



宇鑫货币

NEEQ: 834510

宇鑫(厦门)货币兑换股份有限公司

XIAMEN GRACE CURRENCY EXCHANGE CORP.,LTD



年度报告

— 2022 —

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况 .....	11
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	13
第四节	重大事件 .....	25
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	26
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	30
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	34
第八节	财务会计报告 .....	38
第九节	备查文件目录.....	101

## 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。

公司负责人严幼眉、主管会计工作负责人梁小琴及会计机构负责人（会计主管人员）梁小琴保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
《管理办法》关于股东资格的特殊规定	<p>根据《管理办法》相关规定，特许机构在持续经营特许业务期间发生变更持有股份总额 10%以上的股东事项的，应事前向所在地外汇管理局备案，由外汇管理局出具备案通知书后方可办理。在未出台新规定之前，如果投资者违反上述限制规定取得本公司 5%以上的股份，存在股东资格不符合监管规定，导致投资目的落空的风险。</p> <p>公司采取的应对措施：公司会持续关注股东持股变化情况，并积极做好投资者和外汇管理局的备案工作。</p>
	<p>报告期内，公司主营业务为个人办理本外币兑换特许业务，主要客户为个人且现金交易占比较高，个人客户销售占比达到兑换收入的 94.50%以上，也符合公司的业务特点和实</p>

<p>公司客户为个人且现金交易占比较高</p>	<p>际经营情况。报告期内，公司根据市场需求，向中国建设银行股份有限公司、中国工商银行股份有限公司、通济隆外币兑换（中国）有限公司等银行机构及其它同业机构采购外币，占公司采购总金额的 83.35%。同时，公司与同业机构之间进行调剂。除此之外，公司向其他单一供应商采购、单一客户销售占比均不超过当期采购、销售总额的 1%，公司不存在对个别客户、供应商的重大依赖。</p> <p>公司采取的应对措施：公司通过设立分支机构、加强与银行和同业机构合作等方式强化钞源渠道的建设，公司目前已在北京、上海、重庆、武汉、威海、宁波、福州、珠海等地开立了分支机构，公司积极开拓采购渠道，增加向银行及同业机构的采购通道；对于现金管理方面，公司已按照《管理办法》等部门规章建立了《出纳管理制度》、《备付金管理办法》等制度，对公司业务开展过程中的现金交易过程作出严格规定，由合规内控、结算、财务等部门对资金开展不定期的盘点与检查，同时通过不定期培训提升现金交易人员的素质、真假币的辨别能力及风险意识，降低现金交易风险。</p>
<p>公司处于业务拓展期，存在经营规模较小的风险</p>	<p>目前公司共有子公司 2 家，分公司 17 家，营业厅 9 家，合作提钞网点 60 余个，公司业务尚处于拓展期，仍存在经营规模较小的风险。</p> <p>公司采取的应对措施：一方面，公司将积极推进国内主要城市营业网点和合作网点的建设，报告期内公司增设了杭州萧山国际机场第一营业厅、杭州萧山国际机场第二营业厅。另一方面，公司积极进行业务创新，在互联网货币兑换及货币兑换相关业务积极探索，获取新的业务资质，提升经营规模。</p>
<p>公司经营活动现金流为负的风险</p>	<p>公司 2020 年度、2021 年度以及 2022 年度经营活动产生的现金流量净额分别为 50.36 万元、53.44 万元以及-1,508.81</p>

	<p>万元,公司经营活动现金流主要为结售汇业务产生的现金流量,报告期内公司增加了外币备付金,导致经营活动现金流下降。随着公司分支机构运营资金投入的增加,如果公司经营活动现金流量继续为负,公司运营资金的充足程度将有所下降。</p> <p>公司采取的应对措施:截止2022年12月31日,公司货币资金余额为724.19万元,随着疫情恢复常态化,业务量将持续稳定增长,公司不断加强资金管理,提高资金使用效率,保障运营资金良好运转。</p>
汇率风险	<p>公司经营过程中,汇率波动可能给公司带来库存外币贬值的经营风险。未来伴随着公司在全国范围内的业务布局,公司的库存备付金将增加,风险敞口将增大,汇率的波动将对公司的经营造成一定影响。</p> <p>公司采取的应对措施:报告期内公司加强了汇率研究团队建设,研究团队通过判断汇率走势和市场供需关系来决定外币备付金的库存量以降低公司的汇率风险敞口,未来公司也将在政策许可的情况下,通过购买远期结售汇产品等手段来控制汇率波动风险。</p>
政策风险	<p>现阶段我国货币兑换行业受到监管部门监管,行业准入门槛较高。如将来监管机构对于本外币兑换特许业务的准入门槛降低,将加剧行业竞争,对公司本外币兑换业务产生不利影响。此外,随着互联网行业的快速发展,互联网领域的金融业务引起了监管部门的高度重视,政府不断加强对互联网金融的监管和立法,给公司的“线上”经营环境带来一定的不确定性。</p> <p>公司采取的应对措施:第一、公司不断提高服务品质和创新服务方式在行业内建立良好声誉及提升公司品牌形象;第二、公司严格遵守监管机构制定的各项法律法规有序开展货币兑换业务。</p>

<p>风险管理和内部控制不够充分和有效的风险</p>	<p>公司对风险管理、内部控制的制度和政策随时进行补充及完善，以符合政策监管要求，同时将加强公司的风险管理和改善公司的内部控制体系，但公司无法保证该系统能够防范、识别和管理所有风险，且制度的全面完善需要实践的过程，以全面评估其充分性和有效性，员工对新政策和制度的要求也无法保证及时准确地理解和遵循，从而为公司带来业务风险甚至监管风险。</p> <p>公司采取的应对措施：首先，公司将持续保持与监管机构的紧密沟通，关注政策走向并及时改进风险管理和内部控制体系；其次，公司积极引进各类专业人才，加强风险管理培训，提升员工素质和风险意识，有效降低相关风险。</p>
<p>宏观经济风险</p>	<p>公司货币兑换的客户群体主要是出入境游客、留学生、商务、探亲、境外工作。我国综合实力、国民生活水平和消费理念的变化，都将对出入境游客、留学生的数量及人均消费能力产生影响，进而影响我国货币兑换行业的市场需求总量。</p> <p>公司采取的应对措施：公司将提升专业服务能力和水平，开拓新的市场、扩大市场范围，提高市场占有率，同时与监管机构持续沟通，以获取更多的业务经营资质，扩展业务维度，提高公司的盈利能力及抗风险能力。</p>
<p>操作风险</p>	<p>公司现阶段采取网上兑换系统、实体营业厅、合作银行提钞等方式经营个人本外币兑换特许业务，公司在经营业务的过程中面临着因人员操作不当、互联网系统故障导致交易不成功、公司备付金及信誉发生损失的操作风险。</p> <p>公司采取的应对措施：公司将加强对合作伙伴的筛选，在合作银行自身风险控制体系下，加强双方的沟通，降低外部风险，同时在公司内部不断加强风险管理体系和管理团队建设，建立健全各项业务操作规程，建立了《宇鑫货币个人本外币兑换特许业务系统操作规程》、《宇鑫货币个人本外</p>

	<p>币兑换业务规程》、《宇鑫货币外币现钞买卖定价管理办法》、《宇鑫货币备付金管理办法》、《宇鑫货币财务管理办法》、《宇鑫货币会计核算管理办法》、《宇鑫货币统计报告管理办法》、《宇鑫货币风险及内控管理办法》、《宇鑫货币档案管理办法》、《宇鑫货币印章管理办法》等规章制度，并对员工进行持续的培训与督导。同时，公司不断加强互联网系统的建设与维护，在服务器间架设防火墙，设置安全策略，进行异地数据备份。</p>
<p>实际控制人控制不当风险</p>	<p>公司实际控制人为程向阳、严幼眉夫妇及其儿子程宇榕，三人合计控制公司 64.84%的股权。严幼眉担任公司董事长、程向阳担任公司董事及总经理，程宇榕担任公司副总经理，对公司经营决策可施予重大影响。但若实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，仍可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。</p> <p>公司采取的应对措施：公司为降低控股股东、实际控制人控制不当的风险，在《公司章程》里制定了保护中小股东利益的条款，制定了“三会”议事规则，完善公司的内部控制制度，逐步调整完善公司组织架构，明确各事项的审批、执行流程，提高公司职业化、专业化管理水平，降低了经营风险和因实际控制人控制不当导致的风险。</p>
<p>公司收入确认会计政策</p>	<p>公司作为经营货币兑换业务的特许经营机构，目前从事的货币兑换业务是非定向兑换，即购销是两笔不确定交易主体的业务，由公司自主决定外币品种及兑换价格和自行承担库存跌价、被盗等风险，因此，公司采用总额法确认收入，即以换出外币时获得的本币金额总额确定收入；公司本外币兑换业务结转的成本为该外币的移动加权平均金额（外币的移动加权平均金额是根据外币买入时的实际所付出的本币金额，加上库存外币折算成本币的库存成本，进行移动加权平均所得）。公司和会计师认为，根据 2014 年《企业会计准</p>

	<p>则》、2017 年度的《企业会计准则第 14 号——收入》新的修订精神，企业可针对本企业实际经营情况自主选择适用的会计政策。公司按照总额法确认收入，符合企业会计准则的相关要求，且能更客观地反映公司经营业务业态的特点、更完整地反映公司现金流与营业收入及营业支出、更公允地反映公司经营业务的实质和兑换业务毛利率水平。</p> <p>公司采取的应对措施：公司采用总额法确认收入，即以换出外币时获得的本币金额总额确定收入；公司本外币兑换业务结转的成本为该外币的移动加权平均金额（外币的移动加权平均金额是根据外币买入时的实际所付出的本币金额加上库存外币折算成本币的库存成本进行移动加权平均所得）。</p>
目的地不可抗力风险	<p>公司主要为出入境旅游、留学生、商务、探亲、境外工作等客户群体提供货币兑换服务。行业受突发事件不可抗力风险的影响，目的地发生地震、海啸等自然灾害，发生“甲流”、“禽流感”等流行性疾病，局部地区或国家发生政治动乱或地缘政治风险等因素，都会影响本公司客户群体的外出行程，从而对公司业务产生不利影响。</p> <p>公司采取的应对措施：公司针对相关权威机构每年发布的出境旅游、留学等热门目的地数据择机增加更多目的地国家的可兑换币种，以应对单一国家发生突发事件不可抗力风险对公司业务带来的不利影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、宇鑫货币	指	宇鑫（厦门）货币兑换股份有限公司
宇鑫有限	指	宇鑫（厦门）货币兑换有限公司，公司前身
宇鑫投资	指	厦门宇鑫投资有限公司，公司控股股东
玉宇文化	指	厦门玉宇文化传媒有限公司，公司股东
台汇合伙	指	台汇（厦门）投资管理合伙企业（有限合伙），公司股东



厦门创投	指	厦门市创业投资有限公司，公司股东
七晟创投	指	厦门七晟创业投资有限公司，公司股东
光大常春藤	指	光大常春藤（上海）投资中心（有限合伙），公司股东
光大礴璞	指	嘉兴光大礴璞投资合伙企业（有限合伙），公司股东
浸辉一号	指	光大浸辉股权投资母基金一号，公司股东
湖州万讯	指	湖州万讯投资合伙企业（有限合伙），公司股东
台汇有限	指	平潭综合实验区台汇有限公司，公司全资子公司
东兴宇鑫	指	东兴宇鑫商务咨询有限公司，公司控股子公司
威海分公司	指	宇鑫（厦门）货币兑换股份有限公司威海分公司，公司分公司
威海机场分公司	指	宇鑫（厦门）货币兑换股份有限公司威海机场分公司，公司分公司
北京第一分公司	指	宇鑫（厦门）货币兑换股份有限公司北京第一分公司，公司分公司
上海分公司	指	宇鑫（厦门）货币兑换股份有限公司上海分公司，公司分公司
重庆分公司	指	宇鑫（厦门）货币兑换股份有限公司重庆分公司，公司分公司
武汉分公司	指	宇鑫（厦门）货币兑换股份有限公司武汉分公司，公司分公司
武汉第二分公司	指	宇鑫（厦门）货币兑换股份有限公司武汉第二分公司，公司分公司
福州分公司	指	宇鑫（厦门）货币兑换股份有限公司福州分公司，公司分公司
宁波分公司	指	宇鑫（厦门）货币兑换股份有限公司宁波分公司，公司分公司
宁波第二分公司	指	宇鑫（厦门）货币兑换股份有限公司宁波第二分公司，公司分公司
东兴分公司	指	宇鑫（厦门）货币兑换股份有限公司东兴分公司，公司分公司
青岛分公司	指	宇鑫（厦门）货币兑换股份有限公司青岛分公司，公司分公司
长乐国际机场第一营业厅	指	宇鑫（厦门）货币兑换股份有限公司长乐国际机场第一营业厅，公司营业厅
长乐国际机场第二营业厅		宇鑫（厦门）货币兑换股份有限公司长乐国际机场第二营业厅，公司营业厅
珠海第一分公司	指	宇鑫（厦门）货币兑换股份有限公司珠海第一分公司，公司分公司
珠海第二分公司	指	宇鑫（厦门）货币兑换股份有限公司珠海第二分公司，公司分公司

珠海第三分公司	指	宇鑫（厦门）货币兑换股份有限公司珠海第三分公司，公司分公司
泉州晋江国际机场营业厅	指	宇鑫（厦门）货币兑换股份有限公司泉州晋江国际机场营业厅，公司营业厅
乌鲁木齐分公司	指	宇鑫（厦门）货币兑换股份有限公司乌鲁木齐分公司，公司分公司
杭州萧山国际机场第一营业厅	指	宇鑫（厦门）货币兑换股份有限公司杭州萧山国际机场第一营业厅，公司营业厅
杭州萧山国际机场第二营业厅	指	宇鑫（厦门）货币兑换股份有限公司杭州萧山国际机场第二营业厅，公司营业厅
携程金服	指	上海携程金融信息服务有限公司，公司合作方
支付宝	指	支付宝（中国）网络技术有限公司，公司合作方
厦门银行	指	厦门银行股份有限公司，公司合作方
中信银行	指	中信银行股份有限公司，公司合作方
股东大会	指	宇鑫（厦门）货币兑换股份有限公司股东大会
董事会	指	宇鑫（厦门）货币兑换股份有限公司董事会
监事会	指	宇鑫（厦门）货币兑换股份有限公司监事会
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公司章程	指	《宇鑫（厦门）货币兑换股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《管理办法》	指	《个人本外币兑换特许业务试点管理办法》
《新规》	指	国家外汇管理局 2020 年修订的《个人本外币兑换特许业务试点管理办法》（2020 年 6 号文）
《互联网办理兑换业务通知》	指	《国家外汇管理局关于个人本外币兑换特许机构通过互联网办理兑换业务有关问题的通知》
主办券商、光大证券	指	光大证券股份有限公司，公司主办券商
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2022 年 01 月 01 日至 2022 年 12 月 31 日
同业调剂业务	指	公司与银行、特许机构之间开展外币买入、卖出业务
备付金	指	特许机构办理兑换业务形成的库存现钞，以及通过在银行开立备付金账户存储的用于兑换业务的资金。备付金包括人民币备付金和外币备付金。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	宇鑫(厦门)货币兑换股份有限公司
英文名称及缩写	XIAMEN GRACE CURRENCY EXCHANGE CORP., LTD -
证券简称	宇鑫货币
证券代码	834510
法定代表人	严幼眉

### 二、 联系方式

董事会秘书	陈俐
联系地址	厦门市思明区台南路 73 号福兴国际中心 2101-2106 室
电话	0592-8264555
传真	0592-5910676
电子邮箱	chenli@exchangebank.cn
公司网址	www.exchangebank.cn
办公地址	厦门市思明区台南路 73 号福兴国际中心 2101-2106 室
邮政编码	361000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

### 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	2011 年 3 月 4 日
挂牌时间	2015 年 11 月 30 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	金融业-其他金融业-其他未列名金融业-其他金融媒介活动
主要业务	个人本外币兑换特许业务、外币电子旅行支票代售及兑回业务
主要产品与服务项目	个人本外币兑换特许业务、外币电子旅行支票代售及兑回业务
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	61,235,500.00
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	控股股东为厦门宇鑫投资有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为严幼眉、程向阳、程宇榕，一致行动人为严幼眉、程向阳、程宇榕

#### 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	9135020056841381XD	否
注册地址	福建省厦门市思明区台南路 73 号福兴国际中心 2101-2106 室	否
注册资本	61,235,500.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	光大证券			
主办券商办公地址	上海市静安区新闻路 1508 号			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	光大证券			
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	洪燕玲	汪天姿		
	3 年	5 年	年	年
会计师事务所办公地址	厦门市思明区前埔中二路 843 号			

#### 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	27,740,164.62	22,470,915.35	23.45%
毛利率%	6.19%	1.97%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-7,850,918.39	-7,450,024.53	-5.38%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-8,516,762.68	-8,147,288.01	-4.53%
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）	-13.40%	-11.25%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-14.54%	-12.30%	-
基本每股收益	-0.13	-0.12	-8.33%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	58,131,791.13	64,605,219.84	-10.02%
负债总计	3,488,689.78	2,111,200.10	65.25%
归属于挂牌公司股东的净资产	54,643,101.35	62,494,019.74	-12.56%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.89	1.02	-12.56%
资产负债率%（母公司）	6.18%	34.36%	-
资产负债率%（合并）	6.00%	3.27%	-
流动比率	13.43	23.61	-
利息保障倍数	-	-	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-15,088,097.31	534,444.02	-2,923.14%
应收账款周转率	-	-	-
存货周转率	1.29	1.14	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-10.02%	-8.51%	-
营业收入增长率%	23.45%	-53.29%	-
净利润增长率%	-5.38%	-3.84%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	61,235,500.00	61,235,500.00	-
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
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	9,227.24
委托他人投资或管理资产的损益	523,666.20
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	29.11
非流动资产处置损益	146,911.25
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,989.51
<b>非经常性损益合计</b>	<b>665,844.29</b>
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>665,844.29</b>

(八) 补充财务指标

适用 不适用

## (九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

### 1、会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因 请填写具体原因  不适用

### 2、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

#### 1、重要会计政策变更

##### (1) 执行《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》

财政部于 2022 年 5 月 19 日发布了《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》（财会〔2022〕13 号），再次对允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围进行调整，取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引发的 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以继续选择采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理，其他适用条件不变。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

##### (2) 执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”）。

##### ① 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

解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

##### ② 关于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

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## 2、重要会计估计变更

本期无重要会计估计变更。

### (十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用



## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

根据全国中小企业股份转让系统公司《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为“J 金融业—J69 其他金融业”。公司和其他金融业的个人本外币兑换业务特许经营机构，根据国家外汇管理局网站公布截止至 2022 年 12 月 31 日的的数据，全国经批准设立的个人本外币兑换特许机构共 61 家。截止目前，全国范围内经营个人本外币兑换特许业务的机构共 10 家，主要分布于北京、天津、上海、厦门、广东五省市。

公司拥有全国范围经营个人本外币兑换特许业务资质、网上个人本外币兑换特许业务资质和外币电子旅行支票代售及兑回业务资质。公司个人本外币兑换特许业务主要为出入境旅游、留学生、商务、探亲、境外工作等客户群体提供本币与外币双向兑换服务；外币电子旅行支票主要为出入境旅游、出国留学、商务探亲、境外工作等客户群体提供网上购物支付、境外提取外币现钞、境外刷卡消费等服务，现阶段公司主要是代售其他发行机构发行的外币电子旅行支票。

公司拥有外币牌价自主定价权，目前主要经营新台币、港币、美元、欧元、日元、韩元、泰铢、越南盾等 30 余种外币兑换及外币电子旅行支票代售及兑回业务，并可在特许机构及备付金银行间开展同业调剂业务。公司通过提供便利优质的服务、多样化的币种、充足的现钞、更长的工作时间以及线上与线下相结合的业务模式来吸引客户。客户可直接或通过中间渠道商访问宇鑫货币线上平台（PC、App、Wap 端、小程序）并在平台上购买外币或外汇（存至外币电子旅行支票），客户支付人民币后，可在公司营业网点或各合作银行网点提取所购买的外币现钞，客户也可直接至公司营业网点的柜台兑换本外币及办理外币电子旅行支票业务。公司主要收入来源是外币兑出及外币电子旅行支票的售出，个人本外币兑换特许业务的盈利模式主要是赚取汇率差，代售外币电子旅行支票的盈利模式主要是赚取持卡人境外消费时商家支付的手续费返点及客户在办理外币电子旅行支票充值中的汇率差。公司的经营资质不存在有效期限，但在异地设立分支机构开展个人本外币兑换或其他创新的特许业务，必须通过国家外汇管理局或所在地外汇管理分局的批准。资本规模对公司未来设立分支机构以及经营规模和创新业务的开展有所影响，钞源及钞源成本将影响公司的经营规模与利润，互联网平台、旅行社等渠道商的数量与质量将影响公司客户的来源，而合作银行或合作同业机构的提钞网点数量及分布区域也将影响公司对客户的吸引力。

报告期内，本公司的商业模式较上年度未发生较大的变化。

报告期后至本报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生较大的变化。

### 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

### 行业信息

是否自愿披露

是 否

### 报告期内变化情况：

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

## (二) 财务分析

### 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	7,241,913.03	12.46%	21,148,993.01	32.74%	-65.76%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	-	-	-	-	-
存货	23,552,872.43	40.52%	16,817,457.17	26.03%	40.05%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	20,317,870.33	34.95%	20,993,316.45	32.49%	-3.22%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	7,327.55	0.01%	14,886.72	0.02%	-50.78%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
资产总计	58,131,791.13	100.00%	64,605,219.84	100.00%	-10.02%

### 资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金比上年同期减少 65.76%，主要是报告期末疫情防控政策优化调整，公司增加采购库存备付金,保证疫情常态化后供应充足；

- 2、存货比上年同期增加 40.05%，主要是报告期末疫情防疫政策优化调整，增加库存备付金，保证疫情常态化后库存供应充足；
- 3、无形资产比上年同期减少 50.78%，主要是因为报告期内无形资产摊销金额为 7,559.17 元所致。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	27,740,164.62	-	22,470,915.35	-	23.45%
营业成本	26,022,592.23	93.81%	22,027,491.92	98.03%	18.14%
毛利率	6.19%	-	1.97%	-	-
销售费用	4,225,772.76	15.23%	3,196,503.84	14.23%	32.20%
管理费用	5,420,996.36	19.54%	4,844,673.87	21.56%	11.90%
研发费用	0	-	0	0%	-
财务费用	78,043.88	0.28%	82,892.24	0.37%	-5.85%
信用减值损失	-306,721.21	-1.11%	-266,369.70	-1.19%	15.15%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	9,227.24	0.03%	8,678.74	0.04%	6.32%
投资收益	523,666.20	1.89%	675,206.33	3.00%	-22.44%
公允价值变动收益	29.11	-	14,118.13	0.06%	-99.79%
资产处置收益	144,458.42	0.52%	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-7,839,381.71	-28.26%	-7,450,473.95	-33.16%	-5.22%
营业外收入	2,463.32	0.01%	2,358.50	0.01%	4.44%
营业外支出	14,000.00	0.05%	12.52	0.00%	111,721.09%
净利润	-7,850,918.39	-28.30%	-7,450,024.53	-33.15%	-5.38%

### 项目重大变动原因：

- 1、营业收入、营业成本分别较上年度上升 23.45%、18.14%，主要原因是：报告期末疫情防疫政策优化调整，部分城市出入境航班陆续复航，公司业务量逐渐增加所致；
- 2、销售费用较上年度上升 32.20%，主要原因是：报告期内，武汉分公司和厦门高崎国际机场出发层第一营业厅迁址并恢复营业，导致租金成本和办公费用较上年度有所增加；
- 3、管理费用较上年度上升 11.9%，主要原因是：报告期内，报告期末疫情防疫政策优化调整，部分城市出入境航班陆续复航，为了公司高效运转，总部职能管理部门引入专业人才，人员成本较上年度有所增加；
- 4、信用减值损失较上年度上升 15.15%，主要原因是：报告期内计提的坏账准备比去年多计提 4.04 万

元；

5、投资收益较上年度下降 22.44%，主要原因是：报告期内用于理财的自由闲置资金有所减少，增加运营库存备付金；

6、公允价值变动收益较上年度下降 99.79%，主要原因是：报告期内交易性金融资产减少所致。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	27,740,164.62	22,470,915.35	23.45%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	26,022,592.23	22,027,491.92	18.14%
其他业务成本	-	-	-

### 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
货币兑换收入	27,740,164.62	26,022,592.23	6.19%	23.45%	18.14%	4.22%

### 按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
厦门	15,927,080.86	14,866,011.25	6.66%	109.75%	98.69%	5.19%
威海	-	-	-	-	-	-
重庆	-	-	-	-	-	-
上海	1,370,915.21	1,332,278.05	2.82%	-25.79%	-25.84%	0.06%
武汉	1,002,380.00	913,901.93	8.83%	-	-	-
宁波	64,056.90	60,295.91	5.87%	-84.59%	-84.98%	2.45%
福州	1,887,658.55	1,720,344.73	8.86%	69.00%	63.17%	3.25%
北京	268,666.45	256,101.96	4.68%	5.71%	3.26%	2.26%
珠海	7,146,825.85	6,805,723.66	4.77%	-35.61%	-37.59%	3.02%
晋江	-	-	-	-	-	-

乌鲁木齐	72,580.80	67,934.74	6.40%	-49.46%	-51.40%	3.73%
合计	27,740,164.62	26,022,592.23	6.19%	23.45%	18.14%	4.22%

#### 收入构成变动的的原因:

- 1、威海、重庆、晋江区域未取得营业收入原因：受新冠疫情影响，暂停营业；
- 2、厦门、福州区域业务量增加原因：报告期末疫情防控政策优化调整，部分城市出入境航班陆续复航，业务量逐渐增加；
- 3、上海、宁波、乌鲁木齐、珠海区域业务量下降原因：上海、宁波、乌鲁木齐地区，受区域疫情防控政策调整影响，导致报告期内的营业收入大幅下滑；珠海地区，受区域疫情防控政策调整和营业网点所在口岸改造影响，导致报告期内的营业收入下滑。

#### (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	上海携程金融信息服务有限公司	1,135,797.54	4.09%	否
2	厦门银行股份有限公司	346,272.15	1.25%	否
3	龚*军	171,875.00	0.62%	否
4	周*	171,875.00	0.62%	否
5	夏*履	171,875.00	0.62%	否
合计		1,997,694.69	7.20%	-

#### (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	中国工商银行股份有限公司	12,856,724.73	43.83%	否
2	中国建设银行股份有限公司	4,768,375.34	16.26%	否
3	通济隆外币兑换（中国）有限公司	3,170,648.93	10.81%	否
4	中国银行股份有限公司	2,227,550.00	7.59%	否
5	交通银行股份有限公司	721,602.21	2.46%	否
合计		23,744,901.21	80.95%	-

### 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-15,088,097.31	534,444.02	-2,923.14%
投资活动产生的现金流量净额	1,181,017.33	767,027.71	53.97%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-

### 现金流量分析:

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年度下降 2,923.14%，主要原因：报告期末疫情防控政策优化调整，公司增加采购库存备付金,保证疫情常态化后供应充足；
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上年度上升 53.97%，主要原因：报告期内理财自由闲置资金收回。

### (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
平潭综合实验区台汇有限公司	控股子公司	接受金融机构委托从事信息技术和流程外包服务（不含金融信息服务）；社会经济咨询服务。	100,000.00	116,876.06	115,055.16	0	672.79
东兴宇鑫商务咨询有限公司	控股子公司	商务、科技技术信息咨询（不含金融管理部门审批项目）；根据银行授权、经外汇管理部门备案从事外币代兑业务；首饰、工艺品（文物除外）的批发与零售；货物进出	0	0	0	0	0

		口、技术进出口。 (依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动。)					
--	--	---	--	--	--	--	--

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 2. 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	29.11	0	不存在
<b>合计</b>	-	29.11	0	-

### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

### 3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 三、持续经营评价

报告期内,公司经营情况良好,资本金充足,资产负债率较低,风险控制体系完备。

#### 1、资本金充足

公司在2016年完成一轮增资,注册资本由5590.00万元增加至6123.55万元,报告期内资本金充足,为公司持续经营提供了强有力的保障,也为公司未来业务拓展起到了有力的支持。

#### 2、不断创新

作为货币兑换特许行业中拥有全国性货币兑换业务特许牌照的首家挂牌公司，公司高度重视企业的创新能力建设，并时刻关注货币兑换特许行业在当前经济环境下发展动向。公司结合自身对中国宏观经济、行业运行及风险特点的深入理解，以实现公司商业价值和为客户提供高质量的客户体验为主要目标，与时俱进，开拓创新，整合公司内外部资源，加快货币兑换业务品种、细分市场、业务体系、营销网络的创新研究，提升公司核心能力和市场竞争力。公司在业内率先采取与厦门银行、中信银行厦门分行、浦发银行武汉分行等多家银行建立合作提钞点的方式，降低公司成本投入的同时实现公司提钞点的快速建立。目前，公司已与厦门银行、中信银行、浦发银行等银行建立 60 余个合作提钞点。客户可通过公司 PC、App、Wap、小程序等多类型兑换平台下单，并可选取就近的合作银行网点提钞。

### **3、风险控制体系完备**

公司根据《管理办法》的规定，建立健全各项业务操作规程，并接受国家外汇管理局和合规内控部的监督管理，风险控制体系完备。

### **4、受新疫情影响，部分区域业务量下滑，公司采取的应对措施**

（1）公司管理层及时调整年初制定的经营计划，把保护员工生命安全和身体健康作为首要工作，同时公司密切关注国内外疫情变化情况，并根据各地政府疫情防控的最新要求及时制定防疫及经营应对策略，尽最大努力积极做好公司的防疫控制和经营管理工作；

（2）公司积极与各营业网点门店的出租方沟通协商，力争在按照相应政策享受减免部分租金的基础上，进一步降低公司各营业网点门店的租赁成本；

（3）通过公司倡议和全体员工的积极自愿配合，公司采取压缩工作时间、提升工作效率和轮班制等多种方式降低人工成本支出，以缓解公司的成本支出压力；

（4）通过对疫情变化和汇率走势的判断分析，及时优化调整公司的外币现钞库存结构，降低外币现钞库存规模，以规避不可抗力因素和市场因素所带来的汇率风险，提升公司资金的使用效率。

综上所述，公司的经营管理能力良好，具备风险控制能力和持续经营能力，且不存在影响经营能力的重大不利风险。随着 2023 年疫情恢复常态化，国际航班有序恢复，公司业务也将迎来回升。



## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
--------	------	------

购买原材料、燃料、动力，接受劳务	1,500,000.00	-
销售产品、商品，提供劳务	1,500,000.00	2,156.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	180,000.00	106,000.00

#### 企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

#### (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	2015年11月30日		挂牌	同业竞争承诺	避免与本公司发生同业竞争	正在履行中
其他股东	2016年8月24日	2017年8月23日	发行	限售承诺	承诺限售安排或自愿锁定	已履行完毕
董监高	2015年11月30日		挂牌	同业竞争承诺	避免与本公司发生同业竞争	已履行完毕
董监高	2015年11月30日		挂牌	关联交易承诺	规范和减少关联交易	正在履行中

#### 承诺事项履行情况

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

公司及其董事、监事、高级管理人员、股东、实际控制人及其他信息披露义务人存在如下持续到本报告期内的已披露的承诺：

- 1、股东关于所持股份的限售安排及自愿锁定承诺；
- 2、控股股东、实际控制人关于避免同业竞争的承诺；
- 3、董事、监事、高级管理人员关于避免同业竞争的承诺；
- 4、董事、监事、高级管理人员于规范和减少关联交易的承诺。

本报告期内，各项承诺履行情况良好，未发生违背承诺的情况。

## 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	53,353,750.00	87.13%	-	53,353,750.00	87.13%	
	其中：控股股东、实际控制人	31,886,550.00	52.07%	-	31,886,550.00	52.07%	
	董事、监事、高管	22,000.00	0.04%	-	22,000.00	0.04%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	7,881,750.00	12.87%	-	7,881,750.00	12.87%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,815,750.00	12.76%	-	7,815,750.00	12.76%	
	董事、监事、高管	66,000.00	0.11%	-	66,000.00	0.11%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
<b>总股本</b>		61,235,500.00	-	0	61,235,500.00	-	
<b>普通股股东人数</b>							23

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	宇鑫投资	25,566,300	0	25,566,300	41.75%	0	25,566,300	0	0
2	严幼眉	4,800,000	0	4,800,000	7.84%	3,600,000	1,200,000	0	0
3	程向阳	4,800,000	0	4,800,000	7.84%	3,600,000	1,200,000	0	0
4	玉宇文化	3,715,000	0	3,715,000	6.07%	0	3,715,000	0	0
5	李海川	3,683,300	0	3,683,300	6.01%	0	3,683,300	3,683,300	0
6	台汇合伙	3,275,400	0	3,275,400	5.35%	0	3,275,400	0	0
7	厦门创投	3,250,000	0	3,250,000	5.31%	0	3,250,000	0	0
8	湖州万讯	3,079,000	0	3,079,000	5.03%	0	3,079,000	3,079,000	0

9	光大常春藤	1,300,000	0	1,300,000	2.12%	0	1,300,000	0	0
10	光大礴璞	1,300,000	0	1,300,000	2.12%	0	1,300,000	0	0
<b>合计</b>		54,769,000	0	54,769,000	89.44%	7,200,000	47,569,000	6,762,300	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

(1) 公司控股股东宇鑫投资持有公司股东玉宇文化 100%的股权，公司股东严幼眉、程向阳分别持有公司控股股东宇鑫投资 40%的股权，程向阳与严幼眉为夫妻关系。

(2) 光大常春藤、光大礴璞均为光大资本投资有限公司管理的基金，光大资本投资有限公司为光大证券全资子公司，光大证券及其全资子公司光大资本投资有限公司管理的基金合计持有宇鑫货币 6.7%的股权。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

报告期内控股股东未发生变化

### (二) 实际控制人情况

报告期内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
严幼眉	董事长	女	否	1970年9月	2022年1月27日	2025年1月26日
程向阳	董事、总经理	男	否	1967年10月	2022年1月27日	2025年1月26日
程宇榕	副总经理	男	否	1991年8月	2022年1月27日	2025年1月26日
张宁	董事、副总经理	男	否	1980年8月	2022年1月27日	2023年4月13日
叶国兴	董事	男	否	1969年12月	2022年1月27日	2023年4月13日
周凡	董事	男	否	1985年12月	2022年1月27日	2023年4月13日
陈秀棉	监事	女	否	1981年9月	2022年1月27日	2025年1月26日
尹陈栋	监事	男	否	1989年6月	2022年1月27日	2025年1月26日
刘慧娜	监事会主席	女	否	1982年12月	2022年1月27日	2023年4月13日
陈俐	董事会秘书	女	否	1990年6月	2022年11月10日	2025年1月26日
梁小琴	财务负责人	女	否	1985年12月	2022年11月10日	2025年1月26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:

程向阳与严幼眉系夫妻关系，程宇榕系严幼眉与程向阳之子，三人共同为公司实际控制人。除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员相互之间无关联关系。

#### (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
----	------	------	------	------	------

高敏	董事会秘书、财务负责人	离任	无	个人辞职	
陈俐	无	新任	董事会秘书	选举新任	
梁小琴	无	新任	财务负责人	选举新任	

### 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

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
陈俐	董事会秘书	0	0	0	0%	0	0
梁小琴	财务负责人	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

#### 2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

陈俐，女，1990年6月出生，汉族，中国籍，无境外永久居留权，本科学历，中级会计师，税务师。2012年7月至2022年1月在北京永大税务师事务所有限公司厦门分公司先后担任项目助理、项目经理。

梁小琴，女，1985年12月出生，汉族，中国籍，无境外永久居留权，本科学历，中级会计师。2009年5月至2014年4月，任乔丹体育股份有限公司总账会计，2015年3月至2021年2月，任厦门象形远教网络科技股份有限公司财务部经理，2021年3月至2022年9月，任厦门拾乾管理咨询有限公司咨询顾问。

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

### (五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四	否	

十六条规定的情形		
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	具备会计师以上专业技术职务资格且具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上
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	

#### (六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	12	2	1	13
行政人员	4	2	1	5
财务人员	6	3	2	7
销售人员	19	19	7	31
技术人员	3	5	3	5
员工总计	44	31	14	61

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1



硕士	3	2
本科	16	23
专科	19	30
专科以下	5	5
员工总计	44	61

#### 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、员工薪酬政策

公司根据《劳动合同法》以及地方相关法规、规范性文件的要求与员工签订劳动合同办理用工手续，员工除正常薪酬外，同时按地方法规为员工缴纳养老、医疗、失业、工伤、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，制定了系列的培训计划与人才培育项目，包括新员工入职培训、服务意识培训、专业知识培训、岗位技能培训、安全教育培训以及管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质。

##### 3、公司没有需要承担费用的离退休职工。

#### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

#### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

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）》和其他有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代化企业制度、建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规、公司章程的要求，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及相关内控制度规定的程序和规则进行，截止报告期末，上述机构和人员依法运作和履行职责，未出现违法、违规现象，能够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

公司报告期内股东大会的召集和召开程序、出席现场会议人员资格及召集人资格、表决程序和表决结果均严格按照合《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的有关规定；报告期内的股东大会会议和形成的决议均合法有效。董事会认为，公司的治理机制能够有效给所有股东提供合适的保护和平等的权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易等事项均按规定程序履行。

##### 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

根据《公司法》、《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挂牌公司治理规则》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等相关规定，公司分别于 2022 年 4 月 21 日召开第三届董事会第二次会议、2022 年 5 月 19 日召开 2021 年年度股东大会审议通过《宇鑫（厦门）货币兑换股份有限关于修订<公司章程>》的议案，对《公司章程》中设置关于终止挂牌中投资者保护的专门条款，对主动终止挂牌和强制终止挂牌情形下的股东权益保护作出明确安排的部分条款进行了修订。具体内容详见《宇鑫（厦门）货币兑换股份有限公司关于拟修订公司章程公告》（公告编号 2022-022）。

## （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	5	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，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

## 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，监事会对报告期内的监督事项无异议。

## (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

### 1、业务独立

公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系；公司拥有独立的决策和执行机构，并拥有独立的业务系统；公司独立地对外签署合同，独立采购并销售其主要的产品及服务；公司具有面向市场的自主经营能力。

### 2、人员独立

公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任职务，也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业领薪；公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离；公司单独设立财务部门，财务人员没有在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中兼职。

### 3、资产独立

公司合法拥有与目前业务有关的资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

### 4、机构独立

公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，建立了完整、独立的法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。本公司生产经营场所与股东及其他关联方完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

### 5、财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，公司实行独立财务核算，制定了独立的财务核算体系、规范的财务管理制度及各项内部控制制度。公司具有独立银行账号，并依法独立核算、独立纳税。

## (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

公司已建立了一套较为健全、完善的会计核算体系、财务管理和出纳管理制度等内部控制管理制度，通过不定期培训提升现金交易人员的素质及风险意识，提升风险控制能力，能够满足公司当前发展需要，未来公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

#### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已制定了年度报告差错责任追究制度，进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

### 三、 投资者保护

#### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

#### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

#### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是		
审计意见	无保留意见		
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明		
审计报告编号	信会师报字[2023]第 ZA12157 号		
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）		
审计机构地址	厦门市思明区前埔中二路 843 号		
审计报告日期	2023 年 4 月 24 日		
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	洪燕玲 3 年	汪天姿 5 年	年 年
会计师事务所是否变更	否		
会计师事务所连续服务年限	10 年		
会计师事务所审计报酬	10 万元		

## 审计报告

信会师报字[2023]第 ZA12157 号

宇鑫（厦门）货币兑换股份有限公司全体股东：

### 1、 审计意见

我们审计了宇鑫（厦门）货币兑换股份有限公司（以下简称宇鑫货币公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了宇鑫货币公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 2、 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，我们独立于宇鑫货币公司，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。

### 3、 其他信息

宇鑫货币公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括宇鑫货币公司 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。

#### **4、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，管理层负责评估宇鑫货币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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督宇鑫货币公司的财务报告过程。

#### **5、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

（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，就可能导致对宇鑫货币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宇鑫货币公司不能持续经营。

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

(六) 就宇鑫货币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，以对合并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。

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：汪天姿

中国注册会计师：洪燕玲

中国·上海

2023年4月24日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	7,241,913.03	21,148,993.01
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	29.11	1,014,118.13
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	450,175.56	351,258.98
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、（四）	2,471,385.18	884,308.20
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	23,552,872.43	16,817,457.17
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、（六）	39,546.05	559,125.77
<b>流动资产合计</b>		<b>33,755,921.36</b>	<b>40,775,261.26</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（七）	20,317,870.33	20,993,316.45
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（八）	2,597,218.73	1,309,984.39
无形资产	五、（九）	7,327.55	14,886.72
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（十）	1,453,453.16	1,511,771.02
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>24,375,869.77</b>	<b>23,829,958.58</b>
<b>资产总计</b>		<b>58,131,791.13</b>	<b>64,605,219.84</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（十一）	6,311.84	111,861.97
预收款项			
合同负债	五、（十二）		5,798.00
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（十三）	527,056.22	367,561.28
应交税费	五、（十四）	120,971.08	124,524.20
其他应付款	五、（十五）	350,855.52	199,668.33
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、（十六）	1,507,860.62	917,394.79
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>2,513,055.28</b>	<b>1,726,808.57</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（十七）	975,634.50	384,391.53
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>975,634.50</b>	<b>384,391.53</b>
<b>负债合计</b>		<b>3,488,689.78</b>	<b>2,111,200.10</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、（十八）	61,235,500.00	61,235,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（十九）	29,217,182.53	29,217,182.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十）	246,536.67	246,536.67
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十一）	-36,056,117.85	-28,205,199.46
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		54,643,101.35	62,494,019.74
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>54,643,101.35</b>	<b>62,494,019.74</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>58,131,791.13</b>	<b>64,605,219.84</b>

法定代表人：严幼眉

主管会计工作负责人：梁小琴

会计机构负责人：梁小琴

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		7,236,237.47	1,732,093.68
交易性金融资产		29.11	1,014,118.13
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		450,175.56	351,258.98
其他应收款	十一、（一）	2,471,385.18	884,308.20
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		23,552,872.43	16,817,457.17
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		39,546.05	559,125.77
<b>流动资产合计</b>		<b>33,750,245.80</b>	<b>21,358,361.93</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、（二）	100,000.00	50,000,000.00
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		20,317,870.33	20,993,316.45
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,597,218.73	1,309,984.39
无形资产		7,327.55	14,886.72
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,453,453.16	1,511,771.02
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>24,475,869.77</b>	<b>73,829,958.58</b>
<b>资产总计</b>		<b>58,226,115.57</b>	<b>95,188,320.51</b>

<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		6,311.84	111,861.97
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		527,056.22	367,561.28
应交税费		119,150.18	120,806.74
其他应付款		462,056.02	30,800,868.83
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			5,798.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,507,860.62	917,394.79
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>2,622,434.88</b>	<b>32,324,291.61</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		975,634.50	384,391.53
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>975,634.50</b>	<b>384,391.53</b>
<b>负债合计</b>		<b>3,598,069.38</b>	<b>32,708,683.14</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		61,235,500.00	61,235,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		29,217,182.53	29,217,182.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		246,536.67	246,536.67
一般风险准备			

未分配利润		-36,071,173.01	-28,219,581.83
所有者权益（或股东权益）合计		54,628,046.19	62,479,637.37
负债和所有者权益（或股东权益）总计		58,226,115.57	95,188,320.51

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、营业总收入</b>		27,740,164.62	22,470,915.35
其中：营业收入	五、（二十二）	27,740,164.62	22,470,915.35
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		35,950,206.09	30,353,022.80
其中：营业成本	五、（二十二）	26,022,592.23	22,027,491.92
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（二十三）	202,800.86	201,460.93
销售费用	五、（二十四）	4,225,772.76	3,196,503.84
管理费用	五、（二十五）	5,420,996.36	4,844,673.87
研发费用		0	0
财务费用	五、（二十六）	78,043.88	82,892.24
其中：利息费用		81,271.81	38,017.74
利息收入		14,593.81	11,220.68
加：其他收益	五、（二十七）	9,227.24	8,678.74
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（二十八）	523,666.20	675,206.33
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、（二十九）	29.11	14,118.13
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十）	-306,721.21	-266,369.70

资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（三十一）	144,458.42	0
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-7,839,381.71	-7,450,473.95
加：营业外收入	五、（三十二）	2,463.32	2,358.50
减：营业外支出	五、（三十三）	14,000.00	12.52
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-7,850,918.39	-7,448,127.97
减：所得税费用	五、（三十四）		1,896.56
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-7,850,918.39	-7,450,024.53
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,850,918.39	-7,450,024.53
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）		-7,850,918.39	-7,450,024.53
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-7,850,918.39	-7,450,024.53
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-7,850,918.39	-7,450,024.53
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			

(一) 基本每股收益 (元/股)		-0.13	-0.12
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.13	-0.12

法定代表人：严幼眉

主管会计工作负责人：梁小琴

会计机构负责人：梁小琴

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、营业收入</b>	十一、(三)	27,740,164.62	22,470,915.35
减：营业成本	十一、(三)	26,022,592.23	22,027,491.92
税金及附加		202,800.86	201,460.93
销售费用		4,225,772.76	3,196,503.84
管理费用		5,420,780.86	4,841,673.87
研发费用			
财务费用		78,932.17	83,132.16
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		9,227.24	8,678.74
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、(四)	523,666.20	662,863.52
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）		29.11	14,118.13
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-306,721.21	-266,369.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		144,458.42	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-7,840,054.50	-7,460,056.68
加：营业外收入		2,463.32	2,358.50
减：营业外支出		14,000.00	12.52
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-7,851,591.18	-7,457,710.70
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-7,851,591.18	-7,457,710.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,851,591.18	-7,457,710.70
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			

3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-7,851,591.18	-7,457,710.70
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.13	-0.12
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.13	-0.12

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		27,849,083.69	22,493,673.44
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,056,698.01	4,549,975.02
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>29,905,781.70</b>	<b>27,043,648.46</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		34,091,045.98	15,165,136.39
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		5,640,387.19	5,156,372.80
支付的各项税费		240,884.13	217,713.61
支付其他与经营活动有关的现金		5,021,561.71	5,969,981.64
<b>经营活动现金流出小计</b>		44,993,879.01	26,509,204.44
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-15,088,097.31	534,444.02
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		55,203,165.95	69,632,000.00
取得投资收益收到的现金		523,666.20	675,206.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		200,991.81	2,503,046.70
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		55,927,823.96	72,810,253.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,571,847.83	411,225.32
投资支付的现金		53,174,958.80	71,632,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		54,746,806.63	72,043,225.32
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		1,181,017.33	767,027.71
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-	-
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-13,907,079.98	1,301,471.73
加：期初现金及现金等价物余额		21,148,993.01	19,847,521.28
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		7,241,913.03	21,148,993.01

法定代表人：严幼眉

主管会计工作负责人：梁小琴

会计机构负责人：梁小琴

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		27,849,083.69	22,493,673.44
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,054,685.22	4,308,504.81
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>29,903,768.91</b>	<b>26,802,178.25</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		34,091,045.98	15,165,136.39
支付给职工以及为职工支付的现金		5,640,387.19	5,156,372.80
支付的各项税费		238,987.57	217,713.61
支付其他与经营活动有关的现金		5,020,221.71	5,599,551.35
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>44,990,642.45</b>	<b>26,138,774.15</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-15,086,873.54</b>	<b>663,404.10</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		55,203,165.95	69,632,000.00
取得投资收益收到的现金		523,666.20	662,863.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		200,991.81	2,503,046.70
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		19,410,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>75,337,823.96</b>	<b>72,797,910.22</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,571,847.83	411,225.32
投资支付的现金		53,174,958.80	71,632,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>54,746,806.63</b>	<b>72,043,225.32</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>20,591,017.33</b>	<b>754,684.90</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			

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		5,504,143.79	1,418,089.00
加：期初现金及现金等价物余额		1,732,093.68	314,004.68
六、期末现金及现金等价物余额		7,236,237.47	1,732,093.68

## (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	61,235,500.00				29,217,182.53				246,536.67		-28,205,199.46		62,494,019.74
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	61,235,500.00				29,217,182.53				246,536.67		-28,205,199.46		62,494,019.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-7,850,918.39		-7,850,918.39
（一）综合收益总额											-7,850,918.39		-7,850,918.39
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	61,235,500.00				29,217,182.53				246,536.67		-36,056,117.85	54,643,101.35

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	61,235,500.00				29,217,182.53				246,536.67		-20,755,174.93		69,944,044.27
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	61,235,500.00				29,217,182.53				246,536.67		-20,755,174.93		69,944,044.27
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-7,450,024.53		-7,450,024.53
(一) 综合收益总额											-7,450,024.53		-7,450,024.53
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	61,235,500				29,217,182.53				246,536.67	-28,205,199.46		62,494,019.74

法定代表人：严幼眉

主管会计工作负责人：梁小琴

会计机构负责人：梁小琴

## (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	61,235,500.00				29,217,182.53				246,536.67		-28,219,581.83	62,479,637.37
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	61,235,500.00				29,217,182.53				246,536.67		-28,219,581.83	62,479,637.37
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-7,851,591.18	-7,851,591.18
(一) 综合收益总额											-7,851,591.18	-7,851,591.18
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												



3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	61,235,500.00				29,217,182.53				246,536.67		-36,071,173.01	54,628,046.19

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	61,235,500.00				29,217,182.53				246,536.67		-20,761,871.13	69,937,348.07
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	61,235,500.00				29,217,182.53				246,536.67		-20,761,871.13	69,937,348.07
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-7,457,710.70	-7,457,710.70
(一) 综合收益总额											-7,457,710.70	-7,457,710.70
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												

4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年年末余额</b>	61,235,500.00				29,217,182.53				246,536.67		-28,219,581.83	62,479,637.37

### 三、 财务报表附注

## 宇鑫（厦门）货币兑换股份有限公司 二〇二二年度财务报表附注 (除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司概况

宇鑫（厦门）货币兑换股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系厦门市工商行政管理局批准成立，在原宇鑫（厦门）货币兑换有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司。公司的企业法人营业执照统一社会信用代码为 9135020056841381XD。2015 年 11 月在全国中小企业股份转让系统挂牌上市。所属行业为其他金融业类。

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 6,123.55 万股，注册资本为 6,123.55 万元，注册地：厦门市思明区台南路 73 号福兴国际中心 2101-2106 室，总部地址：厦门市思明区台南路 73 号福兴国际中心 2101-2106 室。本公司主要经营活动为：个人本外币兑换特许业务；其他互联网服务（不含需经许可审批的项目）；其他电子产品零售；其他未列明服务业（不含需经许可审批的项目）；首饰、工艺品及收藏品批发(不含文物、象牙及其制品)；工艺美术品及收藏品零售（不含文物、象牙及其制品）；黄金现货销售；白银现货销售；珠宝首饰零售。本公司的母公司为厦门宇鑫投资有限公司，本公司的实际控制人为严幼眉、程向阳、程宇榕。本财务报表业经公司董事会于 2023 年 4 月 24 日批准报出。

##### (二) 合并财务报表范围

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

子公司名称
平潭综合试验区台汇有限公司
东兴宇鑫商务咨询有限公司

本期合并财务报表范围详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

#### 二、 财务报表的编制基础

##### (一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），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》的相关规定编制。

##### (二) 持续经营

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

### 三、重要会计政策及会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

#### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方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差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

##### 1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指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其回报金额。

##### 2、合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

#### （2）处置子公司

##### ①一般处理方法

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，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### ②分步处置子公司

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，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- 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。

各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;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。

各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理;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。

### (3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整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。

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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。

## (七) 现金及现金等价物的确定标准

现金,是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。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的现金、价值变动风险很小的投资。

## (八) 外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除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外,均计入当期损益。

### 2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时,将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。

## (九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、 金融工具的分类

根据本公司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,金融资产于初始

确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

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

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有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

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以摊余成本计量的金融负债。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### （3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具



投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 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，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确

认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### **4、金融负债终止确认**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

#### **6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法**

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损

失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，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。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款和由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的包含重大融资成分的应收款项和合同资产（根据《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的除外），企业也可以选择采用一般金融资产的减值方法，即按照自初始确认后信用风险是否已显著增加分别按照相当于未来 12 个月的预期信用损失（阶段一）或整个存续期的预期信用损失（阶段二和阶段三）计量损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

### (1) 单项计提

对于单项风险特征明显的应收款项，根据应收款项类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，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。

### (2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——信用风险特征组合	组合 1: 合并范围内关联方往来 组合 2: 按账龄组合	组合 1: 不计提信用损失 组合 2: 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，通过整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收账款——信用风险	组合 1: 关联方之间发生的往来款项；	组合 1: 不计提信用损失 组合 2: 参考历史信用损失经验，

特征组合	组合 2: 除组合 1 外的款项	结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过未来 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
------	------------------	--

应收款项账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对账表:

账龄	应收账款预期信用损失率(%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00
1—2 年 (含 2 年)	10.00
2—3 年 (含 3 年)	20.00
3—4 年 (含 4 年)	50.00
4—5 年 (含 5 年)	80.00
5 年以上	100.00

## (十) 存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为: 现金、备付金、在途资金等。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按移动加权平均法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制

### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法;

(2) 包装物采用一次转销法。

## (十一) 合同资产

### 1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务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) 列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件 (仅取决于时间流逝) 向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

### 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 “ (八) 6、金融资产

减值的测试方法及会计处理方法”。

## (十二) 长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### 2、 初始投资成本的确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

#### (2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

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

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(简称“其他所有者权益变动”)，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，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) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

### (十三) 固定资产

#### 1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

#### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	年限平均法	3或5	0	20.00或33.33
电子设备	年限平均法	3或5	0	20.00或33.33
运输设备	年限平均法	3或5	0	20.00或33.33
房屋及建筑物	年限平均法	40	0	2.50

#### 3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

### (十四) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

### (十五) 无形资产

#### 1、 无形资产的计价方法

- (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

- (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

## 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	依据
软件	36个月	直线法	预计使用期限	软件

## 3、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

## (十六) 长期资产减值

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、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，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，在以后会计期间不予转回。

## (十七) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。



各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
装修费	3年	直线法
机场租金	2年、4年	直线法
安防系统	3年	直线法

## (十八) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (十九) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

### 2、 离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损

益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

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

## (二十) 收入

### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、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。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 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。
- 客户已接受该商品或服务。

## **(二十一) 合同成本**

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，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。

## **(二十二) 政府补助**

### **1、 类型**

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

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。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### **2、 确认时点**

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### **3、 会计处理**

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）；

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。

## **(二十三) 租赁**

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

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。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。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

### **1、 本公司作为承租人**

#### **(1) 使用权资产**

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；

- 本公司发生的初始直接费用；
- 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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十五）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## （2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

## （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关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。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。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

#### （4）租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，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。

#### （5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

### （二十四）重要会计政策和会计估计的变更

#### 1、重要会计政策变更

##### （1）执行《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》

财政部于 2022 年 5 月 19 日发布了《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》（财会〔2022〕13 号），再次对允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围进行调整，取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引发的 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以继续选择采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理，其他适用条件不变。执行该规定未对本

公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## (2) 执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”）。

### ① 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

解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### ② 关于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

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## 2、重要会计估计变更

本期无重要会计估计变更

## 四、税项

### 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按兑换净收入计缴	6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	1.18	35,143.81
银行存款	7,241,911.85	21,113,849.20
合计	7,241,913.03	21,148,993.01
其中：存放在境外的款项总额		

### (二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	29.11	1,014,118.13

### (三) 预付款项

#### 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	411,580.07	91.43	110,440.84	31.44
1至2年(含2年)	32,100.41	7.13	240,818.14	68.56
2至3年(含3年)	6,495.08	1.44	-	-
合计	450,175.56	100.00	351,258.98	100.00

#### 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
宁波机场集团有限公司	360,000.00	79.97%
厦门航空有限公司	30,000.00	6.66%
新疆航信天翼科创有限公司	13,200.00	2.93%
杭州汇森广告有限公司	7,440.00	1.65%
中石化森美(福建)石油有限公司厦门分公司	6,214.19	1.38%
合计	416,854.19	92.59%

### (四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	2,471,385.18	884,308.20

#### 1、其他应收款项

##### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	2,060,076.19	100,000.00



1至2年（含2年）		500,516.00
2至3年（含3年）	501,156.00	23,000.00
3至4年（含4年）		611,128.00
4至5年（含5年）	567,210.00	74,899.00
5年以上	262,873.00	187,974.00
小计	3,391,315.19	1,497,517.00
减：坏账准备	919,930.01	613,208.80
合计	2,471,385.18	884,308.20

(2) 按坏账计提分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：					
按组合计提坏账准备	3,391,315.19	100.00	919,930.01	27.13	2,471,385.18
其中：					
组合1					
组合2	3,391,315.19	100.00	919,930.01	27.13	2,471,385.18
组合小计	3,391,315.19	100.00	919,930.01	27.13	2,471,385.18
合计	3,391,315.19	100.00	919,930.01	27.13	2,471,385.18

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：					
按组合计提坏账准备	1,497,517.00	100.00	613,208.80	40.95	884,308.20
其中：					
组合1					
组合2	1,497,517.00	100.00	613,208.80	40.95	884,308.20
组合小计	1,497,517.00	100.00	613,208.80	40.95	884,308.20
合计	1,497,517.00	100.00	613,208.80	40.95	884,308.20

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	613,208.80			613,208.80
上年年末余额在本期	613,208.80			613,208.80
本期计提	306,721.21			306,721.21
期末余额	919,930.01			919,930.01

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	1,497,517.00			1,497,517.00
上年年末余额在本期	1,497,517.00			1,497,517.00
本期新增	1,893,798.19			1,893,798.19
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	3,391,315.19			3,391,315.19

## (4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合2	613,208.80	306,721.21			919,930.01

## (5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

## (6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	3,377,940.19	1,447,480.00
押金	13,375.00	50,037.00
合计	3,391,315.19	1,497,517.00

## (7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
湖北机场集团实业发展有限公司商业分公司	保证金	1,140,048.00	1年以内	33.62	57,002.40

杭州萧山国际机场有限公司	保证金	529,569.19	1年以内	15.62	26,478.46
元翔(福州)国际航空港有限公司	保证金	439,956.00	4-5年	12.97	351,964.80
元翔(厦门)国际航空港股份有限公司候机楼	保证金	390,000.00	90,000.00 一年以内; 140,016.00 二至三年; 159,984.00 五年以上	11.50	192,487.20
宁波机场集团有限公司	保证金	360,000.00	2-3年	10.62	72,000.00
合计		2,859,573.19		84.32	699,932.86

(8) 无涉及政府补助的其他应收款项

(9) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(10) 本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

## (五) 存货

### 1、 存货分类

项目	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备
备付金	23,552,872.43		16,817,457.17	
其中：人民币现钞	1,316,158.26		945,815.86	
外币现钞	17,225,984.50		14,716,109.39	
银行存款	4,510,729.67		1,155,531.92	
合计	23,552,872.43		16,817,457.17	

## (六) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
留抵税额	39,546.05	559,125.77

## (七) 固定资产

### 1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

固定资产	20,317,870.33	20,993,316.45
------	---------------	---------------

## 2、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
1. 账面原值					
（1）上年年末余额	23,078,337.19	38,614.95	1,065,598.30	1,984,141.96	26,166,692.40
（2）本期增加金额		36,601.78		144,007.90	180,609.68
—购置		36,601.78		144,007.90	180,609.68
（3）本期减少金额				174,725.80	174,725.80
—处置或报废				174,725.80	174,725.80
（4）期末余额	23,078,337.19	75,216.73	1,065,598.30	1,953,424.06	26,172,576.28
2. 累计折旧					
（1）上年年末余额	2,796,364.23	38,614.95	1,064,839.93	1,273,556.84	5,173,375.95
（2）本期增加金额	574,018.20	4,066.88		263,969.25	842,054.33
—计提	574,018.20	4,066.88		263,969.25	842,054.33
（3）本期减少金额				160,724.33	160,724.33
—处置或报废				160,724.33	160,724.33
（4）期末余额	3,370,382.43	42,681.83	1,064,839.93	1,376,801.76	5,854,705.95
3. 减值准备					
（1）上年年末余额					
（2）本期增加金额					
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
（4）期末余额					
4. 账面价值					
（1）期末账面价值	19,707,954.76	32,534.90	758.37	576,622.30	20,317,870.33
（2）上年年末账面价值	20,281,972.96		758.37	710,585.12	20,993,316.45

### 3、无暂时闲置的固定资产

### 4、无通过融资租赁租入的固定资产情况

### 5、无通过经营租赁租出的固定资产情况

## (八) 使用权资产

项目	房屋及建筑物
1. 账面原值	
(1) 上年年末余额	2,259,869.10
(2) 本期增加金额	3,123,571.35
— 新增租赁	3,123,571.35
(3) 本期减少金额	646,904.04
— 处置	646,904.04
(4) 期末余额	4,736,536.41
2. 累计折旧	
(1) 上年年末余额	949,884.71
(2) 本期增加金额	1,653,231.86
— 计提	1,653,231.86
(3) 本期减少金额	463,798.89
— 处置	463,798.89
(4) 期末余额	2,139,317.68
3. 减值准备	
(1) 上年年末余额	
(2) 本期增加金额	
— 计提	
(3) 本期减少金额	
— 处置	
(4) 期末余额	
4. 账面价值	
(1) 期末账面价值	2,597,218.73
(2) 上年年末账面价值	1,309,984.39

## (九) 无形资产

### 1. 无形资产情况

项目	计算机软件
1. 账面原值	
(1) 上年年末余额	1,081,994.70
(2) 本期增加金额	
(3) 本期减少金额	
(4) 期末余额	1,081,994.70
2. 累计摊销	
(1) 上年年末余额	1,067,107.98
(2) 本期增加金额	7,559.17
— 计提	7,559.17
(3) 本期减少金额	
(4) 期末余额	1,074,667.15
3. 减值准备	
(1) 上年年末余额	
(2) 本期增加金额	
(3) 本期减少金额	

(4) 期末余额	
4. 账面价值	
(1) 期末账面价值	7,327.55
(2) 上年年末账面价值	14,886.72

### (十) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	74,208.97	29,472.00	75,875.65	10,027.56	17,777.76
邮箱服务费	1,886.65		1,886.65		
机场租金	1,435,675.40				1,435,675.40
合计	1,511,771.02	29,472.00	77,762.30	10,027.56	1,453,453.16

注：其中机场租金为长乐分公司的网点租赁费，其合同规定自2021年1月1日起至客流量达标日期期间的租金免收（若福州空港连续七日内有五日的国际航班出港平均客流量达到2019年同期20%，则视为国际客流量达标，该五日的最后一日为“客流量达标日”）。上述有关航班客流量以元翔（福州）国际航空有限公司的数据为准。

### (十一) 应付账款

#### 1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
其他	6,311.84	111,861.97

#### 2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
厦门恒宇通智能科技有限公司	1,900.00	0

### (十二) 合同负债

#### 1、 合同负债列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款	0	5,798.00

#### 2、 报告期内无账面价值发生重大变动的金额和原因

### (十三) 应付职工薪酬

#### 1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	367,561.28	5,355,910.48	5,196,415.54	527,056.22
离职后福利-设定提存计划		358,700.83	358,700.83	
合计	367,561.28	5,714,611.31	5,555,116.37	527,056.22

## 2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	367,537.86	4,931,852.79	4,772,334.43	527,056.22
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费		93,307.40	93,307.40	
其中：医疗保险费		81,938.63	81,938.63	
工伤保险费		2,264.71	2,264.71	
生育保险费		9,104.06	9,104.06	
(4) 住房公积金		241,385.80	241,385.80	
(5) 工会经费和职工教育经费	23.42	89,364.49	89,387.91	
合计	367,561.28	5,355,910.48	5,196,415.54	527,056.22

## 3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		351,761.23	351,761.23	
失业保险费		6,939.60	6,939.60	
合计		358,700.83	358,700.83	

## (十四) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	4,074.14	6,855.83
企业所得税		1,896.56
个人所得税	19,044.87	17,614.70
城市维护建设税	201.52	396.75
教育费附加	124.85	195.44
地方教育费附加	80.68	119.90
房产税	96,929.02	96,929.02
土地使用税	516.00	516.00
合计	120,971.08	124,524.20

## (十五) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款项	350,855.52	199,668.33

### 1、其他应付款项

#### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
非关联方款项往来	327,544.17	51,720.00
其他费用	23,311.35	147,948.33
合计	350,855.52	199,668.33

(2) 无账龄超过一年的重要其他应付款项

### (十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	1,507,860.62	917,394.79

### (十七) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	975,634.50	384,391.53

### (十八) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	61,235,500.00						61,235,500.00

注：以上实收资本已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具信会师报字（2016）第 112496 号验资报告。

### (十九) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	29,217,182.53			29,217,182.53

### (二十) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	246,536.67				246,536.67

### (二十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-28,205,199.46	-20,755,174.93
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	-28,205,199.46	-20,755,174.93
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-7,850,918.39	-7,450,024.53
减：提取法定盈余公积		



提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-36,056,117.85	-28,205,199.46

## (二十二) 营业收入和营业成本

### 1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	27,740,164.62	26,022,592.23	22,470,915.35	22,027,491.92

### 2、按地区分列

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
厦门	15,927,080.86	14,866,011.25	7,593,530.68	7,481,896.46
威海				
重庆				
上海	1,370,915.21	1,332,278.05	1,847,397.72	1,796,445.76
武汉	1,002,380.00	913,901.93		
杭州				
宁波	64,056.90	60,295.91	415,675.27	401,464.74
福州	1,887,658.55	1,720,344.73	1,116,940.69	1,054,300.76
北京	268,666.45	256,101.96	254,164.95	248,017.22
珠海	7,146,825.85	6,805,723.66	11,099,590.20	10,905,582.82
晋江				
乌鲁木齐	72,580.80	67,934.74	143,615.84	139,784.16
合计	27,740,164.62	26,022,592.23	22,470,915.35	22,027,491.92

### 3、按业务类别分列

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
货币兑换收入	27,740,164.62	26,022,592.23	22,470,915.35	22,027,491.92

## (二十三) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

城市维护建设税	2,173.07	1,225.43
教育费附加	806.41	502.47
地方教育附加	656.55	363.09
房产税	193,858.04	193,858.04
土地使用税	1,032.00	1,032.00
车船使用税	3,360.00	
印花税	870.54	4,462.50
其他	44.25	17.40
合计	202,800.86	201,460.93

#### (二十四) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
房屋租赁费	459,478.58	248,202.09
折旧	1,037,336.58	530,329.32
长期待摊费用	64,837.97	168,546.47
短期薪酬	2,173,735.24	2,030,740.32
办公费	136,350.00	41,901.23
招待费	32,382.11	35.83
交通差旅费	49,242.94	14,839.78
电话费	57,569.09	52,578.05
水电物管费	79,402.21	86,576.21
服务费	9,227.82	18,236.14
其他费用	126,210.22	4,518.40
合计	4,225,772.76	3,196,503.84

#### (二十五) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
办公费用	220,339.97	157,756.60
短期职工薪酬	3,627,577.06	3,128,060.53
交通差旅费	215.50	57,516.93
折旧	790,651.66	772,303.71
长期费用摊销	2,896.77	6,060.60
电信费用	131,576.11	143,188.77
招待费	14,990.10	6,421.06
汽车费用	90,015.64	76,518.83
无形资产摊销	7,559.17	31,390.03

中介服务费	166,214.97	177,354.54
水电及物业管理费	278,822.17	278,350.85
残障金	216.00	9,751.42
维修费	89,921.24	0
合计	5,420,996.36	4,844,673.87

#### (二十六) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	81,271.81	38,017.74
手续费	11,365.88	56,095.18
减：利息收入	14,593.81	11,220.68
合计	78,043.88	82,892.24

#### (二十七) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
稳岗补贴	2,725.31	126.13
个税手续费返还	1,668.01	1,913.42
社保补差	4,300.92	6,639.19
其他	533.00	0
合计	9,227.24	8,678.74

#### (二十八) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品收益	523,666.20	675,206.33

#### (二十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	29.11	14,118.13

#### (三十) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
其他应收款坏账损失	-306,721.21	-266,369.70

#### (三十一) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
长期资产处置收益	144,458.42		144,458.42

#### (三十二) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
----	------	------	---------------

接受捐赠	0	2,358.50	0
非流动资产毁损报废利得	2,452.83	0	2,452.83
其他	10.49	0	10.49
合计	2,463.32	2,358.50	2,463.32

### (三十三) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	14,000.00	12.52	14,000.00

### (三十四) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	0	1,896.56

### (三十五) 现金流量表项目

#### 1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	14,822.18	11,220.68
政府补助	9,227.24	8,678.74
经营性往来款	2,032,104.96	4,527,717.10
收到的其他营业外收入	2,463.32	2,358.50
合计	2,058,617.70	4,549,975.02

#### 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
销售管理费用类支出	2,026,748.51	1,379,935.79
财务费用	11,076.28	56,095.18
其他往来款净额	2,969,736.92	4,533,938.15
营业外支出	14,000.00	12.52
合计	5,021,561.71	5,969,981.64

### (三十六) 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	-7,850,918.39	-7,450,024.54
加：信用减值损失	306,721.21	266,369.70
固定资产折旧、使用权资产折旧	1,817,960.68	1,331,312.75
无形资产摊销	7,559.17	31,390.03
长期待摊费用摊销	77,762.30	168,418.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产	-144,458.42	

的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-29.11	-14,118.13
财务费用(收益以“-”号填列)	81,271.81	38,017.75
投资损失(收益以“-”号填列)	-523,666.20	-675,206.33
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-6,735,415.26	4,948,082.70
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-2,321,255.56	1,747,991.12
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	198,290.15	142,210.95
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-15,086,177.62	534,444.02
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	7,241,913.03	21,148,993.01
减：现金的期初余额	21,147,073.32	19,847,521.28
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	-13,905,160.29	1,301,471.73

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	7,241,913.03	21,148,993.01
其中：库存现金	1.18	35,143.81
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	7,241,911.85	21,113,849.20
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	7,241,913.03	21,148,993.01
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 六、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
平潭综合实验区台汇有限公司	平潭	平潭	其他金融业类	100.00%		设立
东兴宇鑫商务咨询有限公司	东兴	东兴	其他金融业类	65.00%		设立

说明：公司与个人赵磊共同出资东兴宇鑫商务咨询有限公司，注册资本 500 万，公司认缴出资额 325 万元，出资比例 65%，应于 2030 年 12 月 31 日前缴足，截至 2022 年 12 月 31 日，公司尚未进行相关出资，且该公司已于 2023 年 1 月 13 日注销。

## 七、关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
厦门宇鑫投资有限公司	厦门	投资管理	10,066.00 万元	41.75	41.75

本公司最终控制方是：严幼眉、程向阳和程宇榕。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

### (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
刘慧娜	监事
尹陈栋	监事
陈秀棉	监事
李海川	少数股东
光大证券股份有限公司	少数股东

### (四) 关联交易情况

#### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内	本期金额	获批的交	是否超过交易	上期金额
-----	-------	------	------	--------	------

	容		易额度 (如适用)	额度(如适用)	
光大证券股份有限公司	持续督导费	100,000.00			100,000.00

采购商品/接受劳务情况表

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
刘慧娜	兑出外币	0	664.00
陈秀棉	兑出外币	2,156.00	0
合计		2,156.00	664.00

## 2、关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	1,752,983.04	1,516,000.00

## (五) 关联交易情况

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款	光大证券股份有限公司	100,000.00	100,000.00

## 八、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截止 2022 年 12 月 31 日，公司无其他需要披露的承诺事项。

### (二) 或有事项

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

## 九、资产负债表日后事项

### (一) 重要的非调整事项

本期无重要的非调整事项。

### (二) 利润分配情况

根据本公司 2023 年 4 月 24 日第三届董事会第六次会议决议，截止 2022 年 12 月 31 日，公司实现归属于挂牌公司股东的未分配利润为人民币-36,056,117.85 元，公司年度及未分配利润为负，公司本年度不对股东进行利润分配。

### (三) 其他资产负债表日后事项说明

截止 2023 年 4 月 24 日，本公司无其他资产负债表日后事项说明。

## 十、其他重要事项

### (一) 前期会计差错更正

#### 1、追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

#### 2、未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

## 十一、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	2,471,385.18	884,308.20

#### 1、 其他应收款项

##### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,060,076.19	100,000.00
1 至 2 年		500,516.00
2 至 3 年	501,156.00	23,000.00
3 至 4 年		611,128.00
4 至 5 年	567,210.00	74,899.00
5 年以上	262,873.00	187,974.00
小计	3,391,315.19	1,497,517.00
减：坏账准备	919,930.01	613,208.80
合计	2,471,385.18	884,308.20

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：					
按组合计提坏账准备	3,391,315.19	100.00	919,930.01	27.13	2,471,385.18
其中：					
组合 1					
组合 2	3,391,315.19	100.00	919,930.01	27.13	2,471,385.18
合计	3,391,315.19	100.00	919,930.01	27.13	2,471,385.18

##### (3) 按坏账计提方法分类披露

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：					
按组合计提坏账准备	1,497,517.00	100.00	613,208.80	40.95	884,308.20
其中：					



组合 1					
组合 2	1,497,517.00	100.00	613,208.80	40.95	884,308.20
合计	1,497,517.00	100.00	613,208.80	40.95	884,308.20

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	613,208.80			613,208.80
上年年末余额在本期	613,208.80			613,208.80
本期计提	306,721.21			306,721.21
期末余额	919,930.01			919,930.01

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	1,497,517.00			1,497,517.00
上年年末余额在本期	1,497,517.00			1,497,517.00
本期新增	1,893,798.19			1,893,798.19
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	3,391,315.19			3,391,315.19

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合 2	613,208.80	306,721.21			919,930.01

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金、押金	3,435,065.19	1,497,517.00

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比	坏账准备期末余额

				例(%)	
湖北机场集团实业发展有限公司商业分公司	保证金	1,140,048.00	1年以内	33.62	57,002.40
杭州萧山国际机场有限公司	保证金	529,569.19	1年以内	15.62	26,478.46
元翔(福州)国际航空港有限公司	保证金	439,956.00	4-5年	12.97	351,964.80
元翔(厦门)国际航空港股份有限公司候机楼	保证金	390,000.00	90,000.00 一年以内; 140,016.00 二至三年; 159,984.00 五年以上	11.50	192,487.20
宁波机场集团有限公司	保证金	360,000.00	2-3年	10.62	72,000.00
合计		2,859,573.19		84.32	699,932.86

(8) 无涉及政府补助的其他应收款项

(9) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(10) 转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

## (二) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	100,000.00		100,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00

### 1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
平潭综合试验区台汇有限公司	50,000,000.00		49,900,000.00	100,000.00		

## (三) 营业收入和营业成本

### 1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	27,740,164.62	26,022,592.23	22,470,915.35	22,027,491.92

营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
货币兑换收入	27,740,164.62	22,470,915.35

(四) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品收益	523,666.20	662,863.52

十二、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	146,911.25	
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）	9,227.24	
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	523,666.20	
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	29.11	
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,989.51	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计		

所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	665,844.29	

**(二) 净资产收益率及每股收益**

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-13.40	-0.13	-0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-14.54	-0.14	-0.14

宇鑫（厦门）货币兑换股份有限公司  
二〇二三年四月二十四日

## 第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室