



嘉华汇诚

嘉华汇诚

NEEQ:838933

北京嘉华汇诚科技股份有限公司

Beijing Jawa Huicheng Co.,Ltd

### 推动产业供应链数字化转型

基于“一物一码”的全过程追溯体系整体解决方案，使产品实现全程可视化，形成来源可追、去向可查、责任可究的追溯链条；为企业实现防伪防窜、数字营销、物联内控、全程追溯。



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 .....	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	8
第四节	重大事件 .....	18
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	24
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	27
第八节	财务会计报告 .....	31
第九节	备查文件目录.....	80

## 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。

公司负责人纵兴元、主管会计工作负责人任俊卿及会计机构负责人（会计主管人员）任俊卿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
应收账款无法收回的风险	<p>截至 2022 年 12 月 31 日,公司应收账款账面价值为 28,847,371.99 元,占当期营业收入的比例为 47.3%。报告期内,公司应收账款规模较大。公司客户主要为大型医药企业、知名品牌食品企业,其项目规模较大,定制开发产品增多,项目交付时间较长,结算周期较长,货款支付有一定的审核周期和时间安排。虽然应收账款账龄较短,主要集中在 1 年以内,且客户经济实力较强,商业信誉良好,并且公司已遵循谨慎性原则计提了较为充分的应收账款坏账准备,但公司仍存在不可预见的应收账款无法收回而产生坏账的风险,对公司业绩和经营将产生不利影响。</p> <p>应对措施:公司加快产品标准化进度,加强出厂前模拟场景的产品测试、验证,加大项目实施管理力度,缩短项目交付时间。公司按照企业会计准则要求对应收账款计提坏账准备,严格规范合同管理,对客户进行资信调查及风险评估,建立信用档案,通过事前把关、事中监控、事后催收等控制措施,增强风险识别能力和风险管理能力。对公司销售部门建立应收账款计划回</p>

	款与实际回款监督考核机制，加强应收账款的日常管理及预警机制。
政策监管的风险	<p>公司提供全过程追溯整体解决方案产品及服务，国内及国际相关管理部门、机构发布了一系列针对药品、医疗器械、食品等全过程追溯的监管政策。全过程追溯行业的发展来源于监管层以及消费者对药品、医疗器械、食品安全的重视，所以，监管政策的变化会对追溯市场带来一定的影响。</p> <p>应对措施：随着全球消费市场环境变化，消费者对产品质量安全要求的提升，由企业自发进行产品质量安全追溯的需求越来越旺盛，特别是食品、保健品、日化、兽药、农资领域，公司在报告期内加大了对全过程追溯解决方案所需要的新产品研发及生产投入，以适应不同行业客户的需求，并加快国际市场布局，对出口药序列化工作加大业务拓展，以适应快速发展的市场变化。</p>
专业人才流失及人力成本上升的风险	<p>公司所在全过程追溯市场属于人才密集型行业，所开展的相关业务对专业人才具有一定的依赖性，并且由于行业特性，业内专业人才的流动性较大。随着未来公司业务的快速扩张，需要进一步吸引专业人才，若无法保持现有专业人才和骨干队伍的稳定，无法吸引外部优秀人才，将对公司业务造成影响。公司为了加大市场开发及深耕力度，扩大产品研发种类，加快产品研发进度，需要引入营销及产品研发专业类人才，并稳定现有人才梯队，人力成本持续增加投入，面临人力成本上升的风险。</p> <p>应对措施：在对口人才密集城市建立研发中心，保证团队的人才供给；建立健全培训机制；完善人才晋升通道和激励机制；公司将通过建设优秀的企业文化，营造良好的工作环境，搭建更好的合作平台吸引人才，力求将人才流失的风险降到最低。</p>
核心技术泄露的风险	<p>公司作为国家高新技术企业，通过自主研发和创新，在核心关键技术上拥有专利、软件著作权，形成了公司的核心竞争力。公司拥有的关键技术在对保密性具有较高的要求。若公司核心技术出现泄密的情况，可能会影响公司的核心竞争力，对公司的经营产生不利影响。</p> <p>应对措施：对自主研发产品申请著作权和专利保护；对核心技术做模块化拆分，各模块相关技术人员做分工隔离，同时均订立《保密协议》和《竞业禁止协议》，严防核心技术泄密的情况；对开发产品的设计原型、源代码、文档、数据、交付物等进行严格的防泄密管理；对软件编译成果物做本地化处理，防止通过逆向工程窃取机要算法。</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、嘉华汇诚	指	北京嘉华汇诚科技股份有限公司
嘉华有限	指	北京嘉华汇诚科技有限公司
嘉华通软	指	北京嘉华通软科技有限公司
三会	指	股东(大)会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
股东大会	指	北京嘉华汇诚科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京嘉华汇诚科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京嘉华汇诚科技股份有限公司监事会
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
公司章程	指	公司现行有效的《北京嘉华汇诚科技股份有限公司章程》
报告期	指	2022年1月1日至2022年12月31日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	838933
英文名称及缩写	Beijing Jawa-Huicheng Technology Co., Ltd. Jawa Huicheng
证券简称	嘉华汇诚
证券代码	838933
法定代表人	纵兴元

### 二、 联系方式

董事会秘书	李丹
联系地址	北京市海淀区上地三街9号B座B712
电话	010-82784911
传真	010-82784911
电子邮箱	lidan@jawasoft.com.cn
公司网址	www.jawa-huicheng.com.cn
办公地址	北京市海淀区上地三街9号B座B712
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	公司董事会秘书办公室

### 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	2012年12月6日
挂牌时间	2016年8月11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
主要业务	公司提供全过程追溯整体解决方案产品及服务。
主要产品与服务项目	公司提供全过程追溯整体解决方案产品及服务,主要包括应用软件产品、整体解决方案、产品追溯平台、数据服务、咨询服务。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	20,000,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为北京嘉华友联投资管理有限公司

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为纵兴元，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	91110108059289005W	否
注册地址	北京市海淀区上地三街9号金隅嘉华大厦B座B712	否
注册资本	20,000,000.00	否
注册资本与总股本一致。		

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国新证券	
主办券商办公地址	北京市朝阳区朝阳门北大街18号 张帆 010-85556342	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	国新证券	
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	许来正	苏建国
	1年	1年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路16号院7号楼10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	61,006,707.38	75,612,255.59	-19.32%
毛利率%	48.10%	46.54%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,526,517.25	3,073,402.10	-182.21%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,623,316.47	3,080,587.62	-185.16%
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）	-13.82%	17.07%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-14.35%	17.11%	-
基本每股收益	-0.13	0.15	-186.67%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	56,355,456.14	57,343,921.73	-1.72%
负债总计	39,337,312.55	37,799,260.89	4.07%
归属于挂牌公司股东的净资产	17,018,143.59	19,544,660.84	-12.93%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.85	0.98	-12.93%
资产负债率%（母公司）	68.31%	64.77%	-
资产负债率%（合并）	69.80%	65.92%	-
流动比率	1.1978	1.3717	-
利息保障倍数	-2.54	6.65	-

##### (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	770,912.23	3,170,082.73	-75.68%
应收账款周转率	2.12	2.47	-
存货周转率	3.69	4.29	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.72%	9.20%	-
营业收入增长率%	-19.32%	26.77%	-
净利润增长率%	-182.21%	45.47%	-

(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	20,000,000.00	20,000,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

(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	115400.53
其他营业外收入和支出	500
非经常性损益合计	115,900.53
所得税影响数	19,101.31
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	96,799.22

(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) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号,以下简称“解释第 15 号”)。

#### ① 关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了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及其列报,规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行,对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售,应当进行追溯调整,执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### ② 关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行,企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定,累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目,不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

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

财政部于 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。本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理,对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理,并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整,但不调整前期比较财务报表数据;对 2022 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让,根据该通知进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### (3) 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。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司作为全过程追溯整体解决方案的提供商与服务商，公司及子公司拥有注册商标 11 项，软件著作权 60 项，发明专利 2 项；拥有专业软、硬件研发团队，为制药、食品、农资、医疗器械、高端日化等行业客户提供全生命周期追溯解决方案服务及产品。公司对销售的软件产品进行规划、设计、研发、测试、质量品控，对已有软件产品持续改进；对追溯整体解决方案业务所需要的追溯硬件产品设计、研发、样机测试、质量品控、生产流程定义；在符合公司产品、业务发展方向的项目上可根据客户需求为其定制、开发产品。公司将自己的产品直接销售给用户，通过直销的模式开拓业务。收入来源主要包括：应用软件产品、整体解决方案项目的销售及后期服务收入、平台运营、咨询服务及数据服务产品的销售及收入，平台运营带来的下一步消费者端的业务拓展收入。截至本报告披露日，公司的商业模式没有明显变化。

#### 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	依据《高新技术企业管理办法》国科发火（2016）32 号，公司获得了高新技术企业资格认定，证书编号 GR202011006609,发证时间 2020 年 12 月 2 日，有效期三年。

#### 行业信息

是否自愿披露

是 √否

#### 报告期内变化情况：

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

## (二) 财务分析

### 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	4,745,519.68	8.42%	5,063,249.31	8.83%	-6.28%
应收票据	200,000.00	0.35%	-	-	-
应收账款	28,847,371.99	51.19%	28,726,355.80	50.09%	0.42%
存货	7,542,769.72	13.38%	9,635,659.33	16.80%	-21.72%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	2,073,507.09	3.68%	2,246,618.05	3.92%	-7.71%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	6,000,548.79	10.65%	1,783,195.56	3.11%	236.51%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	17,100,000.00	30.34%	13,800,000.00	24.07%	23.91%
长期借款	780,000.00	1.38%	988,000.00	1.72%	-21.05%
应付账款	10,790,376.43	19.15%	8,946,504.20	15.60%	20.61%

#### 资产负债项目重大变动原因：

无形资产本期期末余额 6,000,548.79 元与上年期末相较增加 236.51%的原因为：经过多年的研发积累，2021 年和 2022 年确立的研发资本化项目在本报告期顺利完成技术成果转化，形成公司的无形资产，是无形资产较上年期末大幅增加的主要原因。

短期借款本期期末余额 17,100,000.00 元与上期末相较增加 23.91%的原因为：由于 2022 年新冠肺炎疫情的影响，营业收入大幅下降，经营活动产生的现金流量也大幅下降，2022 年新增贷款 330 万元弥补经营活动产生的现金流，是短期借较上年期末增加 23.91%的主要原因。

存货本期期末余额 7,542,769.72 元与上年期末相较减少 21.72%的原因为：2022 年营业收入下降，存货的备货量也相应减少，同时 2022 年对积压存货也进行了清理，是存货下降的主要原因。

应付账款本期期末余额 10,790,376.43 元与上年期末相较增加 20.61%的主要原因为：2022 年由于新冠肺炎疫情的影响，供货周期的变化，付款条款也做了调整，延长了付款周期是应付账款本期期末较上年期末增加 20.61%的主要原因。

## 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	61,006,707.38	-	75,612,255.59	-	-19.32%
营业成本	31,662,773.27	51.90%	40,422,819.03	53.46%	-21.67%
毛利率	48.10%	-	46.54%	-	-
销售费用	15,764,062.28	25.84%	15,120,267.13	20.00%	4.26%
管理费用	8,112,352.19	13.30%	7,891,921.18	10.44%	2.79%
研发费用	8,669,899.76	14.21%	7,749,349.03	10.25%	11.88%
财务费用	676,114.97	1.11%	645,670.59	0.85%	4.72%
信用减值损失	456,445.13	0.75%	-1,117,833.88	-1.48%	-140.83%
资产减值损失	-27,822.24	-0.05%	-247,208.69	-0.33%	-88.75%
其他收益	1,321,884.71	2.17%	1,076,518.37	1.42%	22.79%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-2,535,438.44	-4.16%	2,908,220.65	3.85%	-187.18%
营业外收入	500.00	0.00%	950.00	0.00%	-47.37%
营业外支出	-	-	12,035.02	0.02%	-
净利润	-2,526,517.25	-4.14%	3,073,402.10	4.06%	-182.21%
-	-	-	-	-	-

#### 项目重大变动原因：

公司营业收入下降 19.32%，营业成本下降 21.67%，主要是由于 2022 年受新冠病毒疫情影响所致。

信用减值损失本期发生额 456,445.13 元，与上年同期-1,117,833.88 元相较变化的主要原因为：2022 年加大了应收账款催收力度，3 年以上应收账款大福度收回，长期应收账款减少，是信用减值损失变化的主要原因。

营业利润本期-2535,438.44 元，与上年同期相较下降 187.18%的主要原因为：营业收入和营业成本下降，同时期间费用整体增长 5.78%，是导致营业利润及净利润下降的主要原因。

### (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	61,006,707.38	75,612,255.59	-19.32%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	31,662,773.27	40,422,819.03	-21.67%
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
软件及硬件产品销售	51,896,095.39	26,616,318.46	48.71%	-21.04%	-27.14%	4.29%
平台及服务产品销售	9,110,611.99	5,046,454.81	44.61%	-7.87%	29.69%	-16.04%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

报告期内收入结构没有发生变化。

(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	北京科兴中维生物技术有限公司	3,917,123.08	6.42%	否
2	宜昌人福药业有限责任公司	3,544,077.89	5.81%	否
3	珠海复旦创新研究院	2,511,700.00	4.12%	否
4	齐鲁制药有限公司	2,402,689.81	3.94%	否
5	科兴（大连）疫苗技术有限公司	2,008,571.31	3.29%	否
合计		14,384,162.09	23.58%	-

(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	多米诺标识科技有限公司	4,446,201.00	16.25%	否
2	常州金坛嘉华包装机械有限公司	3,203,100.00	11.71%	否
3	怡稳物联网科技（上海）有限公司	2,150,320.00	7.86%	否
4	北京奥科维科技有限公司	1,855,100.00	6.78%	否
5	厦门联泰标识信息科技有限公司	1,423,068.00	5.20%	否
合计		13,077,789.00	47.80%	-

### 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	770,912.23	3,170,082.73	-75.68%
投资活动产生的现金流量净额	-2,561,556.73	-4,414,959.61	41.98%
筹资活动产生的现金流量净额	1,472,914.87	2,437,719.84	-39.58%

#### 现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额本期金额 770,912.23 元与上年同期相较下降 75.68% 的原因为：2022 年受新冠病毒疫情影响，销售收入与上年同期相比下降 19.32%，导致销售收入收到的现金减少，同时为职工支付的现金较上期有所增加，是经营活动产生的现金流量净额下降 75.68% 的主要原因。

投资活动产生的现金流量净额本期金额为 -2,561,556.73 元与上年同期相较增加 41.98% 的原因为：上一个报告期公司购入房产一套，导致构建固定资产、无形资产和其它长期资产支付的现金增加，是投资活动产生的现金流量净额增加 41.98% 的主要原因。

筹资活动产生的现金流量净额本期金额 1,472,914.87 元与上年同期相较下降 39.58% 的原因为：将租赁负债的现金支出作为筹资活动支出列示是筹资活动产生的现金流量净额下降的主要原因。

### (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
北京嘉华通软科技有限公司	控股子公司	销售计算机软件及辅助设备等技术开发、服务、咨询等。	10,000,000.00	7,147,791.55	2,905,181.41	4,447,757.83	1,385,301.91
武汉嘉华	控股	销售计算	2,000,000.00	2,215,145.05	-1,785,240.95	4,358,490.50	-733,854.16

汇诚 科技 有限 公司	子 公 司	机 软 件 及 辅 助 设 备 等。 技 术 开 发、 服 务、 咨 询 等。					
----------------------	-------------	--	--	--	--	--	--

### 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

公司拥有完善的治理机制与独立经营所需各种资源，报告期内公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，企业治理规范有序，内部制度完善，管理层及核心技术人员队伍稳定，公司整体经营情况稳定。

报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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） 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	-	-
销售产品、商品，提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	27,000,000.00	17,352,000.00

## 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	2016年3月1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3月1日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年3月1日	-	挂牌	资金占用承诺	规范和减少关联交易及不占用公司资产	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

不适用

### (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
办公用房	固定资产	抵押	1,851,974.26	3.29%	2021年6月在武汉子公司购入办公室一套，并以该房屋申请了抵押贷款。
总计	-	-	1,851,974.26	3.29%	-

### 资产权利受限事项对公司的影响：

不占用公司经营活动的现金流，武汉办公室的抵押，对公司不造成影响。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	2,000,000	10.00%	0	2,000,000	10.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	18,000,000	90.00%	0	18,000,000	90.00%
	其中：控股股东、实际控制人	13,932,000	69.66%	0	13,932,000	69.66%
	董事、监事、高管	324,000	1.62%	0	324,000	1.62%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		20,000,000.00	-	0	20,000,000.00	-
普通股股东人数						7

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	北京嘉华友联投资管理有限公司	13,608,000	0	13,608,000	68.04%	13,608,000	0	0	0
2	仲风琴	2,000,000	0	2,000,000	10.00%	0	2,000,000	0	0
3	北京桦黎圆方投资咨询中心(有限合伙)	1,800,000	0	1,800,000	9.00%	1,800,000	0	0	0

4	北京嘉华信联投资管理中心(有限合伙)	1,296,000	0	1,296,000	6.48%	1,296,000	0	0	0
5	季奎	810,000	0	810,000	4.05%	810,000	0	0	0
6	纵兴元	324,000	0	324,000	1.62%	324,000	0	0	0
7	李雅琴	162,000	0	162,000	0.81%	162,000	0	0	0
	合计	20,000,000	0	20,000,000	100%	18,000,000	2,000,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

截至本报告期末，纵兴元为北京嘉华友联投资管理有限公司的股东及法定代表人，同时也是北京嘉华信联投资管理中心（有限合伙）的股东、执行事务合伙人；仲风琴为北京桦黎圆方投资咨询中心（有限合伙）的股东、执行事务合伙人。除此之外，股东之间不存在其他关联关系。

## 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

### （一） 控股股东情况

北京嘉华友联投资管理有限公司直接持有公司 68.04%的股权，为公司控股股东。于 2012 年 11 月 5 日成立，其法定代表人为纵兴元，营业执照注册号为：91110108057382628X；注册资本：110 万元，经营范围为：投资管理；资产管理。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。报告期内，公司控股股东未发生变动。

### （二） 实际控制人情况

纵兴元先生直接持有公司 1.62%的股权；通过北京嘉华友联投资管理有限公司间接控制公司 68.04%的股权；通过北京嘉华信联投资管理中心（有限合伙）间接控制公司 6.48%的股权，同时纵兴元先生为公司的创始人，担任公司的董事长兼总经理，整体负责公司的日常经营管理，因此认定纵兴元为公司实际控制人。公司实际控制人基本情况如下：纵兴元，男，1977 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1998 年毕业于沈阳化工学院工业自动化专业，本科学历。1998 年任职于安徽科苑应用技术研究院；1999 年至 2009 年 9 月任职于北京爱创世纪科技有限公司，历任工程师、技术部经理、副总经理等职；2009 年 10 月至 2012 年 12 月任职于北京嘉华通软科技有限公司；2013 年 1 月至 2016 年 3 月任北京嘉华汇诚科技有限公司总经理；2016 年 3 月至今任本公司董事长兼总经理。

#### 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

##### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

##### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

#### 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

#### 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

#### 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	工商银行北京中关村分行	银行	4,000,000.00	2022年11月2日	2023年11月1日	2.2%
2	抵押贷款	工商银行北京中关村分行	银行	6,000,000.00	2022年11月11日	2023年11月10日	2.2%
3	保证贷款	北京银行橡树湾支行	银行	4,000,000.00	2022年2月17日	2023年2月17日	3.7%
4	信用贷款	北京银行橡树湾支行	银行	100,000.00	2022年12月29日	2023年12月21日	4.25%
5	保证贷款	工商银行北京	银行	3,000,000.00	2022年1月28日	2023年1月28日	2.2%

		中关村分行					
6	抵押贷款	交通银行湖北自贸区武汉片区分行	银行	1,040,000.00	2021年6月22日	2026年6月22日	5%
合计	-	-	-	18,140,000.00	-	-	-

## 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
纵兴元	董事长、总经理	男	否	1977年3月	2022年4月12日	2025年4月11日
王雪晶	董事、副总经理	女	否	1978年5月	2022年4月12日	2025年4月11日
辛明辉	董事	男	否	1978年6月	2022年4月12日	2025年4月11日
皇甫溯	董事、副总经理	男	否	1978年8月	2022年4月12日	2025年4月11日
李丹	董事、董事会秘书	女	否	1977年12月	2022年4月12日	2025年4月11日
任俊卿	财务总监	女	否	1974年10月	2022年4月12日	2025年4月11日
徐细娇	监事会主席	女	否	1979年9月	2022年4月12日	2025年4月11日
韦忠宝	监事	男	否	1982年12月	2022年4月12日	2025年4月11日
王丽	职工代表监事	女	否	1983年3月	2022年4月12日	2025年4月11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:

董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间不存在亲属关系。

#### (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
钟小林	副总经理	离任	无	换届	无
辛明辉	董事、副总经理	离任	董事	换届	无

## 关键岗位变动情况

适用 不适用

### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

### (五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	-
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	-
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	-
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	-
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	-
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	-
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	是	董事长纵兴元为公司贷款提供担保，为关联担保，该关联担保已经经股东会审议通过。
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	-
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	-
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	公司董事长纵兴元兼任公司总经理职务。

### (六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	12	0	0	12
生产人员	6	0	0	6
销售人员	18	0	0	18
技术人员	89	0	4	85
财务人员	4	0	0	4
员工总计	129	0	4	125

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科	65	65
专科	58	54
专科以下	2	2
员工总计	129	125

### 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

薪酬体系：公司薪酬体系遵循按劳分配、效率优先、兼顾公平及可持续发展的原则，按照承担责任的大小，需要专业技能的高低，以及工作性质的要求体现不同层级、不同职务、不同岗位的价值差异。薪资结构包括基本工资、岗位补贴、绩效工资等。基本工资是对员工基本生活的保障；岗位级别补贴是岗位价值、任职人员综合能力的价值体现；绩效工资以月为周期对员工进行评估，发放相应的绩效工资。

培训计划：公司为适应服务升级，建立了完善的培训体制，促进公司持续健康有序发展。公司鼓励员工不断提升自身专业技能，为员工创造良多的业务锻炼机会，多渠道，多形式的开展员工培训工作，不断提高员工整体素质，进一步加强公司员工凝聚力，形成员工自身职业发展与本公司持续发展壮大相辅相成的良好局面。培训内容涉及管理技能、业务技能及思想认知等多方面。培训渠道包括：公司内部培训、引进外部培训资源以及鼓励员工积极参与行业技术交流和业务学习等培训和会议。公司无需要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，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司信息披露管理办法》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求，公司持续完善法人治理结构，修订了“三会”议事规则、《信息披露事务管理制度》，《利润分配管理制度》，《投资者关系管理制度》等一系列规章制度，并严格遵照实施和执行，确保公司规范管理，良性运转。

公司按要求设立了股东大会、董事会和监事会。公司股东大会、董事会、监事会和经营层责权分明，根据董事会、监事会议事规则明确了各级机构在决策、监督、执行等方面的职责权限、程序以及应履行的义务。同时，以规范岗位说明书形式明确各部门职责、岗位的职责、权限和目标，建立完善的制衡和监督机制，确保公司各层级均在授权范围内履行职责，形成了科学有效、权责明确、相互制衡、相互协调的治理结构。

截至报告期末，公司“三会”机构和各级管理人员均依法运作，能够切实履行应尽的职责和义务，未出现违法、违规现象和重大缺陷。

##### 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

根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等要求，在召开股东大会前，均按照《公司法》、《公司章程》的规定履行了通知义务，股东及股东代理人均予出席。对各项议案予以审议并参与表决。通过参加公司股东大会会议，投资者充分行使其股东权利，严格履行了其股东职责。公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证充分行使情权、参与权、质询权和表决权等权利。

##### 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

公司已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》的业务规则完善公司章程。

### (二) 三会运作情况

#### 1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	4	7	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，公司三会会议的召集、召开程序、通知时间、授权委托、表决和决议内容均符合《公司法》等法律法规以及《公司章程》的规定，公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。三会决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署，三会决议均能够得到执行。公司召开的监事会会议中，职工代表监事按照要求出席会议并行使了表决权。

## 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，建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害股东利益的行为。

## (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独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

## (三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
<p>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。</p> <p>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、并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>	

## (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已经建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》，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 ZB10684 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	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 10 层
审计报告日期	2023 年 4 月 20 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	许来正 苏建国 1 年 1 年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	8 年
会计师事务所审计报酬	20 万元

## 审计报告

信会师报字[2023]第 ZB10684 号

北京嘉华汇诚科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了北京嘉华汇诚科技股份有限公司（以下简称“嘉华汇诚”）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，公允反映了嘉华汇诚 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于嘉华汇诚，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 其他信息

嘉华汇诚管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括嘉华汇诚 2022 年年

度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **四、 管理层和治理层对财务报表的责任**

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，管理层负责评估嘉华汇诚的持续经营能力，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。

治理层负责监督嘉华汇诚的财务报告过程。

#### **五、 注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

（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，就可能对嘉华汇诚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嘉华汇诚不能持续经营。

（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）就嘉华汇诚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：许来正**

**中国·上海**

**中国注册会计师：苏建国**  
**2023年4月20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	(一)	4,745,519.68	5,063,249.31
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	(二)	200,000.00	-
应收账款	(三)	28,847,371.99	28,726,355.80
应收款项融资	(四)	825,148.00	290,861.00
预付款项	(五)	1,497,361.72	3,227,058.67
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	(六)	2,433,068.78	1,960,933.53
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	(七)	7,542,769.72	9,635,659.33
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	(八)	90,823.84	84,990.57
<b>流动资产合计</b>	-	<b>46,182,063.73</b>	<b>48,989,108.21</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	(九)	2,073,507.09	2,246,618.05
在建工程	-	-	-

生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	(十)	594,356.52	580,677.43
无形资产	(十一)	6,000,548.79	1,783,195.56
开发支出	(十二)	59,288.00	2,307,051.66
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	(十三)	1,445,692.01	1,437,270.82
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>10,173,392.41</b>	<b>8,354,813.52</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>56,355,456.14</b>	<b>57,343,921.73</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	(十四)	17,100,000.00	13,800,000.00
向中央银行借款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	(十五)	10,790,376.43	8,946,504.20
预收款项	-	-	-
合同负债	(十六)	3,701,457.55	3,157,455.95
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	(十七)	19,496.30	76,472.03
应交税费	(十八)	5,230,783.45	5,421,608.79
其他应付款	(十九)	625,332.40	3,377,471.32
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	(二十)	599,816.14	522,928.18
其他流动负债	(二十一)	490,050.28	410,469.27
<b>流动负债合计</b>	-	<b>38,557,312.55</b>	<b>35,712,909.74</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	(二十二)	780,000.00	988,000.00
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	(二十三)	-	63,351.15

长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	(二十四)	-	1,035,000.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	780,000.00	2,086,351.15
<b>负债合计</b>	-	39,337,312.55	37,799,260.89
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	(二十五)	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	(二十六)	293,021.70	293,021.70
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	(二十七)	285,770.98	285,770.98
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	(二十八)	-3,560,649.09	-1,034,131.84
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	-	17,018,143.59	19,544,660.84
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>	-	17,018,143.59	19,544,660.84
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>	-	56,355,456.14	57,343,921.73

法定代表人：纵兴元

主管会计工作负责人：任俊卿

会计机构负责人：任俊卿

## （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	-	4,282,361.26	4,620,615.48
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	200,000.00	-
应收账款	(一)	29,357,550.74	31,729,281.39
应收款项融资	(二)	325,600.00	290,861.00
预付款项	-	1,273,782.70	3,300,266.30
其他应收款	(三)	4,629,508.43	3,389,634.92
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-

买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	6,990,919.49	9,151,157.89
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	-	-	-
<b>流动资产合计</b>	-	<b>47,059,722.62</b>	<b>52,481,816.98</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	(四)	1,500,000.00	1,500,000.00
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	-	164,943.71	243,754.71
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	405,865.47	375,605.53
无形资产	-	5,182,051.20	1,343,872.85
开发支出	-	60,000.00	1,807,927.39
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	1,471,202.19	1,503,753.24
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>8,784,062.57</b>	<b>6,774,913.72</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>55,843,785.19</b>	<b>59,256,730.70</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	-	14,100,000.00	13,800,000.00
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	13,525,967.82	11,279,839.01
预收款项	-	-	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	19,496.30	76,472.03
应交税费	-	5,089,682.02	4,989,129.28
其他应付款	-	897,346.08	3,370,220.18
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
合同负债	-	3,613,277.55	3,053,447.10
持有待售负债	-	-	-

一年内到期的非流动负债	-	409,762.01	316,155.70
其他流动负债	-	490,050.28	396,948.12
<b>流动负债合计</b>	-	<b>38,145,582.06</b>	<b>37,282,211.42</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	-	-	63,351.15
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	1,035,000.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	-	<b>1,098,351.15</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>38,145,582.06</b>	<b>38,380,562.57</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	-	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	293,021.70	293,021.70
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	285,770.98	285,770.98
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	-2,880,589.55	297,375.45
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>	-	<b>17,698,203.13</b>	<b>20,876,168.13</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>	-	<b>55,843,785.19</b>	<b>59,256,730.70</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入	(二十九)	61,006,707.38	75,612,255.59
其中：营业收入	(二十九)	61,006,707.38	75,612,255.59
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-

<b>二、营业总成本</b>	(二十九)	65,292,653.42	72,415,510.74
其中：营业成本	(二十九)	31,662,773.27	40,422,819.03
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	(三十)	407,450.95	585,483.78
销售费用	(三十一)	15,764,062.28	15,120,267.13
管理费用	(三十二)	8,112,352.19	7,891,921.18
研发费用	(三十三)	8,669,899.76	7,749,349.03
财务费用	(三十四)	676,114.97	645,670.59
其中：利息费用	-	716,974.32	512,708.87
利息收入	-	19,381.97	4,103.45
加：其他收益	(三十五)	1,321,884.71	1,076,518.37
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）	(三十六)	456,445.13	-1,117,833.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(三十七)	-27,822.24	-247,208.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	-2,535,438.44	2,908,220.65
加：营业外收入	(三十八)	500.00	950.00
减：营业外支出	(三十九)	-	12,035.02
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	-2,534,938.44	2,897,135.63
减：所得税费用	(四十)	-8,421.19	-176,266.47
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	-2,526,517.25	3,073,402.10
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）	-	-2,526,517.25	3,073,402.10
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）	-	-2,526,517.25	3,073,402.10

<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	-	-2,526,517.25	3,073,402.10
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>	-	-2,526,517.25	3,073,402.1
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-2,526,517.25	3,073,402.1
（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	0.15
（二）稀释每股收益（元/股）	-	-0.13	0.15

法定代表人：纵兴元      主管会计工作负责人：任俊卿      会计机构负责人：任俊卿

#### （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>	(五)	60,034,656.43	76,317,758.63
减：营业成本	(五)	35,955,478.77	49,022,840.41
税金及附加	-	360,813.03	433,305.35
销售费用	-	13,558,616.28	13,813,812.39
管理费用	-	7,202,354.27	7,008,282.52
研发费用	-	6,419,951.27	3,505,412.57
财务费用	-	561,431.63	623,484.04
其中：利息费用	-	603,280.79	490,321.18
利息收入	-	18,868.10	3,314.81
加：其他收益	-	849,938.65	737,254.37
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）	-	55,958.46	-900,120.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-27,822.24	-188,870.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	-3,145,913.95	1,558,884.50
加：营业外收入	-	500.00	950.00
减：营业外支出	-	-	93.45
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	-3,145,413.95	1,559,741.05
减：所得税费用	-	32,551.05	-148,357.46
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	-3,177,965.00	1,708,098.51
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-3,177,965.00	1,708,098.51
（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>	-	-3,177,965	1,708,098.51
<b>七、每股收益：</b>			
（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
<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	-	71,808,705.82	84,888,278.61
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
代理买卖证券收到的现金净额	-	-	-
收到的税费返还	-	1,207,656.08	1,073,900.19
收到其他与经营活动有关的现金	(四十一)	5,810,044.76	6,417,671.15
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>78,826,406.66</b>	<b>92,379,849.95</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	36,735,043.55	47,979,668.88
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	-	23,009,324.65	20,468,893.77
支付的各项税费	-	4,112,044.06	5,174,180.74
支付其他与经营活动有关的现金	(四十一)	14,199,082.17	15,587,023.83
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>78,055,494.43</b>	<b>89,209,767.22</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>770,912.23</b>	<b>3,170,082.73</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
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	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	<b>-</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	2,561,556.73	4,414,959.61
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-

投资活动现金流出小计	-	2,561,556.73	4,414,959.61
投资活动产生的现金流量净额	-	-2,561,556.73	-4,414,959.61
<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	-	17,100,000.00	14,840,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	17,100,000.00	14,840,000.00
偿还债务支付的现金	-	14,008,000.00	11,902,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	716,974.32	500,280.16
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	-	902,110.81	-
筹资活动现金流出小计	-	15,627,085.13	12,402,280.16
筹资活动产生的现金流量净额	-	1,472,914.87	2,437,719.84
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	(四十二)	-317,729.63	1,192,842.96
加：期初现金及现金等价物余额	(四十二)	5,063,249.31	3,870,406.35
六、期末现金及现金等价物余额	(四十二)	4,745,519.68	5,063,249.31

法定代表人：纵兴元

主管会计工作负责人：任俊卿

会计机构负责人：任俊卿

#### (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	-	62,923,059.86	82,584,766.63
收到的税费返还	-	751,700.45	737,254.37
收到其他与经营活动有关的现金	-	4,694,385.46	8,726,206.68
经营活动现金流入小计	-	68,369,145.77	92,048,227.68
购买商品、接受劳务支付的现金	-	33,881,994.90	56,394,460.12
支付给职工以及为职工支付的现金	-	16,386,059.77	14,739,058.05
支付的各项税费	-	3,228,675.19	4,051,928.68
支付其他与经营活动有关的现金	-	11,772,254.80	15,544,676.87
经营活动现金流出小计	-	65,268,984.66	90,730,123.72
经营活动产生的现金流量净额	-	3,100,161.11	1,318,103.96
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	0.00
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>	-	-	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	2,540,509.47	1,758,770.05
投资支付的现金	-	-	-
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>	-	2,540,509.47	1,758,770.05
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-2,540,509.47	-1,758,770.05
<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	-	14,100,000.00	13,800,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	14,100,000.00	13,800,000.00
偿还债务支付的现金	-	13,800,000.00	11,850,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	603,280.79	483,235.72
支付其他与筹资活动有关的现金	-	594,625.07	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	14,997,905.86	12,333,235.72
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-897,905.86	1,466,764.28
<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>	-	-338,254.22	1,026,098.19
加：期初现金及现金等价物余额	-	4,620,615.48	3,594,517.29
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	4,282,361.26	4,620,615.48

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	20,000,000.00	-	-	-	293,021.70	-	-	-	285,770.98	-	-	-	19,544,660.84
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	20,000,000.00	-	-	-	293,021.70	-	-	-	285,770.98	-	-	-	19,544,660.84
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,526,517.25
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,526,517.25
（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>	20,000,000.00	-	-	-	293,021.70	-	-	-	285,770.98	-	-	3,560,649.09	17,018,143.59

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	20,000,000.00	-	-	-	293,021.70	-	-	-	285,770.98	-	-	-	16,471,258.74
											4,107,533.94		
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	20,000,000.00	-	-	-	293,021.70	-	-	-	285,770.98	-	-	-	16,471,258.74
											4,107,533.94		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,073,402.10	-	3,073,402.1
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,073,402.10	-	3,073,402.1
（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>	20,000,000.00	-	-	-	293,021.70	-	-	-	285,770.98	-	-	1,034,131.84	19,544,660.84

法定代表人：纵兴元

主管会计工作负责人：任俊卿

会计机构负责人：任俊卿

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,000,000.00	-	-	-	293,021.70	-	-	-	285,770.98	-	297,375.45	20,876,168.13
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	20,000,000.00	-	-	-	293,021.70	-	-	-	285,770.98	-	297,375.45	20,876,168.13
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,177,965
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,177,965.00	-3,177,965
(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>	20,000,000.00	-	-	-	293,021.70	-	-	-	285,770.98	-	-	17,698,203.13
											2,880,589.55	

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

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,000,000.00	-	-	-	293,021.70	-	-	-	285,770.98	-	-	19,168,069.62
											1,410,723.06	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	20,000,000.00	-	-	-	293,021.70	-	-	-	285,770.98	-	-	19,168,069.62
											1,410,723.06	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,708,098.51	1,708,098.51
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,708,098.51	1,708,098.51
（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>	<b>20,000,000.00</b>	-	-	-	<b>293,021.70</b>	-	-	-	<b>285,770.98</b>	-	<b>297,375.45</b>	<b>20,876,168.13</b>

### 三、 财务报表附注

## 北京嘉华汇诚科技股份有限公司 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)

#### 二、 公司基本情况

##### (一) 公司概况

北京嘉华汇诚科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”), 原名北京嘉华汇诚科技有限公司系经北京市工商行政管理局海淀分局核准设立。注册资本 2,000.00 万元, 本公司的母公司为北京嘉华友联投资管理有限公司, 本公司的实际控制人与法定代表人为纵兴元。本公司的统一社会信用代码: 91110108059289005W。

本公司经营范围: 技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务; 基础软件服务; 应用软件开发; 计算机系统服务; 数据处理; 计算机维修; 销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、机械设备、通讯设备; 货物进出口、技术进出口。

本公司注册地址: 北京市海淀区上地三街 9 号 B 座 B712。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 4 月 20 日批准报出。

##### (二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。  
本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

#### 三、 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

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

---

本财务报表以持续经营为基础编制。

#### **四、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。

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。

### (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。

## (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。

## (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。

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。

## (十) 存货

### 1、 存货的分类和成本

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

---

存货分类为：原材料、合同履约成本、库存商品和在产品等。

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。

## 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

## 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。

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

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“三、（九）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

## （十二）持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

## （十三）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。

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。

#### (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。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

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。

#### (十四) 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（%）
运输工具	年限平均法	5-8	5.00	11.88-19.00
机器设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
办公家具	年限平均法	5	5.00	19.00
房屋及	年限平均	20	5.00	4.75

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
建筑物	法			

### 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。

### (十五) 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。

### (十六) 借款费用

#### 1、 借款费用资本化的确认原则

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、 借款费用资本化期间

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。

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。

#### 3、 暂停资本化期间

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

### (十七) 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（年）	依据
计算机软件	1-5	按照协议约定

### 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。

### 4、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的,确认为无形资产,不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益:

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (十八) 长期资产减值

长期股权投资、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

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

---

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。

#### **(十九) 长期待摊费用**

公司长期待摊费用摊销年限一般为 2-5 年。

长期待摊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。

#### **(二十) 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。

#### **(二十一) 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。

## (二十二) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司将其确认为预计负债:

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## (二十三) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## (二十四) 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,属于在某一时间点履行履约义务:

- 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。

## 2、 收入确认的具体方法

本公司的收入包括软件与硬件销售、项目服务等。

本公司在履行了合同中的履约义务,在客户取得商品或服务控制权时确认收入。

取得相关商品或服务的控制权,是指能够主导该商品的使用或该服务的提供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,按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

(1) 项目软硬件销售收入。公司以平台+硬件设备(软硬件组合,经联调后可单独发挥功能)的交付模式,经安装调试后可作为一套整体设备、单独定价及交付,客户能从整条设备产品中单独获益,因此公司将单个软硬件设备作为单独履约义务,在完成交付时确认收入。

(2) 项目服务收入。项目服务收入主要为维保服务及技术开发收入,公司对于满足在某一时段内履行的履约义务,公司在该段时间内按照履约进度确认收入;对于不满足在某一时段内履行的履约义务,本公司在客户接受开发成果取得实物控制时确认。

## (二十五) 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。

## (二十六) 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。

## (二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其

他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外,本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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。

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。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,确认递延所得税负债,除非本公司能够控制该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。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,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。

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日,本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

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

资产负债表日,递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示:

- 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;
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## (二十八) 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；
- 减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；
- 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、(十八)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。

## 2、 本公司作为出租人

在租赁开始日,本公司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。

### (1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化,在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的,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。

### (2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日,本公司对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。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“三、(九)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。

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:

- 该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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理:

- 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;
- 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,本公司按照本附注“三、(九)金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### (3) 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经营租赁,本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入;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，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。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，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

### 3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十四）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）作为承租人

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“三、（九）金融工具”。

#### （2）作为出租人

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“三、（九）金融工具”。

## （二十九）重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

#### （1）执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”）。

#### ③ 关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了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及其列报，规定不应将试运行销售相关

收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### ④ 关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

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

财政部于 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。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2022 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### (3) 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

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

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

无。

## 五、 税项

### (一) 主要税种和税率

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%、13%
城市维护建设税	按应纳增值税等流转税计征	7%
教育费附加	按应纳增值税等流转税计征	3%
地方教育费附加	按应纳增值税等流转税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
北京嘉华汇诚科技股份有限公司	15%
北京嘉华通软科技有限公司	25%
武汉嘉华汇诚科技有限公司	25%

## (二) 税收优惠

### 1、所得税优惠政策

公司于 2020 年 12 月 2 日取得高新技术企业证书（证书编号：GR202011006609，有效期 3 年）。按照《企业所得税法》等相关规定，本公司自 2020 年起三年内享受高新技术企业 15%的所得税优惠税率。

### 2、增值税优惠政策

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 13%的税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。本公司自行开发生产的软件产品，享受有关增值税即征即退优惠政策。

### 3、免税政策

根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）规定，纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务，免征增值税。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

## 六、 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	101,455.69	1,455.69
银行存款	4,644,063.99	5,060,468.51
其他货币资金		1,325.11
合计	4,745,519.68	5,063,249.31

上表所列货币资金不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制，或存在潜在回收风险的款项。

### (二) 应收票据

#### 1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	200,000.00	
合计	200,000.00	

#### 2、 期末公司已质押的应收票据

期末公司无已质押的应收票据。

#### 3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无。

#### 4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

无。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

### (三) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	23,298,742.41	18,925,162.40
1 至 2 年	4,885,635.81	9,358,578.43
2 至 3 年	4,632,988.95	4,649,461.87
3 年以上	4,854,640.88	5,112,748.91
小计	37,672,008.05	38,045,951.61
减：坏账准备	8,824,636.06	9,319,595.81
合计	28,847,371.99	28,726,355.80

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按组合计提坏账准备	37,672,008.05	100.00	8,824,636.06	23.42	28,847,371.99	38,045,951.61	100.00	9,319,595.81	24.50	28,726,355.80
其中：										
按账龄分析法 计提坏账准备的 应收账款	37,672,008.05	100.00	8,824,636.06	23.42	28,847,371.99	38,045,951.61	100.00	9,319,595.81	24.50	28,726,355.80
合计	37,672,008.05	100.00	8,824,636.06		28,847,371.99	38,045,951.61	100.00	9,319,595.81		28,726,355.80

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	23,298,742.41	1,164,937.12	5.00
1—2 年	4,885,635.81	488,563.58	10.00
2—3 年	4,632,988.95	2,316,494.48	50.00
3 年以上	4,854,640.88	4,854,640.88	100.00
合计	37,672,008.05	8,824,636.06	

### 3、 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	
应收账款	9,319,595.81	-494,959.75			8,824,636.06
合计	9,319,595.81	-494,959.75			8,824,636.06

### 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
宜昌人福药业有限责任公司	3,642,281.03	9.67	182,114.05
中国人民解放军总医院	1,655,200.00	4.39	662,420.00
珠海复旦创新研究院	1,255,850.00	3.33	62,792.50
北京科兴生物制品有限公司	1,004,800.00	2.67	81,526.38
金宇保灵生物药品有限公司	900,000.00	2.39	866,700.00
合计	8,458,131.03	22.45	1,855,552.93

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

#### (四) 应收款项融资

##### 1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	825,148.00	290,861.00
合计	825,148.00	290,861.00

##### 2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	290,861.00	9,081,098.35	8,346,811.35	- 200,000.00	825,148.00	
合计	290,861.00	9,081,098.35	8,346,811.35	- 200,000.00	825,148.00	

#### (五) 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	874,775.58	58.42	2,569,807.33	79.63
1至2年	51,750.16	3.46	293,627.77	9.10
2至3年	262,709.07	17.54	294,826.57	9.14
3年以上	308,126.91	20.58	68,797.00	2.13

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合计	1,497,361.72	100.00	3,227,058.67	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(%)
哈尔滨启泰科技有限公司	250,000.00	16.70
广州启翔自动化设备有限公司	165,000.00	11.02
SolidsoftReplyLimited	144,453.13	9.65
南京合思国际旅游有限公司	117,432.60	7.84
北京首创融资担保有限公司	100,000.00	6.68
合计	776,885.73	51.89

## (六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	2,433,068.78	1,960,933.53
合计	2,433,068.78	1,960,933.53

### 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	1,260,548.01	659,302.57
1至2年	270,342.03	245,443.13
2至3年	127,191.03	819,401.30
3年以上	828,503.31	251,787.51
小计	2,486,584.38	1,975,934.51
减：坏账准备	53,515.60	15,000.98
合计	2,433,068.78	1,960,933.53

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,486,584.38	100.00	53,515.60	2.15	2,433,068.78	1,975,934.51	100.00	15,000.98	0.76	1,960,933.53
其中：										
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	938,070.95	37.73	53,515.60	5.70	884,555.35	285,500.89	14.45	15,000.98	5.25	270,499.91
按保证金、备用金计提坏账准备的其他应收款	1,548,513.43	62.27			1,548,513.43	1,690,433.62	85.55			1,690,433.62
合计	2,486,584.38	100.00	53,515.60		2,433,068.78	1,975,934.51	100.00	15,000.98		1,960,933.53

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

按组合计提坏账准备

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	863,844.89	43,192.24	5.00
1 至 2 年	71,003.00	7,100.30	10.00
3 年以上	3,223.06	3,223.06	100.00
合计	938,070.95	53,515.60	

(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	15,000.98			15,000.98
上年年末余额在本期				
--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	38,514.62			38,514.62
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	53,515.60			53,515.60

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	1,975,934.51			1,975,934.51
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	1,260,548.01			1,260,548.01
本期终止确认	749,898.14			749,898.14
其他变动				
期末余额	2,486,584.38			2,486,584.38

(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	
其他应收款 坏账准备 计提	15,000.98	38,514.62			53,515.60
合计	15,000.98	38,514.62			53,515.60

(5) 按款项性质分类情况

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金	194,078.30	192,344.54
保证金	1,280,465.77	1,478,088.90
其他	1,012,040.31	305,501.07
合计	2,486,584.38	1,975,934.51

(6) 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
郑州思念食品有限公司	投标保证金	200,000.00	5年以上	8.04	
华润怡宝饮料(中国)有限公司	投标保证金	129,700.00	3-4年	5.22	
深圳市海普瑞药业集团股份有限公司	投标保证金	100,000.00	1年以内	4.02	
翟国胜	其他	106,175.62	1年以内	4.27	5,308.78
王子乾	其他	90,370.86	1年以内	3.63	4,518.54
合计		626,246.48		25.18	9,827.32

(七) 存货

1、 存货分类

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

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	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,606.19		1,606.19	2,109,682.78		2,109,682.78
合同履约成本	3,073,602.45		3,073,602.45	1,974,921.99		1,974,921.99
库存商品	4,732,232.22	275,030.93	4,457,201.29	5,798,263.25	247,208.69	5,551,054.56
在产品	10,359.79		10,359.79			
合计	7,817,800.65	275,030.93	7,542,769.72	9,882,868.02	247,208.69	9,635,659.33

#### (八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴增值税	90,823.84	84,990.57
合计	90,823.84	84,990.57

#### (九) 固定资产

##### 1、 固定资产及固定资产清理

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	2,073,507.09	2,246,618.05
合计	2,073,507.09	2,246,618.05

## 2、 固定资产情况

项目	运输工具	电子设备	办公家具	机器设备	房屋及建筑物	其他设备	合计
1. 账面原值							
(1) 上年年末余额	849,414.84	935,348.32	78,000.62	211,233.30	1,985,263.63		4,059,260.71
(2) 本期增加金额		28,940.93	14,394.60			6,652.66	49,988.19
—购置		28,940.93	14,394.60			6,652.66	49,988.19
(3) 本期减少金额							
—处置或报废							
(4) 期末	849,414.84	964,289.25	92,395.22	211,233.30	1,985,263.63	6,652.66	4,109,248.90

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	运输工具	电子设备	办公家具	机器设备	房屋及建筑物	其他设备	合计
余额							
2. 累计折旧							
(1) 上年年末余额	776,063.94	721,188.31	74,931.22	201,469.78	38,989.41		1,812,642.66
(2) 本期增加金额	30,880.16	48,022.38	7,592.04	41,145.99	1,158.62	94,299.96	223,099.15
—计提	30,880.16	48,022.38	7,592.04	41,145.99	1,158.62	94,299.96	223,099.15
(3) 本期减少金额							
—处置或报废							
(4) 期末余额	806,944.10	769,210.69	82,523.26	242,615.77	40,148.03	94,299.96	2,035,741.81
3. 减值准备							
(1) 上年							

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	运输工具	电子设备	办公家具	机器设备	房屋及建筑物	其他设备	合计
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	42,470.74	195,078.56	9,871.96	-31,382.47	1,945,115.60	- 87,647.30	2,073,507.09
(2) 上年年末账面价值	73,350.90	214,160.01	3,069.40	9,763.52	1,946,274.22		2,246,618.05

(十) 使用权资产

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	821,451.39	821,451.39
(2) 本期增加金额	760,667.55	760,667.55
—新增租赁	760,667.55	760,667.55
(3) 本期减少金额	821,451.39	821,451.39
—处置	821,451.39	821,451.39
(4) 期末余额	760,667.55	760,667.55
2. 累计折旧		
(1) 年初余额	240,773.96	240,773.96
(2) 本期增加金额	746,988.46	746,988.46
—计提	746,988.46	746,988.46
(3) 本期减少金额	821,451.39	821,451.39
(4) 期末余额	166,311.03	166,311.03
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(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	594,356.52	594,356.52
(2) 年初账面价值	580,677.43	580,677.43

## (十一) 无形资产

### 1、 无形资产情况

项目	计算机软件	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	2,124,628.31	2,124,628.31
(2) 本期增加金额	4,774,250.54	4,774,250.54
—购置	560,553.32	560,553.32
—内部研发	4,213,697.22	4,213,697.22
(3) 本期减少金额		

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	计算机软件	合计
(4) 期末余额	6,898,878.85	6,898,878.85
2. 累计摊销		
(1) 上年年末余额	341,432.75	341,432.75
(2) 本期增加金额	556,897.31	556,897.31
—计提	556,897.31	556,897.31
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	898,330.06	898,330.06
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	6,000,548.79	6,000,548.79
(2) 上年年末账面价值	1,783,195.56	1,783,195.56

说明：期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 90%。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

## (十二) 开发支出

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期减少金额		期末余额	资本化开始时点	资本化具体依据	期末研发进度
		内部开发支出	确认为无形资产	计入当期损益				
行业基础数据库系统	1,743,382.81		1,743,382.81			2022.01.01	立项报告	已经完成
快消行业饮用水追溯	5,256.58	1,966,645.56	1,971,902.14			2022.01.01	立项报告	已经完成
医疗物资物联网供应保障系统	498,412.27		498,412.27			2022.01.01	立项报告	已经完成
中国人民解放军总医院科研项目	60,000.00	-712.00			59,288.00			执行中
合计	2,307,051.66	1,965,933.56	4,213,697.22		59,288.00			

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

### (十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,153,182.59	1,445,692.01	9,581,805.48	1,437,270.82
合计	9,153,182.59	1,445,692.01	9,581,805.48	1,437,270.82

### (十四) 短期借款

#### 1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
保证借款	7,000,000.00	3,800,000.00
信用借款	100,000.00	
合计	17,100,000.00	13,800,000.00

说明 1：2022 年 11 月 1 日，公司与中国工商银行北京中关村支行签订合同号为 2022 年（中关）字 01976 号《小企业借款合同》，借款金额为 4,000,000.00 元，借款期限为 2022 年 11 月 2 日至 2023 年 11 月 1 日止。由北京首创融资担保有限公司提供最高额担保。担保合同号为 CGIG2022 字第 5245 号。由蔡玉玲将坐落于朝阳区水岸庄园 364 号楼 3 层 1 单元 301 的房产提供抵押反担保，并签署了合同号为 CGIG2022 字第 5245 号 0002 的《主债权及不动产抵押合同》；

说明 2：2022 年 11 月 1 日，公司与中国工商银行北京中关村支行签订合同号为 2022 年（中关）字 01980 号《小企业借款合同》，借款金额为 6,000,000.00 元，借款期限为 2022 年 11 月 11 日至 2023 年 11 月 10 日止。由北京首创融资担保有限公司提供最高额担保。担保合同号为 CGIG2022 字第 5309 号。由蔡玉玲将坐落于朝阳区水岸庄园 364 号楼 3 层 1 单元 301 的房产提供抵押反担保，并签署了合同号为 CGIG2022 字第 5309 号 0002 的《主债权及不动产抵押合同》；

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

说明 3： 2022 年 1 月 28 日，公司与北京银行股份有限公司橡树湾支行签订合同号为 0725492 号《借款合同》，借款金额为 4,000,000.00 元，借款期限为 2022 年 2 月 17 日至 2023 年 2 月 17 日止。由纵兴元个人提供最高额的保证担保；

说明 4： 2022 年 1 月 28 日，公司子公司北京嘉华通软科技有限公司与中国工商银行股份有限公司北京中关村支行签订合同号为 0020000087-2022 年（中关）字 00112 号《经营快贷借款合同》，借款金额为 3,000,000.00 元，借款期限为 2022 年 1 月 28 日至 2023 年 1 月 28 日止。由北京首创融资担保有限公司提供最高额担保；

说明 5： 2022 年 12 月 21 日，公司与北京银行股份有限公司橡树湾支行签订合同号为 A019936 号《借款合同》，借款金额为 2,000,000.00 元，借款期限为 2022 年 12 月 29 日至 2023 年 12 月 21 日止。

## (十五) 应付账款

### 1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	8,836,624.74	7,463,717.98
1-2 年	1,327,264.72	621,306.60
2-3 年	100,679.48	573,671.96
3 年以上	525,807.49	287,807.66
合计	10,790,376.43	8,946,504.20

### 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
北京同舟威腾科技有限公司	320,531.69	结算办理中
青岛中唐科技有限公司	130,000.00	经协商偿还延期
北京奥科维科技有限公司	109,127.61	经协商偿还延期
北京威腾时代科技有限公司	56,396.19	经协商偿还延期
北京爱普特科技发展有限公司	55,062.97	结算办理中
合计	671,118.46	

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

## (十六) 合同负债

### 1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	3,254,976.39	2,734,692.60
1-2 年	36,574.08	230,356.27
2-3 年	217,500.00	
3 年以上	192,407.08	192,407.08
合计	3,701,457.55	3,157,455.95

## (十七) 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	33,483.59	23,667,855.01	23,681,842.30	19,496.30
离职后福利-设定提存计划	42,988.44	1,982,078.32	2,025,066.76	
合计	76,472.03	25,649,933.33	25,706,909.06	19,496.30

### 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		21,829,259.37	21,829,259.37	
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费	20,272.59	1,158,643.20	1,159,419.49	19,496.30
其中：医疗保险费	18,725.36	1,117,490.78	1,116,719.84	19,496.30
工伤保险费	545.18	36,990.02	37,535.20	
生育保险费	133.70	1,253.75	1,387.45	
其他保险费	868.35	2,908.65	3,777.00	

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(4) 住房公积金	13,211.00	679,952.44	693,163.44	
(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				
合计	33,483.59	23,667,855.01	23,681,842.30	19,496.30

### 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	41,700.53	1,915,507.20	1,957,207.73	
失业保险费	1,287.91	66,571.12	67,859.03	
合计	42,988.44	1,982,078.32	2,025,066.76	

### (十八) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	5,121,935.57	5,244,500.61
个人所得税	53,716.58	106,029.25
城市维护建设税	28,094.44	39,727.88
教育费附加	12,040.48	17,026.23
地方教育费附加	8,026.98	11,350.82
印花税	6,969.40	2,974.00
合计	5,230,783.45	5,421,608.79

### (十九) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款项	625,332.40	3,377,471.32

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	期末余额	上年年末余额
合计	625,332.40	3,377,471.32

#### 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
往来款	45,456.00	3,362,171.14
员工报销款	579,876.40	15,300.18
合计	625,332.40	3,377,471.32

#### (二十) 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	599,816.14	522,928.18
合计	599,816.14	522,928.18

#### (二十一) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
合同负债税金	490,050.28	410,469.27
合计	490,050.28	410,469.27

#### (二十二) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	780,000.00	988,000.00
合计	780,000.00	988,000.00

说明：2021年6月21日，武汉嘉华汇城科技股份有限公司与交通银行湖北分行签订合同号为A701ZMQ21005号《法人购房抵押贷款合同》，借款金额为988,000.00元，借款期限为2021年6月22日至2026年6月22日止。由北京嘉华汇诚科技股

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

份有限公司提供最高额担保，担保合同号为保 A701ZMQ21005-1 号；由蔡玉玲提供最高额担保，担保合同号为保 A701ZMQ21005-3 号；由纵兴元提供最高额担保，担保合同号为保 A701ZMQ21005-2 号。本期还款 208,000.00 元。

### (二十三) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁负债		63,351.15
合计		63,351.15

### (二十四) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,035,000.00		1,035,000.00		专项科研经费-珠海复旦创新研究院
合计	1,035,000.00		1,035,000.00		

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
科研专项经费	1,035,000.00		1,035,000.00			与收益相关
合计	1,035,000.00		1,035,000.00			

### (二十五) 实收资本

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

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	20,000,000.00						20,000,000.00

#### (二十六) 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)	293,021.70			293,021.70
合计	293,021.70			293,021.70

#### (二十七) 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	285,770.98	285,770.98			285,770.98
合计	285,770.98	285,770.98			285,770.98

#### (二十八) 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	-1,034,131.84	-4,107,533.94
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	-1,034,131.84	-4,107,533.94
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-2,526,517.25	3,073,402.10
减: 提取法定盈余公积		

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
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	-3,560,649.09	-1,034,131.84

## (二十九) 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	61,006,707.38	31,662,773.27	75,612,255.59	40,422,819.03
合计	61,006,707.38	31,662,773.27	75,612,255.59	40,422,819.03

## (三十) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	222,119.17	320,646.32
教育费附加	95,109.82	137,419.84
地方教育费附加	63,403.91	91,613.23
印花税	16,744.13	30,619.60
车船使用税		1,150.00
城镇土地使用税	52.16	26.08
房产税	10,021.76	4,008.71
合计	407,450.95	585,483.78

## (三十一) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
交通差旅费	768,467.45	3,373,648.53
房租办公费用	408,120.74	434,157.81
工资福利费	12,427,090.89	10,493,006.69

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
业务招待费	260,772.93	496,313.66
折旧、物料消耗费	9,728.26	2,850.24
市场推广费	920,835.73	320,290.20
服务费	969,046.28	
合计	15,764,062.28	15,120,267.13

### (三十二) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
办公费用	1,024,733.16	855,531.83
服务费	972,337.34	1,395,015.54
工资福利费	3,956,413.01	3,807,239.70
房租物业费	1,022,642.03	1,574,063.95
业务招待费	15,024.90	20,648.88
差旅费	15,775.94	43,670.74
交通费	78,943.11	99,260.53
折旧摊销费	915,325.74	38,989.41
其他	111,156.96	57,500.60
合计	8,112,352.19	7,891,921.18

### (三十三) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
工资福利费	5,189,299.59	6,229,391.05
折旧摊销费	63,443.63	232,176.34
交通费	35,322.93	38,747.49
办公费用	97,750.04	190,883.48
服务费	3,284,083.57	1,058,150.67
合计	8,669,899.76	7,749,349.03

### (三十四) 财务费用

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
利息费用	716,974.32	512,708.87
其中：租赁负债利息费用	32,105.94	11,584.22
减：利息收入	19,381.97	4,103.45
其他	-21,477.38	137,065.17
合计	676,114.97	645,670.59

### (三十五) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,321,884.71	1,076,518.37
合计	1,321,884.71	1,076,518.37

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	1,182,179.80	1,053,834.36	与收益相关
北京银行贷款贴息	98,238.20		与收益相关
个税返还	24,304.38	20,144.34	与收益相关
海淀税务局退款	1,171.90		与收益相关
失业稳岗补贴	15,990.43	2,539.67	与收益相关
合计	1,321,884.71	1,076,518.37	

### (三十六) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-494,959.75	1,110,708.27
其他应收款坏账损失	38,514.62	7,125.61
合计	-456,445.13	1,117,833.88

### (三十七) 资产减值损失

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	27,822.24	247,208.69
合计	27,822.24	247,208.69

#### (三十八) 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
其他	500.00	950.00	500.00
合计	500.00	950.00	500.00

#### (三十九) 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		11,254.74	
滞纳金		780.28	
合计		12,035.02	

#### (四十) 所得税费用

##### 1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
递延所得税费用	-8,421.19	-176,266.47
合计	-8,421.19	-176,266.47

##### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-2,534,938.44
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-380,240.77
子公司适用不同税率的影响	61,047.55
调整以前期间所得税的影响	

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	本期金额
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	16,547.87
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-336,082.42
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	630,306.58
研发费用加计扣除	
所得税费用	-8,421.19

#### (四十一) 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
收回代付款项	4,468,778.08	6,389,014.74
银行活期利息收入	19,381.97	4,103.45
政府补助	1,321,884.71	2,539.67
其他收益		22,013.29
合计	5,810,044.76	6,417,671.15

##### 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
支付代收款项	5,334,331.42	9,652,993.73
管理费用、销售费用、研发费用付现	8,864,750.75	5,933,156.37
滞纳金		873.73
合计	14,199,082.17	15,587,023.83

##### 3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租赁费	902,110.81	
合计	902,110.81	

#### (四十二) 现金流量表补充资料

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

## 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	-2,526,517.25	3,073,402.10
加：信用减值损失	-456,445.13	1,117,833.88
资产减值准备	27,822.24	247,208.69
固定资产折旧	223,099.15	155,064.22
油气资产折耗		
使用权资产折旧	746,988.46	240,773.96
无形资产摊销	556,897.31	182,575.47
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		11,254.74
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	716,974.32	512,708.87
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-8,421.19	-176,266.47
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）	2,065,067.29	-431,180.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	590,717.36	4,704,352.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1165270.33	-6,467,644.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	770,912.23	3,170,082.73
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

补充资料	本期金额	上期金额
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	4,745,519.68	5,063,249.31
减：现金的期初余额	5,063,249.31	3,870,406.35
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	-317,729.63	1,192,842.96

## 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	4,745,519.68	5,063,249.31
其中：库存现金	101,455.69	1,455.69
可随时用于支付的银行存款	4,644,063.99	5,060,468.51
可随时用于支付的其他货币资金		1,325.11
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,745,519.68	5,063,249.31
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		

## (四十三) 政府补助

### 1、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
		本期金额	上期金额	
增值税即	1,182,179.80	1,182,179.80	1,053,834.36	其他收益

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
		本期金额	上期金额	
征即退				
个税返还	24,304.38	24,304.38	20,144.34	其他收益
失业稳岗 补贴	15,990.43	15,990.43	2,539.67	其他收益
工商银行 贷款贴息	98,238.20	98,238.20		其他收益
海淀税务 局退款	1,171.90	1,171.90		其他收益

## 七、 合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

本报告期未发生非同一控制下企业合并事项。

### (二) 同一控制下企业合并

本报告期未发生同一控制下企业合并事项。

### (三) 反向购买

本报告期未发生反向购买事项。

### (四) 处置子公司

本报告期未发生处置子公司事项。

### (五) 其他原因的合并范围变动

无

### (六) 其他

本报告期无其他事项。

## 八、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

## 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	
北京嘉华通软科技有限 公司	北京市	北京市	技术开 发与服务	100.00		购买
武汉嘉华汇诚科技有限 公司	武汉市	武汉市	技术开 发与服务	100.00		设立

### (二) 在合营安排或联营企业中的权益

本报告期本公司无重要的合营企业或联营企业。

### (三) 重要的共同经营

本报告期本公司无共同经营企业情况。

### (四) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本报告期本公司无未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

## 九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
◆应收款项融资	825,148.00			825,148.00
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>825,148.00</b>			<b>825,148.00</b>

## 十、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(%)
北京嘉华友联投资管理有限公司	北京	投资管理、资产管理	110.00万元	68.04	68.04

本公司最终控制方是：纵兴元。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本公司的合营和联营企业情况

无

### (四) 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
纵兴元	实际控制人
蔡玉玲	实际控制人的直系亲属

## (五) 关联交易情况

### 1、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
纵兴元、蔡玉玲	4,000,000.00	2021/10/23	2023/10/23	否
纵兴元、蔡玉玲	6,000,000.00	2021/11/14	2023/11/14	否
纵兴元、蔡玉玲	4,000,000.00	2022/2/17	2023/2/17	否
纵兴元、蔡玉玲	988,000.00	2021/6/22	2026/6/22	否

## (六) 关联方应收应付款项

### 1、 应付项目

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	纵兴元	490,000.00	2,610,000.00

## 十一、 股份支付

无。

## 十二、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至报表日，本公司无需要说明的重要承诺事项。

### (二) 或有事项

截至报表日，本公司无需要说明的或有事项。

## 十三、 资产负债表日后事项

截至报表日，本公司无需要说明的资产负债表日后事项。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

#### 十四、其他重要事项

本报告期本公司无其他重要事项。

#### 十五、母公司财务报表主要项目注释

##### (一) 应收票据

##### 1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	200,000.00	
合计	200,000.00	

##### 2、 期末公司已质押的应收票据

期末公司无已质押的应收票据。

##### 3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无。

##### 4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

无。

##### (二) 应收账款

##### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	23,864,487.41	22,227,652.57
1 至 2 年	4,821,925.81	9,249,068.43
2 至 3 年	4,603,108.95	4,222,961.87
3 年以上	3,794,705.33	3,850,748.36
小计	37,084,227.50	39,550,431.23
减：坏账准备	7,726,676.76	7,821,149.84
合计	29,357,550.74	31,729,281.39

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

---

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	37,084,227.50	100.00	7,726,676.76	20.84	29,357,550.74	39,550,431.23	100.00	7,821,149.84	19.78	31,729,281.39
其中：										
按集团范围内关联方计提坏账准备的应收账款	900,000.00	2.43			900,000.00					
按账龄计提坏账准备的应收账款	36,184,227.50	97.57	7,726,676.76	21.35	28,457,550.74	39,550,431.23	100.00	7,821,149.84	19.78	31,729,281.39
合计	37,084,227.50	100.00	7,726,676.76		29,357,550.74	39,550,431.23	100.00	7,821,149.84		31,729,281.39

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

按账龄组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	22,964,487.41	1,148,224.37	5.00
1 至 2 年	4,821,925.81	482,192.58	10.00
2 至 3 年	4,603,108.95	2,301,554.48	50.00
3 年以上	3,794,705.33	3,794,705.33	100.00
合计	36,184,227.50	7,726,676.76	

### 3、 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	
应收账款	7,821,149.84	-94,473.08			7,726,676.76
合计	7,821,149.84	-94,473.08			7,726,676.76

### 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
宜昌人福药业有限责任公司	3,639,681.03	9.81	181,984.05
中国人民解放军总医院	1,655,200.00	4.46	662,420.00
珠海复旦创新研究院	1,255,850.00	3.39	62,792.50
北京科兴生物制品有限公司	1,044,800.00	2.82	81,526.38
金宇保灵生物药品有限公司	900,000.00	2.43	866,700.00
合计	8,495,531.03	22.91	1,855,422.93

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	325,600.00	290,861.00
合计	325,600.00	290,861.00

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	290,861.00	8,581,550.35	8,346,811.35	- 200,000.00	325,600.00	
合计	290,861.00	8,581,550.35	8,346,811.35	- 200,000.00	325,600.00	

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	4,629,508.43	3,389,634.92
合计	4,629,508.43	3,389,634.92

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	3,570,345.44	562,447.94
1 至 2 年	181,814.23	243,800.66
2 至 3 年	125,548.56	2,369,787.30
3 年以上	805,315.80	228,600.00
小计	4,683,024.03	3,404,635.90
减：坏账准备	53,515.60	15,000.98
合计	4,629,508.43	3,389,634.92

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	4,683,024.03	100.00	53,515.60	1.14	4,629,508.43	3,404,635.90	100.00	15,000.98	0.44	3,389,634.92
其中：										
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	938,070.95	20.03	53,515.60	5.70	884,555.35	266,410.77	7.83	15,000.98	5.63	251,409.79
按保证金、备用金计提坏账准备的其他应收款	1,424,418.08	30.42			1,424,418.08	1,587,690.13	46.63			1,587,690.13
按集团范围内关联方计提坏账准备的其他	2,320,535.00	49.55			2,320,535.00	1,550,535.00	45.54			1,550,535.00

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
应收款										
合计	4,683,024.03	100.00	53,515.60		4,629,508.43	3,404,635.90	100.00	15,000.98		3,389,634.92

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

按组合计提坏账准备

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	863,844.89	43,192.24	5.00
1 至 2 年	71,003.00	7,100.30	10.00
3 年以上	3,223.06	3,223.06	100.00
合计	938,070.95	53,515.60	

(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	15,000.98			15,000.98
上年年末余额在本期				
--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	38,514.62			38,514.62
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	53,515.60			53,515.60

其他应收款项账面余额变动如下：

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

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	3,404,635.90			3,404,635.90
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	4,820,487.23			4,820,487.23
本期终止确认	3,542,099.10			3,542,099.10
其他变动				
期末余额	4,683,024.03			4,683,024.03

(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	
其他应收款 坏账准备计提	15,000.98	38,514.62			53,515.60
合计	15,000.98	38,514.62			53,515.60

(5) 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
押金	109,601.23	109,601.23
保证金	701,293.60	1,478,088.90

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	2,869,092.70	1,550,535.00
其他	1,003,036.50	266,410.77
合计	4,683,024.03	3,404,635.90

(6) 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
武汉嘉华汇诚科技有限公司	关联方往来款	2,320,386.00	1-4年	49.55	
郑州思念食品有限公司	投标保证金	200,000.00	5年以上	4.27	
华润怡宝饮料(中国)有限公司	投标保证金	129,700.00	3-4年	2.77	
翟国胜	其他	106,175.62	1年以内	2.27	5,308.78
深圳市海普瑞药业集团股份有限公司	投标保证金	100,000.00	1年以内	2.14	
合计		2,856,261.62		60.99	5,308.78

(五) 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	3,500,000.00	2,000,000.00	1,500,000.00	3,500,000.00	2,000,000.00	1,500,000.00

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

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
资						
合计	3,500,000.00	2,000,000.00	1,500,000.00	3,500,000.00	2,000,000.00	1,500,000.00

## 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
北京嘉华通软科技有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00		
武汉嘉华汇诚科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		2,000,000.00
合计	3,500,000.00			3,500,000.00		2,000,000.00

## (六) 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	60,034,656.43	35,955,478.77	76,317,758.63	49,022,840.41
合计	60,034,656.43	35,955,478.77	76,317,758.63	49,022,840.41

## 十六、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
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）	115,400.53	
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		
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		

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	金额	说明
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	500.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	115,900.53	
所得税影响额	19,101.31	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	96,799.22	

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

## (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	-13.82	-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	-14.35	-0.13	-0.13

北京嘉华汇诚科技股份有限公司  
(加盖公章)  
二〇二三年四月二十日

## 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