

软汇科技

NEEQ: 833219

重庆软汇科技股份有限公司



年度报告

— 2022 —

公司年度大事记

图 片 （如有）

图 片 （如有）

2022 年 8 月 5 日，公司签订了股权转让协议，变更了控
股股东和实际控制人，2022 年 10 月 31 日，股权交割完
成，目前控股股东占公司总股本 99.998%。

重
作

注：本表内容原则上应当在一页之内完成

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	11
第四节	重大事件	25
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	27
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	36
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	45
第八节	财务会计报告	50
第九节	备查文件目录.....	147

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。

公司负责人黄双、主管会计工作负责人蒋霞及会计机构负责人（会计主管人员）张敏保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审华会计师事务所（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
1、公司第一大股东、控股股东、实际控制人变更的风险。	<p>2022年10月，公司第一大股东、控股股东变更为重庆熟旅网络科技有限公司，占比99.998%，实际控制人变更为黄双、吴迪（夫妻），变更后，可能出现实际控制人控制不当的风险。</p> <p>应对措施：公司将依照全国股转公司相关规则以及公司章程加强公司治理，避免实际控制人控制不当的风</p>

	<p>险。</p>
<p>2、所得税政策变动影响公司盈利的风险</p>	<p>报告期内母公司企业所得税率为 15%，重庆母公司享受高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税。</p> <p>2022 年度公司企业所得税汇算清缴税率为 15%。如果未来国家和地方对高新技术企业税收政策发生变化，导致公司不再享受相关税收优惠政策，将增加公司的企业所得税费用。</p> <p>应对措施：我司在 2022 年继续复审了高新技术企业，积极增强公司盈利能力以应对税率调整风险。</p>
<p>3、增值税退税优惠政策变动影响公司盈利的风险</p>	<p>2022 年公司收到的增值税“即征即退”金额为 1.17 万元。根据财政部、国家税务总局、海关总署联合发布的【财税（2011）100 号】文，对软件企业实行的增值税“即征即退”优惠政策的期限是自 2000 年 6 月 24 日起至 2010 年底以前。国务院于 2011 年 1 月 28 日颁布【国发（2011）4 号】文《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》，确定继续实行对软件产品的增值税优惠政策，对符合条件的企业分别给予营业税和所得税优惠。如果国家对前述政策进行调整，则可能对公司的盈利水平带来影响。</p> <p>应对措施：我司的软件产品销售量不大，增值税即征即退的政策风险对我司相对较弱，我司在 2023 年也会拓展新的业务，使公司的业务层面多样化。</p>
<p>4、公司业务规模较小的风险</p>	<p>公司的利润主要来源于软件及技术服务业务，2022 年公司收入 187.53 万元，盈利 71.53 万元，经营活动产生的现金流量净额为 163.75 万元。存在抵御错综复杂市场风险能力较小的风险。</p> <p>应对措施：我司在 2023 年会加强销售队伍的建设，拓展新业务，增加我司的主营业务收入，增加企业是经营规模。</p>

<p>5、核心技术人员和关键管理人员流失的风险</p>	<p>公司核心技术人员和管理团队长期服务于医疗卫生行业，以此为基础经过多年的市场探索，对养老健康产业也有深入了解。对该行业的管理模式、业务流程等有着长期、深入、全面的理解，该类人才是公司核心竞争力的重要组成部分。软件行业竞争激烈，尤其是企业间对高水平的技术人才及管理人才的争夺，都会引起人才竞争加剧、人力资源成本增加，也使公司面临核心技术人员和管理人才流失的风险。</p> <p>应对措施：增加公司的主营业务收入，提高员工的薪资待遇，加强绩效工资考核，还可以考虑高管及技术骨干平台持股，使这些人员有主人翁责任感，工作会更加积极主动。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>2022年10月，公司控股股东，第一大股东、实际控制人均发生变更，公司第一大股东、控股股东变更为重庆熟旅网络科技有限公司，实际控制人变更为黄双、吴迪（夫妻），变更后，可能存在实际控制人控制不当的风险。</p>

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、软汇科技、我司	指	重庆软汇科技股份有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
报告期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司

主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	《重庆软汇科技股份有限公司公司章程》
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》
宜家安科技	指	重庆宜家安科技有限公司
嘉润国际（珠海）	指	嘉润国际（珠海）咨询服务有限公司
瀚宜科技、瀚宜科技中心、重庆瀚宜	指	重庆瀚宜科技中心（有限合伙）
珠海软汇	指	珠海软汇科技发展有限公司
嘉润亚新	指	珠海市嘉润亚新医用电子有限公司
亚新科技	指	亚新科技（珠海）发展有限公司
微奥云、微奥云生物	指	重庆微奥云生物技术有限公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	重庆软汇科技股份有限公司
证券简称	软汇科技
证券代码	833219
法定代表人	黄双

二、 联系方式

董事会秘书	张敏
联系地址	重庆市九龙坡区科园一路 73 号附 14-7 号
电话	13883368611
传真	023-68636170
电子邮箱	183921514@qq.com
公司网址	http://www.egean.cn
办公地址	重庆市九龙坡区科园一路 73 号附 14-7 号
邮政编码	400039
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	重庆市九龙坡区科园一路 73 号附 14-7 号

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	2009 年 9 月 3 日
挂牌时间	2015 年 8 月 10 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分	I 信息传输、软件和信息技术服务业-65 软件和信息技术

类)	服务业-651 软件开发-6510 软件开发
主要业务	定制软件开发，智慧养老管理平台及硬件设备
主要产品与服务项目	基于互联网、移动互联网、物联网的健康智慧养老管理平台及其智能穿戴设备的研发和生产
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）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为重庆熟旅网络科技服务有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为黄双、吴迪，一致行动人为黄双、吴迪

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	91500107693918008A	否
注册地址	重庆市九龙坡区科园一路 73 号附 14-7 号	否
注册资本	10,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐
主办券商办公地址	上海市长乐路 989 号世纪商贸广场 11 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐
会计师事务所	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

签字注册会计师姓名及连续签字	薛燕燕	李靖		
年限	4年	1年	年	年
会计师事务所办公地址	天津市和平区解放北路 188 号信达广场 52-53 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	1,875,257.60	3,252,381.65	-42.34%
毛利率%	72.10%	67.87%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	715,311.66	-757,481.90	194.43%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-942,269.75	-840,413.90	-12.12%
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）	11.93%	-12.59%	-
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）	-15.72%	-13.97%	-
基本每股收益	0.07	-0.08	187.50%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	6,447,827.69	8,473,520.68	-23.91%
负债总计	94,595.10	2,824,986.16	-96.65%
归属于挂牌公司股东的净资产	6,353,232.59	5,637,920.93	12.69%
归属于挂牌公司股东的每股净	0.64	0.56	14.29%

资产			
资产负债率%（母公司）	1.47%	28.42%	-
资产负债率%（合并）	1.47%	33.33%	-
流动比率	68.16	3.00	-
利息保障倍数	10.41	-5.84	-

（三） 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,637,500.49	760,023.00	115.45
应收账款周转率	1.08	1.32	-
存货周转率	0.97	0.95	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-23.91%	-23.76%	-
营业收入增长率%	-42.34	-29.13%	-
净利润增长率%	194.43%	-656.83%	-

（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	10,000,000	10,000,000	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
非流动资产处置损益	1,685,313.08
其他营业外收入和支出	-27,557.69
非经常性损益合计	1,657,755.39
所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	173.98
非经常性损益净额	1,657,581.41

(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

(一) 重要会计政策变更

1、《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）

本公司全部租赁合同因不满足财政部《关于调整〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉适用范围的通知》（财会[2021]9号）的适用条件，故在2021年度未采用

《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会[2020]10号）规定的简化处理方法。但这些合同满足了《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）调整后的适用条件，因此从2022年1月1日起采用财会[2020]10号文件规定的简化处理方法，累积影响数调整2022年1月1日留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整2021年度财务报表数据。

2、《企业会计准则解释第15号》第一条和第三条

财政部于2021年12月31日发布了《企业会计准则解释第15号》（以下简称“解释15号”）。根据解释15号：

- （1）本公司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，按照《企业会计准则第14号——收入》、《企业会计准则第1号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不再将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出，自2022年1月1日起实施。该变更对本公司2022年1月1日及2021年度财务报表无影响。
- （2）本公司在判断合同是否为亏损合同时所考虑的“履行合同的成本”，不仅包括履行合同的增量成本（直接人工、直接材料等），还包括与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额（用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等），自2022年1月1日起实施。该变更对本公司2022年1月1日财务报表无影响。

3、《企业会计准则解释第16号》

财政部于2022年12月13日发布了《企业会计准则解释第16号》（以下简称“解释16号”）。根据解释16号：

- （1）本公司作为分类为权益工具的金融工具的发行方，如对此类金融工具确认的相关股利支出按照税收政策规定在企业所得税税前扣除的，则本公司在确认应付股利时，对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响计入所有者权益项目，自2022年1月1日起实施。该变更对2022年1月1日及2021年度财务报表无影响。
- （2）关于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（含修改发生在等待期结束后的情形），本公司在修改日按照所授予权

益工具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，自 2022 年 1 月 1 日起实施。该变更对 2022 年 1 月 1 日财务报表无影响。

（二）重要会计估计的变更

无

（十）合并报表范围的变化情况

适用 不适用

一、处置子公司

1、单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

2022 年 10 月 31 日，我司对控股子公司珠海软汇科技发展有限公司进行了股权转让，转让价格 900,000.00 元，详见财务报表附注七（一）。

二、主要经营情况回顾

（一）业务概要

商业模式

本公司是处于的” I6510-软件开发”的生产及服务提供商，拥有 11 项专利技术（发明专利 2 项，实用新型专利 9 项）和 25 项软件著作权，以及由专业领域的核心研发团队。公司为养老机构、社区养老服务机构，基层医疗机构及社区老人提供智能养老化平台、建设覆盖广泛的居家养老大数据体系、以及以提高养老生活品质为目的的适老化智能硬件。公司通过直接向终端客户进行销售、与中间客户合作提供平台化或智能硬件化服务、及承接其它领域相关技术开发的方式开拓业务。收入来源于健康评测终端及适老化居家智能终端等产品销售、搭建基层医疗级社区服务中心、服务收费、平台租赁、定制化或模块化技术开发业务。

公司在报告期内、以及报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

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	√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	我司 2017 年 2 月被认定为科技型中小企业, 2013 年 10 月被认定为高新技术企业, 2022 年我司进行了高新技术企业的复审, 认定了 2022 年 10 月-2025 年 10 月, 公司为高新技术企业, 证书编号: GR201951100147。

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况:

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

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	319,479.87	4.98%	280,836.99	3.31%	13.76%
应收票据					
应收账款	1,936,971.37	30.22%	1,545,707.61	18.24%	25.31%
存货	0.00	0.00%	1,078,393.80	12.73%	-100.00%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	0.00	0.00%	144.74	0%	-100.00%
在建工程					
无形资产					
商誉					
短期借款	0.00		2,399,959.60	28.32%	-100.00%
长期借款					
预付账款	1,869,916.65	29.17%	4,698,044.00	55.44%	-60.20%
其他应收款	1,666,000.00	25.99%	113,606.14		1,366.47%

资产负债项目重大变动原因：

1、应收账款 2022 年较 2021 年增加 25.31%，主要原因是 2022 年 10 月股权转让前对存货进行了处置，款项暂未收回。

- 2、存货 2022 年较 2021 年减少 100%，主要原因是 2022 年 10 月股权转让前对存货进行了处置，存货清库为 0。
- 3、固定资产 2022 年较 2021 年减少 100%，主要原因是 2022 年计提折旧完成。
- 4、短期借款 2022 年较 2021 年减少 100%，是因为我司全部偿还了在重庆银行的知识产权贷款 240 万元。
- 5、预付账款 2022 年较 2021 年减少 60.20%，主要原因是我司 2022 年股权转让后，新股东的主营产品发生变化，不再需要有些供应商供货，收回了部分预付账款。
- 6、其他应收款 2022 年较 2021 年增加 1366.47%，主要原因是我司 2022 年与涌鑫（山东）公司的合同执行时双方发生分歧，合同中断，预付 170 万元货款于 2023 年收回，所以其他应收款增幅较大。

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	1,875,257.60	-	3,252,381.65	-	-42.34%
营业成本	523,140.75	27.90%	1,044,915.33	32.13%	-49.93%
毛利率	72.10%	-	67.87%	-	-
销售费用	214,651.57	11.45%	176,060.35	5.41%	21.92%
管理费用	1,334,328.10	71.15%	1,395,915.48	42.92%	-4.41%
研发费用	776,951.79	41.43%	1,078,683.64	33.17%	-27.97%
财务费用	75,886.65	4.05%	112,294.97	3.45%	-32.42%
信用减值损失	93,336.68	4.98%	-256,266.25	-7.88%	136.42%
资产减值损失	-7,840.00	-0.42%	-980.00	-0.03%	-700.00%

失					
其他收益	13,357.78	-170.38%	83,881.08	2.58%	-84.08%
投资收益	1,685,313.08	89.87%	0	0%	100%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	728,079.33	38.83%	-748,096.14	-23.23%	197.32%
营业外收入	1,019.53	0.05%	0	0%	
营业外支出	30,316.97	1.62%	16.59	0.00%	182642.44%
净利润	698,781.89	38.14%	-750,293.06	-23.07%	195.34%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入 2022 年较 2021 年减少 42.34%，主要是受疫情影响，养老产业普遍萎缩，相关的政府招投标业务较 2021 年减少 50%多。我司本来规模较小，竞争力弱，所以营业收入减少较大。另外，公司在 8 月份签订了股权转让协议，新旧股东交接工作对公司的经营也有较大的影响。
- 2、主营业务成本 2022 年较 2021 年减少 49.93%，主要是我司的营业收入减少 42.34%，所以主营业务成本减少较多。
- 3、销售费用 2022 年较 2021 年增加 21.92%，主要是我司为鼓励销售人员的积极性，增加了销售人员的工资。
- 4、研发费用 2022 年较 2021 年减少 27.97%，主要是我司 2022 年因股权转让，部分开发人员离职，开发人员减少导致。
- 5、财务费用 2022 年较 2021 年减少 32.42%，主要是我司 2022 年在重庆银行的贷款较 2021 年减少 20%，因公司股权转让，在 2022 年 11 月初归还了所有的银行贷款，所以利息支出减少，财务费用减少。
- 6、信用减值损失 2022 年较 2021 年增加 136.42%，主要是因为应收账款和其他应收款计提的坏账损失减少。

7、其他收益 2022 年较 2021 年减少 84.08%，主要是因为我司 2022 年软件销售收入减少，软件销售税金即征即退额减少，2021 年软件销售税金即征即退返还额为 76255.37 元，2022 年为 11618.03 元。

8、投资收益 2022 年较 2021 年增加 100%，主要是因为我司 2022 年处置珠海软汇科技发展有限公司长期投资产生的投资收益 168.53 万元。

9、营业利润及净利润 2022 年较 2021 年分别增加 197.32%和 195.34%，主要原因是我司 2022 年处置珠海软汇科技发展有限公司长期投资产生的投资收益 168.53 万元。

10、营业外支出 2022 年较 2021 年增加 182642.44%，主要原因是我司 2022 年股权转让清库存有少部分电子产品过期报废处理 3.03 万元。

(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	1,875,257.60	3,252,381.65	-42.34%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	523,140.75	1,044,915.33	-49.93%
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
一体机收入	0	0	0%	-100%	-100%	-100%
其他产品	366,501.98	428,182.46	-16.83%	-74.24%	-50.15%	-142.47%

收入						
技术服务 费收入	1,508,755.62	94,958.29	93.71%	6.24%	4.18%	0.14%
合计	1,875,257.60	523,140.75	72.10%	-42.34%	-49.93%	6.23%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

2022 年因为政府没有健康小屋的招投标项目，所以我司的健康评测一体机没有销售。而在 2022 年我司承接的软件定制业务增加，所以技术服务收入增幅较大。其他产品收入主要是电子产品零备件，因为我司 2022 年股权转让，所以清库发现这部分产品有报废，对外销售也以成本价出售，所以导致其他产品服务收入减幅较大。

(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	西安航天远征流体控制股份有限公司	981,132.05	52.32%	否
2	珠海嘉润影像科技有限公司	295,660.36	15.77	是
3	广东香雪医药有限公司	172,631.43	9.21	否
4	63837 部队	119,469.03	6.37	否
5	重庆英菲维特科技有限公司	42,477.88	2.27	否
合计		1,611,370.75	85.94	-

(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	深圳嘉立创科技集团股份有限公司	13,149.93	20.84%	否
2	深圳市盈麦科技有限公司	2,112.00	3.35%	否
3	香河讯飞康达电子科技有限公司	2,100.00	3.33%	否
4	广州市星翼电子科技有限公司	2,016.00	3.20%	否
5	江苏智九洲科技有限公司	1,860.00	2.95%	否
合计		21,237.93	33.67%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,637,500.49	760,023.00	115.45%
投资活动产生的现金流量净额	875,333.36	0	100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,474,190.97	-1,709,453.05	-44.74%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额 2022 年较 2021 年增加 115.45%，主要是 2022 年回收的预付账款和应收账款较多。
- 2、投资活动产生的现金流量净额，2022 年较 2021 年增加 100%，主要是 2022 年处置子公司珠海软汇科技发展有限公司回收的现金。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额 2022 年较 2021 年减少 44.74%，主要是 2022 年我司归还了所有的银行贷款。

(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

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

随着国家对于养老、健康产业的日益重视，以及对健康养老投入的不断加大，中国已经初步构建了以居家为基础、社会为依托、机构为支撑、宜养相结合的社会养老服务体系，为老年人提供了生活照料，精神慰藉、康复护理、医疗保健、文体休闲等多样化多层次的服务。但在实际经营过程中发现，公司所提供的线上线下服务因受养老市场群体的特殊性和复杂性所阻碍，推进速度较缓慢，推行的相关项目很难保持高盈利性。

报告期内，公司进行了股权转让，变更了控股股东和实际控制人，新股东在主营业务产品上会有变化，2023 年期待公司经营好转。同时我司研发、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；主要财务、业务等经营指标健康，公司不存在债务违约和无法继续履行重大借款合同相关条款的情形；不存在过度依赖短期借款筹集资金的情形；报告期内公司无对外担保，不存在因对外巨额担保等引发的负债，不存在导致破产清算的情形；不存在控股股东、实际控制人及其他关联方占用资金的情形，不存在大量长期未作处理的不良资产；经营管理层、核心研发人员无离职现象，队伍稳定，因此不存在关键管理人员或核心研发人员离职且无人替代和人力资源短缺等情形；公司和全体员工没

有发生违法、违规行为。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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.(五)
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) 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	600,000.00	0
销售产品、商品，提供劳务	2,000,000.00	295,660.36
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	360,000.00	300,000.00

企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

(四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	900,000.00	900,000.00
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

软汇科技子公司珠海软汇科技发展有限公司 90%股权转让给珠海嘉润医用影像科技有限公司，转让价格 90 万元。详见 2022 年 8 月 12 日股转中心公告 2022-018 和 2022-019 号。因挂牌公司进行了股权转让，并将子公司进行股权转让，由于子公司的规模较小，对我司的持续性发展和生产经营影响较小。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

无

(五)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	2022年8月5日		收购	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	2022年8月5日		收购	规范关联交易承诺	承诺尽可能避免和减少关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年8月5日		收购	保持公众公司独立性的承诺	保证公众公司在人员、资产、财务、机构和业务方面的独立	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年11月3日	2023年11月3日	收购	关于收购股份12个月内不进行转让的承诺	收购完成后12个月内,本公司不对外直接或间接转让本公司所控制的重庆软汇科技股份有限公司的股份	正在履行中

实际控制人或控股股东	2022年8月5日		收购	关于收购完成后公众公司不注入金融类资产、私募基金业务的承诺	不向软汇科技注入金融类企业或金融类资产，不利用软汇科技直接或间接开展金融类业务，不利用软汇科技为相关关联方提供任何财务资助。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年8月5日		收购	关于不注入房地产开发、房地产投资等涉房业务的承诺	不将房地产开发相关资产注入软汇科技，不利用软汇科技直接或间接从事房地产开发相关业务，不利用软汇科技为房地产开发相关业务提供任何形式的帮助。	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	不涉及	不涉及

时披露相关信息		
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

<p>1、避免同业竞争承诺</p> <p>承诺人：控股股东重庆熟旅网络科技有限公司，实际控制人黄双、吴迪。</p> <p>2、规范关联交易的承诺</p> <p>承诺人：控股股东重庆熟旅网络科技有限公司，实际控制人黄双、吴迪。</p> <p>3、保持公众公司独立性的承诺</p> <p>承诺人：控股股东重庆熟旅网络科技有限公司，实际控制人黄双、吴迪。</p> <p>4、关于收购股份 12 个月内不进行转让的承诺</p> <p>承诺人：控股股东重庆熟旅网络科技有限公司。</p> <p>5、关于收购完成后公众公司不注入金融类资产、私募基金业务的承诺</p> <p>承诺人：控股股东重庆熟旅网络科技有限公司，实际控制人黄双、吴迪。</p> <p>6、关于不注入房地产开发、房地产投资等涉房业务的承诺</p> <p>承诺人：控股股东重庆熟旅网络科技有限公司，实际控制人黄双、吴迪。</p>

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末	
	数量	比例%		数量	比例%

无限 售条 件股 份	无限售股份总数	10,000,000	100.00%	-9,999,800	200	0.002%
	其中：控股股东、实际 控制人	5,399,957	54.00%	-5,399,957	0	0%
	董事、监事、高 管					
	核心员工					
有限 售条 件股 份	有限售股份总数	0	0%	9,999,800	9,999,800	99.998%
	其中：控股股东、实际 控制人	0	0%	9,999,800	9,999,800	99.998%
	董事、监事、高 管	0	0%			
	核心员工					
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数		3				

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	重庆熟旅网络科技有限公司	0	9,999,800	9,999,800	99.998%	9,999,800	0	0	0
2	重庆瀚宜科技中心(有限合伙)	1,000,072	-999,972	100	0.001%	0	100	0	0
3	张韵	0	100	100	0.001%	0	100	0	0
合计		1,000,072	8,999,928	10,000,000.00	100%	9,999,800	200	0	0
1、普通股前十名股东间相互关系说明：前十名股东间无任何关联关系。									

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

报告期内，我司的控股股东发生变化。

重庆熟旅网络科技有限公司（以下简称“熟旅网络”）通过特定事项协议转让的方式收购重庆宜家安科技有限公司持有软汇科技 5,399,957 股股份，占软汇科技总股本的 53.99957%，收购嘉润国际（珠海）咨询服务有限公司持有软汇科技 3,599,971 股股份，占软汇科技总股本的 35.99971%，收购重庆瀚宜科技中心（有限合伙）持有软汇科技 999,872 股股份，占软汇科技总股本的 9.99872%。

股权转让完成后，熟旅网络将成为软汇科技的第一大股东及控股股东，占软汇科技股份 99.998%，黄双、吴迪为实际控制人。收购人取得软汇科技控制权以后，拟利用公司平台优势有效整合资源，促进公司进一步完善自身治理结构模式，提升公司的盈利能力和抗风险能力，推动公司更快更好发展，实现公司综合竞争力的提升和股东利益最大化，实现良性发展。

公司名称	重庆熟旅网络科技有限公司
法定代表人	黄双
法定代表人是否属于失信联合惩戒对象	否
设立日期	2015 年 6 月 16 日
注册资本	1000 万元
住所	重庆市渝北区天山大道西段 47 号 8 幢 29-3
邮编	400000
所属行业	信息传输、软件和信息技术服务业
主要业务	商务信息咨询

统一社会信用代码	915000003459387667	
是否属于失信联合惩戒对象	否	
控股股东情况	中金高通(珠海横琴)资本管理集团有限公司	
实际控制人情况	黄双、吴迪	
实际控制人是否属于失信联合惩戒对象	否	

(二) 实际控制人情况

黄双、吴迪系收购人的共同实际控制人，一致行动人。

黄双简历：男，1986年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，身份证号51372119860110****，本科学历。2011年10月19日至今，在白泽时代智能科技研究院（重庆）有限公司任监事；2015年6月16日至今，在熟旅科技任执行董事、经理；2016年5月9日至今，在高通智地任执行董事、经理；2016年9月26日至今，在高通资本任执行董事、经理；2017年2月17日至今，在惠添誉（重庆）商业运营管理有限公司任经理；2017年7月25日至今，在中金涌鑫投资（珠海横琴）有限公司任执行董事、经理；2020年12月9日至今，在四川高投教育科技有限公司任执行董事、经理；2021年7月22日至今，在上海涌馨家办企业管理咨询有限公司任执行董事；2021年12月31日至今，在东方嘉石企业管理咨询（深圳）有限公司任执行董事、经理；2021年3月12日至今，在广东高通固安资产管理有限公司任监事；2022年3月4日至今，在嘉石科技任执行事务合伙人；2022年3月31日至今，在嘉石基金任执行董事；2022年7月15日至今，在金寨光电任执行事务合伙人；2022年7月15日至今，在金寨光安执行事务合伙人；2022年7月15日至今，在金寨光合任执行事务合伙人；2022年7月25日至今，在海波里斯绿能科技（重庆）有限公司任执行董事。

吴迪，女，1985年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，身份50010219850512****，本科学历。2014年1月27日至今，在白泽时代智能科技研究

院（重庆）有限公司任执行董事、经理；2017年2月17日至今，在惠添誉（重庆）商业运营管理有限公司任执行董事；2017年7月25日至今，在中金涌鑫投资（珠海横琴）有限公司任监事；2020年12月9日至今，在四川高投教育科技有限公司任监事；2021年3月12日至今，在广东高通固安资产管理有限公司任执行董事、经理；2021年5月14日至今，在高通资本任监事；2022年2月16日至今，在秋水高通私募投资基金管理（山东）有限公司任执行董事、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	银行	重庆银	知识产权贷	1,919,900.00	2022年5月	2022年10	4.05%

	贷款	行	款		17日	月28日	
合计	-	-	-	1,919,900.00	-	-	-

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
黄双	董事长兼总经理	男	否	1986年1月	2022年12月27日	2024年2月12日
吴孟思	董事	女	否	1999年3月	2022年12月27日	2024年2月12日
喻鹏	董事	男	否	1985年9月	2022年12月27日	2024年2月12日
龚玲玲	董事	女	否	1992年10月	2022年12月27日	2024年2月12日
张志伟	董事	男	否	1999年8月	2022年12月27日	2024年2月12日
张敏	董事会秘书兼财务总监	女	否	1972年5月	2021年2月13日	2024年2月12日
刘李娥	监事会主席	女	否	1989年9月	2022年12月27日	2024年2月12日
熊希龄	职工监事	女	否	1991年10月	2022年12月27日	2024年2月12日
宫龙龙	监事	男	否	1989年8月	2022年12月27日	2024年2月12日
童俊平	前董事长	男	是	1963年6月	2021年2月13日	2022年12月27日
王南冰	前董事	男	否	1956年9月	2021年2月13日	2022年12月27日

杨春弟	前董事、副总经理	男	否	1967年1月	2021年2月13日	2022年12月27日
张敏	前董事	女	否	1972年5月	2021年2月13日	2022年12月27日
赵运勇	前董事、总经理	男	否	1982年2月	2021年2月13日	2022年12月27日
王彦力	前监事会主席	女	否	1973年9月	2021年2月13日	2022年12月27日
金熙伟	前职工监事	男	否	1976年1月	2021年2月13日	2022年12月27日
李刚	前监事	男	否	1961年4月	2021年2月13日	2022年12月27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、高级管理人员相互间无任何直系或旁系关系;
 董事、监事、高级管理人员未在控股股东公司任职,且与实际控制人无任何直系或旁系关系。

(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
童俊平	董事长	离任	无	股权转让	
王南冰	董事	离任	无	股权转让	
杨春弟	董事、副	离任	无	股权转让	

	总经理				
张敏	董事、董 事会秘 书、财务 总监	离任	董事会秘书、 财务总监	股权转让	
赵运勇	董事、总 经理	离任	无	股权转让	
王彦力	监事会主 席	离任	无	股权转让	
金熙伟	职工监事	离任	无	股权转让	
李刚	监事	离任	无	股权转让	
黄双	无	新任	董事长兼总经 理	股权转让	
吴孟思	无	新任	董事	股权转让	
喻鹏	无	新任	董事	股权转让	
龚玲玲	无	新任	董事	股权转让	
张志伟	无	新任	董事	股权转让	
刘李娥	无	新任	监事会主席	股权转让	
熊希龄	无	新任	职工监事	股权转让	
宫龙龙	无	新任	监事	股权转让	

关键岗位变动情况

适用 不适用

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

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

1、董事长：黄双

2009年6月1日——2011年3月1日，重庆农村商业银行股份有限公司信贷中心任职信贷客户经理。

2011年3月1日——2013年4月1日，瀚华金控股份有限公司项目部任职项目经理，团队负责人。

2013年5月1日——2015年1月1日，渝商投资集团股份有限公司市场部市场总监。

2015年1月1日——2016年5月1日，中建高通（北京）基础设施投资有限公司副总经理。

2015年1月1日——2016年5月1日，中建高通（北京）建筑工程技术研究院副院长。

2011年10月1日——至今，白泽时代智能科技研究院院长。

2015年6月1日——至今，重庆熟旅网络科技有限公司董事长。

2016年6月1日——至今，中金高通产业投资集团（广东）有限公司董事长。

2021年11月1日——至今，东方嘉石家族办公室有限公司首席投资官。

2022年8月1日——至今，杭州光恒昱企业管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。

2022年9月1日——至今，聆达集团股份有限公司董事长。

2022年12月8日——至今，重庆软汇科技股份有限公司董事长。

2、董事：喻鹏

2005年9月1日——2007年8月1日，重庆市渝中区菜园坝街道办事处社保服务厅社保科员。

2007年8月1日——2011年2月1日，广东省粤华电力股份有限公司行政办公室人事行政主管。

2011年2月1日——2012年4月1日，广汇中汽西南骊业汽车有限公司人事行政部人事行政经理。

2012年6月1日——2019年7月1日，广汇中汽西南骊业汽车有限公司人力资源中心首

席人才官。

2019年10月1日——2021年12月1日，重庆六零七建材有限公司总经办副总经理。

2022年1月1日——至今，白泽时代智能科技研究院（重庆）有限公司人力行政中心人力行政总经理。

2022年12月8日——至今，重庆软汇科技股份有限公司董事。

3、董事：吴孟思

2022年6月1日——至今，高通资本私人银行部理财规划师。

2022年12月8日——至今，重庆软汇科技股份有限公司董事。

4、董事：龚玲玲

2014年7月1日——2020年3月30日，重庆宙宇农业开发有限公司财务部经理。

2020年4月1日——2021年7月31日，重庆高通智地投资管理有限公司财务部经理。

2021年8月1日——2022年3月31日，白泽时代智能科技研究院（重庆）有限公司财务部财务总监。

2022年4月3日——至今，东方嘉石私募基金管理（海南）有限公司财务部负责人。

2022年12月8日——至今，重庆软汇科技股份有限公司董事。

5、董事：张志伟

2014年11月3日——2017年2月20日，花旗银行（中国）有限公司零售营业部高级经理。

2017年4月1日——2018年10月1日，上海云灼网络科技有限公司零售营业部主管。

2018年11月1日——2019年6月1日，亚信股权投资基金管理（重庆）有限公司人力资源部人事主管。

2019年12月1日——至今，中金高通产业投资集团（广东）有限公司人力资源行政中心人力资源经理。

2022年12月8日——至今，重庆软汇科技股份有限公司董事。

6、监事会主席：刘李娥

2012年11月1日——2014年3月1日，招商银行重庆分行放款中心授信服务岗。

2014年4月1日——2018年4月1日，重庆市金科投资控股（集团）有限责任公司运营管理部运营岗。

2018年4月1日——至今，重庆高通智地投资管理有限公司运营管理中心运营岗。

2022年9月1日——至今，聆达集团股份有限公司监事会主席。

7、监事：宫龙龙

2009年7月1日——2014年9月1日，重庆川九建设有限责任公司财务部财务主管。

2014年9月1日——2016年11月1日，重庆巨能建设（集团）有限公司财务部财务经理。

2016年11月1日——2020年8月1日，重庆建能股权投资基金管理有限公司投资管理部投资经理。

2020年8月1日——至今，秋水高通私募基金管理（上海）有限公司固收投资部投资经理。

2022年9月1日——至今，聆达集团股份有限公司监事。

8、职工代表监事：熊希龄

2016年6月23日——2019年12月16日，大华会计师事务所（特殊普通合伙）重庆分所审计二部审计项目经理。

2020年1月4日——2022年7月20日，重庆天赛畜牧技术咨询有限公司财务中心财务经理。

2022年10月27日——至今，白泽时代智能科技研究院（重庆）有限公司财务资金中心财务经理。

2022年12月1日——至今，重庆软汇科技股份有限公司财务资金中心财务经理。

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	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	财务负责人张敏，AAIA 国际会计师，从事会计专业工作 26 年。
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	是	黄双为董事长兼总经

务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况		理，张敏为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
技术人员	11	0	7	4
销售人员	3	0	3	0
财务人员	3	1	0	4
行政人员	1	0	0	1
员工总计	18	1	10	9

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	1	0
本科	14	7
专科	3	2
专科以下	0	0
员工总计	18	9

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

- 1、员工薪酬分为：基本工资、生活补贴、技术津贴、保密费、绩效工资；公司根据员工的工作业绩考核每月的绩效工资；公司承担员工的五险一金社会保险。
- 2、员工培训：公司每年都会派出相关技术人员到高校学习或进行业务培训。

3、公司目前不承担离退休人员费用。

(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

本报告期内，公司已按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规和《公司章程》的要求，以及内部《信息披露管理制度》、《关联交易决策管理办法》、《重大投资决策管理办法》等制度的要求，建立了规范的公司治理结构。股东大会、董事会、监事会和管理层均能够按照法律及法规要求，履行各自权利和义务，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，上述机构和人员依法运作，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，公司治理符合相关法规的要求。

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

公司建立了较为完善的管理制度。公司的《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等一系列内部管理制度，建立健全了公司法人治理机制，能给股东提供合适的保护并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

《公司章程》对信息披露和投资者关系管理进行了规定。公司由董事会秘书负责投资者关

系管理工作，在全面深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下，负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动。董事会秘书负责协调和组织公司信息披露事宜，参加公司所有涉及信息披露的有关会议，及时知晓公司重大经营决策及有关信息资料，并向投资者披露，同时应保证公司信息披露的及时性、合法性、真实性和完整性。

公司通过全国中小企业股份转让系统信息披露平台与公司官方网站，及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司进行关联交易等事项均已履行规定程序。

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

报告期内，本期未对章程进行修改

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	5	4

2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	

2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

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

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、业务独立情况

公司独立从事业务经营，对控股股东和其他关联方不存在依赖关系。业务结构完整，独立开展业务，与控股股东及其控制的企业之间不存在同业竞争关系，控股股东不存在直接或间接干预公司正常经营运作的情形。公司拥有独立的研发、销售、售后服务等体系。

2、人员独立情况

公司在劳动关系、人事、薪资管理及相应的社会保障制度等各方面均独立于控股股东；总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在本公司工作。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行。

3、资产独立

公司没有以资产或信誉为各股东的债务提供担保，公司对所有资产具有完全的控制支配权，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。

4、机构独立

公司的生产经营和办公机构与股东完全分开，所有机构由公司根据实际情况和业务发展需要自主设置，不存在任何单位或个人干预公司机构设置的情况。

5、财务独立

公司设立了独立的结算中心，配备了专职的财务人员；建立了独立的财务核算体系和财务管理制度；公司独立进行财务决算、财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司作为独立纳税人，独立在银行开设了银行账户，依法独立纳税。

(三) 对重大内部管理制度的评价

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

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，公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

三、 投资者保护

(一)实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二)提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input 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	CAC 证审字[2023]0190 号
审计机构名称	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	天津市和平区解放北路 188 号信达广场 52-53 层
审计报告日期	2023 年 4 月 23 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	薛燕燕 李靖 4 年 1 年 年 年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4 年
会计师事务所审计报酬	7 万元

审计报告

CAC 证审字[2023] 0190 号

重庆软汇科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了重庆软汇科技股份有限公司（以下简称软汇科技）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，公允反映了软汇科技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，我们独立于软汇科技，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

软汇科技管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括软汇科技2022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、管理层和治理层对合并财务报表的责任

软汇科技管理层（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，管理层负责评估软汇科技的持续经营能力，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软汇科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督软汇科技的财务报告过程。

五、注册会计师对合并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所导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我

们也执行以下工作：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对软汇科技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软汇科技不能持续经营。

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

（六）就软汇科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。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。

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
（盖章）

中国注册会计师：薛燕燕
（签名并盖章）

中国注册会计师：李靖
（签名并盖章）

中国 天津市

2023年04月23日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六（一）	319,479.87	280,836.99
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	六（二）	1,936,971.37	1,545,707.61
应收款项融资			
预付款项	六（三）	1,869,916.65	4,698,044.00
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（四）	1,666,000.00	113,606.14
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六（五）	0.00	1,078,393.80

合同资产	六（六）		17,640.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六（七）	655,459.80	739,147.40
流动资产合计		6,447,827.69	8,473,375.94
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六（八）	0.00	144.74
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	六（九）		
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计			144.74
资产总计		6,447,827.69	8,473,520.68
流动负债：			

短期借款	六（十）	0.00	2,399,959.60
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六（十一）		2,718.85
预收款项			
合同负债	六（十二）	74,056.60	33,339.62
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六（十三）	16,095.10	128,380.75
应交税费	六（十四）		82,372.12
其他应付款	六（十五）		176,214.84
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	六（十六）	4,443.40	2,000.38
流动负债合计		94,595.10	2,824,986.16
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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			
非流动负债合计			
负债合计		94,595.10	2,824,986.16
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六（十七）	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（十八）	1,609,873.97	1,609,873.97
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	六（十九）	-5,256,641.38	-5,971,953.04
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		6,353,232.59	5,637,920.93
少数股东权益			10,613.59
所有者权益（或股东权益） 合计		6,353,232.59	5,648,534.52

负债和所有者权益（或股东权益）总计		6,447,827.69	8,473,520.68
-------------------	--	--------------	--------------

法定代表人：黄双

主管会计工作负责人：蒋霞

会计机构负责人：张敏

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		319,479.87	229,766.86
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三（一）	1,936,971.37	2,917,090.72
应收款项融资			
预付款项		1,869,916.65	4,688,794.00
其他应收款	十三（二）	1,666,000.00	109,111.66
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			419,138.11
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		655,459.80	646,459.80
流动资产合计		6,447,827.69	9,010,361.15

非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（三）		900,000.00
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			
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			
其他非流动资产			-
非流动资产合计			900,000.00
资产总计		6,447,827.69	9,910,361.15
流动负债：			
短期借款			2,399,959.60
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			668.85
预收款项			

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		16,095.10	128,380.75
应交税费			75,684.31
其他应付款			176,214.84
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		74,056.60	33,339.62
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		4,443.40	2,000.38
流动负债合计		94,595.10	2,816,248.35
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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			
非流动负债合计			
负债合计		94,595.10	2,816,248.35
所有者权益（或股东权益）：			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,609,873.97	1,609,873.97
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		-5,256,641.38	-4,515,761.17
所有者权益（或股东权益） 合计		6,353,232.59	7,094,112.80
负债和所有者权益（或股东 权益）总计		6,447,827.69	9,910,361.15

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		1,875,257.60	3,252,381.65
其中：营业收入	六（二 十）	1,875,257.60	3,252,381.65
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,931,345.81	3,827,112.62
其中：营业成本	六（二十）	523,140.75	1,044,915.33

利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六（二十一）	6,386.95	19,242.85
销售费用	六（二十二）	214,651.57	176,060.35
管理费用	六（二十三）	1,334,328.10	1,395,915.48
研发费用	六（二十四）	776,951.79	1,078,683.64
财务费用	六（二十五）	75,886.65	112,294.97
其中：利息费用		74,231.37	109,412.65
利息收入		290.53	516.13
加：其他收益	六（二十六）	13,357.78	83,881.08
投资收益（损失以“-”号填列）	六（二十七）	1,685,313.08	
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）			

列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	六(二十八)	93,336.68	-256,266.25
资产减值损失(损失以“-”号填列)	六(二十九)	-7,840.00	-980.00
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		728,079.33	-748,096.14
加: 营业外收入	六(三十)	1,019.53	0
减: 营业外支出	六(三十一)	30,316.97	16.59
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		698,781.89	-748,112.73
减: 所得税费用	六(三十二)		2,180.33
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		698,781.89	-750,293.06
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. 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)		-16,529.77	7,188.84
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		715,311.66	-757,481.90
六、其他综合收益的税后净额			

（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		698,781.89	-750,293.06
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		715,311.66	-757,481.90
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-16,529.77	7,188.84
八、每股收益：			

(一) 基本每股收益 (元/股)		0.07	-0.08
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.07	-0.08

法定代表人：黄双

主管会计工作负责人：蒋霞

会计机构负责人：张敏

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	十三 (四)	1,870,769.77	2,347,395.72
减：营业成本	十三 (四)	512,832.85	643,895.29
税金及附加		6,386.95	19,242.85
销售费用			
管理费用		1,333,185.27	1,332,820.33
研发费用		776,951.79	1,078,683.64
财务费用		75,787.90	112,012.65
其中：利息费用		74,231.37	109,412.65
利息收入		261.78	334.00
加：其他收益		11,618.03	76,255.37
投资收益（损失以“-”号填列）		26,403.49	
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)		84,770.70	-245,354.16
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-711,582.77	-1,008,357.83
加: 营业外收入		1,019.53	
减: 营业外支出		30,316.97	16.59
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-740,880.21	-1,008,374.42
减: 所得税费用			
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-740,880.21	-1,008,374.42
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-740,880.21	-1,008,374.42
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			

2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-740,880.21	-1,008,374.42
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,302,529.56	6,345,677.01
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		11,618.03	76,106.22
收到其他与经营活动有关的现金	六（三十 三）	3,556,852.15	8,290.99
经营活动现金流入小计		6,870,999.74	6,430,074.22
购买商品、接受劳务支付的现金		833,492.46	2,626,831.54
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		1,526,656.20	1,621,137.31
支付的各项税费		189,863.44	254,854.89
支付其他与经营活动有关的现金	六（三十 三）	2,683,487.15	1,167,227.48
经营活动现金流出小计		5,233,499.25	5,670,051.22
经营活动产生的现金流量净额		1,637,500.49	760,023.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		26,403.49	
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		848,929.87	
收到其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流入小计		875,333.36	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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			
投资活动产生的现金流量净额		875,333.36	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,919,900.00	2,399,959.60
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		1,919,900.00	2,399,959.60
偿还债务支付的现金		4,319,859.60	4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		74,231.37	109,412.65
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			
筹资活动现金流出小计		4,394,090.97	4,109,412.65
筹资活动产生的现金流量净额		-2,474,190.97	-1,709,453.05
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		38,642.88	-949,430.05

加：期初现金及现金等价物余额		280,836.99	1,230,267.04
六、期末现金及现金等价物余额		319,479.87	280,836.99

法定代表人：黄双

主管会计工作负责人：蒋霞

会计机构负责人：张敏

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,955,486.98	4,193,080.60
收到的税费返还		11,618.03	76,106.22
收到其他与经营活动有关的现金		2,918,337.71	483.15
经营活动现金流入小计		5,885,442.72	4,269,669.97
购买商品、接受劳务支付的现金		104,174.62	560,713.23
支付给职工以及为职工支付的现金		1,346,205.79	1,466,812.93
支付的各项税费		185,384.59	254,854.89
支付其他与经营活动有关的现金		2,612,177.23	1,142,129.39
经营活动现金流出小计		4,247,942.23	3,424,510.44
经营活动产生的现金流量净额		1,637,500.49	845,159.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		900,000.00	
取得投资收益收到的现金		26,403.49	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流入小计		926,403.49	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额		926,403.49	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,919,900.00	2,399,959.60
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		1,919,900.00	2,399,959.60
偿还债务支付的现金		4,319,859.60	4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		74,231.37	109,412.65
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		4,394,090.97	4,109,412.65
筹资活动产生的现金流量净额		-2,474,190.97	-1,709,453.05
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		89,713.01	-864,293.52
加：期初现金及现金等价物余额		229,766.86	1,094,060.38
六、期末现金及现金等价物余额		319,479.87	229,766.86

(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	10,000,000.00				1,609,873.97						-5,971,953.04	10,613.59	5,648,534.52
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	10,000,000.00				1,609,873.97						-5,971,953.04	10,613.59	5,648,534.52

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											715,311.66	-10,613.59	704,698.07
（一）综合收益总额											715,311.66	-16,529.77	698,781.89
（二）所有者投入和减少资本												5,916.18	5,916.18
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												5,916.18	5,916.18
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													

(四) 所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	10,000,000.00				1,609,873.97						-5,256,641.38	-	6,353,232.59

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	10,000,000.00				1,609,873.97						-5,214,471.14	3,424.75	6,398,827.58
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	10,000,000.00				1,609,873.97						-5,214,471.14	3,424.75	6,398,827.58
三、本期增减变动金额(减)											-757,481.90	7,188.84	-750,293.06

少以“-”号填列)														
(一) 综合收益总额												-757,481.90	7,188.84	-750,293.06
(二) 所有者投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														

1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	1,609,873.97						-5,971,953.04	10,613.59	5,648,534.52

法定代表人：黄双

主管会计工作负责人：蒋霞

会计机构负责人：张敏

(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	10,000,000.00	-	-	-	1,609,873.97						-4,515,761.17	7,094,112.80
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	1,609,873.97						-4,515,761.17	7,094,112.80
三、本期增减变动金额(减)											-740,880.21	-740,880.21

少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额											-740,880.21	-740,880.21
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结												

转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	1,609,873.97						-5,256,641.38	6,353,232.59

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	10,000,000.00	-	-	-	1,609,873.97						-3,507,386.75	8,102,487.22
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	1,609,873.97						-3,507,386.75	8,102,487.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-1,008,374.42	-1,008,374.42
（一）综合收益总额											-1,008,374.42	-1,008,374.42
（二）所有者投入和减少资本											-	-
1. 股东投入的普通股												

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												

3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	1,609,873.97						-4,515,761.17	7,094,112.80

三、 财务报表附注

重庆软汇科技股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

一、 公司基本情况

（一） 公司简介

公司名称：重庆软汇科技股份有限公司

注册地址：重庆市九龙坡区科园一路 73 号附 14-7 号

总部地址：重庆市九龙坡区科园一路 73 号附 14-7 号

营业期限：2009-09-03 至无固定期限

股本： 10,000,000.00 元

法定代表人：黄双

（二） 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：信息服务 — 计算机应用

公司经营范围：一般项目：互网络技术开发及应用，计算机软硬件、通信设备（不含卫星地面发射和接收设备）的技术开发、销售，互联网信息咨询，数据处理与存储服务，计算机网络系统集成，网络工程设计、安装、维护，计算机网络技术服务、技术转让，电子元器件、家用电器的销售，设计、制作、代理、发布国内外广告，美容电子产品及仪器销售，健身设备及器材销售，第二类医疗器械销售，日用口罩（非医用）销售（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）

（三） 公司历史沿革

本公司历史股权变更明细如下：

根据 2009 年 8 月 25 日公司股东会 and 公司章程规定，本公司申请注册资本

100.00 万元，由股东童俊平和蔡斌以货币出资，其中：童俊平出资 60.00 万元，蔡斌出资 40.00 万元。首次出资额 100.00 万元于 2009 年 8 月 25 日之前缴纳。设立时，本公司股权结构明细如下：

股东名称	认缴出资	实缴出资	出资比例（%）
童俊平	60.00	60.00	60.00
蔡斌	40.00	40.00	40.00
合计	100.00	100.00	100.00

根据 2010 年 6 月 16 日公司股东会决议和修改后的公司章程规定，本公司新增注册资本 200.00 万元，股东童俊平和蔡斌以货币出资，其中：童俊平出资 120.00 万元，蔡斌出资 80.00 万元。本次出资额 200.00 万元于 2010 年 6 月 23 日之前缴纳。本次增资后，本公司股权结构明细如下：

股东名称	认缴出资	实缴出资	出资比例（%）
童俊平	180.00	180.00	60.00
蔡斌	120.00	120.00	40.00
合计	300.00	300.00	100.00

根据 2012 年 2 月 5 日公司股东会决议和修改后的公司章程规定，本公司新增注册资本 200.00 万元，股东童俊平和蔡斌以货币出资，其中：童俊平出资 120.00 万元，蔡斌出资 80.00 万元。本次出资额 200.00 万元于 2012 年 2 月 7 日之前缴纳。本次增资后，本公司股权结构明细如下：

股东名称	认缴出资	实缴出资	出资比例（%）
童俊平	300.00	300.00	60.00
蔡斌	200.00	200.00	40.00
合计	500.00	500.00	100.00

根据 2014 年 9 月 26 日公司股东会决议和修改后的公司章程规定，本公司同意股东蔡斌将股权转让给新股东嘉润国际（珠海）咨询服务有限公司。本次股权转让后，本公司股权结构明细如下：

股东名称	认缴出资	实缴出资	出资比例（%）
童俊平	300.00	300.00	60.00
嘉润国际（珠海）咨询服务有限公司	200.00	200.00	40.00
合计	500.00	500.00	100.00

根据 2014 年 12 月 24 日公司股东会决议和修改后的公司章程规定，本公司同

意股东童俊平将 54%的股权转让给新股东重庆宜家安科技有限公司，将 6%的股权转让给新股东重庆瀚宜科技中心（有限合伙）；本公司同意股东嘉润国际（珠海）咨询服务有限公司将 4%的股权转让给新股东重庆瀚宜科技中心（有限合伙）。同时，新增注册资本 55.56 万元（该出资计入资本公积），其中：重庆宜家安科技有限公司出资 30.00 万元，嘉润国际（珠海）咨询服务有限公司出资 20.00 万元，重庆瀚宜科技中心（有限合伙）出资 5.56 万元。本次股权转让和增资后，本公司股权结构明细如下：

股东名称	认缴出资	实缴出资	出资比例（%）
重庆宜家安科技有限公司	270.00	270.00	54.00
嘉润国际（珠海）咨询服务有限公司	180.00	180.00	36.00
重庆瀚宜科技中心（有限合伙）	50.00	50.00	10.00
合计	500.00	500.00	100.00

根据 2015 年 2 月 1 日重庆软汇科技股份有限公司创立大会暨首届股东大会决议，本公司以经审计后的 2014 年 12 月 31 日账面净资产折股，整体改制变更为股份有限公司。2015 年 2 月 1 日，天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具验资报告（天健验（2015）8-18 号）。公司股改时股权结构明细如下：

股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
重庆宜家安科技有限公司	5,399,957.00	54.00
嘉润国际（珠海）咨询服务有限公司	3,599,971.00	36.00
重庆瀚宜科技中心（有限合伙）	1,000,072.00	10.00
合计	10,000,000.00	100.00

根据 2022 年 8 月 5 日股权转让协议（股权实际转让日为 2022 年 10 月 31 日），本公司同意重庆宜家安科技有限公司将持有的股份 5,399,957.00 股转让给重庆熟旅网络科技有限公司，嘉润国际（珠海）咨询服务有限公司将持有的股份 3,599,971.00 转让给重庆熟旅网络科技有限公司，重庆瀚宜科技中心（有限合伙）将持有的股份 999,872.00 股转让给重庆熟旅网络科技有限公司。转让后股权结构明细如下：

股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
重庆熟旅网络科技有限公司	9,999,800.00	99.9980
重庆瀚宜科技中心（有限合伙）	200.00	0.0020
合计	10,000,000.00	100.00

（四） 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会 2023 年 4 月 23 日批准报出。

（五） 合并财务报表范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的子公司。

本公司合并财务报表范围发生变化情况，详见本附注七。

二、 财务报表的编制基础

编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易和事项，按照中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）颁布的企业会计准则的要求进行编制。此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

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、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

会计期间

采用公历年制，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

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。

记账本位币

本公司以人民币作为记账本位币。

同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司取得对另一个或多个企业(或一组资产或净资产) 的控制权且其构成业务的，该交易或事项构成企业合并。企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

对于非同一控制下企业合并，购买方在判断取得的生产经营活动或资产的组合是否构成一项业务时，将考虑是否选择采用“集中度测试”的简化判断方式。如果该组合通过集中度测试，则判断为不构成业务。如果该组合未通过集中度测试，仍应按照业务条件进行判断。

当本公司取得了不构成业务的一组资产或净资产时，应将购买成本按购买日所取得各项可辨认资产、负债的相对公允价值基础进行分配，不按照以下企业合并的会计处理方法进行处理。

1、同一控制下企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司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。

2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为合并成本，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对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；本公司在合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公

允价值份额时，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并中取得的被合并方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被合并方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按照公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。本公司将所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

企业持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断企业持有的表决权足以使其目前有能力主导被投资方相关活动的，视为企业对被投资方拥有权力：①企业持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度；②企业和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等；③其他合同安排产生的权利；④被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

当表决权不能对被投资方的回报产生重大影响时，如仅与被投资方的日常行政管理活动有关，并且被投资方的相关活动由合同安排所决定，本公司需要评估这些合同安排，以评价其享有的权利是否足够使其拥有对被投资方的权力。

本公司可能难以判断其享有的权利是否足以使其拥有对被投资方的权力。在这种情况下，本公司应当考虑其具有实际能力以单方面主导被投资方相关活动的证据，从而判断其是否拥有对被投资方的权力。本公司应考虑的因素包括但不限于：①本公司能否任命或批准被投资方的关键管理人员；②本公司能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易；③本公司能否掌控被投资方董事会等类似权力机构成员的任命程序，或者从其他表决权持有人手中获得代理权；④本公司与被

投资方的关键管理人员或董事会等类似权力机构中的多数成员是否存在关联方关系。

本公司与被投资方之间存在某种特殊关系的，在评价本公司是否拥有对被投资方的权力时，应当适当考虑这种特殊关系的影响。特殊关系通常包括：被投资方的关键管理人员是企业的现任或前职工、被投资方的经营依赖于本公司、被投资方活动的重大部分有本公司参与其中或者是以本公司的名义进行、本公司自被投资方承担可变回报的风险或享有可变回报的收益远超过其持有的表决权或其他类似权利的比例等。

本公司在判断是否控制被投资方时，应当确定其自身是以主要责任人还是代理人的身份行使决策权，在其他方拥有决策权的情况下，还需要确定其他方是否以其代理人的身份代为行使决策权。

本公司通常应当对是否控制被投资方整体进行判断。但极个别情况下，有确凿证据表明同时满足下列条件并且符合相关法律法规规定的，本公司应当将被投资方的一部分（以下简称“该部分”）视为被投资方可分割的部分（单独主体），进而判断是否控制该部分（单独主体）：①该部分的资产是偿付该部分负债或该部分其他权益的唯一来源，不能用于偿还该部分以外的被投资方的其他负债；②除与该部分相关的各方外，其他方不享有与该部分资产相关的权利，也不享有与该部分资产剩余现金流量相关的权利。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间应与本公司一致。如果子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由母公司编制。

母公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。

子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。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。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因

丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。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之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，则将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

现金及现金等价物的确定标准

现金为本公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、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。

金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的确认和初始计量：

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相

关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据附注三、（二十）的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

2、金融资产的分类

本公司通常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，在初始确认时将金融资产分为不同类别：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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：

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；

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。

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：

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；

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。

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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

3、金融资产的后续计量

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失(包括利息和股利收入)计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(2) 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产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。

(3) 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

初始确认后，对于该类金融资产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。

(4) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，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，计入留存收益。

4、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

该类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。

初始确认后,对于该类金融负债以公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,产生的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。

(2) 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后,对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

5、金融资产及金融负债的列报

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,没有相互抵消。但是,同时满足下列条件的以相互抵消后的净额在资产负债表内列示:

本公司具有抵消已确认金额的法定权力,且该种法定权力是当前可执行的;

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。

6、金融资产和金融负债的转移及终止确认

金融资产在满足下列条件之一时,将被终止确认:

(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,且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;

(3) 该金融资产已转移,虽然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,但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的,本公司将下列两项金额的差额计入当期损益:

被转移金融资产在终止确认日的账面价值;

因转移金融资产而收到的对价;

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)。

7、金融资产的减值

本公司以预期信用损失为基础,对以下项目进行减值会计处理并确认损失准备:

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

（1）预期信用损失的计量

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。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限(包括考虑续约选择权)。

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。

对于应收账款，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。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日应收对象的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款外，本公司对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具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：①该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或②该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

1) 具有较低的信用风险

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

2) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：①债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；②已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级(如有)的严重恶化；③已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；④现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

(2) 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：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本公司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。

(3) 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

(4) 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还

将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

8、权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

应收票据及应收账款

1、应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

2、应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对由收入准则规范的交易形成且未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中 的融资成分的应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。信用风险特征组合的确定依据如下：

项目	确定组合的依据
组合 1（信用风险极低金融资产组合）	应收政府部门、事业单位的款项
组合 2（关联方组合）	应收无明显减值迹象的关联方款项
组合 3（账龄组合）	除单独评估信用风险、组合 1 和组合 2 之外的应收款项

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等，本公司将该应收账款作为已发生信用减值的应收款项并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取

得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见附注三、（八）1、2、3、7。

其他应收款

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

项目	确定组合的依据
组合 1（押金、保证金组合）	日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	应收政府部门、事业单位的款项
组合 3（关联方组合）	应收无明显减值迹象的关联方款项
组合 4（账龄组合）	除单独评估信用风险、组合 1、组合 2 和组合 3 之外的应收款项

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款等，本公司将该其他应收款作为已发生信用减值的其他应收款并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

存货

1、存货的分类

本公司存货分为：原材料、发出商品、库存商品等种类。

2、存货的计价方法

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按加权平均法计价，低值易耗品和包装物采用一次摊销法。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

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；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕。

合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品或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。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对合同资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。本公司采用减值矩阵确定合同资产的预期信用损失准备。本公司基于内部信用评级对具有类似风险特征的各类合同该资产确定相应的损失准备的比例。减值矩阵基于本公司历史逾期比例确定。于 2022 年 12 月 31 日，本公司已重新评估历史可观察的逾期比例并考虑了前瞻性信息的变化。

该预期信用损失准备的金额将随本公司的估计而发生变化。

长期股权投资

1、投资成本的初始计量

(1) 企业合并中形成的长期股权投资

A. 如果是同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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的合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

购买方作为合并对价发行的权益性证券直接相关的交易费用，应当冲减资本公积—资本溢价或股本溢价，资本公积—资本溢价或股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；购买方作为合并对价发行的债务性证券直接相关的交易费用，计入债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，判断多次交易是否属于“一揽子交易”，并根据不同情况分别作出处理。

①属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。通过多次交易分步实现的企业合并，各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易作为一揽子交易进行会计处理：**a**、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；**b**、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；**c**、一项交易的发生取决于至少一项其他交易的发生；**d**、一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

②不属于“一揽子交易”的，在取得控制权日，合并方应按照以下步骤进行会计处理：

a、确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

b、长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价

或股本溢价)；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

c、合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

d、编制合并财务报表。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

B、非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方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、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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。为发行权益性证券支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与证券发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除，溢价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和

未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质且换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，对于换入的长期股权投资，应当以换入资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，企业将放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确认为投资成本，放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。企业已对债权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

2、后续计量及损益确认

（1）后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响

的，应当改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益调整

成本法下，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，本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投资收益，不论有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当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。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：①被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；②以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认；③对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销；④本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中

的净利润和其他权益变动为基础核算。

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

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为联营企业。

4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

(1) 在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

(2) 长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

固定资产

1、固定资产的确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产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本公司；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产的计价方法

(1) 购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

(2) 自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

(3) 投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

(4) 固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；

(5) 盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

(6) 接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

3、固定资产分类及折旧方法

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，各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	5	0.00	20.00
机器设备	5	0.00	20.00

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本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

4、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

固定资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收

回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关的资产成本；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。

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：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支付的现金、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估计或生产活动已经开始。

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。

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。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者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；该项中断如果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继续资本化。

4、借款费用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，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末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利息金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而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应当作为财务费用，计入当期损益。

无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，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。非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

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，在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司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。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

项目	预计使用寿命（年）	依据
财务软件	10.00	预计使用年限

3、内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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。

4、无形资产减值准备

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：①某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；②某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；③ 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；④ 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

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。

1、短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、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。

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

本公司在利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：①因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；②因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：①在财务报告批准报出之前本公司已确定应支付的薪酬金额。②该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式。③过去的惯例为本公司确定推定义务金额提供了明显证据。

2、离职后福利 - 设定提存计划

本公司在职工提供服务的会计期间，将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。根据设定提存计划，预期不会在职工

提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3、离职后福利 - 设定受益计划

本公司按照规定的折现率将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。折现率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确定。设定受益计划存在资产的，将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。在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：①修改设定受益计划时；②本公司确认相关重组费用或辞退福利时。在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

4、辞退福利

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：①本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。②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。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

5、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：①服务成本；②其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；③重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关

的经济利益的总流入。

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的控制权时，确认收入。

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。

交易价格是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。本公司确认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。有权收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照承诺向客户转让商品或提供服务的单独售价间接确定交易价格。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。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。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，本公司预计客户取得商品或服务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。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，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；
- （2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- （3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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，本公司会考虑下列迹象：

- （1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利；
- （2）本公司已将该商品的实物转移给客户；

(3) 本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；

(4) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或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) 作为合同资产列示。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列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

本公司收入确认具体原则：

(1) 销售产品收入

本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，于商品交付给客户且客户取得商品的控制权时确认收入：取得商品的现时收款权利，商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

(2) 提供服务合同

本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利润，或本公司在履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项的服务合同，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确认的除外。本公司按照投入法，根据发生的成本或时间进度确定提供服务的履约进度。对于履约进行度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于不满足上述按照履约进度确认收入的服务，本公司于服务完成时确认收入。

合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其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，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；

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。

合同取得成本确认的资产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。

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

本公司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;

为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

政府补助

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, 但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助在能够满足政府补助所附条件, 并能够收到时, 予以确认。政府补助为货币性资产的, 按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的, 按照公允价值计量。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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作为与资产相关的政府补助。本公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助, 如果政府补助用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关费用的期间, 计入其他收益或营业外收入; 如果政府补助用于补偿公司已发生的相关费用或损失的, 直接计入当期损益其他收益或营业外收入。已确认的政府补助需要返还的, 初始确认时冲减相关资产账面价值的, 调整资产账面价值; 当存在相关递延收益时, 冲减相关递延收益账面余额, 超出部分计入当期损益; 不存在递延收益时, 直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息, 则需区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况, 并根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》第 13 条及第 14 条描述本公司对于政策性优惠贷款贴息的相关会计政策。

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。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

(1) 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

(2) 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

(3) 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别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。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。出租人按《企业会计准则第 14 号——收入》中关于交易价格分摊的规定分摊合同对价。

1、本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，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（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使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《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定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。

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，折现率为租赁内含利率。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。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- (1) 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- (3) 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- (4) 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，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。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

- (1) 根据担保余值预计的应付金额发生变动；
- (2) 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- (3) 本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。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，本公司将剩余金额计入当期损益。

本公司已选择对短期租赁（租赁期不超过 12 个月的租赁）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。

关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本公司或本公司的关联方。

四、 重要会计政策、会计估计的变更

（一）重要会计政策变更

1、《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）

本公司全部租赁合同因不满足财政部《关于调整〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉适用范围的通知》（财会[2021]9号）的适用条件，故在2021年度未采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会[2020]10号）规定的简化处理方法。但这些合同满足了《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）调整后的适用条件，因此从2022年1月1日起采用财会[2020]10号文件规定的简化处理方法，累积影响数调整2022年1月1日留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整2021年度财务报表数据。

2、《企业会计准则解释第15号》第一条和第三条

财政部于2021年12月31日发布了《企业会计准则解释第15号》（以下简称“解释15号”）。根据解释15号：

（1）本公司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，按照《企业会计准则第14号——收入》、《企业会计准则第1号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不再将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出，自2022年1月1日起实施。该变更对本公司2022年1月1日及2021年度财务报表无影响。

（2）本公司在判断合同是否为亏损合同时所考虑的“履行合同的成本”，不仅包括履行合同的增量成本（直接人工、直接材料等），还包括与履行合同直接相

关的其他成本的分摊金额（用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等），自 2022 年 1 月 1 日起实施。该变更对本公司 2022 年 1 月 1 日财务报表无影响。

3、《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16 号”）。根据解释 16 号：

（1）本公司作为分类为权益工具的金融工具的发行方，如对此类金融工具确认的相关股利支出按照税收政策规定在企业所得税税前扣除的，则本公司在确认应付股利时，对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响计入所有者权益项目，自 2022 年 1 月 1 日起实施。该变更对 2022 年 1 月 1 日及 2021 年度财务报表无影响。

（2）关于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（含修改发生在等待期结束后的情形），本公司在修改日按照所授予权益工具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，自 2022 年 1 月 1 日起实施。该变更对 2022 年 1 月 1 日财务报表无影响。

（二）重要会计估计的变更

无

五、 税项

主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额减当期可抵扣进项税后的余额	13%、6%
城市维护建设税	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	7%
教育费附加	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	3%
地方教育费附加	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	20%、15%

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
本公司	15%
珠海软汇科技发展有限公司	20%

税收优惠及批文

1、增值税

本公司享受增值税即征即退政策。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),公司嵌入软件产品按17%税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过3%的部分实行增值税即征即退的税收优惠政策。

2、所得税

本公司系小型微利企业,根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13号)规定:自2019年1月1日至2022年12月31日,对年应纳税所得额低于100万元(含100万元)的小型微利企业,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。

根据财政部、国家税务总局《实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告2022年第12号)规定:对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)第二条规定的优惠政策基础上,再减半征收企业所得税。

其他说明

无

六、 合并财务报表项目附注

(本附注金额单位若未特别注明者均为人民币元。)

(一) 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金		56,976.27
银行存款	319,479.87	223,860.72
其他货币资金		
合计	319,479.87	280,836.99
其中:存放在境外的款项总额		

因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额		
-----------------------	--	--

(二) 应收账款

1、应收账款按账龄分析

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	871,076.00	617,359.22
1—2年	452,264.07	780,830.33
2—3年	553,590.33	434,400.00
3—4年	254,400.00	-
4—5年		11,360.00
5年以上	10,000.00	
小计	2,141,330.40	1,843,949.55
减：坏账准备	204,359.03	298,241.94
合计	1,936,971.37	1,545,707.61

2、按坏账准备计提方法分类：

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	10,000.00	0.47	10,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	2,131,330.40	99.53	194,359.03	9.12	1,936,971.37
合计	2,141,330.40	100.00	204,359.03	9.54	1,936,971.37

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,843,949.55	100.00	298,241.94	16.17	1,545,707.61
合计	1,843,949.55	100.00	298,241.94	16.17	1,545,707.61

(1) 按单项计提坏账准备：

债务人名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由

重庆汇德康健康管理有限公 司	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
合计	10,000.00	10,000.00	100.00	

(2) 按组合计提坏账准备:

组合名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 2	773,340.07		
组合 3	1,357,990.33	194,359.03	14.31
合计	2,131,330.40	194,359.03	9.12

组合中，以账龄表为基础计提坏账准备的应收账款:

账龄	预期信用损失率 (%)	年末账面余额	年末减值准备
1 年以内	2.00	510,000.00	10,200.00
1—2 年	4.00	40,000.00	1,600.00
2—3 年	10.00	553,590.33	55,359.03
3—4 年	50.00	254,400.00	127,200.00
合计		1,357,990.33	194,359.03

3、坏账准备本期计提及变动情况

类别	年初余额	本期变动金额			年末余额
		计提	收回或转 回	核销	
坏账准备	298,241.94		93,882.91		204,359.03
合计	298,241.94		93,882.91		204,359.03

4、按欠款方归集的年末余额重要的应收账款情况

债务人名称	应收账款年 末余额	账龄	占应收账款年末 余额合计数的比 例	坏账准备年 末余额
珠海软汇科技发展有 限公司	773,340.07	1 年以内 361,076.00, 1-2 年 412,264.07	36.11	
重庆英乐伟科技有限 公司	787,200.00	2-3 年 532,800.00, 3-4 年 254,400.00	36.76	180,480.00

西安航天远征流体控制股份有限公司	494,000.00	1年以内	23.07	9,880.00
新小叶榕(重庆)健康养老科技有限公司	40,000.00	1-2年	1.87	1,600.00
广州润康养老发展有限公司	20,790.33	2-3年	0.97	2,079.00
合计	2,115,330.40		98.78	194,039.00

5、截止年末，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款

6、截止年末，本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	272.65	0.01	39,950.00	0.84
1-2年			2,779,200.00	59.16
2-3年			1,873,894.00	39.89
3-4年	1,869,644.00	99.99	5,000.00	0.11
合计	1,869,916.65	100.00	4,698,044.00	100.00

2、截止年末，本公司账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	金额	发生时间	原因
珠海市嘉润亚新医用电子有限公司	1,869,644.00	2019年	合同未履行完毕
合计	1,869,644.00		--

3、按预付对象归集的年末余额重要的预付款情况：

单位名称	金额	占预付款项年末总额比例(%)
重庆渝高物业管理有限责任公司	272.65	0.01
珠海市嘉润亚新医用电子有限公司	1,869,644.00	99.99
合计	1,869,916.65	100.00

(四) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		

应收股利		
其他应收款	1,666,000.00	113,606.14
合计	1,666,000.00	113,606.14

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	1,700,000.00	19,042.94
1—2年		38.10
2—3年		152,044.50
3—4年		
4—5年		
5年以上	1,000.00	1,000.00
小计	1,701,000.00	172,125.54
减：坏账准备	35,000.00	58,519.40
合计	1,666,000.00	113,606.14

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
押金保证金	1,000.00	11,000.00
应收暂付		9,081.04
其他	1,700,000.00	152,044.50
合计	1,701,000.00	172,125.54

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,701,000.00	100.00	35,000.00	2.06	1,666,000.00
合计	1,701,000.00	100.00	35,000.00	2.06	1,666,000.00

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	172,125.54	100.00	58,519.40	34.00	113,606.14
合计	172,125.54	100.00	58,519.40	34.00	113,606.14

1) 按组合计提坏账准备其他应收款:

组合名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 4	1,701,000.00	35,000.00	2.06
合计	1,701,000.00	35,000.00	2.06

组合中，以账龄表为基础计提坏账准备的其他应收款:

账龄	预期信用损失率 (%)	年末账面余额	期末减值准备
1 年以内	2.00	1,700,000.00	34,000.00
1—2 年			
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上	100.00	1,000.00	1,000.00
合计		1,701,000.00	35,000.00

(4) 坏账准备本期计提及变动情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
2022 年 1 月 1 日余额		58,519.40		58,519.40
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				
本期转回		23,519.40		23,519.40

本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额			35,000.00	35,000.00

(5) 按欠款方归集的年末余额重要的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
涌鑫(山东)投资有限公司	往来款	1,700,000.00	1年以内	99.94	34,000.00
合计		1,700,000.00		99.94	34,000.00

(6) 截止年末, 本公司无涉及政府补助的应收款项。

(7) 截止年末, 本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 截止年末, 本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(五) 存货

1、存货分类:

项目	年末余额			年初余额		
	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				284,063.59		284,063.59
库存商品				791,011.63		791,011.63
发出商品				3,318.58		3,318.58
合计				1,078,393.80		1,078,393.80

(六) 合同资产

1、合同资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

质量保证金				19,600.00	1,960.00	17,640.00
合计				19,600.00	1,960.00	17,640.00

2、本期合同资产计提减值准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期 预期信用损 失(未发生信 用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额		1,960.00		1,960.00
2021 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				
本期转回		1,960.00		1,960.00
本期转销				
本期核销				
合并范围变化				
2022 年 12 月 31 日余额				

(七) 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
预缴企业所得税	646,459.80	646,459.80
增值税留抵税额	9,000.00	92,687.60
合计	655,459.80	739,147.40

(八) 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产		144.74
固定资产清理		
合计		144.74

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	办公设备	机器设备	合计
一、账面原值：			
1.年初余额	74,289.25	10,942.86	85,232.11
2.本期增加金额			
(1) 购置			
3.本期减少金额	7,537.39	10,942.86	18,480.25
(1) 处置子公司	7,537.39	10,942.86	18,480.25
4.年末余额	66,751.86		66,751.86
二、累计折旧			
1.年初余额	74,289.25	10,798.12	85,087.37
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额	7,537.39	10,942.86	18,480.25
(1) 处置子公司	7,537.39	10,942.86	18,480.25
4.年末余额	66,751.86		66,751.86
三、减值准备			
1.年初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4.年末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值			
2.期初账面价值		144.74	144.74

(九) 开发支出

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
研发支出		738,351.79			738,351.79		
合计		738,351.79			738,351.79		

(十) 短期借款

1、短期借款分类：

项目	年末余额	年初余额
保证借款		2,399,959.60
信用借款		
合计		2,399,959.60

2、年末余额中已逾期未偿还的短期借款情况：无

(十一) 应付账款

1、应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
材料款		2,718.85
合计		2,718.85

2、截止本报告期末，本公司无期末账龄超过1年的重要应付账款。

(十二) 合同负债

1、合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收货款	74,056.60	33,339.62
合计	74,056.60	33,339.62

2、本报告期内账面价值未发生重大变动。

(十三) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示：

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	128,380.75	1,136,359.94	1,248,645.59	16,095.10
二、离职后福利-设定提存计划		96,178.19	96,178.19	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	128,380.75	1,232,538.13	1,344,823.78	16,095.10

2、短期薪酬列示：

项目	年初应付未付	本期增加	本期减少	年末应付未付

	金 额			金 额
1、工资、奖金、津贴和补 贴	128,380.75	1,047,685.84	1,159,971.49	16,095.10
2、职工福利费				
3、社会保险费		61,274.10	61,274.10	
其中：医疗保险费		59,511.00	59,511.00	
工伤保险费		1,763.10	1,763.10	
生育保险费				
4、住房公积金		27,400.00	27,400.00	
5、工会经费和职工教育经 费				
6、非货币性福利				
7、短期带薪缺勤				
8、短期利润分享计划				
9、其他短期薪酬				
其中：以现金结算的股份 支付				
合计	128,380.75	1,136,359.94	1,248,645.59	16,095.10

3、设定提存计划列示：

项目	年初应付未 付金额	本期增加	本期减少	年初应付未付 金额
1、基本养老保险		93,239.05	93,239.05	
2、失业保险费		2,939.14	2,939.14	
3、企业年金缴费				
合计		96,178.19	96,178.19	

(十四) 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税		4,687.43
增值税		68,917.86
地方教育费附加		1,230.80
城市维护建设税		4,307.81
教育附加		1,846.21
代扣代缴个人所得税		1,382.01

合计		82,372.12
----	--	-----------

(十五) 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款		176,214.84
合计		176,214.84

3、其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	年末余额	年初余额
应付暂收款		176,214.84
合计		176,214.84

(2) 截止年末，本公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(十六) 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	4,443.40	2,000.38
合计	4,443.40	2,000.38

(十七) 股本

项目	年初余额	本次变动增减					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,000,000.00						10,000,000.00

(十八) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
1、资本溢价（股本溢价）				
（1）投资者投入的资本	1,609,873.97			1,609,873.97
合计	1,609,873.97			1,609,873.97

(十九) 未分配利润

项目	本年金额
调整前上期末未分配利润	-5,971,953.04
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	

调整后期初未分配利润	-5,971,953.04
加：本期归属于母公司所有者的净利润	715,311.66
减：提取法定盈余公积	
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	
其他	
期末未分配利润	-5,256,641.38

（二十）营业收入及营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主 营 业 务				
其中：一体机收入			409,734.48	94,890.87
其他产品收入	366,501.98	428,182.46	1,422,557.79	858,874.35
技术服务费收入	1,508,755.62	94,958.29	1,420,089.38	91,150.11
合计	1,875,257.60	523,140.75	3,252,381.65	1,044,915.33
其中：合同产生的收入	1,875,257.60	523,140.75	3,252,381.65	1,044,915.33

2、本年营业收入前五名客户情况

单位名称	金额	占公司全部营业收入的比例%
西安航天远征流体控制股份有限公司	981,132.05	52.32
珠海嘉润影像科技有限公司	295,660.36	15.77
广东香雪医药有限公司	172,631.43	9.21

63837 部队	119,469.03	6.37
重庆英菲维特科技有限公司	42,477.88	2.27
合计	1,611,370.75	85.94

(二十一) 税金及附加

项目	本年金额	上年金额
城市维护建设税	3,852.53	11,388.70
教育费附加	1,520.65	4,712.75
地方教育费附加	1,013.77	3,141.40
合计	6,386.95	19,242.85

(二十二) 销售费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	180,450.41	154,324.38
宣传促销费	25,185.00	
差旅费	2,840.80	4,393.02
交际费	3,330.50	3,131.00
其他	2,844.86	4,806.00
招标服务费		9,405.95
合计	214,651.57	176,060.35

(二十三) 管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	528,472.44	616,235.84
房租费	324,839.28	396,707.89
办公费	435,282.43	332,983.45
差旅费	18,101.80	5,785.28
折旧费	862.83	1,253.68
业务招待费	7,471.90	24,012.85
其他	19,297.42	18,936.49
合计	1,334,328.10	1,395,915.48

(二十四) 研发费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	704,065.69	981,704.05
研发材料	16,286.28	1,494.00
专利、著作权费用	10,028.35	12,815.54

其他	46,571.47	82,670.05
合计	776,951.79	1,078,683.64

(二十五) 财务费用

项目	本年金额	上年金额
贷款及应付款项的利息支出	74,231.37	109,412.65
减：资本化的利息支出		
存货及应收款项的利息收入	290.53	516.13
汇兑损失（减：收益）		
手续费	1,945.81	3,398.45
其他		
合计	75,886.65	112,294.97

(二十六) 其他收益

项目	本年金额	上年金额
软件企业增值税即征即退	11,618.03	76,106.22
以工代训补助		7,500.00
其他	1,739.75	274.86
合计	13,357.78	83,881.08

(二十七) 投资收益

项目	本年金额	上年金额
处置长期股权投资产生的投资收益	1,685,313.08	
合计	1,685,313.08	

(二十八) 信用减值损失

项目	本年金额	上年金额
应收账款坏账损失	69,855.38	-221,631.46
其他应收款坏账损失	23,481.30	-34,634.79
合计	93,336.68	-256,266.25

(二十九) 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
合同资产坏账损失	-7,840.00	-980.00
合计	-7,840.00	-980.00

(三十) 营业外收入

项目	本年金额	计入当期非经常性损益的金额	上年金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	1,019.53	1,019.53		
合计	1,019.53	1,019.53		

(三十一) 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	30,316.97		30,316.97
滞纳金		16.59	
合计	30,316.97	16.59	30,316.97

(三十二) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本年金额	上年金额
当期所得税费用		2,180.33
合计		2,180.33

(三十三) 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	本年金额	上年金额
除税费返还外的其他政府补助收入	1,739.75	7,774.86
其他	3,555,112.40	516.13
合计	3,556,852.15	8,290.99

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
支付的期间费用	899,621.98	749,045.97
其他	1,783,865.17	418,181.51
合计	2,683,487.15	1,167,227.48

(三十四) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	698,781.89	-750,293.06
加：资产减值准备	7,840.00	980.00
信用减值准备	-93,336.68	256,266.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	862.83	1,253.68
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）	74,231.37	109,412.65
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,685,313.08	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	365,170.36	230,963.27
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,344,418.56	1,003,089.35
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-75,154.76	-91,649.14
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,637,500.49	760,023.00
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：		
现金的年末余额	319,479.87	280,836.99
减：现金的年初余额	280,836.99	1,230,267.04
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	38,642.88	-949,430.05

2、本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	金 额
-----	-----

本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	900,000.00
其中：珠海软汇科技发展有限公司	900,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	51,070.13
其中：珠海软汇科技发展有限公司	51,070.13
处置子公司收到的现金净额	848,929.87

2、现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	319,479.87	280,836.99
其中：库存现金		56,976.27
可随时用于支付的银行存款	319,479.87	223,860.72
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
无限量添加行		
三、期末现金及现金等价物余额	319,479.87	280,836.99
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		

(三十五) 政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金 额
与收益相关的政府补助			
其他	1,739.75	其他收益	1,739.75
软件企业增值税即征即退	11,618.03	其他收益	11,618.03

(三十六) 租赁

1、与租赁有关的其他信息

项目	2022年
选择简化处理方法的短期租赁费用	300,000.00

七、合并范围的变更

（一）处置子公司

1、单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
珠海软汇科技发展有限公司	900,000.00	90.00	股权转让	2022年10月31日	股权转让协议	1,658,909.59

(续)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
珠海软汇科技发展有限公司						

八、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	对本企业的持股比例 (%)	对本企业的表决权比例 (%)
重庆熟旅网络科技有限公司	重庆	软件和信息 技术服务业	1,000.00	99.998	99.998

本公司最终控制方是中金高通产业投资集团（广东）有限公司。

（二）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系

珠海软汇科技发展有限公司	前子公司
亚新科技（珠海）发展有限公司	前股东参股企业
珠海市嘉润亚新医用电子科技有限公司	前股东和前实际控制人参股企业投资的公 司
重庆微奥云生物技术有限公司	前实际控制人亲属持股企业
珠海嘉润医用影像科技有限公司	前股东控股企业
王南冰	前企业董事
北京嘉润永利技术发展有限公司	前股东控股企业
重庆长合智慧养老管理运营中心有 限公司	前联营企业
佛山微奥云生物技术有限公司	前实际控制人亲属持股企业
重庆宜家安科技有限公司	高管持股公司
嘉润国际（珠海）咨询服务有限公司	高管持股公司

（三）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
亚新科技（珠海）发展有限公司	采购硬件设备		25,486.73

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
北京嘉润永利技术发展有限公司	销售软件、硬件设备，技术 服务		400,884.92
佛山微奥云生物技术有限公司	技术服务		774,665.64
珠海嘉润医用影像科技有限公司	技术服务	295,660.36	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：本公司向珠海嘉润医用影像科技有限公司提供技术服务。

2、关联租赁情况

（1）本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
王南冰	房屋	300,000.00	300,000.00

亚新科技(珠海)发展有限公司	房屋	60,000.00
----------------	----	-----------

关联租赁情况说明：本公司向王南冰、亚新科技(珠海)发展有限公司租赁房屋作为办公场所。

3、关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
珠海嘉润医用影像科技有限公司	转让子公司	900,000.00	

(四) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	佛山微奥云生物技术有限公司			23,075.00	881.47
应收账款	珠海嘉润医用影像科技有限公司			160,000.00	6,112.00
应收账款	北京嘉润永利技术发展有限公司	215,350.00	21,535.00	413,350.00	35,451.43
小计		215,350.00	21,535.00	596,425.00	42,444.90
预付款项	珠海市嘉润亚新医用电子科技有限公司	1,869,644.00		1,869,644.00	
预付款项	亚新科技(珠海)发展有限公司			2,779,200.00	
小计		1,869,644.00		4,648,844.00	

九、承诺及或有事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

2022年10月31日，本公司原股东重庆宜家安科技有限公司、嘉润国际（珠海）咨询服务有限公司、重庆瀚宜科技中心（有限合伙）将股权转让给新股东重庆熟旅网络科技服务有限公司，转让后新股东重庆熟旅网络科技服务有限公司的持股比例为99.9980%。

本公司股权发生变更后公司的主营产品发生改变，报告期内处于筹备期，截止到2022年12月31日，本公司未正式投入生产。

十二、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、应收账款按账龄分析

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	871,076.00	1,136,338.20
1—2年	452,264.07	1,602,149.41
2—3年	553,590.33	434,400.00
3—4年	254,400.00	
4—5年		10,000.00
5年以上	10,000.00	
小计	2,141,330.40	3,182,887.61
减：坏账准备	204,359.03	265,796.89
合计	1,936,971.37	2,917,090.72

2、按坏账准备计提方法分类披露：

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	10,000.00	0.47	10,000.00	100.00	

按组合计提 坏账准备的 应收账款	2,131,330.4 0	99.53	194,359.0 3	9.12	1,936,971.3 7
合计	2,141,330.4 0	100.0 0	204,359.0 3	9.54	1,936,971.3 7

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提 坏账准备的 应收账款					
按组合计提 坏账准备的 应收账款	3,182,887.6 1	100.0 0	265,796.8 9	8.3	2,917,090.7 2
合计	3,182,887.6 1	100.0 0	265,796.8 9	8.3	2,917,090.7 2

(1) 按组合计提坏账准备:

组合名称	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
组合 2	773,340.07		
组合 3	1,357,990.33	194,359.03	14.31

组合中，以账龄表为基础计提坏账准备的应收账款:

账龄	预期信用损失率 (%)	年末账面余额	期末减值准备
1年以内(含1年)	2.00	510,000.00	10,200.00
1至2年(含2年)	4.00	40,000.00	1,600.00
2至3年(含3年)	10.00	553,590.33	55,359.03
3至4年(含4年)	50.00	254,400.00	127,200.00
合计		1,357,990.33	194,359.03

3、坏账准备本期计提及变动情况

类别	年初余额	本期变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	核销	

坏账准备	265,796.89		61,437.86		204,359.03
------	------------	--	-----------	--	------------

4、按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	应收账款年末余额	账龄	占期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
珠海软汇科技发展有限公司	货款	773,340.07	1年以内 361,076.00, 1-2年 412,264.07	36.11	
重庆英乐伟科技有限公司	货款	787,200.00	2-3年 532,800.00, 3-4年 254,400.00	36.76	180,480.00
西安航天远征流体控制股份有限公司	货款	494,000.00	1年以内	23.07	9,880.00
新小叶榕(重庆)健康养老科技有限公司	货款	40,000.00	1—2年	1.87	1,600.00
广州润康养老发展有限公司	货款	20,790.33	2—3年	0.97	2,079.00
合计		2,115,330.40		98.78	194,039.00

5、截止年末，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、截止年末，本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(二) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,666,000.00	109,111.66
合计	1,666,000.00	109,111.66

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	1,700,000.00	14,400.00
1—2年		
2—3年		152,044.50
3—4年		
4—5年		
5年以上	1,000.00	1,000.00
小计	1,701,000.00	167,444.50
减：坏账准备	35,000.00	58,332.84
合计	1,666,000.00	109,111.66

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
保证金	1,000.00	11,000.00
其他	1,700,000.00	156,444.50
合计	1,701,000.00	167,444.50

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,701,000.00	100.00	35,000.00	2.06	1,666,000.00
合计	1,701,000.00	100.00	35,000.00	2.06	1,666,000.00

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	167,444.50	100.00	58,332.84	34.84	109,111.66
合计	167,444.50	100.00	58,332.84	34.84	109,111.66

按组合计提坏账准备：

组合名称	年末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 4	1,701,000.00	35,000.00	2.06

组合中，以账龄表为基础计提坏账准备的其他应收款：

账龄	预期信用损失率 (%)	年末账面余额	期末减值准备
1年以内	2.00	1,700,000.00	34,000.00
1—2年	4.00		
2—3年	10.00		
3—4年	50.00		
4—5年	100.00		
5年以上	100.00	1,000.00	1,000.00
合计		1,701,000.00	35,000.00

(4) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额		58,332.84		58,332.84
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				
本期转回		23,332.84		23,332.84
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额		35,000.00		35,000.00

(5) 按欠款方归集的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
涌鑫(山东)投资有限公司	往来款	1,700,000.00	1年以内	99.99	34,000.00
合计		1,700,000.00		99.99	34,000.00

(6) 截止年末，本公司无涉及政府补助的应收款项。

(7) 截止年末，本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 截止年末，本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 长期股权投资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资				900,000.00		900,000.00
合计				900,000.00		900,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	本期计提减值准备	减值准备年末余额
珠海软汇科技发展有限公司	900,000.00		900,000.00			
合计	900,000.00		900,000.00			

(四) 营业收入和营业成本

1、按类别列示

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其中：一体机收入			409,734.48	94,890.87

其他产品收入	362,014.15	417,874.56	517,571.86	457,854.31
技术服务费收入	1,508,755.62	94,958.29	1,420,089.38	91,150.11
合计	1,870,769.77	512,832.85	2,347,395.72	643,895.29
其中：合同产生的收入	1,870,769.77	512,832.85	2,347,395.72	643,895.29

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	1,685,313.08	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		

同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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、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		
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	-27,557.69	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）	-173.98	
合计	1,657,581.41	

净资产收益率及每股收益

报告期利润	加 权 平 均 净 资 产 收 益 率（%）	每 股 收 益	
		基 本 每 股 收 益	稀 释 每 股 收 益
归属于公司普通股股东的净利润	11.93	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-15.72	-0.10	-0.10

重庆软汇科技股份有限公司

二〇二三年四月二十三日

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:

重庆市九龙坡区科园一路渝高 F 座 15A