



盈呗科技

NEEQ: 838430

南京盈呗信息科技股份有限公司

Nanjing YingBei Information Technology Co.,Ltd



年度报告

2022

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况 .....	5
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	7
第四节	重大事件 .....	15
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	16
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	19
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	24
第八节	财务会计报告 .....	28
第九节	备查文件目录.....	84

## 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。

公司负责人张仑、主管会计工作负责人曹青青及会计机构负责人（会计主管人员）曹青青保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）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
公司治理风险	随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，公司需要对资源整合、市场开拓、技术研发、财务管理和内部控制等方面进行调整，这对公司治理将会提出更高的要求。如果公司管理层的管理水平不能适应公司规模扩张的需要，公司将面临公司治理的风险。
技术人才流失的风险	移动信息服务行业对从业人员的技术和服务的综合素质有着较高的要求，具备深厚的技术功底和专业技能以及丰富的行业经验才能不断适应瞬息万变的市场挑战和客户需求。一般企业需要付出较长的时间和成本来培养高素质的复合型人才，一旦人才流失，将直接影响到企业的经营和发展。
客户需求变化风险	移动信息服务领域更新换代较快，客户的需求日趋个性化和定制化，这要求移动信息服务提供商能够敏锐地捕捉客户需求并快速对提供的服务进行调整。智能手机和移动网络的普及形成了广泛的客户群体，海量的客户不仅对信息传输的及时性、便捷性要求越来越高，而且行业现有格局也会因客户需求的快速变化而产生各种不确定影响。

移动互联网的免费模式导致行业盈利水平下降的风险	无线 WIFI 的覆盖率与日俱增成就了移动互联网的繁荣，QQ、微信等移动终端应用软件实现了信息交流的免费化，信息通信趋于免费的模式，可能会导致电信运营商在降低向用户收取的信息费的同时降低对移动信息服务提供商支付的服务费，从而进一步挤压行业的利润空间，迫使移动信息服务提供商探索和开发新的盈利模式。
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、股份公司、威耐尔、盈呗科技	指	南京威耐尔通信技术股份有限公司、南京盈呗信息科技股份有限公司
主办券商	指	首创证券股份有限公司
报告期、本期、本年	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
会计师事务所	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	南京盈呗信息科技股份有限公司
英文名称及缩写	Nanjing YingBei Information Technology Co.,Ltd wintech
证券简称	盈呗科技
证券代码	838430
法定代表人	张仑

### 二、 联系方式

董事会秘书	王传顺
联系地址	江苏省南京市浦口区高新技术产业开发区星火路 11 号动漫大厦 B 座 2 楼 214 室
电话	025-85333716
传真	025-85333716
电子邮箱	422937455@qq.com
办公地址	江苏省南京市浦口区高新技术产业开发区星火路 11 号动漫大厦 B 座 2 楼 214 室
邮政编码	210031
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008 年 8 月 23 日
挂牌时间	2016 年 8 月 15 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-电信、广播电视和卫星传输服务-电信-移动通信服务
主要业务	软件和信息技术服务
主要产品与服务项目	软件开发、软件销售、技术服务等等
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	5,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	无实际控制人

#### 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	913201916790048835	否
注册地址	江苏省南京市江北新区星火路 11 号	否
注册资本	5,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	首创证券	
主办券商办公地址	北京市朝阳区安定路 5 号院 13 号楼 A 座 11-21 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	首创证券	
会计师事务所	亚太（集团）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	孟凡利	王燕
	2 年	1 年
会计师事务所办公地址	南京市鼓楼区铁路北街 128 号财经大学 A 座 16 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	140,870.34	294,386.21	-52.15%
毛利率%	100.00%	100.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-854,273.65	336,085.31	-354.18%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-947,899.22	-654,177.10	-
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）	-16.22%	6.08%	-
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）	-18.00%	-11.84%	-
基本每股收益	-0.17	0.07	-342.86%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	8,311,181.36	7,908,651.08	5.09%
负债总计	3,472,972.36	2,216,168.43	56.71%
归属于挂牌公司股东的净资产	4,838,209.00	5,692,482.65	-15.01%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.97	1.14	-14.91%
资产负债率%（母公司）	41.79%	28.02%	-
资产负债率%（合并）	41.79%	28.02%	-
流动比率	2.02	3.54	-
利息保障倍数	-	-	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-889,750.06	1,619,249.49	-
应收账款周转率	14.95	1.17	-
存货周转率	-	-	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.09%	28.10%	-
营业收入增长率%	-52.15%	-81.29%	-
净利润增长率%	-354.18%	0.59%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	5,000,000	5,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	98,553.31
受托经营取得的托管费收入	-0.08
<b>非经常性损益合计</b>	<b>98,553.23</b>
所得税影响数	4,927.66
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>93,625.57</b>

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用



2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

按照中国证监会《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司属于软件和信息技术服务业，行业代码为 I65。按照《国民经济行业分类（GB/T4754-2011）》，公司属于软件和信息技术服务业，行业代码为 I63。按照全国股转系统《挂牌公司投资型行业类分类指引》，公司属于 171011 信息技术服务。按照全国股转系统《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于软件和信息技术服务业，行业代码为 I65。

公司自成立以来一直专注于移动信息代理服务，通过向运营商获取通道资源，为集团客户实现提供移动信息的应用服务。公司提供的信息应用云平台将客户自有的 1063XXXX、1069XXXX 短消息、彩信通道接入运营商通道，由客户进行短、彩信内容编辑和发送，公司仅负责信息应用云平台建设和维护工作。公司收取的短彩信代理服务费和平台租赁费是主要收入来源。

报告期内，公司以短彩信代理服务费和平台租赁费为基础，向周边相关业务进行延伸，开拓了视频短信业务和互联网通讯类技术服务业务；拟将持续扩大业务规模，弥补短彩信代理服务费和平台租赁费业务逐步萎缩，提高公司整体盈利能力。

#### 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	2020年12月2日取得高新技术企业认定资格，有效期3年。

#### 行业信息

是否自愿披露

是 否

#### 报告期内变化情况：

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

#### 具体变化情况说明：

公司所处行业未变，报告期内，公司已更名以及变更经营范围，详见 2022 年 12 月 20 日披露的《关于拟变更公司名称、证券简称及经营范围的公告》（公告编号：2022-113），由此所致公司主营业务由短信、彩信服务，变更为软件开发、软件技术服务等等，客户类型为需要软件开发及技术服务的公司或者个人，关键资源由短信、彩信服务变更为软件开发及技术服务能力。销售渠道为公司商务拓展，收入来源为客户提供软件开发以及技术服务。商业模式由短信服务改为软件开发及技术服务。

## （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	3,870,476.00	46.57%	5,651,672.75	71.46%	-31.52%
应收票据					
应收账款	0		0	0%	
存货					
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	1,149,927.63	13.84%	8,328.80	0.11%	13,706.64%
在建工程					
无形资产					
商誉					
短期借款					
长期借款					
预付款项	2,874,964.54	34.59%	1,990,994.25	25.17%	44.40%
合同负债	2,080,000.00	25.03%	0	0%	0%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金年末较年初大幅下降，下降比例为 31.52%，主要原因系公司拓展新业务。
- 2、固定资产年末较年初大幅上升，上升比例为 13706.64%，主要原因系公司本年新增了固定资产。
- 3、预付款项年末较年初大幅上升，上升比例为 44.40%，主要原因系公司因拓展新业务预付的相应成本。
- 4、合同负债年末较年初大幅上升，主要原因系公司拓展新业务的预收款项，合同仍在履行中。

### 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	140,870.34	-	294,386.21	-	-52.15%
营业成本	0	0%	0	0%	-
毛利率	100.00%	-	100.00%	-	-
销售费用	62,067.76	44.06%	15,272.00	5.19%	306.42%
管理费用	500,488.06	355.28%	457,128.85	155.28%	9.49%
研发费用	589,314.66	418.34%	561,540.54	190.75%	4.95%
财务费用	-2,054.11	-1.46%	-1,461.81	-0.50%	40.52%
信用减值损失	-10,052.73	-7.14%	38,350.38	13.03%	-126.21%
资产减值损失	0	-	0	0%	0%
其他收益	3,430.47	2.44%	3,149.99	1.07%	8.90%
投资收益	98,553.31	69.96%	127,281.41	43.24%	-22.57%
公允价值变动收益	0	-	0	-	-
资产处置收益	0	-	0	-	-
汇兑收益	0	-	0	-	-
营业利润	-928,852.74	-659.37%	-574,076.11	-195.01%	61.8%
营业外收入	0	-	914,600.10	310.68%	-100%
营业外支出	0.08	0%	0.01	0%	700%
净利润	-854,273.65	-606.43%	336,085.31	114.16%	-354.18%

#### 项目重大变动原因:

营业收入本年较上年下降，主要系公司调整战略部署，由原来的短信代理业务转为软件开发及技术服务，积极开展新业务。

销售费用本年较上年大幅增加，主要系公司调整战略部署，积极开展新业务。

财务费用本年较上年下降，主要系利息收入的增加所致。

信用减值损失本年较上年大幅，主要系其他应收款的坏账损失。

#### (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	140,870.34	294,386.21	-52.15%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	0	0	0%
其他业务成本	0	0	0%

#### 按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
短彩信代理服务收入	127,485.45	0	100%	-56.69%	-	-

技术服务	13,384.49	0	100%	100%	-	-
------	-----------	---	------	------	---	---

**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，公司以短彩信代理服务业务为主业开展业务；随着短彩信代理服务费业务逐步萎缩，公司拓展软件开发、软件技术服务等新业务。

**(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	中国移动通信集团	127,485.45	90.50%	否
合计		127,485.45	90.50%	-

**(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	无			否
合计				-

**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	-889,750.06	1,619,249.49	-154.95%
投资活动产生的现金流量净额	-891,446.69	127,281.41	-800.37%
筹资活动产生的现金流量净额	0	0	0%

**现金流量分析：**

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-889,750.06元，较上年有大幅下降，主要系收到的其他与经营活动有关的现金流入减少。投资活动产生的现金流量净额为-891,446.69元，较上年有大幅下降，主要系公司因需要新增的固定资产所致。

**(三) 投资状况分析**

**1. 主要控股子公司、参股公司情况如如如**

适用 不适用

**主要参股公司业务分析**

适用 不适用

**公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

## 2. 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

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

## 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

## 三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持有良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好。行业发展势头良好，主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；没有影响公司持续经营的事项发生。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

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

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三）承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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1月1日	2022年10月11日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	已履行完毕

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

本人在持有公司的股份期间，将不从事与公司生产经营有相同或类似业务的投资，不会新设或收购与公司有相同或类似业务的经营性机构，不在中国境内或境外成立、经营、发展或协助成立、经营、发展任何与公司业务直接或可能竞争的业务、企业、项目或其他任何活动，以避免与公司的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争。

## 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	2,750,000	55%	1,162,500	3,912,500	78.25%	
	其中：控股股东、实际控制人	750,000	15%	-750,000	0	0%	
	董事、监事、高管	0	0%	362,500	362,500	7.25%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	2,250,000	45%	-1,162,500	1,087,500	21.75%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,250,000	45%	-2,250,000	0	0%	
	董事、监事、高管	0	0%	1,087,500	1,087,500	21.75%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		5,000,000	-	0	5,000,000	-	
普通股股东人数							16

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股



序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	张仑	0	1,450,000	1,450,000	29.000%	1,087,500	362,500	0	0
2	韩克敏	0	1,200,000	1,200,000	24.000%	0	1,200,000	0	0
3	苏立强	0	876,000	876,000	17.520%	0	876,000	0	0
4	吕香玲	0	450,100	450,100	9.002%	0	450,100	0	0
5	王勤	0	248,900	248,900	4.978%	0	248,900	0	0
6	王宇晨	0	202,100	202,100	4.042%	0	202,100	0	0
7	王蓝澜	0	144,000	144,000	2.880%	0	144,000	0	0
8	吕杰	0	133,100	133,100	2.662%	0	133,100	0	0
9	南京辉豪科技合伙企业（有限合伙）	0	125,300	125,300	2.506%	0	125,300	0	0
10	罗婕微	0	79,100	79,100	1.582%	0	79,100	0	0
合计		0	4,908,600	4,908,600	98.172%	1,087,500	3,821,100	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：  
 股东韩克敏女士与股东吕杰先生系母子关系。

## 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

无

### （二）实际控制人情况

无

#### 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

##### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

##### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

#### 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

#### 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

#### 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

#### 九、 权益分派情况

##### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

##### (二) 权益分派预案

适用 不适用

#### 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
张仑	董事、董事长、总经理	男	否	1984年10月	2022年9月26日	2025年5月9日
曹青青	董事、财务负责人	女	否	1983年3月	2022年9月26日	2025年5月9日
吴震强	董事	男	否	1959年2月	2022年12月6日	2025年5月9日
易立	董事	男	否	1985年11月	2022年12月6日	2025年5月9日
葛平	董事	男	否	1988年5月	2022年12月6日	2025年5月9日
王济干	监事、监事会主席	男	否	1959年8月	2022年12月6日	2025年5月9日
付晶晶	监事	男	否	1981年2月	2022年12月6日	2025年5月9日
黄琳	职工监事	女	否	1985年10月	2022年12月6日	2025年5月9日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					2	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事、高级管理人员相互之间无任何关系。

#### (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
刘添鸾	董事长、总经理	离任	无	辞职	无
王金勇	董事长、总经理	离任	无	辞职	无
施晓霞	董事、财务总监、董秘	离任	无	辞职	无
韩红梅	董事	离任	无	辞职	无

樊荣	董事	离任	无	辞职	无
何文君	董事	离任	无	辞职	无
曹磊	职工监事	离任	无	辞职	无
崔璨	职工监事	离任	无	辞职	无
徐洁	监事会主席	离任	无	辞职	无
张仑	无	新任	董事、董事长、总经理	新聘	无
曹青青	无	新任	董事、财务负责人、董秘	新聘	无
吴震强	无	新任	董事	新聘	无
易立	无	新任	董事	新聘	无
葛平	无	新任	董事	新聘	无
王济干	无	新任	监事、监事会主席	新聘	无
付晶晶	无	新任	监事	新聘	无
黄琳	无	新任	职工监事	新聘	无

### 关键岗位变动情况

√适用 □不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	是	2
总经理	是	2
董事会秘书	是	1
财务总监	是	1

### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

#### 1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
张仑	董事、董事长、总经理	0	1,450,000	1,450,000	29%	0	0
曹青青	董事、财务负责人、董秘	0	0	0	0%	0	0
吴震强	董事	0	0	0	0%	0	0
易立	董事	0	0	0	0%	0	0
葛平	董事	0	0	0	0%	0	0
王济干	监事、监事		0	0	0%	0	0

	会主席						
付晶晶	监事	0	0	0	0%	0	0
黄琳	职工监事	0	0	0	0%	0	0
<b>合计</b>	-	0	-	1,450,000	29%	0	0

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

张仑，男，1984年10月出生，中国国籍，无境外永久居住权，本科学历。2007年9月至2012年5月任南京下关电力实业有限公司财务部会计，2012年6月至2016年12月任中国平安财产保险股份有限公司江苏分公司营业部经理，2017年1月至2020年5月任友邦保险有限公司江苏分公司市场部经理，2020年6月至今任南京宏爱益软件科技有限公司副总经理。

曹青青，女，1983年3月出生，中国国籍，无境外永久居住权，本科学历。2006年9月至2010年6月任海门市银燕电子有限公司总账助理，2010年7月至2016年10月任南京金小丫教育咨询有限公司财务主管，2016年11月至2018年8月任南京市玄武区华仔美容美发中心财务主管，2018年9月至今任江苏宏爱益信息技术有限公司财务主管。

吴震强，男，1959年2月出生，中国国籍，无境外永久居住权，本科学历。1976年8月至1978年3月于东台县头灶公社永胜大队插队劳动，1978年3月至1991年10月于炮9师、第一集团军服役，1991年10月至2001年1月任江苏省国土管理局秘书、副处长，2001年1月至2018年10月任江苏省国土资源厅办公室主任、副厅长，2018年10月至2019年4月任江苏省自然资源厅巡视员，2019年5月退休。

易立，男，1985年11月出生，中国国籍，无境外永久居住权，本科学历。2000年9月至2018年9月任江苏省男子篮球队运动员，期间多次入选中国男子篮球国家队，2018年10月至今任江苏省体育局训练中心教练员。

葛平，男，1988年5月出生，中国国籍，无境外永久居住权，本科学历。2009年11月至2012年2月任银联商务经理，2012年3月至2015年8月任太平人寿经理，2015年8月至今任中意人寿经理。

王济干，男，1959年8月出生，中国国籍，无境外永久居住权，博士学位。1982年9月至2014年6月历任河海大学人事处处长、商学院党总支书记、河海大学党委副书记，2014年6月至2018年6月任江苏科技大学党委书记，2018年6月至今任河海大学教授。

付晶晶，男，1981年2月出生，中国国籍，无境外永久居住权，专科学历。2001年9月至2008年9月任爱涛物业管理有限公司经理，2008年9月至2013年9月任大洋百货股份有限公司经理，2013年9月至今任国网江苏省电力工程咨询有限公司经理。

黄琳，女，1985年10月出生，中国国籍，无境外永久居住权，本科学历。2008年2月至2008年7月任南京察哈尔路小学体育教师，2008年9月至2018年8月任南京百江液化气有限公司区域主管，2018年9月至2022年10月任南京嘉必得环保科技有限公司经理助理，2022年11月至今任南京威耐尔通信技术股份有限公司经理助理。

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

### (五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百六十六条规定的情形	否	

董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	董事长兼总经理， 财务负责人兼董事会秘书

## （六） 独立董事任职履职情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	1	0	0	1
财务人员	2	0	0	2
技术人员	3	0	0	3
销售人员	0	0	0	0
员工总计	6	0	0	6

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	2	5
专科	2	1

专科以下	2	0
员工总计	6	6

**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**

建立与公司战略相匹配的、富有竞争力和激励性的薪酬体系，吸引和保留符合企业发展需要的人才，充分调动员工积极性。

公司薪酬政策的原则：（1）外部竞争原则：公司的薪酬体系定位，整体保持在同类企业的水平之上。（2）激励原则：公司薪酬遵循价值和效率优先的原则，职位价值、工作业绩和个人能力对员工收入有决定作用，公司根据绩效付薪，实现薪资差异化，即“绩效导向”。（3）内部公平原则：在同类薪资地区，同一岗位同等绩效和贡献的员工应享有同等薪酬，即“同工同酬”。（4）保密原则：公司关于薪酬政策、薪酬水平和薪酬结构的所有信息，未经允许员工不得对内、对外予以泄漏，违反薪酬保密原则的按照严重违反公司制度处理。公司的整体薪酬由基薪、生产奖、奖金包、绩效评定等级系数和其他福利四部分构成。

培训方针：自我培训与传授培训相结合、岗位技能培训与专业知识培训相结合。

1、在职培训内容：企业管理知识、企业文化宣传灌输、法律法规学习、理论研讨会、岗位技能和业务知识学习、岗位证书培训及外送培训等。

2、公司员工每年参加在职培训，包括公司组织的内部培训和外送参加各类培训班。

3、员工参加培训的考核成绩，由人力资源记入员工培训档案，作为其调职、晋升职务、调整工资的重要依据。

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**

适用 不适用

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

1、公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》的有关要求，规范股东大会的召集、召开和议程序，充分保障所有股东特别是中小股东享有平等的知情权和应行使的权利，维护了股东的合法权益。

2、公司在业务、人员、资产、机构和财务方面与控股股东相互独立，控股股东通过股东大会依法行使自己的权利，没有超越股东大会直接或间接干预公司决策和生产经营活动的行为。不存在侵占公司资产、损害公司和中小股东利益的情况，不存在影响公司业务、人员、资产、机构独立性的情况，不存在与公司开展同业竞争的情况。

3、公司董事会严格按照《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》的有关要求规范运作，公司全体董事以认真负责的态度出席董事会和股东大会，依照议事规则认真履行职责，维护公司和全体股东的利益。

4、公司监事会严格按照《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》的有关要求规范运作，各位监事能够认真履行自己的职责，本着对股东负责的精神，对公司财务、重大投资决策以及公司董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督并发表意见，维护公司及股东的合法权益。

5、公司充分尊重和维护债权人、职工、用户、供应商、社会等利益相关者的合法权益，相互之间能够实现良好沟通，共同推进公司持续、稳定发展。

6、公司董事会秘书，严格按照中国证监会及相关法律法规的要求履行信息披露义务。

7、根据《关于开展挂牌公司治理专项自查及规范活动的通知》（股转系统办发（2021）116号）相关要求。公司董事会于2022年10月至2022年12月开展了治理专项自查及规范活动，2022年公司建立了较为完善的内部制度；机构设置健全合理；董事、监事、高级管理人员的任职符合相关法律法规的规定，相关履职情况良好；公司三会决策运行良好；在资产、人员、财务、机构、业务等方面保持了独立性。2022年度公司不存在资金占用、违规担保、违规关联交易、虚假披露、内幕交易及操纵市场等情形。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。公司能够平等对待所有股东，中小股东与大股东享有平等地位，确保全体股东能充分行使自己的合法权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、



股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做到认真审议并安排股东大会的审议事项等。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，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

董事会应当制定投资者关系管理制度，对公司开展投资者关系管理工作的具体措施作出规定，报股东大会审批通过后实施。投资者关系管理制度为本章程附件。

若公司申请股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的，应当充分考虑股东的合法权益，并对异议股东作出合理安排。公司应设置与终止挂牌事项相关的投资者保护机制。其中，公司主动终止挂牌的，控股股东、实际控制人应该制定合理的投资者保护措施，为其他股东的权益提供保护；公司被强制终止挂牌的，控股股东、实际控制人应该与其他股东主动、积极协商解决方案。公司已获同意到境内证券交易所上市或者以获得上市同。

公司更名以及变更经营范围修改相应公司章程。

## (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	9	4

### 2、股东大会的召集、召开、表决情况

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

### 3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

#### 4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程度、授权委托、表决和决议等程序符合有关法律、行政法规和《公司章程》的规定，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会对本年度内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### 1、业务独立情况

公司具备完整的业务流程、独立的生产经营场所以及采购、销售部门和渠道，独立开展生产经营活动，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易，公司业务独立。

#### 2、资产独立情况

目前，公司的全部有形资产和无形资产的产权均为公司所有，不存在被控股股东、实际控制人占用的情形。故公司资产独立。

#### 3、人员独立情况

公司总经理、副总经理、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取报酬，目前并无在关联企业领取报酬。公司已与全体员工签订了劳动合同，由公司人力资源部独立负责公司员工的聘任、考核和奖惩；公司在有关员工的社会保障、工资报酬等方面保持独立，公司人员独立。

#### 4、财务独立情况

公司设立了独立的财务会计机构、建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立地进行财务决策、独立在银行开户、独立纳税等。故公司的财务独立。

#### 5、机构独立情况

公司设立了健全的组织机构体系，已建立了股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构，独立运作，不存在与控股股东或其职能部门之间的从属关系。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

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

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，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，加强制度的执行与监督，促进公司稳健的发展。

#### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守《信息披露规则》，执行情况良好。公司尚未建立年度报告差错责任追究制度，公司将根据股转公司要求，尽快制定年度报告差错责任追究制度，以更好地规范企业内部制度，做好信息披露工作。

### 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	亚会审字（2023）第 02310055 号
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	南京市鼓楼区铁路北街 128 号财经大学 A 座 16 层
审计报告日期	2023 年 4 月 25 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	孟凡利 王燕 2 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	2 年
会计师事务所审计报酬	6 万元

### 审 计 报 告

亚会审字（2023）第 02310055 号

南京盈呗信息科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了南京盈呗信息科技股份有限公司（以下简称“盈呗科技公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

### 三、 其他信息

盈呗科技公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 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

南京盈呗信息科技股份有限公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督盈呗科技公司的财务报告过程。

### 五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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。

亚太（集团）会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：  
孟凡利

中国注册会计师：  
王燕

中国·北京

二〇二三年四月二十五日

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	3,870,476.00	5,651,672.75
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			
应收账款	五、（二）		
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	2,874,964.54	1,990,994.25
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（四）	183,247.57	192,245.80
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（五）	92,576.97	
<b>流动资产合计</b>		<b>7,021,265.08</b>	<b>7,834,912.80</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（六）	1,149,927.63	8,328.80
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(七)	139,988.65	65,409.48
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,289,916.28</b>	<b>73,738.28</b>
<b>资产总计</b>		<b>8,311,181.36</b>	<b>7,908,651.08</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(八)	598,671.92	1,624,861.32
预收款项			
合同负债	五、(九)	2,080,000.00	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十)	36,277.43	140,721.53
应交税费	五、(十一)	6,023.01	585.58
其他应付款	五、(十二)	627,200.00	450,000.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、(十三)	124,800.00	
<b>流动负债合计</b>		<b>3,472,972.36</b>	<b>2,216,168.43</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			



预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		3,472,972.36	2,216,168.43
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、（十四）	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（十五）	11,307.18	11,307.18
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（十六）	99,884.46	99,884.46
一般风险准备			
未分配利润	五、（十七）	-272,982.64	581,291.01
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		4,838,209.00	5,692,482.65
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		4,838,209.00	5,692,482.65
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		8,311,181.36	7,908,651.08

法定代表人：张仑

主管会计工作负责人：曹青青

会计机构负责人：曹青青

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、营业总收入</b>		140,870.34	294,386.21
其中：营业收入	五、（十八）	140,870.34	294,386.21
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		1,161,654.13	1,037,244.10
其中：营业成本	五、（十八）	0	0
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			

分保费用			
税金及附加	五、(十九)	11,837.76	4,764.52
销售费用	五、(二十)	62,067.76	15,272.00
管理费用	五、(二十一)	500,488.06	457,128.85
研发费用	五、(二十二)	589,314.66	561,540.54
财务费用	五、(二十三)	-2,054.11	-1,461.81
其中：利息费用			
利息收入		2,862.53	1,984.55
加：其他收益	五、(二十四)	3,430.47	3,149.99
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二十五)	98,553.31	127,281.41
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）	五、(二十六)	-10,052.73	38,350.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
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>		<b>-928,852.74</b>	<b>-574,076.11</b>
加：营业外收入	五、(二十七)	0	914,600.10
减：营业外支出	五、(二十八)	0.08	0.01
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-928,852.82</b>	<b>340,523.98</b>
减：所得税费用	五、(二十九)	-74,579.17	4,438.67
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-854,273.65</b>	<b>336,085.31</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-854,273.65	336,085.31
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0	0
（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）		-854,273.65	336,085.31
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收			

益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-854,273.65	336,085.31
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-854,273.65	336,085.31
(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）		-0.17	0.07
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.19	0.07

法定代表人：张仑

主管会计工作负责人：曹青青

会计机构负责人：曹青青

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,836,060.94	1,381,625.75
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十)	11,985.46	2,583,059.31
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>4,848,046.40</b>	<b>3,964,685.06</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		4,453,006.58	892,566.66

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		551,304.06	729,786.90
支付的各项税费		83,062.97	36,362.58
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十)	650,422.85	686,719.43
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>5,737,796.46</b>	<b>2,345,435.57</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-889,750.06</b>	<b>1,619,249.49</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	五、(三十)	6,098,553.31	7,027,281.41
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>6,098,553.31</b>	<b>7,027,281.41</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		990,000.00	
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	五、(三十)	6,000,000.00	6,900,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>6,990,000.00</b>	<b>6,900,000.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-891,446.69</b>	<b>127,281.41</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-1,781,196.75</b>	<b>1,746,530.90</b>

加：期初现金及现金等价物余额		5,651,672.75	3,905,141.85
六、期末现金及现金等价物余额		3,870,476.00	5,651,672.75

法定代表人：张仑

主管会计工作负责人：曹青青

会计机构负责人：曹青青

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权 益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	5,000,000.00				11,307.18				99,884.46		581,291.01		5,692,482.65
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	5,000,000.00				11,307.18				99,884.46		581,291.01		5,692,482.65
三、本期增减变动金额(减少以 “-”号填列)											-854,273.65		-854,273.65
(一) 综合收益总额											-854,273.65		-854,273.65
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资 本													
3. 股份支付计入所有者权益的 金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年年末余额</b>	5,000,000.00				11,307.18				99,884.46		-272,982.64		4,838,209.00

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利 润		
优先股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	5,000,000.00				11,307.18				66,275.93		278,814.23		5,356,397.34
加：会计政策变更													

前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	5,000,000.00				11,307.18			66,275.93		278,814.23		5,356,397.34
<b>三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)</b>								33,608.53		302,476.78		336,085.31
(一) 综合收益总额										336,085.31		336,085.31
(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								33,608.53		-33,608.53		
1. 提取盈余公积								33,608.53		-33,608.53		
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>	5,000,000.00				11,307.18				99,884.46		581,291.01		5,692,482.65

法定代表人：张仑

主管会计工作负责人：曹青青

会计机构负责人：曹青青

### 三、 财务报表附注

## 南京盈呗信息科技股份有限公司

### 2022年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、公司基本情况

##### (一) 公司概况

南京盈呗信息科技股份有限公司曾用名南京威耐尔通信技术股份有限公司(以下简称公司或本公司)系于2016年3月29日,在南京威耐尔通信科技有限公司的基础上整体变更设立,现持有统一社会信用代码为913201916790048835的营业执照。

2016年2月5日,经公司股东会决议审议通过,公司整体变更为股份有限公司,以南京威耐尔通信科技有限公司截至2015年12月31日止经审计的净资产5,011,307.18元按1.00226:1的比例折合股本5,000,000.00股,净资产超出折股部分11,307.18元计入资本公积,原有股东持股比例不变。上述事项已于2016年3月29日完成工商变更。截止2022年12月31日,本公司注册资本为人民币500万元,股本为人民币500万元。

公司注册地址:南京市高新区新科二路2号南大软件学院520F室。法定代表人:张仑。公司现有注册资本为人民币500万元,总股本为500万股,每股面值人民币1元。公司股票于2016年8月15日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

本公司属软件和信息技术服务行业。经营范围为:一般项目:软件开发;软件销售;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;信息技术咨询服务;信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务);网络设备销售;电子产品销售;数字视频监控系统销售;数字视频监控系统制造;通信设备销售;计算机及通讯设备租赁(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。

本财务报表于2023年4月25日经公司董事会批准报出。

#### 二、财务报表的编制基础

##### (一) 编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——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》(2014年修订)的披露规定编制财务报表。

## **(二) 持续经营能力评价**

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

## **三、主要会计政策和会计估计**

本公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对应收账款减值、其他应收款减值、固定资产折旧及收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计,具体会计政策参见附注三(八)、附注三(九)、附注三(十二)、附注三(十八)等相关说明。

### **(一) 遵循企业会计准则的声明**

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

### **(二) 会计期间**

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### **(三) 营业周期**

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

### **(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### **(五) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时,将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起3个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## (六) 金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

#### (1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三(十八)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

#### (2) 金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产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。

##### 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，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### 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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将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。

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2)情形外，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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

#### (3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、金融资产

转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将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。

#### 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照本附注三(六)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

#### 3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注三(六)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注三(十八)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

#### (4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权

益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移,是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认,是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产,本公司予以终止确认:(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止;(2)该金融资产已转移,且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;(3)该金融资产已转移,虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且保留了对该金融资产的控制的,则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产,并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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)被转移金融资产在终止确认日的账面价值;(2)因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。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)终止确认部分在终止确认日的账面价值;(2)终止确认部分收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具,整体或部分转移满足终止确认条件的,按上述方法计算的差额计入留存收益。

## 3. 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议,以承担新金融负债方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认原金融负债,同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的,终止确认原金融负债,同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的,本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的,按照

继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例,对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负债)之间的差额,计入当期损益。

#### 4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(七)。

#### 5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注三(六)1(3)3所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及租赁应收款,本公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具,本公司按照一般方法计量损失准备,在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加,公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后未显著增加,公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失,是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失,是指因资产负债表日后12个月内(若金融工具的预计存续期少于12个月,则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失,是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,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。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具,本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的



信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

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

### (七) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

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，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，

本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

#### (八) 应收账款减值

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(六)5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
关联方组合	应收合并范围内关联方款项，关联方单位财务状况良好

其中，按账龄划分的应收账款预期信用损失率如下：

账龄	预期信用损失率(%)
1年以内(含1年,下同)	10.00
1-2年	20.00
2-3年	50.00
3年以上	100.00

#### (九) 其他应收款减值

本公司按照本附注三(六)5所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
关联方组合	应收合并范围内关联方款项，关联方单位财务状况良好

其中，按账龄划分的其他应收款预期信用损失率如下：

账龄	预期信用损失率(%)
1年以内(含1年,下同)	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3年以上	100.00

## (十) 合同资产

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

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

### 2. 合同资产的减值

本公司按照本附注三(六)5所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
质保金组合	期末仍在质保期内、合同约定需在质保期满后支付的具有类似风险特征的应收质保金款项

## (十一) 合同成本

### 1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

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。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用或(类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；(2)该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

#### 2. 与合同成本有关的资产的摊销

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

#### 3. 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产,其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的,超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失。

计提减值准备后,如果以前期间减值的因素发生变化,使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不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。

## (十二) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产:(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的;(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认:(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出,符合上述确认条件的,计入固定资产成本;不符合上述确认条件的,发生时计入当期损益。

### 2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

### 3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧,终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供经济利益,则选择不同折旧率和折旧方法,分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下:

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
电子设备	年限平均法	3	-	33.33
办公设备	年限平均法	3	-	33.33

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

#### 4. 融资租入固定资产的认定依据和计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

(2)本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

(4)本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

(5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

#### 5. 其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续3个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态,或者预期通过使用或处置不能产生经济利益,则终止确认,并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4)本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用,有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分,计入固定资产成本,不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间,照提折旧。

### **(十三) 使用权资产**

使用权资产的确定方法及会计处理方法,参见本附注三、(二十一)“租赁”。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量,该成本包括:

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

在租赁期开始日后,本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产,则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

### **(十四) 长期资产减值**

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、无形资产、商誉等长期资产,存在下列迹象的,表明资产可能发生了减值:

1. 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;

2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；

7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注三(七)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中收益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

## **(十五) 合同负债**

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

## (十六) 职工薪酬

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

根据流动性,职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### 1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付,且财务影响重大的,则该负债将以折现后的金额计量。

### 2. 离职后福利的会计处理方法

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

#### 设定提存计划

本公司按当期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,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外,本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴纳制度(补充养老保险)。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

### 3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时,和本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。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务



日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

#### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

### (十七) 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注三、(二十一)“租赁”。

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

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

本公司按照固定的折现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应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

### (十八) 收入

本公司自2020年1月1日起执行财政部于2017年7月5日发布《企业会计准则第14号——收入(2017年修订)》(财会[2017]22号)(以下简称“新收入准则”)。

#### 1. 收入的总确认原则

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：(1)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3)公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于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，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1)公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2)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；(3)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；(4)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；(5)客户已接受该商品；(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

## 2. 本公司收入的具体确认原则

### 1) 短彩信代理服务收入

公司与运营商签订《短信业务合作协议》，从事移动业务代理，按月度提供短彩信移动

服务，并于提供服务当月月末根据当月成功发送数量确认收入。

#### 2) 物联网卡收入

公司根据客户签收确认的提货单，确认物联网收入。

#### 3) 通信设备

在设备送达客户，经客户验收合格后确认收入。

### (十九) 政府补助

#### 1. 政府补助的分类

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

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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

#### 2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

### 3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，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；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接冲减相关成本。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1)初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2)存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3)属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## (二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。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，转回减记的金额。

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## **(二十一) 租赁**

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

### **(1) 本公司作为承租人**

#### **① 初始计量**

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

#### **② 后续计量**

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、（十三）“固定资产”），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。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

#### **③ 短期租赁和低价值资产租赁**

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公

司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

## (2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。

### ① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

### ② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的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。

## (二十二) 主要会计政策和会计估计变更说明

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

### 1. 重要会计政策变更

本期公司无重要会计政策变更。

### 2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按3%、6%、13%税率计缴。
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	20%

## (二) 税收优惠及批文

本公司系符合条件的小型微利企业，根据 2019 年 1 月 18 日发布的《财政部 税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》财税[2019]13 号的规定，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 100 万元提高至 300 万元，对年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，其所得减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

根据财政部、税务总局及海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局海关总署公告[2019]39 号)以及财政部和税务总局颁布的《关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告[2019]87 号)的相关规定，本公司作为生活性服务企业，自 2019 年 4 月 1 日至 2019 年 9 月 30 日，按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减增值税应纳税额；自 2019 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，按照当期可抵扣进项税额加计 15%，抵减增值税应纳税额。

## 五、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2022 年 1 月 1 日，期末系指 2022 年 12 月 31 日；本期系指 2022 年度，上年系指 2021 年度。金额单位为人民币元。

### (一) 货币资金

#### 1. 明细情况

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	46,232.85	18,729.21
银行存款	3,824,243.15	5,632,943.54
合 计	3,870,476.00	5,651,672.75
其中：存放在境外的款项总额		

2. 本期无抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制款项。

### (二) 应收账款

#### 1. 账龄披露



账龄	期末余额	期初余额
1年以内		
3年以上	9,422.37	9,422.37
账面余额小计	9,422.37	9,422.37
减：坏账准备	9,422.37	9,422.37
账面价值合计		

## 2. 按坏账计提方法分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	9,422.37	100.00	9,422.37	100.00	
其中：账龄组合	9,422.37	100.00	9,422.37	100.00	

续上表：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	9,422.37	100.00	9,422.37	100.00	
其中：账龄组合	9,422.37	100.00	9,422.37	100.00	

## 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

### (1) 本期计提坏账准备情况

种类	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	9,422.37					9,422.37

## 4. 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海助通信息科技有限公司	9,422.37	3年以上	100.00	9,422.37
小计	9,422.37		100.00	9,422.37

## (三) 预付款项

### 1. 账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,874,964.54	100.00	1,610,994.25	80.91
1—2年			380,000.00	19.09
合计	2,874,964.54	100.00	1,990,994.25	100.00

预付款项账龄说明：

## 2. 预付款项金额前五名情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
上海希奥信息科技股份有限公司	1,200,000.00	1年以内	41.74	未到结算期
南京恒玖盈科技咨询有限公司	1,000,000.00	1年以内	34.78	未到结算期
南京合思众力软件科技有限公司	500,000.00	1年以内	17.39	未到结算期
北京德崇智捷知识产权代理有限公司上海分公司	100,000.00	1年以内	3.48	未到结算期
中国移动通信集团江苏有限公司-泰州	74,964.54	1年以内	2.61	未到结算期
小计	2,874,964.54		100.00	

3. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## (四) 其他应收款

### 1. 明细情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息						
应收股利						
其他应收款	303,418.50	120,170.93	183,247.57	302,364.00	110,118.20	192,245.80
合计	303,418.50	120,170.93	183,247.57	302,364.00	110,118.20	192,245.80

### 2. 其他应收款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	3,418.50	202,364.00
1—2年	200,000.00	
3年以上	100,000.00	100,000.00
账面余额小计	303,418.50	302,364.00

账 龄	期末余额	期初余额
减：坏账准备	120,170.93	110,118.20
账面价值小计	183,247.57	192,245.80

(2) 按性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	300,000.00	300,000.00
代缴社保	3,418.50	2,364.00
账面余额小计	303,418.50	302,364.00
减：坏账准备	120,170.93	110,118.20
账面价值小计	183,247.57	192,245.80

(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	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损 失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	110,118.20			110,118.20
2022 年 1 月 1 日余额在 本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	10,052.73			10,052.73
本期收回或转回				
本期转销或核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	120,170.93			120,170.93

(4) 期末其他应收款金额最大的款项说明

单位名称	款项的性质 或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
中国移动通信集团江苏 有限公司-泰州	保证金	200,000.00	1—2 年	65.92	20,000.00
中国移动通信集团江苏 有限公司-泰州	保证金	100,000.00	2—3 年	32.96	100,000.00

(五) 其他流动资产

1. 明细情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预缴税款	92,576.97		92,576.97			

## (六) 固定资产

### 1. 明细情况

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	1,149,927.63	8,328.80
固定资产清理		
合 计	1,149,927.63	8,328.80

### 2. 固定资产

#### (1) 明细情况

项 目	办公设备	电子设备	运输工具	合计
1. 账面原值				
(1) 期初余额	1,180.00	530,198.28		531,378.28
(2) 本期增加金额		177,200.00	990,000.00	1,167,200.00
—购置		177,200.00	990,000.00	1,167,200.00
—在建工程转入				
(3) 本期减少金额		515,603.08		515,603.08
—处置或报废		515,603.08		515,603.08
(4) 期末余额	1,180.00	191,795.20	990,000.00	1,182,975.20
2. 累计折旧				
(1) 期初余额	1,180.00	521,869.48		523,049.48
(2) 本期增加金额		6,007.42	19,593.75	25,601.17
—计提		6,007.42	19,593.75	25,601.17
(3) 本期减少金额		515,603.08		515,603.08
—处置或报废		515,603.08		515,603.08
(4) 期末余额	1,180.00	12,273.82	19,593.75	33,047.57
3. 减值准备				
(1) 期初余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				

项 目	办公设备	电子设备	运输工具	合计
—处置或报废				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值		179,521.38	970,406.25	1,149,927.63
(2) 期初账面价值		8,328.80		8,328.80

(1) 期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 7,280.00 元。

(2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末无融资租赁租入的固定资产。

(4) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(5) 期末无用于借款抵押的固定资产。

#### (七) 递延所得税资产/递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	129,593.30	6,479.67	119,540.57	5,977.03
可抵扣亏损	2,670,179.60	133,508.98	1,188,649.03	59,432.45
合 计	2,799,772.90	139,988.65	1,308,189.60	65,409.48

#### (八) 应付账款

1. 明细情况

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	598,671.92	1,624,861.32

2. 期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

#### (九) 合同负债

1. 明细情况

项 目	期末余额	期初余额
预收尚未确认收入之合同款	2,080,000.00	-

## (十) 应付职工薪酬

### 1. 明细情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1)短期薪酬	140,721.53	428,198.21	532,642.31	36,277.43
(2)离职后福利—设定提存计划		18,661.75	18,661.75	
合 计	140,721.53	446,859.96	551,304.06	36,277.43

### 2. 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1)工资、奖金、津贴和补贴	140,721.53	407,296.71	511,740.81	36,277.43
(2)职工福利费				
(3)社会保险费		5,431.50	5,431.50	
其中：医疗保险费		4,760.00	4,760.00	
工伤保险费		161.50	161.50	
生育保险费		510.00	510.00	
住房公积金		15,470.00	15,470.00	
小 计	140,721.53	428,198.21	532,642.31	36,277.43

### 3. 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1)基本养老保险		18,343.00	18,343.00	
(2)失业保险费		318.75	318.75	
小 计		18,661.75	18,661.75	

### 4. 其他说明

(1)应付职工薪酬期末数中无属于拖欠性质的金额。

(2)本期应付职工薪酬期末数为 12 月份未发工资，已于 2022 年发放。

## (十一) 应交税费

### 1. 明细情况

项 目	期末余额	期初余额
增值税		585.58
应交城建税	3,513.41	
应交教育费	1,505.76	
应交地方教育费附加	1,003.84	

项 目	期末余额	期初余额
合 计	6,023.01	585.58

## (十二) 其他应付款

### 1. 明细情况

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	627,200.00	450,000.00
合 计	627,200.00	450,000.00

### 2. 其他应付款

#### (1) 明细情况

项 目	期末余额	期初余额
押金保证金	627,200.00	450,000.00
小 计	627,200.00	450,000.00

#### (2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
掘贝（上海）科技有限公司	200,000.00	业务保证金，业务未结束
上海希奥信息科技股份有限公司	200,000.00	业务保证金，业务未结束
苏州和通国联科技有限公司	50,000.00	业务保证金，业务未结束
合 计	450,000.00	

#### (3) 金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末余额	款项性质或内容
上海希奥信息科技股份有限公司	200,000.00	保证金
掘贝（上海）科技有限公司	200,000.00	保证金
南京恩小然信息技术有限公司	177,200.00	保证金
苏州和通国联科技有限公司	50,000.00	保证金
合 计	627,200.00	

## (十三) 其他流动负债

### 1. 明细情况

项目及内容	期末余额	期初余额
待转销项税额	124,800.00	

#### (十四) 股本

##### 1. 明细情况

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	5,000,000.00						5,000,000.00

2. 本期股权无变动。

#### (十五) 资本公积

##### 1. 明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	11,307.18			11,307.18

2. 本期资本公积无增减变动。

#### (十六) 盈余公积

##### 1. 明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	99,884.46			99,884.46

#### (十七) 未分配利润

##### 1. 明细情况

项目	本期金额	上期金额
上年年末余额	581,291.02	278,814.23
加：年初未分配利润调整		
调整后本年年初余额	581,291.02	278,814.23
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-854,273.65	336,085.32
减：提取法定盈余公积		33,608.53
期末未分配利润	-272,982.63	581,291.02



## (十八) 营业收入/营业成本

### 1. 明细情况

项 目	本期金额		上期金额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	140,870.34		294,386.21	

### 2. 主营业务收入/主营业务成本情况

#### 按业务类别分类

行业名称	本期金额		上期金额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
短彩信代理服务收入	127,485.45		294,386.21	
技术服务	13,384.89			
小 计	140,870.34		294,386.21	

## (十九) 税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	6,132.26	1,898.41
教育费附加	2,628.12	1,356.01
地方教育费附加	1,752.08	
车船税	1,200.00	
印花税	125.30	1,510.10
合 计	11,837.76	4,764.52

[注] 计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

## (二十) 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
工资		14,500.00
其他		772.00
租赁费	18,867.92	
折旧费	19,593.75	
保险费	22,191.00	
招投标费用	1,415.09	
合 计	62,067.76	15,272.00

### (二十一) 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	261,828.91	247,630.18
挂牌费	152,075.47	114,339.62
咨询服务费	66,187.73	89,622.64
办公费	6,941.65	100.00
快递费	145.00	230.00
其他	13,309.30	5,206.41
合 计	500,488.06	457,128.85

### (二十二) 研发费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	214,826.05	273,520.25
折旧费	6,007.42	18,090.63
委外研发	358,490.56	235,849.05
其他	9,990.63	34,080.61
合 计	589,314.66	561,540.54

### (二十三) 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
手续费支出	808.42	522.74
减：利息收入	2,862.53	1,984.55
合 计	-2,054.11	-1,461.81

### (二十四) 其他收益

项 目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关	计入本期非经常性损益的金额
职位培训补贴		500.00	与收益相关	
六税两费补贴	4.94		与收益相关	
增值税加计抵减	3,305.77	2,536.55	与收益相关	
个税手续费	119.76	113.44	与收益相关	
合 计	3,430.47	3,149.99		

## (二十五) 投资收益

### 1. 明细情况

项 目	本期金额	上期金额
理财收益	98,553.31	127,281.41

## (二十六) 信用减值损失

### 1. 明细情况

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失		48,391.48
其他应收款坏账损失	-10,052.73	-10,041.10
合 计	-10,052.73	38,350.38

## (二十七) 营业外收入

### 1. 明细情况

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助		914,600.00	
其他		0.10	
合 计		914,600.10	

[注] 本期计入营业外收入的政府补助情况详见附注五(三十一)“政府补助”之说明。

## (二十八) 营业外支出

### 1. 明细情况

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
其他	0.08	0.01	0.08
合 计	0.08	0.01	0.08

## (二十九) 所得税费用

### 1. 明细情况

项 目	本期金额	上期金额
本期所得税费用		
递延所得税费用	-74,579.17	4,438.66
合 计	-74,579.17	4,438.66

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额	上期金额
利润总额	-928,852.82	340,523.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	-46,442.64	17,026.20
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,329.20	8,470.24
研发费用加计扣除的影响	-29,465.73	-21,057.77
未确认递延所得税的税务亏损		
所得税费用	-74,579.17	4,438.67

## (三十) 现金流量表主要项目注释

### 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
存款利息收入	2,862.53	1,984.55
收到的政府补助		915,100.00
收到往来款、代垫款及保证金等	8,998.23	1,665,861.32
其他	124.70	113.44
合 计	11,985.46	2,583,059.31

### 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
支付的管理费用	238,659.23	772.00
支付的销售费用	42,474.01	209,498.67
支付的研发费用	368,481.19	269,929.66
银行手续费	808.42	522.74
支付的往来款、代垫款等		205,996.36
合 计	650,422.85	686,719.43

### 3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
赎回理财产品	6,098,553.31	7,027,281.41

### 4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
购买理财产品	6,000,000.00	6,900,000.00

### (三十一) 现金流量表补充资料

#### 1. 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
(1)将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-854,273.65	336,085.32
加: 资产减值准备		
信用减值损失	10,052.73	38,350.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,601.17	18,090.63
无形资产摊销		
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)		
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)		
投资损失(收益以“-”号填列)	-98,553.31	-127,281.41
净敞口套期损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-74,579.17	4,438.66
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)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	2,121,221.26	244,742.38
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-2,019,219.09	1,104,823.53
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-889,750.06	1,619,249.49
(2)不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
(3)现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	3,870,476.00	5,651,672.75
减: 现金的期初余额	5,651,672.72	3,905,141.85
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	-1,781,196.72	1,746,530.90

## 2. 现金和现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
(1)现金	3,870,476.00	5,651,672.75
其中：库存现金	46,232.85	18,729.21
可随时用于支付的银行存款	3,824,243.15	5,632,943.54
(2)现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
(3)期末现金及现金等价物余额	3,870,476.00	5,651,672.75

## (三十二) 政府补助

### 1. 明细情况

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金 额
收六税两费政府补贴	2022 年	4.94	其他收益	其他收益	4.94
合 计		4.94			4.94

## 六、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### (一) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生

波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

#### 1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大

#### 2. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司未向银行借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

#### 2. 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

### (二) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

#### 1. 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部

信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- (1) 合同付款已逾期超过 30 天。
- (2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- (3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- (4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- (5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- (6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

## 2. 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

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

## 3. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

(1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

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

(3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变



化。

#### 4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析,识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息,如GDP增速等宏观经济状况,所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

### (三) 流动风险

流动风险,是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测,确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务,满足本公司经营需要,并降低现金流量波动的影响。

### (四) 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营,从而为股东提供回报,并使其他利益相关者获益,同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构,本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于2022年12月31日,本公司的资产负债率为41.79%(2021年12月31日:28.02%)。

## 七、公允价值的披露

本节所列数据除非特别注明,金额单位为人民币元。

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

于2022年12月31日,本公司不存在以公允价值计量的资产及负债。

### (二) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括:货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 八、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

### (一) 关联方关系

本公司的实际控制人情况

实际控制人	业务性质	注册地	注册资本(万元)	实际控制人对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)
张仑	-	-	-	29.00	29.00

### (二) 关联方交易情况

关键管理人员薪酬

报告期间	本期金额	上期金额
关键管理人员人数	2	2
在本公司领取报酬人数	2	2
报酬总额(万元)	203,185.16	168,270.60

### (三) 关联方应收应付款项

本报告期内无关联方应收应付余额。

## 九、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无应披露的重大承诺事项。

### (二) 或有事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大或有事项。

## 十、资产负债表日后非调整事项

截至财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

## 十一、其他重要事项

截至资产负债表日，本公司无应披露的其他重要事项。

## 十二、补充资料

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

### (一) 非经常性损益

当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	金 额	说 明
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)		
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	98,553.31	理财产品收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-0.08	
小 计	98,553.23	
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	4,927.66	
非经常性损益净额	93,625.57	

### (二) 净资产收益率和每股收益

#### 1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	-16.22	-0.17	-0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-18.00	-0.19	-0.19

南京威耐通信技术股份有限公司

2023年4月25日

## 第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室