



泰茂科技

NEEQ: 870119

北京泰茂科技股份有限公司

Beijing Tflourish Technology co.,LTD

股票代码：870119



泰茂股份·启航新未来

北京泰茂科技股份有限公司

年度报告

— 2022 —

公司年度大事记



1、2022年10月27日，泰茂股份取得由中华人民共和国国家版权局颁发的计算机软件著作权登记证书4件，软件名称：泰茂医疗器械带量采购平台（简称：带量采购）V3.0；医疗器械资质管理系统（简称：资质系统）V3.0；泰茂医疗机构器械管理平台（简称：医疗机构器械管理系统）V3.0；泰茂网络医用耗材集采离线平台系统（简称：医用耗材集采离线平台）V3.0。



2、2022年10月28日，泰茂股份取得由中华人民共和国国家版权局颁发的计算机软件著作权登记证书2件，软件名称：泰茂网络医用耗材监督管理系统（简称：医用耗材监督管理系统）V3.0；泰茂医疗器械阳光采购平台（简称：阳光采购）V3.0。

3、2022年10月31日，泰茂股份取得由中华人民共和国国家版权局颁发的计算机软件著作权登记证书2件，软件名称：泰茂网络医用耗材辅助管理系统（简称：医用耗材辅助管理系统）V3.0；泰茂网络医用耗材交易管理系统（简称：医用耗材交易管理系统）V3.0。



4、2022年11月1日，泰茂股份取得由中华人民共和国国家版权局颁发的计算机软件著作权登记证书1件，软件名称：泰茂医院科室器械管理系统（简称：科室器械管理系统）V1.0。

5、2022年11月18日，泰茂股份取得由中华人民共和国国家版权局颁发的计算机软件著作权登记证书2件，软件名称：泰茂网络医用耗材集中招标与采购平台系统（简称：医用耗材招标与采购平台系统）V4.0；泰茂网络医用耗材数据管理系统（简称：医用耗材数据管理系统）V3.0。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动、融资和利润分配	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	23
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	27
第八节	财务会计报告	31
第九节	备查文件目录	113

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。

公司负责人彭勇、主管会计工作负责人刘丽丽及会计机构负责人（会计主管人员）刘丽丽保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

和信会计师事务所（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

和信会计师事务所（特殊普通合伙）接受北京泰茂科技股份有限公司（以下简称“泰茂科技公司”）委托，对 2022 年度财务报表进行了审计，并于 2023 年 4 月 21 日出具了带有与持续经营相关的重大不确定性事项段的无保留意见审计报告（报告编号：和信审字（2023）第 000717 号）。

董事会根据相关法律法规的规定，就上述审计报告的涉及事项出具了专项说明，说明如下：

一、审计报告中与持续经营相关的重大不确定性段落的内容

“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，如财务报表附注二、2 所述，泰茂科技公司截止 2022 年 12 月 31 日累计净亏损 5,140,517.31 元，合并利润表 2022 年度净利润-1,673,908.02 元，且公司未弥补亏损已超过实收股本总额的三分之一。这些事项或情况，表明存在可能导致对泰茂科技公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。”

二、董事会针对审计意见涉及事项的说明

该非标准审计意见的出具，主要由于泰茂科技公司截止 2022 年 12 月 31 日累计净亏损 5,140,517.31 元，合并利润表 2022 年度净利润-1,673,908.02 元，且公司未弥补亏损已超过实收股本总额的三分之一。这些情况导致会计师事务所出具了带有与持续经营相关的重大不确定性事项段的无保留意见审计报告。

本公司管理层根据目前生产经营情况，将积极采取一系列措施来保障公司的持续经营能力。

公司在 2023 年将采取以下措施改善持续经营能力：

（一）稳定公司经营管理层、业务骨干、核心技术人员队伍，并引入高水平管理人员、业务人员、开发人员等，从管理上、经营上和技术上，保持公司核心人员的稳定。

（二）良好运行会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系，科学发展现代型企业模式，开源节流，进一步合理控制公司运营成本。

（三）加快核心业务的创新与改良，提高创新能力，增加市场调研周期，提供市场迫切需要的服务，形成本公司核心品牌及业务。

（四）加大推广宣传力度，增加客户来源渠道，努力提高客户成单率。

（五）拟计划引入外部战略投资者，寻找新的盈利增长点，打开新的局面。

三、董事会意见

泰茂科技公司董事会认为和信会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具了带有与持续经营相关的重大不确定性事项段的无保留意见审计报告，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2022 年度的财务情况及经营成果。董事会组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，消除审计报告中所强调事项对公司的影响。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
公司规模较小的风险	公司总体规模较小，抵御市场风险能力较弱，如果宏观经济或行业等出现系统性危机，则公司可能会由于资产规模较小而遭遇打击，影响公司持续经营。
市场竞争风险	虽然公司已在医疗器械行业信息化服务方面树立了品牌和市场口碑，但是随着该细分领域的需求越来越多，行业内新进入竞争者也将逐渐增多。竞争对手在数量上可能会有所增加，而且竞争对手的规模、实力也会不断提升，市场竞争风险加大。
人才流失的风险	公司是一家高新技术企业，业务发展各环节都需要拥有专业知识储备的营销人员、核心的技术交付人员进行决策、执行和服务，故拥有一支稳定的、高素质的人才队伍对公司的持续发展至关重要。目前公司已建立了经验丰富且稳定的技术研发团队、营销团队和经营管理团队。随着业务规模的持续扩张，对更高层次管理型人才、技术型人才和营销型人才的需求必将不断增加。考虑到同行业内其他竞争企业对高层次人才争夺日趋激烈，如何留住并吸引高层次人才，将是公司未来持续发展所面临的关键命题。如果在未来业务发展过程中，出现公司核心人员流失，将会对公司持续经营发展产生重大影响。
税收优惠丧失的风险	公司为高新技术企业，于 2020 年 12 月 02 日获得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准颁发的编号为 GR202011004204 的高新技术企业证书，证书有效期 3 年。根据相关规定，公司自 2014 年起所得税执行 15% 的优惠税率；同时，公司于 2013 年 12 月 3 日获得北京市经济和信息化委员会认定为软件企业，软件产品销

	售享受实际税负超过 3%的部分增值税即征即退优惠政策。但如果国家或地方有关高新技术企业或软件企业的优惠政策发生变化,或者其他原因导致公司不再符合高新技术企业或软件企业的认定条件,则公司将不再继续享受上述优惠政策,公司的盈利水平将受到一定程度的影响。
公司治理风险	由于股份公司成立时间距今不长,公司及管理层规范运作意识的提高、相关制度切实执行及完善均需要一定过程。因此,公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、科技公司、泰茂科技、泰茂股份	指	北京泰茂科技股份有限公司
泰茂医疗	指	北京泰茂医疗器械发展有限公司,现更名为北京泰茂软件开发有限公司
泰茂软件	指	北京泰茂软件开发有限公司
泰茂时代	指	泰茂时代(北京)信息科技有限公司
湖南泰茂	指	湖南泰茂信息科技有限公司
泰茂招标	指	泰茂招标代理有限公司
四方时代	指	北京四方时代企业管理中心(有限合伙)
泰茂数据	指	泰茂(北京)数据服务有限公司
《公司章程》	指	《北京泰茂科技股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会及监事会
股东大会	指	北京泰茂科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京泰茂科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京泰茂科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人(总监)的统称
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
会计师事务所	指	和信会计师事务所(特殊普通合伙)
上期、上年同期	指	2021年1月1日-2021年12月31日
本期、报告期	指	2022年1月1日-2022年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京泰茂科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Tflourish Technology co.,LTD
	-
证券简称	泰茂科技
证券代码	870119
法定代表人	彭勇

二、 联系方式

董事会秘书	刘丽丽
联系地址	北京市海淀区学清路9号汇智大厦B座701室
电话	010-62900231
传真	010-62900231
电子邮箱	tfgufen@tflourish.com
公司网址	http://www.tflourish.com
办公地址	北京市海淀区学清路9号汇智大厦B座701室
邮政编码	100085
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	北京泰茂科技股份有限公司董秘办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004年3月8日
挂牌时间	2016年12月12日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-软件开发-软件开发 I6510
主要业务	医疗器械流通产业信息化服务以及软件开发与销售，包括医疗器械集中采购服务、软件系统开发和部署、行业信息服务、技术支持和运营服务
主要产品与服务项目	软件及信息技术服务、医用耗材信息服务平台
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	5,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	控股股东为（彭勇）

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

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	911101087596061398	否
注册地址	北京市海淀区学清路 9 号汇智大厦 B 座 701 室	否
注册资本	500 万元	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券	
主办券商办公地址	西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层	
报告期内主办券商是否发生变化	是	
主办券商（报告披露日）	开源证券	
会计师事务所	和信会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘方微	王静娜
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	济南市历下区文化东路 59 号盐业大厦 7 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	32,063,551.93	31,766,906.34	0.93%
毛利率%	55.02%	55.94%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,673,908.02	50,036.29	-3,445.39%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,923,707.65	-86,085.45	2,134.65%
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）	-171.67%	2.80%	-
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）	-197.29%	-4.81%	-
基本每股收益	-0.33	0.01	-3,448.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	11,501,274.46	14,047,936.96	-18.13%
负债总计	11,363,171.52	12,235,926.00	-7.13%
归属于挂牌公司股东的净资产	138,102.94	1,812,010.96	-92.38%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.03	0.36	-91.67%
资产负债率%（母公司）	65.39%	65.04%	-
资产负债率%（合并）	98.80%	87.10%	-
流动比率	1.14	1.30	-
利息保障倍数	-29.48	2.34	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,751,325.50	1,786,362.56	-198.04%
应收账款周转率	8.32	11.38	-
存货周转率	-	292.76	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-18.13%	55.23%	-
营业收入增长率%	0.93%	33.52%	-
净利润增长率%	-3,445.39%	-71.20%	-

(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	5,000,000	5,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	119,957.27
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	78,691.24
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	57,556.24
非经常性损益合计	256,204.75
所得税影响数	6,405.12
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	249,799.63

(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

(1) 重要会计政策变更

1) 本公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号)中“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”、“关于亏损合同的判断”。会计政策变更对本公司无影响。

2) 2021 年 12 月 31 日, 财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号, 以下简称“解释 15 号”), 解释第 15 号明确了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、关于亏损合同的判断以及关于资金集中管理相关列报问题。其中“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”、“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行, “关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行。执行解释 15 号对可比期间财务报表无重大影响。

3) 2022 年 12 月 13 日, 财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号), 要求“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”、“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”内容自公布之日起施行。会计政策变更对本公司无影响。

除上述会计政策变更的情形外, 在报告期内未发生其他会计政策变更的情形。

(2) 会计估计变更情况

本报告期未发生会计估计变更事项。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

本年增加了泰茂招标代理有限公司 1 个子公司。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司主要从事医疗器械流通产业信息化服务以及软件开发与销售，包括医疗器械集中采购服务、软件系统开发和部署、行业信息服务、技术支持和运营服务。公司以医用耗材信息网为平台，为医疗器械生产经营企业提供专业的行业信息服务；涵盖医疗器械行业招标、投标、人才、会展、招商等内容。

在软件及信息技术服务业务时，公司主要为各级医疗卫生行政管理机构、医院、医疗器械生产商、医疗器械经销商及其他行业有软件开发需求的企业提供软件解决方案，包括软件系统开发和部署、行业信息服务、技术支持和运营服务等。

公司自有旗下网站医用耗材信息网，主要为各医疗器械生产厂家、经销代理机构在招标投标过程中提供全面且权威的招标信息、数据支持以及专业的投标咨询和对一服务。医用耗材信息网包括招标预告、招标公告、中标结果、招标项目、行业动态、医保文件、物价文件、政策文件、行业动态等多个主要栏目，网站为客户提供数据支持、人才招聘、会展服务等增值服务。

子公司北京泰茂软件开发有限公司，经营范围为：软件开发；技术开发、技术咨询、技术服务；投资咨询；企业管理咨询；资产管理；公共关系服务；会议服务。

子公司泰茂时代（北京）信息科技有限公司，经营范围：技术开发、技术咨询、技术服务；会议服务；设计、制作、代理、发布广告；销售计算机、软件及辅助设备。

子公司泰茂（北京）数据服务有限公司的经营范围为：数据处理；技术开发、技术交流、技术转让、技术推广、技术服务、技术咨询；计算机系统服务；基础软件服务；应用软件开发；软件开发；软件咨询。

子公司湖南泰茂信息科技有限公司，经营范围：软件、信息科技技术的开发；网络技术的研发；信息技术咨询服务；信息科技技术咨询；信息科技技术服务。

子公司泰茂招标代理有限公司，经营范围：一般项目；工程管理服务；招投标代理服务；信息技术咨询服务。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	

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	1,406,393.92	12.23%	3,762,887.14	26.79%	-62.62%
应收票据					
应收账款	3,270,248.50	28.43%	3,921,235.46	27.91%	-16.60%
存货					
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	267,833.02	2.33%	421,021.64	3.00%	-36.38%
在建工程					
无形资产					
商誉					
短期借款					
长期借款					
交易性金融资产	3,773,479.94	32.81%	3,700,000.00	26.34%	1.99%
其他流动资产	93,443.45	0.81%	46,314.82	0.33%	101.76%
合同负债	4,663,404.23	40.55%	4,665,050.76	33.21%	-0.04%
递延所得税资产	256,594.93	2.23%	423,975.60	3.02%	-39.48%
应付职工薪酬	2,943,798.02	25.60%	1,881,244.76	13.39%	56.48%
其他非流动负债	2,364,183.77	20.56%	2,417,433.00	17.21%	-2.20%
未分配利润	-5,140,517.31	-44.70%	-3,466,609.29	-24.68%	-48.29%
所有者权益合计	138,102.94	1.20%	1,812,010.96	12.90%	-92.38%
资产总计	11,501,274.46		14,047,936.96		-18.13%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：资产负债表的货币资金 1,406,393.92 元，较期初减少 62.62%，主要原因是费用增加，人员成本增加。

- 2、应收账款：报告期末的应收账款 3,270,248.50 元，较期初减少 16.60%，主要原因是客户回款情况较好，导致应收账款减少。
- 3、固定资产：报告期末，固定资产 267,833.02 元，较期初减少 36.38%，主要原因是本期固定资产采购需求不大。
- 4、其他流动资产：报告期末，其他流动资产 93,443.45 元，较期初增加 101.76%，主要原因是有预缴增值税。
- 5、递延所得税资产：报告期末，递延所得税资产 256,594.93 元，较期初减少 39.48%，主要原因是应收账款减少，导致坏账余额减少，递延所得税资产减少。
- 6、应付职工薪酬：报告期末，应付职工薪酬 2,943,798.02 元，较期初增加 56.48%，主要原因是公司人员增加，工资和奖金增加。
- 7、未分配利润：报告期末，未分配利润-5,140,517.31 元，较期初增加 48.29%，主要原因是 2022 年度亏损。
- 8、所有者权益合计：报告期末，所有者权益合计 138,102.94 元，较期初减少 92.38%，主要原因是 2022 年度亏损。

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	32,063,551.93	-	31,766,906.34	-	0.93%
营业成本	14,422,207.94	44.98%	13,996,691.51	44.06%	3.04%
毛利率	55.02%	-	55.94%	-	-
销售费用	13,493,427.71	42.08%	11,519,926.83	36.40%	17.13%
管理费用	3,951,146.95	12.32%	3,213,242.12	10.12%	22.96%
研发费用	1,769,588.28	5.52%	2,716,695.86	8.55%	-34.86%
财务费用	49,103.67	0.15%	52,624.65	0.03%	-6.69%
信用减值损失	-55,068.20	-0.17%	-169,173.72	-0.53%	67.45%
资产减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
其他收益	56,007.98	0.17%	37,591.60	0.12%	48.99%
投资收益	125,168.57	0.39%	131,102.16	0.41%	-4.53%
公允价值变动收益	73,479.94	0.23%	0.00	0.00%	
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
营业利润	-1,498,267.60	-4.67%	99,774.24	0.31%	-1,601.66%
营业外收入	2,257.80	0.01%	54,973.49	0.17%	-95.89%
营业外支出	709.54	0.00%	84,055.21	0.26%	-99.16%
净利润	-1,673,908.02	-5.22%	50,036.29	0.16%	-3,445.39%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入 32,063,551.93 元,较去年同期增长 0.93%,公司业务扩大是收入增加的主要原因。
- 2、营业成本为 14,422,207.94 元,较上期发生额增长 3.04%,主要是收入增加导致相应的成本增加。
- 3、管理费用 3,951,146.95 元,较去年同期增加 22.96%,主要是人工成本以及房租费用增长,管理成本增加。
- 4、研发费用 1,769,588.28 元,较上年同期减少 34.86%,主要原因是报告期内有一些研发项目已经结项,而新的项目刚开展还未进入高投入期。
- 5、销售费用 13,493,427.71 元,较去年同期增长 17.13%,主要原因是本期收入增长,员工提成奖金增加。
- 6、财务费用 49,103.67 元,较去年同期减少 6.69%,主要是转账手续费、付款次数减少导致。
- 7、信用减值损失-55,068.20 元,较去年同期增加 114,105.52 元,主要原因是计提坏账增加。
- 8、其他收益 56,007.98 元,较去年同期增加 48.99%,主要原因是本期增值税加计抵减以及个税增加。
- 9、营业利润-1,498,267.60 元,较去年减少 1,598,041.84 元,主要原因是费用增加。
- 10、营业外支出 709.54 元,较去年同期减少 83,345.67 元,主要原因是本期处置固定资产减少。
- 11、净利润-1,673,908.02 元,较去年同期减少 3,445.39%,主要原因是本期营业成本、销售费用、管理费用均有所增加,导致净利润相应减少。

(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	32,063,551.93	31,766,906.34	0.93%
其他业务收入	0	-	
主营业务成本	14,422,207.94	13,996,691.51	3.04%
其他业务成本	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
销售电子产品	0	0	0%	-100%	-100%	10.25%
技术服务	4,763,714.87	4,565,943.65	4.15%	-	-	-
控费项目	1,019,528.23	330,648.94	67.57%	-	-	-
会员服务	4,763,159.43	465,993.15	90.22%	28.75%	39.95%	-0.78%
数据分析服务	19,898,075.56	8,090,258.62	59.34%	-28.05%	-39.35%	7.58%
招标服务	1,619,073.84	969,363.58	40.13%	395.73%	324.00%	10.13%
合计	32,063,551.93	14,422,207.94	55.02%	0.93%	3.04%	-

按区域分类分析:

□适用 √不适用

收入构成变动的原因:

公司收入较去年同期增长 0.93%，公司业务扩大是收入增加的主要原因。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	常德市医疗保障局	3,710,255.78	11.57%	否
2	南京市医疗保障局	628,930.80	1.96%	否
3	中信银行股份有限公司南京分行	424,528.29	1.32%	否
4	伊春市医疗保障局	265,283.01	0.83%	否
5	深圳市益心达医学新技术有限公司	235,849.07	0.74%	否
合计		5,264,846.95	16.42%	-

(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	澧县同业通达网络科技有限责任公司	4,275,600.00	31.83%	否
2	湖南凯毅医药科技有限公司	2,601,500.00	19.36%	否
3	江苏泰茂招标代理有限公司	1,774,600.00	13.21%	否
4	沈阳誉常弘信息咨询有限公司	961,033.20	7.15%	否
5	阿里云计算有限公司	486,889.01	3.62%	否
合计		10,099,622.21	75.17%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,751,325.50	1,786,362.56	-198.04%
投资活动产生的现金流量净额	-29,148.90	131,462.16	-122.17%
筹资活动产生的现金流量净额	-576,018.82	-437,435.58	31.68%

现金流量分析:

1、报告期内，2022 年经营活动产生的现金流量净额-1,751,325.50 元，2021 年经营活动产生的现金流量净额 1,786,362.56 元，同比减少 198.04%，主要原因是合同额减少导致的经营活动现金流入减少以及成本增加导致的经营活动现金流出增加。

2、报告期内，2022 年投资活动产生的现金流量净额-29,148.9 元，2021 年投资活动产生的现金流量净额 131,462.16 元，同比减少 122.17%，主要原因是本期银行理财减少。

3、报告期内，2022 年筹资活动产生的现金流净额-576,018.82 元，2021 年筹资活动产生的现金流净额-437,435.58 元，同比增加 31.68%，主要是由于本期增加了房租。

(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
泰茂时代	控股子公司	信息技术服务	2151.00 万元	3,737,253.01	1,998,597.46	3,303,427.45	-72,254.98
泰茂数据	控股子公司	信息技术服务	1100.00 万元	4,470,674.07	-997,836.23	2,269,189.44	-809,239.87
泰茂软件	控股子公司	信息技术服务	1500.00 万元	735,286.35	-1,623,055.66	2,869,902.04	-232,133.23
湖南泰茂	控股子公司	信息技术服务	1500.00 万元	1,402,696.18	-72,772.68	2,518,847.47	-524,772.86
泰茂招标	控股子公司	信息技术服务	5000.00 万元	142.73	-220,509.15	0	-119,957.27

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2. 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

三、持续经营评价

公司坚持自主创新，不断研发新技术、新数据产品，注重培养自己的研发队伍，研发了一系列的国内首创医疗器械流通领域的的数据产品，目前，这些核心数据指标已基本完成，实现产品化并量产进入市场。报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构完全独立，具有良好的自主经营能力，会计核算、财务管理、风险控制等内控系统运行正常。

报告期内，公司不存在无法偿还的到期债务及股东占用资金的情况。公司营业收入 32,063,551.93 元，较去年同期增长 0.93%，公司收入基本稳定；本期公司在医疗器械行业信息化服务方面的品牌和市场口碑都得到了很大提升。

报告期内，公司不存在实际控制人失联或高级管理人员无法履职情况；不存在无法支付供应商货款的情况；公司不存在主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素的情况。

核心团队稳定，公司持续经营能力良好。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

临时公告索引	事项类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2022-001	对外投资	泰茂招标代理有限公司	5000 万元	否	否
2022-028	出售资产	泰茂招标代理有限公司	5000 万元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

一、对外投资

为了拓展公司经营业务，公司以自有资金出资设立全资子公司“泰茂招标代理有限公司”，标的公司基本情况如下：

公司名称：泰茂招标代理有限公司

注册资本：5000 万元

法定代表人：彭江川

注册地址：北京市通州区通胡大街 15 号院 7 号楼 1 层 155 室

经营范围：建设工程项目管理；工程招标及代理。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本次对外投资事项经第二届董事会第十五次会议审议通过，于 2022 年 1 月 21 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 www.neeq.com.cn 披露《北京泰茂科技股份有限公司对外投资的公告》（公告编号：2022-001）。

本次对外投资设立公司主要是根据公司的发展战略与规划，为减少运营风险，增强公司的持续经营能力，提升经营效益，获得更大的发展空间，不存在损害股东利益的情况。

公司的良好运营取决于行业政策、市场状况等多种因素，存在政策风险、市场风险。

二、出售资产

根据公司战略发展需要，公司将持有的泰茂招标代理有限公司 100%股权转让给任艳艳。

本次出售资产事项经第三届董事会第三次会议审议通过，于 2022 年 8 月 18 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 www.neeq.com.cn 披露《北京泰茂科技股份有限公司出售资产的公告》（公告编号：2022-028）

本次出售资产事项完成有助于公司进一步完成公司结构优化，合理分配资源配置，对公司本期和未来财务状况和经营成果不存在不利影响。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016 年 7 月 31 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	2016 年 7 月 31 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	2016 年 7 月 31 日		挂牌	竞业竞争承诺	承诺不违反竞业禁止情形	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 7 月 31 日		挂牌	关联交易	关于规范交易的承诺函	正在履行中
董监高	2016 年 7 月 31 日		挂牌	关联交易	关于规范交易的承诺函	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
----	-----	--------

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

(1)关于避免同业竞争的承诺

公司控股股东及实际控制人、全体董事、监事、高级管理人员于2016年07月签署《避免同业竞争的声明及承诺函》，表示与北京泰茂科技股份有限公司不存在同业竞争的活动，并承诺其本人将不以任何方式直接或间接参与任何与北京泰茂科技股份有限公司主营业务构成竞争的任何业务或活动。报告期内，公司控股股东及实际控制人、全体董事、监事、高级管理人员均履行了该承诺。

(2)关于竞业竞争的承诺

公司全体董事、监事和高级管理人员于2016年07月签署《声明与承诺》，承诺不存在违反与原单位约定的关于竞业禁止的情形，亦不存在与此有关的任何既存纠纷或潜在纠纷。不存在侵犯原任职单位知识产权、商业秘密的情形。报告期内，公司全体董事、监事、高级管理人员均严格遵守关联交易的审批权限和程序。

(3)关于规范关联交易的承诺

公司控股股东及实际控制人、全体董事、监事和高级管理人员于2016年07月签署《关于规范关联交易的承诺函》，承诺将尽可能的避免和减少其与北京泰茂科技股份有限公司之间的关联交易，对于无法避免或者因合理原因而发生的关联交易，确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，以维护北京泰茂科技股份有限公司及其股东的权益。报告期内，公司控股股东及实际控制人、全体董事、监事、高级管理人员均严格遵守关联交易的审批权限和程序。

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	1,125,000	22.5%	-	1,125,000	22.5%
	其中：控股股东、实际控制人	1,125,000	22.5%	-	1,125,000	22.5%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	3,875,000	77.5%	-	3,875,000	77.5%
	其中：控股股东、实际控制人	3,375,000	77.5%	-	3,375,000	77.5%
	董事、监事、高管	3,375,000	77.5%	-	3,375,000	77.5%
	核心员工					

总股本	5,000,000	-	0	5,000,000	-
普通股股东人数					2

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	彭勇	4,500,000	0	4,500,000	90%	3,375,000	1,125,000	0	0
2	北京四方时代企业管理中心（有限合伙）	500,000	0	500,000	10%	500,000	0	0	0
合计		5,000,000	0	5,000,000	100%	3,875,000	1,125,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司实际控制人彭勇先生持有公司股东四方时代 94% 的份额，并担任其执行事务合伙人。

除上述情况外，股东之间无其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

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
彭勇	董事长、总经理	男	否	1980年5月	2022年7月18日	2025年7月17日
谭小艳	董事、副总经理	女	否	1985年2月	2022年7月18日	2025年7月17日
李梅	董事、副总经理	女	否	1981年1月	2022年7月18日	2025年7月18日
胡素娥	董事、副总经理	女	否	1982年5月	2022年7月18日	2025年7月17日
杨勇	董事	男	否	1986年4月	2022年7月18日	2025年7月17日
刘丽丽	董事会秘书、财务总监	女	否	1989年7月	2022年7月18日	2025年7月17日
张敏	监事会主席	女	否	1993年3月	2022年7月18日	2025年7月17日
闫路喜	职工监事	男	否	1987年9月	2022年7月15日	2025年7月14日
张仕杰	监事	男	否	1993年3月	2022年7月18日	2025年7月17日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					5	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

- 1、公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。
- 2、公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
彭涛	董事会秘书、财务总监	离任	无	个人原因离职	
刘丽丽	财务经理、证	新任	董事会秘书、	原董事会秘书、	

	券事务代表		财务总监	财务总监离任	
--	-------	--	------	--------	--

关键岗位变动情况

√适用 □不适用

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

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

刘丽丽，女，汉族，1989年7月生，中国国籍，无境外永久居留权；2009年12月至2010年8月任宜信汇才商务顾问（北京）有限公司投资顾问，2010年9月至2014年7月北京美家置地房地产经纪有限公司人事主管兼会计助理，2014年10月至2017年10月在北京中电翔云信息技术有限公司担任财务主管，2017年11月至今任北京泰茂科技股份有限公司财务经理、证券事务代表。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	

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

(五) 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	14	4	0	18
销售人员	71	17	0	88
管理人员	11	0	0	11
客服人员	18	0	1	17
财务人员	3	0	0	3
行政人员	4	3	0	7
员工总计	121	23	0	144

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	45	49
专科	72	91
专科以下	2	2
员工总计	121	144

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬政策：公司员工薪酬包括基本工资、绩效工资、奖金、津贴等。公司实行劳动合同制，公司与员工签订《劳动合同书》，按国家相关法律法规及地方相关社会保障制度，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险及住房公积金。

2、培训计划：公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列培训计划与人才培育项目，全面加强员工培训工作，包括新员工入职培训、新员工公司文化理念培训、在职员工业务与管理技能培训等，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和有力的保障。

3、公司执行国家和地方相关的社会保险制度，报告期内，没有需要公司承担费用的离退休人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度，建立行之有效的内控管理体系，实现规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司重大决策均按照规定程序进行，报告期内，公司相关机构和人员依法运作，未出现违法违规现象，切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司按照《公司法》、《证券法》和有关监管要求及《公司章程》，设立了董事会、监事会。根据公司所处行业的业务特点，公司建立了与目前规模及近期战略相匹配的组织架构，制定了各项内部管理制度，完善了公司法人治理结构，建立了公司规范运作的内部控制环境，从制度层面上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护。报告期内，公司召集并召开的股东大会符合《公司章程》的要求，保障股东充分行使表决权。提案审议符合法定程序。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行，截至报告期末，三会依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，董监高能够切实履行应尽的职责和义务。

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

公司已于 2020 年度按照新修订的《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定的要求，对《公司章程》进行了部分修订，因此，报告期内公司未对公司章程进行修改。

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	8	4

2、股东大会的召集、召开、表决情况

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

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次召开的股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会议事规则等治理制度勤勉、诚信的履行职责和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项。公司依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，建立较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害股东利益的行为。监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立，控股股东及实际控制人不存在影响发行人独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

1、公司独立情况

公司拥有独立完整的研发设计、采购、销售和运营服务系统，具有直接面向市场独立经营的能力。公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

2、人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在在控股股东、实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形。

3、资产独立情况

公司不存在被控制股东、实际控制人及其控制的企业占用资产以及为控制股东、实际控制人及其控制的企业或其他关联方提供担保的情形。不存在公司资金被股东及其他关联方占用的情况，不存在在公司资金、资产以及其他资源被股东及其他关联方转移的情况。

4、机构独立情况

公司已建立了适应自身发展和市场竞争需要的职能机构，各职能机构在人员、办公场所和管理制度等方面均独立，独立行使经营管理权。公司机构独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

5、财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员；独立开设银行账户，依法独立纳税；独立做出财务决策，独立对外签订合同，不受股东或其他单位干预或控制。公司机构独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

(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

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家法律法规的规定，结合公司自身实际情况制定，符合现代企业制度要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部管理制度是一项长期和持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体政策、并按照规定要求进行独立核算，保证公司政策开展会计核算工资。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制定的指引下做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防范、事中控制、事后完善等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立年度报告差错责任追究制度。同时公司制定董事会秘书负责年报的编制和相关信息披露工作，指定财务负责人负责财务报表的编制。公司严格按照相关法律法规和《公司章程》的规定，

要求各相关负责人不断提高自身职业素养，极力增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，努力提高年度报告的整体质量和透明度，严格执行约束机制和责任追究机制。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，执行情况良好。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第八节 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	和信审字（2023）第 000717 号
审计机构名称	和信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	济南市历下区文化东路 59 号盐业大厦 7 层
审计报告日期	2023 年 4 月 21 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘方微 王静娜 1 年 1 年
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1 年
会计师事务所审计报酬	12 万元

审计报告

北京泰茂科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京泰茂科技股份有限公司（以下简称泰茂科技公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了泰茂科技公司 2022 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2022 年度合并及公司的经营成果和合并及公司的现金流量。

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，我们独立于泰茂科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2 所述，泰茂科技公司截止 2022 年 12 月

31日累计净亏损5,140,517.31元，合并利润表2022年度净利润-1,673,908.02元，且公司未弥补亏损已超过实收股本总额的三分之一。这些事项或情况，表明存在可能导致对泰茂科技公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估泰茂科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算泰茂科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

泰茂科技公司治理层（以下简称治理层）负责监督泰茂科技公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计的过程中，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：

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

能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对泰茂科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致泰茂科技公司不能持续经营。

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

（六）就泰茂科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

和信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国·济南

中国注册会计师：

2023年4月21日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	1,406,393.92	3,762,887.14
结算备付金			
拆出资金			

交易性金融资产	五、2	3,773,479.94	3,700,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	3,270,248.50	3,921,235.46
应收款项融资			
预付款项	五、4	925,188.99	263,051.22
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	466,457.08	270,228.28
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	93,443.45	46,314.82
流动资产合计		9,935,211.88	11,963,716.92
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、7	267,833.02	421,021.64
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、8	944,444.00	1,123,893.79
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、9	97,190.63	115,329.01
递延所得税资产	五、10	256,594.93	423,975.60
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,566,062.58	2,084,220.04
资产总计		11,501,274.46	14,047,936.96
流动负债：			
短期借款			

向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、11	27,165.00	822,580.00
预收款项			
合同负债	五、12	4,663,404.23	4,665,050.76
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、13	2,943,798.02	1,881,244.76
应交税费	五、14	113,941.09	256,339.37
其他应付款	五、15	242,739.91	1,069,384.32
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、16	653,076.53	536,239.66
其他流动负债	五、17	105,579.24	
流动负债合计		8,749,704.02	9,230,838.87
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、18	241,935.74	587,654.13
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	五、10	7,347.99	
其他非流动负债	五、19	2,364,183.77	2,417,433.00
非流动负债合计		2,613,467.50	3,005,087.13
负债合计		11,363,171.52	12,235,926.00
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、20	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	五、21	278,620.25	278,620.25
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	五、22	-5,140,517.31	-3,466,609.29
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		138,102.94	1,812,010.96
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		138,102.94	1,812,010.96
负债和所有者权益（或股东权益）总计		11,501,274.46	14,047,936.96

法定代表人：彭勇

主管会计工作负责人：刘丽丽

会计机构负责人：刘丽丽

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,391,005.19	3,731,038.84
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	1,971,614.61	1,996,238.95
应收款项融资			
预付款项		914,888.99	263,051.22
其他应收款	十二、2	6,505,795.98	5,134,476.27
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		70,921.51	31,388.60
流动资产合计		10,854,226.28	11,156,193.88
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	4,814,500.00	4,292,800.00

其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		236,728.99	378,219.17
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		294,921.69	294,854.31
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		97,190.63	115,329.01
递延所得税资产		19,337.70	19,795.05
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,462,679.01	5,100,997.54
资产总计		16,316,905.29	16,257,191.42
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,535,525.60	822,580.00
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,447,283.40	1,163,528.21
应交税费		97,345.86	211,642.37
其他应付款		2,739,034.61	3,791,684.24
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		3,195,868.08	3,074,804.45
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		223,855.04	143,929.00
其他流动负债		56,261.47	
流动负债合计		9,295,174.06	9,208,168.27
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		54,977.79	150,925.31
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		1,319,083.39	1,214,920.71
非流动负债合计		1,374,061.18	1,365,846.02
负债合计		10,669,235.24	10,574,014.29
所有者权益（或股东权益）：			
股本		5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		278,620.25	278,620.25
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		369,049.80	404,556.88
所有者权益（或股东权益）合计		5,647,670.05	5,683,177.13
负债和所有者权益（或股东权益）总计		16,316,905.29	16,257,191.42

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入		32,063,551.93	31,766,906.34
其中：营业收入	五、23	32,063,551.93	31,766,906.34
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		33,761,407.82	31,666,652.14
其中：营业成本	五、23	14,422,207.94	13,996,691.51
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、24	75,933.27	167,471.17
销售费用	五、25	13,493,427.71	11,519,926.83

管理费用	五、26	3,951,146.95	3,213,242.12
研发费用	五、27	1,769,588.28	2,716,695.86
财务费用	五、28	49,103.67	52,624.65
其中：利息费用		46,321.03	43,659.84
利息收入		10,791.07	4,192.27
加：其他收益	五、29	56,007.98	37,591.60
投资收益（损失以“-”号填列）	五、30	125,168.57	131,102.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、31	73,479.94	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、32	-55,068.20	-169,173.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,498,267.60	99,774.24
加：营业外收入	五、33	2,257.80	54,973.49
减：营业外支出	五、34	709.54	84,055.21
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,496,719.34	70,692.52
减：所得税费用	五、35	177,188.68	20,656.23
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,673,908.02	50,036.29
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,673,908.02	50,036.29
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,673,908.02	50,036.29
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			

(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-1,673,908.02	50,036.29
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,673,908.02	50,036.29
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.33	0.01
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.33	0.01

法定代表人：彭勇

主管会计工作负责人：刘丽丽

会计机构负责人：刘丽丽

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入	十二、4	24,023,844.97	21,680,930.32
减：营业成本	十二、4	13,156,637.41	11,201,388.11
税金及附加		66,235.61	123,153.82
销售费用		6,998,832.11	6,473,430.92
管理费用		2,046,068.82	1,916,994.03
研发费用		1,769,588.28	1,047,582.56
财务费用		14,201.61	17,718.10
其中：利息费用		13,338.89	11,547.87
利息收入		10,358.93	2,653.89
加：其他收益		51,265.19	32,277.08
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-55,436.21	-79,787.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			

二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-31,889.89	853,152.65
加：营业外收入		0.17	40,140.41
减：营业外支出		699.99	83,177.01
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-32,589.71	810,116.05
减：所得税费用		2,917.37	12,573.81
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-35,507.08	797,542.24
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-35,507.08	797,542.24
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-35,507.08	797,542.24
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		34,130,067.80	33,558,592.32
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		59,561.48	11,312.33
收到其他与经营活动有关的现金	五、36	2,100,502.31	1,468,150.21
经营活动现金流入小计		36,290,131.59	35,038,054.86
购买商品、接受劳务支付的现金		11,844,898.74	11,924,467.00
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		18,319,514.44	15,055,864.63
支付的各项税费		1,408,600.48	1,629,306.97
支付其他与经营活动有关的现金	五、36	6,468,443.43	4,642,053.70
经营活动现金流出小计		38,041,457.09	33,251,692.30
经营活动产生的现金流量净额		-1,751,325.50	1,786,362.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,300,000.00	15,750,000.00
取得投资收益收到的现金		5,211.30	131,102.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,305,211.30	15,881,102.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		34,217.47	299,640.00
投资支付的现金		1,300,000.00	15,450,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、36	142.73	
投资活动现金流出小计		1,334,360.20	15,749,640.00
投资活动产生的现金流量净额		-29,148.90	131,462.16
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、36	576,018.82	437,435.58
筹资活动现金流出小计		576,018.82	437,435.58
筹资活动产生的现金流量净额		-576,018.82	-437,435.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,356,493.22	1,480,389.14
加：期初现金及现金等价物余额		3,762,887.14	2,282,498.00
六、期末现金及现金等价物余额		1,406,393.92	3,762,887.14

法定代表人：彭勇

主管会计工作负责人：刘丽丽

会计机构负责人：刘丽丽

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		25,512,357.85	23,723,445.47
收到的税费返还		52,498.48	8,050.19
收到其他与经营活动有关的现金		7,206,469.96	9,308,695.80
经营活动现金流入小计		32,771,326.29	33,040,191.46
购买商品、接受劳务支付的现金		13,301,316.74	10,004,467.00
支付给职工以及为职工支付的现金		7,758,651.47	6,857,227.58
支付的各项税费		1,208,987.42	1,180,906.35
支付其他与经营活动有关的现金		12,096,869.29	11,983,434.09
经营活动现金流出小计		34,365,824.92	30,026,035.02
经营活动产生的现金流量净额		-1,594,498.63	3,014,156.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		34,217.47	257,640.00
投资支付的现金		521,700.00	792,800.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		555,917.47	1,050,440.00
投资活动产生的现金流量净额		-555,917.47	-1,050,440.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		189,617.55	115,559.63
筹资活动现金流出小计		189,617.55	115,559.63
筹资活动产生的现金流量净额		-189,617.55	-115,559.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,340,033.65	1,848,156.81
加：期初现金及现金等价物余额		3,731,038.84	1,882,882.03
六、期末现金及现金等价物余额		1,391,005.19	3,731,038.84

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年													
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者 权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润			
优先 股		永续 债	其他											
一、上年期末余额	5,000,000.00				278,620.25							-3,466,609.29		1,812,010.96
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	5,000,000.00				278,620.25							-3,466,609.29		1,812,010.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												-1,673,908.02		-1,673,908.02
（一）综合收益总额												-1,673,908.02		-1,673,908.02
（二）所有者投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														

4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	5,000,000.00				278,620.25							-5,140,517.31	138,102.94

项目	2021 年												
----	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者 权益 合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
		优先股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	5,000,000.00				278,620.25						-3,516,645.58		1,761,974.67
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	5,000,000.00				278,620.25						-3,516,645.58		1,761,974.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											50,036.29		50,036.29
（一）综合收益总额											50,036.29		50,036.29
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	5,000,000.00				278,620.25							-3,466,609.29	1,812,010.96

法定代表人：彭勇

主管会计工作负责人：刘丽丽

会计机构负责人：刘丽丽

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	5,000,000.00				278,620.25						404,556.88	5,683,177.13
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,000,000.00				278,620.25						404,556.88	5,683,177.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-35,507.08	-35,507.08
（一）综合收益总额											-35,507.08	-35,507.08
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												

4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	5,000,000.00				278,620.25							369,049.80	5,647,670.05

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	5,000,000.00				278,620.25						-392,985.36	4,885,634.89
加：会计政策变更												

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,000,000.00				278,620.25						-392,985.36	4,885,634.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											797,542.24	797,542.24
（一）综合收益总额											797,542.24	797,542.24
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												

3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	5,000,000.00				278,620.25						404,556.88	5,683,177.13

三、 财务报表附注

北京泰茂科技股份有限公司

二〇二二年度财务报表附注

(如无特别说明，以下货币单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

1、 公司概况

北京泰茂科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)设立于 2004 年 3 月 8 日,于 2016 年 7 月 22 日整体变更为股份有限公司。现持有统一社会信用代码为 911101087596061398 的营业执照;营业期限:长期;公司住所为:北京市海淀区学清路 9 号汇智大厦 B 座 701 室;法定代表人为:彭勇。公司于 2016 年 12 月 12 日在全国中小企业股份转让系统挂牌,公司股份代码:870119。

本公司所属行业:软件和信息技术服务业

本公司主营业务:技术开发、技术咨询、技术服务;销售计算机、软件及辅助设备、电子产品;会议服务;第二类增值电信业务中的信息服务业(互联网信息服务不含新闻、出版、教育、医疗保健、电子公告服务,含药品和医疗器械)。工程招标及代理。(增值电信业务经营许可证有效期至 2019 年 12 月 23 日)。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

本公司截至 2022 年 12 月 31 日注册资本为 500.00 万元,股本为 500.00 万元。

本财务报表由本公司董事会于 2023 年 4 月 21 日批准报出。

2、 合并报表范围

截止 2022 年 12 月 31 日,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

序号	子公司名称
1	泰茂时代(北京)信息科技有限公司
2	北京泰茂软件开发有限公司
3	泰茂(北京)数据服务有限公司
4	湖南泰茂信息科技有限公司
5	泰茂招标代理有限公司

本期合并财务报表范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

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

2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、10、金融工具：金融资产减值；30、收入：收入确认具体方法”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况、2022 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下的企业合并

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

对于同一控制下的企业合并，本公司作为合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司合并中发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

（2）非同一控制下的企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，本公司作为合并方的合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。本公司为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

本公司作为购买方在非同一控制下合并中发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量，合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，本公司首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围

本公司将所有控制的子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。

（2）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本

公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

（3）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司与子公司、子公司相互之间所有重大往来余额、交易及未实现利润予以抵销。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍然冲减少数股东权益。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（4）合并取得子公司会计处理

对于本公司同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，调整合并资产负债表的期初数，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整。

对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，则不调整合并资产负债表期初数，将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（5）处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入本公司合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入本公司合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。本公司将处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，本公司在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本公司将多次交易

事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，本公司按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（6）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（7）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

本公司在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认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确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；②确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；③确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中

归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

（2）合营企业

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，相关会计政策见本附注“三、18、长期股权投资”。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日，本公司对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，本公司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，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（2）外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

外币资产负债表中的资产和负债项目，本公司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。外币利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。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其他综合收益下列示。

本公司外币现金流量采用现金流量交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

本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。

10、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。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债、权益工具。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

1) 本公司持有的债务工具：

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。本公司的此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等，本公司将自资产负债表日起一年内（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；取得时期限在一年内（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的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。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。本公司的此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等，本公司将自资产负债表日起一年内（含一年）到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的其他债权投资列示为其他流动资产。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一

年到期且预期持有超过一年的此类金融资产，列示为其他非流动金融资产。

2) 本公司的权益工具投资：

本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分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产；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，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资，且该指定一经作出不得撤销。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，本公司将之前计入其他综合收益的累计利得或损失直接转入留存收益，不计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的利息支出计入当期损益。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债主要包括交易性金融负债。

其他金融负债，采用实际利率法按照摊余成本进行后续计量。本公司的其他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。

(3) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在本公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义

务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则将该工具分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理；本公司不确认权益工具的公允价值变动，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减；本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

其他权益工具投资终止确认时，本公司将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。

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

（5）金融负债的终止确认

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

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

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

(6) 金融资产和金融负债的抵销

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

(7) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可观察输入值。

综上,本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次,并首先使用第一层次输入值,其次使用第二层次输入值,最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

(8) 金融资产减值

本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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等,以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

本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。

在每个资产负债表日，本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，本公司按照未来 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，本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，本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，本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。

本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。

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、合同资产和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项

本公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的或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，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

a、应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合1-银行承兑汇票	信用风险较低的银行
应收票据组合2-商业承兑汇票	信用风险较高的企业

对于划分为组合 1 的银行承兑汇票，资产相关的主要风险是利率风险，信用损失风险极低，不计提坏账准备。

对于划分为组合 2 的商业承兑汇票，本公司考虑与客户业务往来的频率及客户信誉度，如是否出现违约情况，外部评级机构给予的评级结果，按照当年的实际损失率，即该期间商业承兑汇票实际发生的坏账损失/该期间商业承兑汇票总额确定损失率。同时结合宏观经济预测数据，判断是否需要对该历史损失率进行调整及调整的比例，确定预期信用损失率。

b、应收账款确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
应收账款组合1	信用风险特征组合

对于划分为组合1的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款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。

预期信用损失率如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年，下同）	5.00
1至2年	10.00
2至3年	20.00
3年以上	100.00

c、其他应收款确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
其他应收款组合1	应收押金和保证金
其他应收款组合2	应收备用金
其他应收款组合3	应收代垫款

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

d、应收款项融资确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
应收款项融资组合1—银行承兑汇票	承兑信用风险较低的银行
应收款项融资组合2—应收账款	对一般客户的应收账款

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

e、合同资产确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
合同资产组合1	除已单独计量损失准备的合同资产外，按账龄划分的具有类似信用风险特征合同资产

本公司对于划分为组合的合同资产坏账准备的计提方法与应收票据、应收账款组合的计提方法相同。

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估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，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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，本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。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，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本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。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。

11、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、10、金融工具”。

12、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本附注“三、10、金融工具”。

13、应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分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，相关具体会计处理方式见金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

- (1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
- (2) 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、10、金融工具”。

14、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详见本附注“三、10、金融工具”。

15、存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

存货发出时，采取月末一次加权平均法确定其发出的实际成本。

（3）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

本公司对于产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，按该等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；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若本公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货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，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司对低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

16、合同资产

本公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将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作为合同资产列示。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的合同资产，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

17、合同成本

合同履约成本，是指本公司为履行合同发生的成本，该成本不属于收入准则以外的其他准则规范范围且同时满足下列条件：

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- (2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- (3) 该成本预期能够收回。

本公司的下列支出于发生时，计入当期损益：

- (1) 管理费用。
- (2) 非正常消耗的直接材料、直接人工和制造费用（或类似费用），这些支出为履行合同发生，但未反映在合同价格中。
- (3) 与履约义务中已履行部分相关的支出。
- (4) 无法在尚未履行的与已履行的履约义务之间区分的相关支出。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；如该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

本公司与合同成本有关的资产，应当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。

本公司与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1) 本公司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，使得上述 1)减 2)的差额高于该资产账面价值的，本公司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。

18、长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

(1) 初始投资成本确定

①对于本公司合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；如为非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②本公司对于除合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；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》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

（2）后续计量及损益确认方法

①成本法核算

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。对被投资企业宣告分派的利润或现金股利，本公司计算应分得的部分，确认为投资收益。

②权益法核算

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

采用权益法核算时，本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

本公司在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算：本公司原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，本公司应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算：本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：本公司原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

④成本法转权益法或公允价值计量：本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，应当按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

（4）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。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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，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，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及本公司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。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。

②参与被投资单位财务和经营政策制定过程。

③与被投资单位之间发生重要交易。

④向被投资单位派出管理人员。

⑤向被投资单位提供关键技术资料。

存在上述一种或多种情形并不意味着本公司一定对被投资单位具有重大影响，本公司需要综合考虑所有事实和情况来做出恰当的判断。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

（6）长期股权投资处置

本公司处置长期股权投资时，投资账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

19、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产，同时满足以下条件时予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

本公司固定资产按照成本进行初始计量。固定资产的成本一般包括购买价款、相关税费、以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出，如运输费、安装费等。但购买的固定资产如果超过正常的信用条件延期支付，固定资产的成本以各期付款额的现值之和为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》应予资本化的以外，在信用期内计入当期损益。

（2）固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：办公设备、电子设备及其他等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	折旧方法	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

（4）固定资产处置

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

20、在建工程

（1）在建工程的计量

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

（2）在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

本公司所建造工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧。待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（3）在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

21、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

（2）资本化金额计算方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

本公司借款费用同时满足下列条件时开始资本化：①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，本公司暂停借款费用的资本化。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

22、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，本公司作为承租人应当对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供承租人使用的起始日期。

本公司的使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- （1）租赁负债的初始计量金额；
- （2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- （3）本公司作为承租人发生的初始直接费用；
- （4）本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁

条款约定状态预计将发生的成本。

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

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司根据准则重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。如使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

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

23、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，在同时满足以下条件时予以确认：

- ① 与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- ② 该无形资产的成本能够可靠地计量。

（1）无形资产的计量

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

（2）使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，

由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

（4）内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

24、长期资产减值

本公司对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹

象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，本公司在以后会计期间不予转回。

25、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

26、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。本公司将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。

27、职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并

按照受益对象和权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照本公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。

设定提存计划：本公司在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划：本公司在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：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。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；②设定受益义务的利息费用；③重新计量设定受益计划负债导致的变动。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，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本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提出给予补偿的建议。本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

28、租赁负债

在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。本公司的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。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司（即承租人）增量借款利率作为折现率。

租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指本公司作为承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期

损益或资产成本。

在租赁期开始日后，本公司续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权评估结果发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

在租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。在这些情形下，本公司采用的折现率不变；但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率。

29、预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

（2）预计负债的计量方法

本公司预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

本公司于资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

30、收入

（1）收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今

已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：本公司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；本公司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；本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入确认具体方法

①商品销售收入

销售电子产品，在电子产品交付给购货方，经购货方验收确认时作为控制权转移时点，确认收入。

软件开发，在软件交付转移给购货方，经购货方验收通过时作为控制权转移时点，确认收入。

本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

②提供劳务收入

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

本公司具体收入确认原则：

会员服务，在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。

如会员服务的开始和完成分属不同的会计年度，在会员服务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按时段法确认相关会员服务收入。本公司按照已经提供会员服务的时间占应提供会员服务时间的比例确定履约进度。

数据服务，客户获得相关数据，经客户验收确认时作为控制权转移时点，确认收入。

招标服务，本公司招标服务在完成即招标结果公示时一次性确认收入。

技术服务，公司根据合同进行评估，提供技术服务的收入确认方式分为按某一时段和某一时点履行两种情况。公司提供技术服务收入中属于在某一时段内履行的履约义务的，根据

投入法确定提供服务的履约进度，并按履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认直到履约进度能够合理确定为止。公司提供技术服务收入中属于在某一时点履行的履约义务的，在客户验收、取得商品或服务的控制权时确认收入。

控费服务，按照客户出具的项目阶段完成确认书上的进度来确认收入。

31、政府补助

(1) 政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产(但不包括政府作为所有者投入的资本)，主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与资产相关的政府补助的会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。本公司对与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

(3) 与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(4) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据

①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

(5) 政府补助的确认时点

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。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，本公司在实际收到补助款项时予以确认。

32、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

(1) 本公司对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

(2) 本公司递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 本公司对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。本公司对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(4) 本公司对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，本公司递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

(5) 同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

A、递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关；

B、本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

33、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日/变更日，本公司评估该合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别对各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

(1) 本公司作为承租人

1) 使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司的使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

①租赁负债的初始计量金额；

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

③本公司作为承租人发生的初始直接费用；

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

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

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司根据准则重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。如使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

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

2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的

短期租赁和低价值资产租赁除外。本公司的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。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司（即承租人）增量借款利率作为折现率。

租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指本公司作为承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

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

在租赁期开始日后，本公司续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权评估结果发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

在租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。在这些情形下，本公司采用的折现率不变；但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

4) 租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

(2) 本公司作为出租人

1) 租赁的分类

在租赁开始日，本公司作为出租人将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

3) 融资租赁的会计处理方法

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“10、金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司作为生产商或经销商并作为出租人的融资租赁，在租赁期开始日，本公司按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本。本公司作为生产商或经销商并作为出租人为取得融资租赁发生的成本，在租赁期开始日计入当期损益。

4) 租赁变更

本公司作为出租人的融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司作为出租人应分别对下列情形对变更后的租赁进行处理：

① 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司作为出租人自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

② 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司作为出租人按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会

计处理。即，修改或重新议定租赁合同，未导致应收融资租赁款终止确认，但导致未来现金流量发生变化的，重新计算该应收融资租赁款的账面余额，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算应收融资租赁款账面余额时，根据重新议定或修改的租赁合同现金流量按照应收融资租赁款的原折现率或按照《企业会计准则第 24 号一套期会计》（2017）第二十三条规定重新计算的折现率（如适用）折现的现值确定。对于修改或重新议定租赁合同所产生的所有成本和费用，本公司调整修改后的应收融资租赁款的账面价值，并在修改后应收融资租赁款的剩余期限内进行摊销。

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

（3）售后租回交易

本公司按照本附注“30、收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

1) 本公司作为卖方及承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“10、金融工具”。

2) 本公司作为买方及出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“（2）本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“10、金融工具”。

34、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

1) 本公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）中“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”、“关于亏损合同的判断”。会计政策变更对本公司无影响。

2) 2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”），解释第 15 号明确了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、关于亏损合同的判断以及关于资金集中管理相关列报问题。其中“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”、“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行，“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行。执行解释 15 号

对可比期间财务报表无重大影响。

3) 2022年12月13日,财政部发布了《企业会计准则解释第16号》(财会〔2022〕31号),要求“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”、“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”内容自公布之日起施行。会计政策变更对本公司无影响。

除上述会计政策变更的情形外,在报告期内未发生其他会计政策变更的情形。

(2) 会计估计变更情况

本报告期未发生会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率:

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	6.00%、3.00%、1.00%、0.00%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	20%

不同纳税主体使用的企业所得税税率情况:

纳税主体名称	所得税税率
北京泰茂科技股份有限公司	20.00%
泰茂时代(北京)信息科技有限公司	20.00%
北京泰茂软件开发有限公司	20.00%
泰茂(北京)数据服务有限公司	20.00%
湖南泰茂信息科技有限公司	20.00%
泰茂招标代理有限公司	20.00%

2、税收优惠政策及依据

根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32号)、《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2016〕195号)有关规定,本公司于2020年12月2日高新技术企业证书,证书编号:GR202011004204,有效期三年;根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》(国家税务总局公告2017年第24号)的规定,2020年至2022年,泰茂科技公司可享受高新技术企业所得税优惠,可以按15.00%的税率缴纳企业所得税。

根据2021年4月《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策

的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号）、2021 年 4 月《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号）和 2022 年 3 月《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100.00 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20.00% 的税率缴纳企业所得税，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100.00 万元但不超过 300.00 万元的部分，减按 25.00% 计入应纳税所得额，按 20.00% 的税率缴纳企业所得税。

泰茂科技公司、泰茂时代（北京）信息科技有限公司、北京泰茂软件开发有限公司、泰茂（北京）数据服务有限公司、湖南泰茂信息科技有限公司、泰茂招标代理有限公司符合小型微利企业标准，按照小型微利企业适用税率缴纳增值税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

（1）货币资金按类别列示如下

项目	期末余额	期初余额
库存现金	83,670.82	90,586.87
银行存款	1,321,894.67	3,671,471.84
其他货币资金	828.43	828.43
合计	1,406,393.92	3,762,887.14

（2）其他货币资金按明细示如下

项目	期末余额	期初余额
微信	557.34	557.34
支付宝	271.09	271.09
合计	828.43	828.43

2、交易性金融资产

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	3,773,479.94	3,700,000.00
其中：银行理财产品	3,773,479.94	3,700,000.00
合计	3,773,479.94	3,700,000.00

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单独计提坏账准备的应收账款	10,000.00	0.28	10,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	3,530,832.56	99.72	260,584.06	7.38	3,270,248.50
其中：					
组合 1	3,530,832.56	99.72	260,584.06	7.38	3,270,248.50
合计	3,540,832.56	100.00	270,584.06	7.64	3,270,248.50

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	4,167,289.40	100.00	246,053.94	5.90	3,921,235.46
其中：					
组合 1	4,167,289.40	100.00	246,053.94	5.90	3,921,235.46
合计	4,167,289.40	100.00	246,053.94	5.90	3,921,235.46

1) 单独计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
湖南鑫卫医药电子商务科技发展有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	该公司已注销
合计	10,000.00	10,000.00	100.00	--

2) 按组合计提坏账准备：组合 1

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	2,916,632.06	145,831.61	5.00
1 至 2 年	400,876.50	40,087.65	10.00
2 至 3 年	173,324.00	34,664.80	20.00
3 年以上	40,000.00	40,000.00	100.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
合计	3,530,832.56	260,584.06	

按组合 1 计提坏账的确认标准及说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

按账龄披露：

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	2,916,632.06	3,858,496.95
1 至 2 年	400,876.50	250,792.45
2 至 3 年	173,324.00	38,000.00
3 年以上	50,000.00	20,000.00
小计	3,540,832.56	4,167,289.40
减：坏账准备	270,584.06	246,053.94
合计	3,270,248.50	3,921,235.46

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	其他变动	核销	
应收账款坏账准备	246,053.94	24,530.12			270,584.06
合计	246,053.94	24,530.12			270,584.06

其中本报告期坏账准备收回或转回金额：无。

(3) 本报告期无实际核销的应收账款

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
常德市医疗保障局	116,111.45	3.28	5,805.57
中国人民解放军战略支援部队 特色医学中心	96,000.00	2.71	4,800.00
中国人民解放军陆军军医大学 服务保障中心	92,400.00	2.61	4,860.00
潍坊市益都中心医院	90,000.00	2.54	4,500.00
伊春市医疗保障局	74,000.00	2.09	3,700.00
合计	468,511.45	13.23	23,665.57

(5) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年,下同)	922,588.99	99.72	243,051.22	92.40
1至2年	2,600.00	0.28	20,000.00	7.60
合计	925,188.99	100.00	263,051.22	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额重要的预付款情况

预付对象	与本公司关系	期末余额	占期末余额比例 (%)
湖南凯毅医药科技有限公司	非关联方	500,000.00	54.04
澧县同业通达网络科技有限责任公司	非关联方	370,799.84	40.08
阿里云计算有限公司	非关联方	15,182.35	1.64
长沙致鑫企业管理咨询有限公司	非关联方	12,400.00	1.34
大连九方工程咨询有限公司	非关联方	8,500.00	0.92
合计		906,882.19	98.02

5、其他应收款

汇总列示:

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	466,457.08	270,228.28
合计	466,457.08	270,228.28

(1) 应收利息: 无

(2) 应收股利: 无

(3) 其他应收款

1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年,下同)	441,017.69	257,333.78
1至2年	43,082.97	10,894.50
2至3年	10,894.50	

账龄	期末余额	期初余额
3年以上	52,000.00	52,000.00
小计	546,995.16	320,228.28
减：坏账准备	80,538.08	50,000.00
合计	466,457.08	270,228.28

2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	383,557.27	317,033.42
暂借款	120,100.00	
其他	43,337.89	3,194.86
合计	546,995.16	320,228.28

3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022年1月1日余额			50,000.00	50,000.00
2022年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	28,538.08		2,000.00	30,538.08
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	28,538.08		52,000.00	80,538.08

4) 坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	其他变动	转销或核销	
其他应收款坏账准备	50,000.00	30,538.08			80,538.08

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	其他变动	转销或核销	
合计	50,000.00	30,538.08			80,538.08

5) 本报告期无实际核销的其他应收款

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	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
北京城建天麓房地产开发有限公司	否	押金	193,065.20	1年以内	35.30	9,653.26
泰茂招标代理有限公司	是	暂借款	120,100.00	1年以内	21.96	6,005.00
厦门英悦信息科技有限公司	否	押金	50,000.00	3年以上	9.14	50,000.00
北京宝杰瑞物业管理有限公司	否	押金	37,855.30	1年以内	6.92	1,892.77
湖南天信文创发展有限公司	否	押金	27,448.00	1年以内、1-2年	5.02	2,216.95
合计			428,468.50		78.34	69,767.98

7) 本报告期末无涉及政府补助的应收款项

8) 本报告期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

9) 本报告期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣及留抵进项税	54,371.33	12,226.63
预缴所得税	39,072.12	34,088.19
合计	93,443.45	46,314.82

7、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	267,833.02	421,021.64
固定资产清理		
合计	267,833.02	421,021.64

(1) 固定资产情况

项目	办公设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值			
1.期初余额	140,416.67	519,126.02	659,542.69
2.本期增加金额			

项目	办公设备	电子设备及其他	合计
(1) 购置			
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 企业合并减少			
(3) 其他减少			
4.期末余额	140,416.67	519,126.02	659,542.69
二、累计折旧			
1.期初余额	52,328.97	186,192.08	238,521.05
2.本期增加金额	27,073.20	126,115.42	153,188.62
(1) 企业合并增加			
(2) 计提	27,073.20	126,115.42	153,188.62
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 企业合并减少			
4.期末余额	79,402.17	312,307.50	391,709.67
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	61,014.50	206,818.52	267,833.02
2.期初账面价值	88,087.70	332,933.94	421,021.64

(2) 本期末无暂时闲置的固定资产

(3) 本期无通过经营租赁租出的固定资产

(4) 本期末无未办妥产权证书的固定资产情况

(5) 本期无固定资产抵押情况

(6) 固定资产清理部分：无。

8、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	1,561,329.64	1,561,329.64
2.本期增加金额	332,637.02	332,637.02
3.本期减少金额		
4.期末余额	1,893,966.66	1,893,966.66
二、累计折旧		
1. 期初余额	437,35.85	437,435.85
2.本期增加金额	512,086.81	512,086.81
3.本期减少金额		
4.期末余额	949,522.66	949,522.66
三、减值准备		
1. 期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	944,444.00	944,444.00
2.期初账面价值	1,123,893.79	1,123,893.79

9、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
总部办公室装修	115,329.01	28,769.98	46,908.36		97,190.63
合计	115,329.01	28,769.98	46,908.36		97,190.63

10、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	273,089.39	27,308.96	239,178.94	46,598.04
新租赁税会差异	11,814.92	1,181.48		
可抵扣亏损	2,281,044.86	228,104.49	1,509,510.24	377,377.56
合计	2,565,949.17	256,594.93	1,748,689.18	423,975.60

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	73,479.94	7,347.99		
合计	73,479.94	7,347.99		

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：无。

(4) 未确认递延所得税资产明细：

项目	期末余额	期初余额
信用减值准备	78,032.75	56,875.00
新租赁税会差异	5,558.85	
可抵扣亏损	3,646,266.00	2,660,175.82
合计	3,729,857.60	2,717,050.82

由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而没有将北京泰茂软件开发有限公司和湖南泰茂信息技术有限公司的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损确认为递延所得税资产。

11、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
服务费		822,580.00
其他	27,165.00	
合计	27,165.00	822,580.00

12、合同负债

项目	期末余额	期初余额
1年以内的预收款项	4,663,404.23	4,665,050.76
合计	4,663,404.23	4,665,050.76

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,805,793.89	17,940,979.43	16,910,407.50	2,836,365.82
二、离职后福利-设定提存计划	75,450.87	1,357,236.27	1,325,254.94	107,432.20
三、辞退福利		84,016.00	84,016.00	
合计	1,881,244.76	19,382,067.70	18,319,514.44	2,943,798.02

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,759,656.77	16,569,429.83	15,572,252.79	2,756,833.81
2、职工福利费		266,781.39	266,781.39	
3、社会保险费	46,301.12	820,811.21	800,993.32	66,119.01
其中：医疗保险费	41,025.02	734,519.76	716,945.69	58,599.09
工伤保险费	1,617.88	31,750.99	31,057.54	2,311.33
生育保险费	3,658.22	54,540.46	52,990.09	5,208.59
4、住房公积金	-164.00	283,957.00	270,380.00	13,413.00
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他				
合计	1,805,793.89	17,940,979.43	16,910,407.50	2,836,365.82

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	73,346.17	1,313,509.12	1,282,679.13	104,176.16
2、失业保险	2,104.70	43,727.15	42,575.81	3,256.04
合计	75,450.87	1,357,236.27	1,325,254.94	107,432.20

14、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	66,989.56	161,793.03
城市维护建设税	2,241.61	9,368.68
教育费附加	911.21	4,036.09
地方教育附加	607.47	2,690.71
个人所得税	43,191.24	78,450.86
合计	113,941.09	256,339.37

15、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	242,739.91	1,069,384.32

项目	期末余额	期初余额
合计	242,739.91	1,069,384.32

(1) 应付利息：无。

(2) 应付股利：无。

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	17,762.00	906,000.00
垫支款	142,874.77	115,288.13
其他	82,103.14	48,096.19
合计	242,739.91	1,069,384.32

2) 期末无账龄超过一年的重要其他应付款

16、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		
一年内到期的租赁负债	653,076.53	536,239.66
合计	653,076.53	536,239.66

17、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	105,579.24	
合计	105,579.24	

18、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款总额	931,287.40	1,187,920.40
减：未确认融资费用	36,275.13	64,026.61
租赁付款额现值	895,012.27	1,123,893.79
减：一年内到期的租赁负债	653,076.53	536,239.66
合计	241,935.74	587,654.13

19、其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年以上的预收款项	2,364,183.77	2,417,433.00
合计	2,364,183.77	2,417,433.00

20、实收资本

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
实收资本总额	5,000,000.00			5,000,000.00
合计	5,000,000.00			5,000,000.00

21、资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价(股本溢价)	278,620.25			278,620.25
合计	278,620.25			278,620.25

22、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-3,466,609.29	-3,516,645.58
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	-3,466,609.29	-3,516,645.58
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-1,673,908.02	50,036.29
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		
其他		
期末未分配利润	-5,140,517.31	-3,466,609.29

23、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	32,063,551.93	14,422,207.94	31,766,906.34	13,996,691.51
合计	32,063,551.93	14,422,207.94	31,766,906.34	13,996,691.51

24、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	41,482.53	94,505.09
教育费附加	17,601.57	39,903.27
地方教育费附加	11,734.39	27,378.91
印花税	5,114.78	5,683.90

项目	本期发生额	上期发生额
合计	75,933.27	167,471.17

25、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,343,746.21	10,113,964.93
办公费	108,120.39	90,143.70
差旅费	347,565.16	287,852.62
交通费	89,959.83	88,961.63
通讯费	100,339.38	39,538.62
折旧及摊销	390,536.37	369,752.20
服务费	37,469.96	256,800.59
业务招待费	75,690.41	116,618.50
广告宣传费		50,749.78
房屋及物业管理		87,454.07
其他		18,090.19
合计	13,493,427.71	11,519,926.83

26、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,766,640.10	1,575,261.46
办公费	280,824.13	164,048.71
差旅费	101,604.68	21,223.64
交通费	61,710.74	40,171.18
快递费	3,737.10	8,193.89
通讯费	52,113.02	56,566.10
业务招待费	160,967.84	233,939.53
招聘费	56,566.03	106,679.24
折旧及摊销	176,253.01	137,246.05
物业及水电	197,065.61	234,597.38
服务费	959,573.68	589,130.93
其他	2,091.01	14,171.55
房屋及物业管理	132,000.00	32,012.46
合计	3,951,146.95	3,213,242.12

27、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	976,999.07	2,134,650.89
折旧及摊销费	17,983.65	77,262.98
外包费	215,322.61	456,152.90
其他	559,282.95	48,629.09
合计	1,769,588.28	2,716,695.86

28、财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	46,321.03	43,659.84
减：利息收入	10,791.07	4,192.27
手续费	13,573.71	13,157.08
合计	49,103.67	52,624.65

29、其他收益

其他收益来源	本期发生额	上期发生额
代扣代缴个税手续费返还	9,657.69	
进项税加计抵减	46,350.29	37,591.60
合计	56,007.98	37,591.60

30、投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
处置子公司的投资收益	119,957.27	
处置交易性金融资产产生的投资收益	5,211.30	131,102.16
合计	125,168.57	131,102.16

31、公允价值变动收益

类别	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	73,479.94	
合计	73,479.94	

32、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-24,530.12	-169,173.72
其他应收款坏账损失	-30,538.08	

项目	本期发生额	上期发生额
合计	-55,068.20	-169,173.72

33、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
其他	2,257.80	54,973.49
合计	2,257.80	54,973.49

34、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废损失		83,177.01
其他	709.54	877.20
合计	709.54	84,055.21

35、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	2,460.02	30,291.92
递延所得税费用	174,728.66	-9,635.69
合计	177,188.68	20,656.23

(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	-1,496,719.34
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	-37,417.97
某些子公司适用不同税率的影响	
对以前期间当期税项的调整	
归属于合营企业和联营企业的损益	
研发费用加计扣除的影响	
不可抵扣的费用	3,527.39
税率变动的影响对期初递延所得税余额的影响	249,106.68
利用以前期间的税务亏损	
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	18,191.75
递延所得税税率的影响	-55,783.53
其他	-435.64
所得税费用合计	177,188.68

36、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

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	10,791.07	4,192.27
保证金	1,332,000.00	906,000.00
其他	757,711.24	557,957.94
合计	2,100,502.31	1,468,150.21

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
暂借款	576,000.00	
备用金	1,155,649.93	559,659.86
三项费用	2,707,562.97	3,964,994.49
押金及保证金	2,016,525.53	117,399.35
其他支出	12,705.00	
合计	6,468,443.43	4,642,053.70

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
出售子公司	142.73	
合计	142.73	

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
长期租赁租金	576,018.82	437,435.58
合计	576,018.82	437,435.58

37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-	50,036.29
	1,673,908.02	
加: 资产减值准备	55,068.20	169,173.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	153,188.62	79,662.79
使用权资产折旧	512,086.81	437,435.85
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	46,908.36	39,556.49

补充资料	本期金额	上期金额
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		83,177.01
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-73,479.94	
财务费用（收益以“-”号填列）	46,321.03	43,659.84
投资损失（收益以“-”号填列）	-125,168.57	-131,102.16
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	167,380.67	9,635.69
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	7,347.99	
存货的减少（增加以“-”号填列）		95,619.48
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-309,576.44	-2,851,671.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-557,494.21	3,761,179.49
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,751,325.50	1,786,362.56
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,406,393.92	3,762,887.14
减：现金的期初余额	3,762,887.14	2,282,498.00
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,356,493.22	1,480,389.14

（2）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,406,393.92	3,762,887.14
其中：库存现金	83,670.82	90,586.87
可随时用于支付的银行存款	1,319,427.44	3,671,471.84
可随时用于支付的其他货币资金	828.43	828.43
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,406,393.92	3,762,887.14

六、合并范围的变更

2022年5月11日，通过非同一控制下企业合并取得泰茂招标代理有限公司100.00%股权，2022年5月11日办理工商变更并获得变更后的营业执照；2022年10月25日将股权转让给任艳艳，2022年10月25日办理工商变更并获得变更后的营业执照。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
			直接	间接		
泰茂时代（北京）信息科技有限公司	北京市	信息技术	100.00		100.00	出资设立
北京泰茂软件开发有限公司	北京市	贸易	100.00		100.00	非同一控制下企业合并
泰茂（北京）数据服务有限公司	北京市	信息技术	100.00		100.00	出资设立
湖南泰茂信息科技有限公司	长沙市	信息技术	100.00		100.00	出资设立

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况：

本企业实际控制方为自然人彭勇。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“七、在其他主体中的权益”。

3、本公司合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

4、其他关联方情况

序号	关联方名称	关联关系
1	彭勇	股东、实际控制人
2	北京四方时代企业管理中心（有限合伙）	股东
3	谭小艳	董事、副总经理
4	李梅	董事、副总经理
5	胡素娥	董事、副总经理
6	杨勇	董事
7	张敏	监事、监事会主席
8	张仕杰	监事
9	闫路喜	监事
10	刘丽丽	董事会秘书、财务负责人

序号	关联方名称	关联关系
11	湖南四方桥中药材开发有限公司	实际控制人控制的公司
12	北京泰茂医学研究有限公司	实际控制人控制的公司
13	湖南药经通电子商务有限公司	实际控制人控制的公司
14	泰茂控股有限公司	实际控制人控制的公司
15	常州秉正爱创企业管理合伙企业(有限合伙)	实际控制人投资 6.5344% 的公司
16	泰茂招标代理有限公司	前子公司
17	周老汉餐饮科技(北京)有限公司	董事、副总经理李梅投资 20.00% 的公司
18	北京杰迪科技有限公司	董事、副总经理胡素娥控制的公司

5、关联交易情况

(1) 关联担保情况

1) 本公司作为被担保方

无

2) 本公司作为担保方

无。

(2) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

(3) 出售商品/提供劳务情况

无

(4) 关联租赁情况：无

(5) 关联方资产转让、债务重组情况：无

(6) 本报告期发生关联方资金拆借（不计息）

项目	拆借金额	归还金额	说明
彭勇	397,000.00	397,617.09	暂借款

(4) 关联担保情况

无

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额	
		账面余额	坏账准备
其他应收款	泰茂招标代理有限公司	120,100.00	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2022年12月31日
其他应付款	闫路喜	9,825.28
其他应付款	谭小艳	299.00
其他应付款	胡素娥	6,370.53
其他应付款	杨勇	10,779.20
其他应付款	李梅	6,388.00
其他应付款	张仕杰	2,431.50
其他应付款	刘丽丽	45,364.26

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至2022年12月31日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至2022年12月31日止，本公司无需要披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本报告出具日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至本财务报告批准报出日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年，下同）	1,874,259.70	2,037,071.95
1至2年	184,303.00	41,134.00
2至3年	31,494.00	30,000.00
3年以上	50,000.00	20,000.00
小计	2,140,056.70	2,128,205.95
减：坏账准备	168,442.09	131,967.00
合计	1,971,614.61	1,996,238.95

(2) 按坏账计提方法分类披露 (新金融工具准则适用)

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单独计量损失准备的应收账款	10,000.00	0.47	10,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	2,130,056.70	99.53	158,442.09	7.44	1,971,614.61
其中:					
组合 1	2,130,056.70	99.53	158,442.09	7.44	1,971,614.61
合计	2,140,056.70	100.00	168,442.09	7.87	1,971,614.61

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单独计量损失准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	2,128,205.95	100.00	131,967.00	6.20	1,996,238.95
其中:					
组合 1	2,128,205.95	100.00	131,967.00	6.20	1,996,238.95
组合 2					
合计	2,128,205.95	100.00	131,967.00	6.20	1,996,238.95

1) 单独计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
湖南鑫卫医药电子商务科技发展有限公司湘潭分公司	10,000.00	10,000.00	100.00	该公司已注销
合计	10,000.00	10,000.00	100.00	--

2) 按组合计提坏账准备: 组合 1

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	1,874,259.70	93,712.99	5.00
1 至 2 年	184,303.00	18,430.30	10.00
2 至 3 年	31,494.00	6,298.80	20.00
3 年以上	40,000.00	40,000.00	100.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
合计	2,130,056.70	158,442.09	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收账款坏账准备	131,967.00	36,475.09			168,442.09
合计	131,967.00	36,475.09			168,442.09

其中本期坏账准备收回或转回金额：无

(4) 本期无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
常德市医疗保障局	116,111.45	5.43	5,805.57
中国人民解放军陆军军医大学服务保障中心	92,400.00	4.32	4,860.00
潍坊市益都中心医院	90,000.00	4.21	4,500.00
伊春市医疗保障局	74,000.00	3.46	3,700.00
宜宾市第二人民医院	70,000.00	3.27	3,500.00
合计	442,511.45	20.69	22,365.57

2、其他应收款

汇总列示：

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,505,795.98	5,134,476.27
合计	6,505,795.98	5,134,476.27

(1) 应收利息：无。

(2) 应收股利：无。

(3) 其他应收款

1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	4,930,083.48	5,086,605.61
1至2年	1,587,774.12	45,870.66
2至3年	4,899.50	
3年以上	2,000.00	2,000.00
合计	6,524,757.10	5,134,476.27
减：坏账准备	18,961.12	
合计	6,505,795.98	5,134,476.27

2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项的性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	186,167.60	126,369.90
暂借款	6,211,488.18	5,007,489.28
其他	127,101.32	617.09
合计	6,524,757.10	5,134,476.27

3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022年1月1日余额				
2022年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	16,961.12		2,000.00	18,961.12
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	16,961.12		2,000.00	18,961.12

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备		18,961.12			18,961.12
合计		18,961.12			18,961.12

其中本期坏账准备收回或转回金额：无。

5) 本期无实际核销的其他应收款情况

6) 按欠款方归集的期末余额重要的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
泰茂(北京)数据服务有限公司	暂借款	4,165,769.12	1年以内	63.85	
北京泰茂软件开发有限公司	暂借款	1,264,379.06	1年以内	19.38	
湖南泰茂信息技术有限公司	暂借款	781,340.00	1年以内	11.98	
泰茂招标代理有限公司	暂借款	120,100.00	1年以内	1.84	6,005.00
北京城建天麓房地产开发有限公司	押金	116,270.00	1年以内	1.78	5,813.50
合计		6,447,858.18		98.83	11,818.50

7) 本期末无涉及政府补助的应收款项

8) 本期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

9) 本期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,814,500.00		4,814,500.00	4,292,800.00		4,292,800.00
合计	4,814,500.00		4,814,500.00	4,292,800.00		4,292,800.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
泰茂时代(北京)信息科技有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00		
北京泰茂软件开发有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
泰茂(北京)数据服务有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
湖南泰茂信息技术有限公司	792,800.00	521,700.00		1,314,500.00		
合计	4,292,800.00	521,700.00		4,814,500.00		

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	24,023,844.97	13,156,637.41	21,680,930.32	11,201,388.11
合计	24,023,844.97	13,156,637.41	21,680,930.32	11,201,388.11

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

(1) 根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》（证监会公告（2008）43 号）及证监会公告（2011）41 号，本公司非经常性损益如下：

项目	本期发生额	说明
非流动资产处置损益	119,957.27	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	78,691.24	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		

项目	本期发生额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	57,556.24	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	6,405.12	
少数股东权益影响额		
合计	249,799.63	

2、净资产收益率及每股收益

本公司按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-171.67	-0.33	-0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-197.29	-0.38	-0.38

北京泰茂科技股份有限公司（公章）

二〇二三年四月二十一日

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室。