响	-	-	-	-
股份支付	52,079.07	-	-	52,079.07
合计	<u>18,492,423.95</u>	=	=	<u>18,492,423.95</u>

## 26、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额		
		(A) 本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益
(1) 不能重分类进损益的其他综合收益	-1,293,972.78	-1,207,198.00		
其中：重新计算设定受益计划变动额				
权益法下不能转损益的其他综合收益				
其他权益工具投资公允价值变动	-1,293,972.78	-1,207,198.00		
企业自身信用风险公允价值变动				
(2) 将重分类进损益的其他综合收益				
其中：权益法下可转损益的其他综合收益				
其他债权投资公允价值变动				
金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
其他债权投资信用减值准备				
现金流量套期损益的有效部分				
外币财务报表折算差额				
(3) 其他综合收益合计	<u>-1,293,972.78</u>	<u>-1,207,198.00</u>		

(续上表)

项目	本期发生金额			期末余额 (C)=(A)+(B)
	减：所得税费用	税后归属于母公司(B)	税后归属于少数股东	
(1) 不能重分类进损益的其他综合收益	-301,799.50	-905,398.50		-2,199,371.28
其中：重新计算设定受益计划变动额				

项目	本期发生金额			期末余额
	减：所得税费用	税后归属于母公司(B)	税后归属于少数股东	(C)=(A)+(B)
权益法下不能转损益的其他综合收益				
其他权益工具投资公允价值变动	-301,799.50	-905,398.50		-2,199,371.28
企业自身信用风险公允价值变动				
(2) 将重分类进损益的其他综合收益				
其中：权益法下可转损益的其他综合收益				
其他债权投资公允价值变动				
金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
其他债权投资信用减值准备				
现金流量套期损益的有效部分				
外币财务报表折算差额				
(3) 其他综合收益合计	<u>-301,799.50</u>	<u>-905,398.50</u>		<u>-2,199,371.28</u>

## 27、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	7,433,297.46			7,433,297.46
合计	<u>7,433,297.46</u>			<u>7,433,297.46</u>

## 28、未分配利润

项目	本期	上期	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	2,201,774.47	11,899,677.79	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-	
调整后期初未分配利润	2,201,774.47	11,899,677.79	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-21,184,023.51	-9,697,903.32	
减：提取法定盈余公积	-	-	
提取任意盈余公积	-	-	
提取一般风险准备	-	-	
应付普通股股利	-	-	
转作股本的普通股股利	-	-	
期末未分配利润	-18,982,249.04	2,201,774.47	

## 29、营业收入和营业成本

### (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,721,587.32	3,585,879.85	25,419,215.11	11,771,748.77
其他业务				
合计	<u>6,721,587.32</u>	<u>3,585,879.85</u>	<u>25,419,215.11</u>	<u>11,771,748.77</u>

## (2) 主营业务(分行业)

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
跨行业平台	5,054,380.90	1,244,130.96	17,109,388.30	1,471,918.96
出入境系统			-103,504.73	283,146.32
RFID 项目			-	830.96
其他信息服务	1,667,206.42	2,341,748.89	8,413,331.54	10,015,852.53
合计	<u>6,721,587.32</u>	<u>3,585,879.85</u>	<u>25,419,215.11</u>	<u>11,771,748.77</u>

## 报告期内确认收入金额前五的项目信息：

序 号	项目名称	收入金额	比例
1	漯河市交通运输综合行政执法大队	1,133,261.47	16.86%
2	中国人民财产保险股份有限公司河南省分公司	1,025,273.49	15.25%
3	中国平安财产保险股份有限公司河南分公司	982,899.42	14.62%
4	中国人寿财产保险股份有限公司河南省分公司	471,132.87	7.01%
5	中国太平洋财产保险股份有限公司河南分公司	398,674.30	5.93%
合 计		<u>4,011,241.55</u>	<u>59.67%</u>

## 30、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	9,430.47	72,329.39
教育费附加	4,041.63	29,790.74
地方教育费附加	2,694.42	19,860.49
印花税	1,395.98	2,686.30
车辆使用税	1,560.00	1,560.00
合计	<u>19,122.50</u>	<u>126,226.92</u>

## 31、销售费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
职工工资	1,755,716.87	1,087,424.84
差旅费	208,251.70	261,128.23
招待费	205,138.20	123,812.84
汽车费用	140,499.19	139,038.77
制作费	2,002.29	3,438.67
维修费	97,680.00	118,570.00
社保	286,675.04	225,984.36
公积金	87,596.00	58,368.00
服务费	90,705.66	17,580.00
测试费	2,801.75	29,158.33
广告费		400.00
运费	21,168.91	17,895.88
其他	13,200.20	
合计	<u>2,911,435.81</u>	<u>2,082,799.92</u>

### 32、管理费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
职工工资	4,163,784.01	3,034,665.39
房租	381,473.30	1,473,529.26
办公费	1,029,721.14	1,003,636.60
福利费	364,831.53	467,145.46
水电费	33,429.09	302,099.78
通讯费	68,072.23	156,373.84
折旧、摊销	815,031.41	420,997.76
社保	319,538.28	362,108.47
物业费	26,306.95	88,089.60
公积金	49,008.00	113,232.00
职工教育经费	19,800.00	300.00
服务费		60.00
劳保、清洁费		
交通费	7,792.13	6,898.87
其他	15,016.00	59,822.78
合计	<u>7,293,804.07</u>	<u>7,488,959.81</u>

### 33、研发费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
职工薪酬	481,144.33	2,167,638.48
折旧、摊销		247,518.80
差旅费		42,836.06
合计	<u>481,144.33</u>	<u>2,457,993.34</u>

#### 34、财务费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
利息支出	17,638.26	
减：利息收入	24,239.96	34,770.39
手续费及其他	3,808.13	5,012.25
合计	<u>-2,793.57</u>	<u>-29,758.14</u>

#### 35、其他收益

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
个税返还	5,680.83	7,271.48
增值税加计抵减		97,737.20
政府补贴	4,000.00	6,700.00
合计	<u>9,680.83</u>	<u>111,708.68</u>

#### 36、投资收益

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
权益法核算的长期股权投资收益	-1,362,678.52	-671,140.38
交易性金融资产-银行理财产品在持有期间的投资收益	124,000.00	91,216.67
合计	<u>-1,238,678.52</u>	<u>-579,923.71</u>

#### 37、信用减值损失

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
应收账款坏账损失	-2,226,188.46	-10,511,642.80
其他应收款坏账损失	43,161.08	311,180.91
合计	<u>-2,183,027.38</u>	<u>-10,200,461.89</u>

#### 38、资产减值损失

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
合同资产减值损失		-2,073,976.85
长期股权投资减值损失	-7,278,301.89	
存货跌价	-36,789.33	
合计	<u>-7,315,091.22</u>	<u>-2,073,976.85</u>

#### 39、资产处置收益

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
固定资产清理	-264,357.77	-757,307.53

项目	本期发生额	上期发生额
合计	<u>-264,357.77</u>	<u>-757,307.53</u>

#### 40、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
非流动资产处置利得	20,242.28		20,242.28
其中：固定资产处置（或报废） 利得	20,242.28		20,242.28
合计	<u>20,242.28</u>		<u>20,242.28</u>

#### 41、营业外支出

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
罚款及滞纳金	91.30		91.30
赔款支出	1,000.00		1,000.00
主动退款(中共江苏省纪律检查 委员会账户)	3,182,952.76		3,182,952.76
合计	<u>3,184,044.06</u>		<u>3,184,044.06</u>

#### 42、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	16,696.18	105,566.96
递延所得税费用	-554,954.18	-2,386,380.45
合计	<u>-538,258.00</u>	<u>-2,280,813.49</u>

##### (2)会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-21,722,281.51
按法定/适用税率计算的所得税费用	-5,430,570.38
归属于合营企业和联营企业的损益	
调整以前期间所得税的影响	16,696.18
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	838,643.58
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
税率变动的对期初递延所得税余额的影响	
研发费用加计扣除	-120,286.08

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,157,258.70
所得税费用	-538,258.00

#### 43、其他综合收益

详见附注六、26 其他综合收益。

#### 44、现金流量表项目注释

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
其他往来	619,330.83	1,357,223.38
利息收入	24,239.96	34,770.39
补贴收入-除税收返还	4,000.00	6,700.00
个税手续费返还	5,400.83	7,271.48
合计	<u>652,971.62</u>	<u>1,405,965.25</u>

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
其他往来	118,083.15	672,456.55
费用支出	1,935,478.49	3,751,338.86
营业外支出	3,184,044.06	
经营租赁支出	208,353.96	
手续费支出	3,808.13	
合计	<u>5,449,767.79</u>	<u>4,423,795.41</u>

##### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
收回理财产品及利息	42,000,000.00	21,091,216.67
合计	<u>42,000,000.00</u>	<u>21,091,216.67</u>

##### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
购买理财产品	48,000,000.00	21,000,000.00
合计	<u>48,000,000.00</u>	<u>21,000,000.00</u>

##### (5) 支付其他与筹资活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
租赁负债	188,644.77	187,240.46
合计	<u>188,644.77</u>	<u>187,240.46</u>

#### 45、现金流量表补充资料

##### (1)将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	本期金额	上期金额
① 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-21,184,023.51	-9,697,903.32
加：资产减值准备	7,315,091.22	2,073,976.85
信用减值准备	2,183,027.38	10,200,461.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,184,734.17	1,457,209.24
使用权资产折旧	312,633.83	41,608.99
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	155,841.24	193,737.18
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)	264,357.77	757,307.53
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	-20,242.28	
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	17,638.26	
投资损失(收益以“－”号填列)	1,238,678.52	579,923.71
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-554,954.18	-2,386,380.45
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)	459.27	1,678,202.65
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	6,898,955.41	-2,659,838.67
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-2,197,067.74	2,221,030.56
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,384,870.64	4,459,336.16
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
1年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
③ 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,697,575.32	16,049,158.44
减：现金的年初余额	16,049,158.44	16,373,638.31
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-13,351,583.12	-324,479.87

##### (2)本期支付的取得子公司的现金净额

无。

##### (3)本期收到的处置子公司的现金净额

无。



#### (4) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
① 现金	2,697,575.32	16,049,158.44
其中：库存现金	1,154.53	115,007.92
可随时用于支付的银行存款	2,696,420.79	15,934,150.52
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		
② 现金等价物		
其中：3个月内到期的债券投资		
③ 期末现金及现金等价物余额	2,697,575.32	16,049,158.44
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

#### 46、政府补助

##### (1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
个税返还	5,680.83	其他收益	5,680.83
政府补贴	4,000.00	其他收益	4,000.00
合计	<u>9,680.83</u>		<u>9,680.83</u>

##### (2) 政府补助退回情况

无。

## 二、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、预计负债、其他应收款、其他权益工具投资、应付账款、其他应付款等。各项金融工具的详细情况参见附注六。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

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，主要包括资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。本公司银行存款主要存放于信用评级较高的银行，本公司认为不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。此外，对于应收账款及其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。

## 2、流动性风险

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。

对于流动风险管理，本公司将货币资金维持在充足的水平，为本公司经营提供资金支持，并降低现金流量波动的影响。截至财务报表批准日，本公司账户资金充足，因此本管理层认为本公司不存在重大流动性风险。

## 三、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	
(1) 持续的公允价值计量				
① 其他权益工具投资		17,067,504.96		17,067,504.96
持续以公允价值计量的资产总额		<u>17,067,504.96</u>		<u>17,067,504.96</u>

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息本

公司第二层次公允价值计量项目系其他权益工具投资，本公司采用上市公司 PB 比较法、商业银行企业价值市场法评估模型等 2 种方法进行评估，最后取平均值作为最终公允价值。

#### 四、关联方及关联交易

##### 1、本企业的最终控制方情况

<u>最终控制方名称</u>	<u>与本企业关系</u>	<u>对本企业的持股比例</u>	<u>备注</u>
自然人王龙俊	自然人股东	38.51%	-
自然人王祥发	自然人股东	32.89%	系王龙俊的父亲

##### 2、其他关联方情况

<u>其他关联方名称</u>	<u>其他关联方与本企业关系</u>
久竹杏慈健康科技（上海）有限公司	联营企业
刘晓捷	自然人股东
周雪芸	自然人股东
南京小伙伴投资咨询企业(有限合伙)	法人股东
周 勇	自然人股东
戴海燕	自然人股东
陶 喆	自然人股东
刘宝康等	自然人股东

##### 3、关联交易情况

无。

##### 4、关联方应收应付款项

应收项目

<u>项目名称</u>	<u>关联方</u>	<u>期末余额</u>		<u>期初余额</u>	
		<u>账面余额</u>	<u>坏账准备</u>	<u>账面余额</u>	<u>坏账准备</u>
应收账款	<u>久竹杏慈健康科技（上海）有限公司</u>	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	407,000.00

#### 五、股份支付

无。

#### 六、承诺及或有事项

##### 1、重要承诺事项

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司无需披露的重要承诺事项。

## 2、或有事项

本公司起诉中国人民财产保险股份有限公司江苏省分公司，相关案号(2022)苏 01 民终 10487 号，南京市中级人民法院，于 2022 年 8 月 31 日立案后，2023 年 1 月 31 日审理终结。驳回让被告支付拖欠的技术服务费 8,349,673.80 元的诉讼请求。

2015 年 6 月，江苏省保险行业协会与本公司签订《合作协议书》，共同完成“江苏省道路交通安全综合服务平台”（以下简称平台）的搭建及系统联网对接，协议有效期 6 年。平台一期功能主要为江苏省内各家保险公司提供关于车辆、车主及驾驶人的数据交换服务。2016 年 9 月，双方签订《补充协议》，实施平台二期功能，即车辆交通违法与商业车险保费联动，协议有效期 3 年。保协原计划由其下属公司南京保友资产管理有限公司（后更名为“南京希保信息科技有限公司”，以下简称“希保公司”）统一代为结算各保险公司的费用，再支付给本公司。

中国人民财产保险股份有限公司江苏省分公司在平台的 2019 年前三季度的两项服务费用，以及 2019 年第四季度、2020 年 1 月至 6 月的数据比对服务费用，共计 8,349,673.80 元，截至审计报告出具日，尚未支付。

## 3、其他

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的其他事项。

## 七、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

无。

### 2、其他资产负债表日后事项说明

无。

## 八、其他重要事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司未发生重大的债务重组等影响本财务报表阅读和理解的重要事项。

## 九、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-244,115.49	
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	9,680.83	

项目	金额	说明
或定量享受的政府补助除外)		
营业外支出	3,184,044.06	
减：所得税影响额	-854,619.68	
少数股东权益影响额		
合计	-2,563,859.04	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	-49.18%	-0.78	-0.78
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-43.23%	-0.68	-0.68

江苏骏环昇旺科技产业股份有限公司

二〇二三年四月十九日

## 第九节 备查文件目录

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

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司档案室