



悦诚达

NEEQ: 839173

深圳市悦诚达信息技术股份有限公司

SHENZHEN YOCOD INFORMATION TECHNOLOGY CO.,LTD



年度报告

— 2022 —

公司年度大事记

无

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

公司年度大事记.....	2
第一节 重要提示、目录和释义	4
第二节 公司概况	7
第三节 会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节 重大事件	18
第五节 股份变动、融资和利润分配.....	19
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	23
第七节 公司治理、内部控制和投资者保护	26
第八节 财务会计报告	30
第九节 备查文件目录.....	81

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。

公司负责人钟晖、主管会计工作负责人郑仰楠及会计机构负责人（会计主管人员）何秀玲保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

公证天业会计师事务所（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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、未按要求披露的事项及原因

因涉及商业机密，与部分主要客户及主要供应商之间签订有保密条款，不便于披露相关客户及供应商的具体名称信息。

【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
一、核心技术人才流失风险	<p>公司所处行业为软件和信息技术服务,该行业有较高的技术壁垒。公司的业务开展对于获得技术人才的依赖性较高,拥有稳定、高素质的科技人才对公司的持续发展壮大至关重要。虽然公司目前核心技术人员稳定,但科技企业间的人才争夺十分激烈,若将来公司核心技术人员出现流失将对公司的经营的稳定性带来一定的风险。</p> <p>采取措施:公司加强了对企业文化建设以及人力资源的投入,通过人性化的管理模式、有竞争优势的薪酬福利政策、股权激励计划、完善人员培训等一系列的措施尽力确保了团队人员的稳定。并且随着公司业务规模的不断扩大,公司加强了对新员工的招聘,并且注重对新员工的培育,以尽力分散若将来核心技术人才流失对公司经营的风险。</p>

<p>二、业务规模扩张风险</p>	<p>由于公司所处行业技术更新较快、市场竞争激烈,随着公司业务的不不断拓展和规模扩张,公司在技术创新、生产管理、人才储备及市场开拓等方面将面临更大的挑战。如果公司的技术研发水平和人才储备不能适应公司规模迅速扩张的需要,管理制度和公司战略未能随着公司规模的扩大而及时调整和完善,将难以保证公司安全和高效地运营,进而削弱公司的市场竞争力。</p> <p>采取措施:公司领导层通过对行业发展的分析和判断,在战略层面上全面布局、稳步发展、谨慎扩张。对内管理上通过不断学习先进企业的管理经验和手段,加强、补充和优化了企业管理,不断完善研发、销售、财务等各环节流程和制度。加强了对企业文化建设以及人力资源的投入,以保证公司管理制度和人才储备适应业务的发展。</p>
<p>三、市场竞争加剧的风险</p>	<p>近年来,全球信息化产业的快速发展,国家不断加大软件和信息技术服务行业的扶持力度。但随着公有云的应用越来越普遍,IT公有云服务企业涌入市场,使得行业内的竞争环境越来越复杂,将对传统IT集成及IT服务带来了较大的冲击,降低行业整体利润水平。</p> <p>采取措施:公司在市场策略上采取“纵横”两方向。横向上,公司作为国内基金证券、银行金融、彩票、烟草等细分行业优秀的IT服务商,以市场渗透或同行业并购等方式从华南区域向全国扩展,进一步提高细分行业的市场占有率,成为细分行业的领军企业。纵向上,公司将和现有行业客户共同成长,进一步深挖技术基础设施应用。通过实施上述两项策略,公司将形成高端客户和数量巨大的终端客户互补型细分战略,在保持技术壁垒的同时,扩大市场份额,从而提升公司的经营效率,应对市场的竞争。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化:</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、悦诚达	指	深圳市悦诚达信息技术股份有限公司
悦诚达有限	指	深圳市悦诚达信息技术有限公司
本报告、本文件	指	深圳市悦诚达信息技术股份有限公司 2022 年年度报告
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
公司章程	指	深圳市悦诚达信息技术股份有限公司章程
股东大会	指	深圳市悦诚达信息技术股份有限公司股东大会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
董事会	指	深圳市悦诚达信息技术股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市悦诚达信息技术股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、财务总监、董事会秘书
本期、报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
上期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《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)》

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	深圳市悦诚达信息技术股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Yocod Information Technology Co.,LTD yocod
证券简称	悦诚达
证券代码	839173
法定代表人	钟晖

二、 联系方式

董事会秘书	王青
联系地址	深圳市南山区西丽街道西丽社区打石一路深圳国际创新谷 1 栋 B 座 604 研发用房
电话	0755-25322878
传真	0755-25322136
电子邮箱	Invest@yocod.com.cn
公司网址	www.yocod.com.cn
办公地址	深圳市南山区西丽街道西丽社区打石一路深圳国际创新谷 1 栋 B 座 604 研发用房
邮政编码	518055
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 6 月 2 日
挂牌时间	2016 年 9 月 19 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务-I652 信息系统集成服务-I6520 信息系统集成服务
主要业务	IT 应用解决方案、系统集成、信息行业软硬件产品销售开发和技术支持服务
主要产品与服务项目	IT 应用解决方案、系统集成、信息行业软硬件产品销售开发和技术支持服务
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	10,000,000
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	实际控制人为（兰良宁、钟晖、郑仰楠），一致行动人为（兰良宁、钟晖、郑仰楠）

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	91440300674833615X	否
注册地址	广东省深圳市南山区西丽社区打石一路深圳国际创新谷 1 栋 B 座 604 研发用房	否
注册资本	10,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券	
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	开源证券	
会计师事务所	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	邓熛	黄检根
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	江苏省无锡市滨湖区太湖新城金融三街嘉业财富中心 5 号楼十层	

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	47,700,017.98	56,463,428.09	-15.52%
毛利率%	35.78%	25.02%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,520,371.94	4,012,310.58	37.59%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,256,225.24	3,560,238.87	75.72%
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）	27.69%	23.99%	-
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）	31.38%	21.29%	-
基本每股收益	0.55	0.40	37.5%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	37,978,004.21	37,578,587.39	1.06%
负债总计	15,278,490.78	20,399,445.90	-25.10%
归属于挂牌公司股东的净资产	22,699,513.43	17,179,141.49	32.13%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.27	1.72	31.98%
资产负债率%（母公司）	40.23%	54.28%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	2.49	1.77	-
利息保障倍数	16.86	21.19	-

(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	3,247,561.53	8,465,466.97	-61.64%
应收账款周转率	6.33	16.23	-
存货周转率	4.01	4.21	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.06%	19.80%	-
营业收入增长率%	-15.52%	89.23%	-
净利润增长率%	37.59%	46.81%	-

(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%
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
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	212,431.74
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	-1,078,141.50
非经常性损益合计	-865,709.76
所得税影响数	-129,856.46
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-735,853.30

(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

自成立以来，悦诚达一直专注于企事业单位的信息化建设业务。公司主要业务是为客户提供 IT 信息系统集成解决方案。包括 IT 基础架构建设及系统运维技术服务；企业大数据、私有云平台规划建设以及相关软硬件产品开发销售和售后支持服务的一体化解决方案等。

随着云技术、大数据、信息安全等方面技术的快速发展，大中型企业 IT 的集成度越来越高，对 IT 基础平台的高效性、稳定性、安全性的要求也越来越高。因此，客户对 IT 基础架构提供商提出更高的技术及服务要求。公司致力为大中型企业客户提供高质量的 IT 服务，包括 IT 解决方案咨询服务、IT 规划、IT 系统集成、运维服务等高技术含量的专业技术服务。主要客户行业为金融业、政府、港口运输业、烟草制品业、医疗卫生、制造业等。

从盈利模式上，公司主要是通过为客户提供 IT 专业解决方案，向客户销售自主开发或外购的 IT 软硬件产品及专业服务，按项目或是服务期限取得收入，详细包括项目的咨询规划、安装部署、集成实施以及后续的技术服务。通常项目实施周期为 1-3 个月，服务周期为 1-3 年。

从公司战略层面，逐步由 IT 基础架构系统集成发展为 IT 专业解决方案与服务提供商。报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input checked="" 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	1. “高新技术企业”认定：2020 年 12 月，公司取得新认证的国家高新技术企业证书，有效期为三年。 2. “科技型中小企业”认定：2022 年 5 月，公司复审通过全国科技型中小企业。 3. “专精特新企业”认定：2023 年 3 月，公司通过深圳市专精特新中小企业。

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	7,399,699.29	19.48%	5,490,349.14	14.61%	34.78%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	12,394,341.25	32.64%	2,676,984.42	7.12%	363.00%
存货	7,055,576.52	18.58%	8,234,713.39	21.91%	-14.32%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	492,539.85	1.30%	737,358.48	1.96%	-33.20%
在建工程	0	0%	0	0%	0%
无形资产	243,362.84	0.64%	730,088.48	1.94%	-66.67%
商誉	0	0%	0	0%	0%
短期借款	1,640,000.00	4.32%	8,800,000.00	23.42%	-81.36%
长期借款	0	0%	0	0%	0%
交易性金融资产	2,770,972.06	7.30%	11,200,168.15	29.80%	-75.26%
预付账款	4,276,908.45	11.26%	2,875,856.71	7.65%	48.72%
其他应收款	362,867.32	0.96%	2,599,515.69	6.92%	-86.04%
合同资产	1,436,142.65	3.78%	1,026,605.03	2.73%	39.89%
应付账款	6,033,088.53	15.89%	3,934,901.24	10.47%	53.32%
应交税费	782,323.81	2.06%	340,598.85	0.91%	129.69%

资产负债项目重大变动原因：

1、本期货币资金 7,399,699.29 元，较上年增加 34.78%，主要原因：公司本期投资理财赎回。
2、本期应收账款 12,394,341.25 元，较上年增加 363.00%，主要原因：因疫情原因客户付款延期。
3、本期短期借款 1,640,000.00 元，较上年减少 81.36%，主要原因：公司本期银行贷款减少。
4、本期交易性金融资产 2,770,972.06 元，较上年减少 75.26%，主要原因：公司本期投资理财赎回。
5、本期预付账款 4,276,908.45 元，较上年增加 48.72%，主要原因：公司第四季度预付采购款较集中。
6、本期应付账款 6,033,088.53 元，较上年增加 53.32%，主要原因：公司第四季度应付采购款较集

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	47,700,017.98	-	56,463,428.09	-	-15.52%
营业成本	30,632,789.26	64.22%	42,338,680.60	74.98%	-27.65%
毛利率	35.78%	-	25.02%	-	-
销售费用	1,956,359.95	4.10%	2,260,787.61	4.00%	-13.47%
管理费用	2,686,362.12	5.63%	3,263,306.82	5.78%	-17.68%
研发费用	5,183,979.89	10.87%	4,375,129.07	7.75%	18.49%
财务费用	316,042.33	0.66%	206,029.47	0.36%	53.40%
信用减值损失	-400,424.37	-0.84%	-168,124.01	-0.30%	-138.17%
资产减值损失	-31,702.76	-0.07%	-54,031.84	-0.10%	41.33%
其他收益	212,431.74	0.45%	322,857.84	0.57%	-34.20%
投资收益	-621,316.30	-1.30%	273,073.05	0.48%	-327.53%
公允价值变动收益	-456,825.20	-0.96%	-132,267.6	-0.23%	-245.38%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	5,537,559.42	11.61%	4,114,790.94	7.29%	34.58%
营业外收入	0	0	0	0%	0%
营业外支出	0	0%	0	0%	0%
净利润	5,520,371.94	11.57%	4,012,310.58	7.11%	37.59%
税金及附加	89,088.12	0.19%	146,211.02	0.26%	-39.07%

项目重大变动原因：

- 1、本期信用减值损失-400,424.37元，较上年减少138.17%，主要原因：本期应收账款增加，所计提的坏账准备增加。
- 2、本期投资收益-621,316.30元，较上年减少327.53%，主要原因：本期投资理财亏损赎回。
- 3、本期公允价值变动收益-456,825.20元，较上年减少245.38%，主要原因：本期持有投资理财亏损。
- 4、本期营业利润5,537,559.42元，较上年增加34.58%，主要原因：本期毛利率提升。
- 5、本期净利润5,520,371.94元，较上年增加37.59%，主要原因：本期毛利率提升。
- 6、本期税金及附加89,088.12元，较上年减少39.07%，主要原因：国家政策减半征收。

(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	47,700,017.98	56,463,428.09	-15.52%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	30,632,789.26	42,338,680.60	-27.65%
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
IT 基础平台建设	36,912,658.88	26,590,002.09	27.97%	-12.35%	-21.26%	8.16%
技术服务	10,787,359.10	4,042,787.17	62.52%	-24.84%	-52.82%	22.23%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

公司的业务按产品类别分为 IT 基础平台建设和技术服务。

报告期内，IT 基础平台建设和技术服务营业收入较上一年度分别减少 12.35%和 24.84%，营业成本较上一年度分别减少 21.26%和 52.82%，毛利率分别较上年增加 8.16%和 22.23%。主要原因：本年度加强了对项目成本的控制。

(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	客户一	9,328,548.59	19.56%	否
2	客户二	7,237,490.18	15.17%	否
3	客户三	6,630,587.57	13.90%	否
4	客户四	3,858,407.08	8.09%	否
5	客户五	2,234,806.49	4.68%	否
合计		29,289,839.91	61.40%	-

(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	供应商一	5,291,251.03	17.96%	否
2	供应商二	4,160,197.78	14.12%	否
3	供应商三	2,080,684.07	7.06%	否

4	供应商四	1,813,258.75	6.15%	否
5	供应商五	1,175,840.71	3.99%	否
合计		14,521,232.34	49.28%	-

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	3,247,561.53	8,465,466.97	-61.64%
投资活动产生的现金流量净额	7,222,781.49	-10,620,331.09	168.01%
筹资活动产生的现金流量净额	-7,686,015.37	2,349,458.68	-427.14%

现金流量分析：

- 1、本期经营活动产生的现金流量净额 3,247,561.53 元，较上年期末减少 61.64%，主要原因：本年度客户回款延期。
- 2、本期投资活动产生的现金流量净额 7,222,781.49 元，较上年期末增加 168.01%，主要原因：本年度投资理财赎回。
- 3、本期筹资活动产生的现金流量净额-7,686,015.37 元，较上年期末减少 427.14%，主要原因：本年度银行贷款减少。

(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

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
其他产品	自有资金	2,770,972.06	0	已计提公允价值变动收益
合计	-			-

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，公司各项业务进展顺利，行业势头发展良好。公司各项资产、人员、财务等完全独立，保持良好的公司独立性和自主经营的能力。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；经营管理层、业务骨干队伍稳定。因此，公司持续经营情况良好。

报告期内公司未发生对持续经营能力有重大影响的事项。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

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

临时公告索引	事项类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2022-007	对外投资	委托理财	/	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

为了提高公司资金的利用率，增加投资收益，在不影响公司主营业务的正常发展，并确保公司经营需求的前提下，公司拟使用合计不超过人民币 2,000 万元额度的闲置自有资金进行投资理财，在上述额度内资金可以循环滚动使用。公司召开的第二届董事会第十次会议和 2021 年年度股东大会已经

审议通过前述事项议案。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014年1月10日	/	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项履行情况

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

无

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	5,500,000	55.00%	-974,925	4,525,075	45.251%
	其中：控股股东、实际控制人	1,889,000	18.89%	1,583,250	3,472,250	34.723%
	董事、监事、高管	4,824,900	48.249%	-2,999,925	1,824,975	18.250%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	4,500,000	45.00%	974,925	5,474,925	54.749%
	其中：控股股东、实际控制人	3,900,000	39.00%	-1,583,250	2,316,750	23.168%
	董事、监事、高管	2,475,000	24.75%	1,399,925	3,874,925	38.750%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数						7

股本结构变动情况:

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位: 股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	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	兰良宁	2,700,000	0	2,700,000	27.00%	0	2,700,000	0	0
2	王青	1,700,000	0	1,700,000	17.00%	1,275,000	425,000	0	0
3	兰宇	1,499,900	0	1,499,900	14.999%	1,124,925	374,975	0	0
4	钟晖	1,770,000	0	1,770,000	17.70%	1,327,500	442,500	0	0
5	郑仰楠	1,319,000	0	1,319,000	13.19%	989,250	329,750	0	0
6	侯刚	1,011,000	0	1,011,000	10.11%	758,250	252,750	0	0
7	徐建华	100	0	100	0.001%	0	100	0	0
合计		10,000,000	0	10,000,000	100%	5,474,925	4,525,075	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明:

2014年1月10日, 兰良宁、郑仰楠、钟晖签订了一致行动协议, 兰良宁、郑仰楠、钟晖互为一
致行动人。除此之外, 其余股东之间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露:

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

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	信用贷款	杭州银行 深圳分行	银行	2,000,000	2022年6月2日	2023年5月31日	4.70%
2	担保贷款	杭州银行 深圳分行	银行	4,000,000	2021年9月15日	2022年9月14日	4.50%
3	担保贷款	杭州银行 深圳分行	银行	4,000,000	2021年9月27日	2022年9月26日	4.50%
合计	-	-	-	10,000,000	-	-	-

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

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	8.50	0	0

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
钟晖	董事长、总经理	男	否	1972年6月	2022年5月11日	2025年5月10日
郑仰楠	财务总监、董事	男	否	1962年4月	2022年5月11日	2025年5月10日
王青	董事会秘书	男	否	1974年6月	2022年5月11日	2025年5月10日
侯刚	董事	男	否	1973年6月	2022年5月11日	2025年5月10日
兰宇	董事	男	否	1971年12月	2022年5月11日	2025年5月10日
何秀玲	董事	女	否	1966年11月	2022年5月11日	2025年5月10日
张龙	监事	男	否	1982年12月	2022年5月11日	2025年5月10日
赖龙水	监事会主席	男	否	1989年5月	2022年5月11日	2025年5月10日
聂和强	监事	男	否	1995年5月	2022年5月11日	2025年5月10日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事、高级管理人员不存在关联关系。兰良宁、郑仰楠、钟晖为公司的实际控制人。

(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
刘东平	监事	离任	监事	辞职	
聂和强	会计	新任	监事	选举	

关键岗位变动情况

□适用 √不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

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
聂和强	监事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

聂和强，中国国籍，无境外永久居留权，男，1995年5月出生，毕业于长春工业大人文信息学院，会计专业，本科学历。2018年7月至今担任深圳市悦诚达信息技术股份有限公司财务。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人郑仰楠从事财务管理工作15年，具有会计专业知识。
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（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	董事长兼任总经理，财务负责人兼任董事。

(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	3	0	0	3
销售人员	6	0	0	6
技术人员	24	4	0	28
财务人员	2	0	0	2
行政人员	0	0	0	0
员工总计	35	4	0	39

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	28	30
专科	7	9
专科以下	0	0
员工总计	35	39

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

<p>1、薪酬政策：公司维持原有的各项薪酬福利水平的同时，也在稳步推进对企业技术核心人员和骨干员工的多方面激励配套措施体系的建设工作，在疫情加剧经济恶化的情况下，企业能保障员工的各项福利和收入的同时，还在通过多种形式进行差异化激励，稳定人员队伍，提升了员工满意度和就职吸引力。</p> <p>2、培训计划：公司继续常规性地组织各种内外部培训，包括专业技术培训、岗位职业技能培训以及管理培训等，以进一步提升公司的技术服务能力，同时为员工个人能力的提升提供了良好平台。</p> <p>3、离退休职工：报告期同，公司不存在承担离退休职工费用的情况。</p>

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，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。

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

为推动公司完善治理结构，规范公司投资者关系管理工作，进一步保护股东的合法权益，建立公司与投资者之间及时、互信的良好沟通关系，完善公司治理，根据《公司法》、《业务规则》等相关法律、法规、规范性文件相关规定，公司在《公司章程》中对中小股东及投资者关系管理做出了具体的规定，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司报告期内公司重大决策均严格按照相关法律法规及《公司章程》要求之规定程序进行。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

报告期内，未发生修改公司章程的事项。

(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	1	4	3

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,公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引》以及全国中小企业股份转让系统的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求,不断完善内部治理结构,建立符合公司实际的内控体系,确保公司更加规范运作。报告期内,公司三会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等运作较为规范,会议记录、决议齐备。符合法律法规的要求。

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

公司在资产、人员、业务、机构、财务方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业基本分开,具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

1、资产独立情况

公司由有限公司整体变更设立而来,承继了有限公司的全部资产,具有独立完整的资产结构。公

司变更设立后，按规定办理产权转移手续。

报告期内，公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

2、人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员、其他核心人员等均是公司专职人员，且在公司领薪；公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

3、业务独立情况

公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上完全独立于股东和其他关联方，与实际控制人以及其他关联方不存在同业竞争关系

4、机构独立情况

公司机构独立，已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。自成立以来，公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能，独立于控股股东及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立情况

公司成立以来，设立了独立的财务部门，并配备了相关专业的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东及其控制的其他企业混合纳税现象。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
<p>公司内部机构明确，部门职责清晰。公司进一步完善了管理各项业务的内部控制制度，并且已经有效实施。公司制度设计根据实际情况制订，涵盖日常决策管理各个环节，基本规范了公司各方面的经营管理。</p> <p>公司内控制度执行情况：</p> <p>1、关于会计核算体系报告期内，公司严格按照《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》法规关于会计核算的规定，结合公司相关实际情况，制定会计核算的具体细节制度，并按照相关要求独立核算，保证公司正常工作开展。</p> <p>2、财务管理体系报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。在今后的公司经营管理过程中，公司将进一步严格按照法律、行政法规及全国股份转让系统公司的要求，结合公司的发展，规范运作，提高公司的规范和科学治理水平，维护全体股东的合法权益。</p> <p>3、本年度内，公司根据国家法律法规、公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善风险控制体系。</p>	

(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。公司已制定《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

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	苏公 W[2023]A808 号	
审计机构名称	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	江苏省无锡市滨湖区太湖新城金融三街嘉业财富中心 5 号楼十层	
审计报告日期	2023 年 4 月 24 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	邓熿	黄检根
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬	10 万元	

审计报告正文：

审计报告

苏公 W[2023]A808 号

深圳市悦诚达信息技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳市悦诚达信息技术股份有限公司（以下简称悦诚达）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了悦诚达 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，我们独立于悦诚达，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

悦诚达管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括悦诚达 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、管理层和治理层对财务报表的责任

悦诚达管理层（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，管理层负责评估悦诚达的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算悦诚达、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督悦诚达的财务报告过程。

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：

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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，就可能导致对悦诚达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悦诚达不能持续经营。

(5) 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。

公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

中国 · 无锡

中国注册会计师: 邓燊

(项目合伙人)

中国注册会计师: 黄检根

2023年4月24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
流动资产：			
货币资金	注释 1	7,399,699.29	5,490,349.14
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	注释 2	2,770,972.06	11,200,168.15
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释 3	12,394,341.25	2,676,984.42
应收款项融资			
预付款项	注释 4	4,276,908.45	2,875,856.71
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 5	362,867.32	2,599,515.69
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货	注释 6	7,055,576.52	8,234,713.39
合同资产	注释 7	1,436,142.65	1,026,605.03
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		35,696,507.54	34,104,192.53
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		0	
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	注释 8	492,539.85	737,358.48
在建工程		0	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	注释 9	981,260.82	1,308,347.76
无形资产	注释 10	243,362.84	730,088.48
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注释 11	412,142.45	613,681.51
递延所得税资产	注释 12	152,190.71	84,918.63
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,281,496.67	3,474,394.86
资产总计		37,978,004.21	37,578,587.39
流动负债：			
短期借款	注释 13	1,640,000.00	8,800,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	注释 14	6,033,088.53	3,934,901.24
预收款项			
合同负债	注释 15	5,562,386.19	5,908,882.61
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	注释 16	0	0
应交税费	注释 17	782,323.81	340,598.85
其他应付款	注释 18	7,000.00	178.16
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	注释 19	326,306.14	310,733.55
其他流动负债			
流动负债合计		14,351,104.67	19,295,294.41
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	注释 20	927,386.11	1,104,151.49
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		927,386.11	1,104,151.49
负债合计		15,278,490.78	20,399,445.90
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 21	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	注释 22	1,560,246.71	1,560,246.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 23	2,558,926.67	2,006,889.48
一般风险准备			
未分配利润	注释 24	8,580,340.05	3,612,005.30
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		22,699,513.43	17,179,141.49
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		22,699,513.43	17,179,141.49

负债和所有者权益（或股东权益）总计		37,978,004.21	37,578,587.39
-------------------	--	---------------	---------------

法定代表人：钟晖

主管会计工作负责人：郑仰楠

会计机构负责人：何秀玲

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		47,700,017.98	56,463,428.09
其中：营业收入	注释 25	47,700,017.98	56,463,428.09
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		40,864,621.67	52,590,144.59
其中：营业成本	注释 25	30,632,789.26	42,338,680.60
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	注释 26	89,088.12	146,211.02
销售费用	注释 27	1,956,359.95	2,260,787.61
管理费用	注释 28	2,686,362.12	3,263,306.82
研发费用	注释 29	5,183,979.89	4,375,129.07
财务费用	注释 30	316,042.33	206,029.47
其中：利息费用		349,249.99	203,763.82
利息收入		33,871.17	78,894.28
加：其他收益	注释 31	212,431.74	322,857.84
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 32	-621,316.30	273,073.05
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）	注释 33	-456,825.20	-132,267.60
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 34	-400,424.37	-168,124.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 35	-31,702.76	-54,031.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,537,559.42	4,114,790.94

加：营业外收入		0	0
减：营业外支出		0	0
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,537,559.42	4,114,790.94
减：所得税费用	注释 36	17,187.48	102,480.36
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,520,371.94	4,012,310.58
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）		5,520,371.94	4,012,310.58
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		5,520,371.94	4,012,310.58
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		5,520,371.94	4,012,310.58
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		5,520,371.94	4,012,310.58
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.55	0.40
（二）稀释每股收益（元/股）		0.55	0.40

法定代表人：钟晖

主管会计工作负责人：郑仰楠

会计机构负责人：何秀玲

(三) 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		41,704,417.17	64,473,088.66
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		212,431.74	
收到其他与经营活动有关的现金	注释 37	3,276,920.30	1,708,648.98
经营活动现金流入小计		45,193,769.21	66,181,737.64
购买商品、接受劳务支付的现金		32,424,645.74	43,679,238.53
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		5,223,701.15	5,747,015.71
支付的各项税费		1,019,421.44	1,229,184.40
支付其他与经营活动有关的现金	注释 38	3,278,439.35	7,060,832.03
经营活动现金流出小计		41,946,207.68	57,716,270.67
经营活动产生的现金流量净额		3,247,561.53	8,465,466.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		12,411,858.50	18,760,000.00
取得投资收益收到的现金			273,073.05
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		12,411,858.50	19,033,073.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		128,273.10	3,513,046.18
投资支付的现金		5,060,803.91	26,140,357.96

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		5,189,077.01	29,653,404.14
投资活动产生的现金流量净额		7,222,781.49	-10,620,331.09
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		2,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		9,336,765.38	2,750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		349,249.99	4,900,541.32
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		9,686,015.37	7,650,541.32
筹资活动产生的现金流量净额		-7,686,015.37	2,349,458.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		2,784,327.65	194,594.56
加：期初现金及现金等价物余额		4,615,371.64	4,420,777.08
六、期末现金及现金等价物余额		7,399,699.29	4,615,371.64

法定代表人：钟晖

主管会计工作负责人：郑仰楠

会计机构负责人：何秀玲

(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	10,000,000.00				1,560,246.71				2,006,889.48		3,612,005.30		17,179,141.49
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				1,560,246.71				2,006,889.48		3,612,005.30		17,179,141.49
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									552,037.19		4,968,334.75		5,520,371.94
(一) 综合收益总额											5,520,371.94		5,520,371.94
(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								552,037.19	-552,037.19				
1. 提取盈余公积								552,037.19	-552,037.19				
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				1,560,246.71			2,558,926.67	8,580,340.05			22,699,513.43	

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				1,560,246.71				1,605,658.42		4,650,925.78		17,816,830.91
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				1,560,246.71				1,605,658.42		4,650,925.78		17,816,830.91
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）								401,231.06		- 1,038,920.48			-637,689.42
（一）综合收益总额										4,012,310.58			4,012,310.58
（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									401,231.06		-		-4,650,000.00
1. 提取盈余公积									401,231.06		-401,231.06		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-		-4,650,000.00
											4,650,000.00		
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				1,560,246.71				2,006,889.48		3,612,005.30		17,179,141.49

法定代表人：钟晖

主管会计工作负责人：郑仰楠

会计机构负责人：何秀玲

三、 财务报表附注

深圳市悦诚达信息技术股份有限公司

2022 年度财务报表附注

单位：人民币元

一、企业的基本情况：

1、公司基本信息：

公司名称：深圳市悦诚达信息技术股份有限公司

注册地址：深圳市南山区西丽街道西丽社区打石一路深圳国际创新谷 1 栋 B 座 604 研发用房

注册资本：1,000 万元人民币

统一社会信用代码：91440300674833615X

法定代表人：钟晖

经营期限：永续经营

所处行业：软件和信息技术服务业

2、行业及经营范围：

本公司属软件和信息技术行业，主要产品和服务为各类电子硬件产品及附属技术支持。经营范围：计算机软硬件及外部设备、电子设备、机械、仪器仪表的开发、销售、维保、租赁（不含融资租赁活动）、技术服务；计算机系统集成；弱电工程、机房工程、安防工程的设计开发、销售、维保及技术服务；信息咨询（不含限制项目）；一类医疗器械的销售及技术服务、维保；国内贸易；经营进出口业务。（以上项目法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。

3、历史沿革：

深圳市悦诚达信息技术股份有限公司是由深圳市悦诚达信息技术有限公司（以下简称“悦诚达有限”）整体变更设立，公司股票于 2016 年 9 月 19 日在全国中小企业股转系统挂牌，股票简称“悦诚达”，股票代码 839173”。

悦诚达有限成立于 2008 年 6 月 2 日，由郑仰楠、钟晖、黄滨共同出资设立，成立时注册资本人民币 100 万元，由深圳星源会计师事务所于 2008 年 5 月 23 日出具深星源验字【2008】第 445 号《验资报告》验证。2015 年 11 月 28 日，根据公司股东会决议，悦诚达有限整体变更设立为股份有限公司，全体发起人以变更基准日 2015 年 9 月 30 日有限公司经审计的净资产人民币 11,560,246.71 元，折合股份总额 1,000.00 万股，每股面值 1 元，共计股本人民币 1,000.00 万元，由原股东按原持股比例分别持有，净

资产大于股本部分 1,560,246.71 计入资本公积；以上净资产折股已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2015 年 11 月 18 日出具的瑞华验字【2015】48090346 号验资报告验证，并在深圳市市场监督管理局完成登记备案。

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 4 月 24 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、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（统称“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

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、会计估计的说明

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

4、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。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

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

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本包含了相关的商誉金额。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的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。

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

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，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。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，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向处于同一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。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。购买方

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应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工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司个别财务报表中，以购买日之前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，作为该项投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务核算方法

本公司对发生的外币交易，采用按当月 1 日中国银行公布的汇率折合本位币入账折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当

期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或其他综合收益。

8、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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

1) 金融工具的分类

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：(1)以摊余成本计量的金融资产；(2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2) 金融资产的确认和计量

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

(1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计

入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

3）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

（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）和初始确认时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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：（1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；（2）该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；（3）该金融资产已转移，虽然企业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。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

5) 金融负债终止确认

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

6) 金融资产和金融负债的抵销

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

7) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融

工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

8) 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。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

9、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的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，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始

确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；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款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

5) 各类金融资产信用损失的确定方法

(1) 应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
低风险的银行承兑汇票	具有较高的信用评级，信用风险很低的银行出具的银行承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
高风险的银行承兑汇票	信用评级较低的银行出具的银行承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
商业承兑汇票	票据类别	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，按原应收账款账龄连续计算的应收商业承兑汇票账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

(2) 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司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。对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

确定组合的依据

组合 1	账龄组合
组合 2	关联方组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
组合 2	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率

组合 1 中，应收账款账龄组合账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款预期信用损失率(%)
1 年以内（含 1 年）	5
1—2 年（含 2 年）	10
2—3 年（含 3 年）	20
3—4 年（含 4 年）	50
4 年以上	100

（3）应收款项融资

本公司对于应收款项融资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。基于应收款项融资的信用风险特征，将其划分为不同组合的确定依据：

项目	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
低风险的银行承兑汇票	具有较高的信用评级，信用风险很低的银行出具	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
高风险的银行承兑汇票	信用评级较低的银行出具的银行承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
商业承兑汇票	票据类别	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，按原应收账款账龄连续计算的应收商业承兑汇票账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

（4）其他应收款

本公司对其他应收款采用一般模型确定预期信用损失，在资产负债表日根据其信用风险自初始确认后的变化程度，将其坏账准备划分为三个阶段中的一个，不同的阶段对应不同的预期信用损失计算方式。自始确认后，信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司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。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

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

（5）预期信用损失准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的预期信用损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提预期信用损失准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

10、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、合同履约成本、产成品、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、运输费和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制和定期盘存制相结合的方法。

（5）周转材料的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

11、合同资产

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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

12、长期股权投资

(1) 初始投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方账面价值的份额作为初始投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；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；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号—资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本合并财务报表的编制方法相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入的其他综合收益部分的按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。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力，但并不能够控制或者与其他方一起共

同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他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。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

13、固定资产及折旧

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

（2）固定资产的分类、计价方法及折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率、折旧方法如下：

固定资产类别	折旧年限	残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
运输设备	3年	0.00%	33.33%	年限平均法
办公及其他设备	3年	0.00%	33.33%	年限平均法

残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“非流动非金融资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法及折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，租赁期占租赁资产使用寿命的大部分，本公司有权选择是否取得其最终所有权。

租赁开始日将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将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。

以融资租赁方式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取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两

者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生之时计入当期损益。

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

本公司至少于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。

14、在建工程

在建工程按实际成本计价，自交付使用之日起结转固定资产，相关的借款利息和汇兑损益在项目完工交付使用前计入在建工程成本，之后计入当期损益。

公司在期末按以下方法对在建工程计提减值准备，如长期停建并且在可预计的未来不会重新开工，所建项目在性能上、技术上已经落后并且所带来的经济效益具有很大的不确定性，或其他有证据表明在建工程已发生了减值，按可回收金额与账面价值的差额计提在建工程减值准备。

15、使用权资产

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

本公司的使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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

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

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

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

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

16、无形资产

(1) 无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

(2) 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	年摊销率(%)
软件	3年	33.33%

(3) 研究与开发支出

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) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“非流动非金融资产减值”。

17、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组

组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，包括固定资产修理支出、租入固定资产改良支出及摊销期限在一年以上的其他待摊费用。

19、职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

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

短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象按照权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。设定提存计划：根据资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划：在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本集团设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第（1）和（2）项计入当期损益；第（3）项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利：本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在同时满足下列条件时，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；本公司不能单方面撤回解除劳动关系

计划或裁减建议。职工内部退休计划采用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。

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

20、租赁负债

在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债。本公司的租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

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

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

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

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

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

21、合同负债

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司在向客户转让商品之前，如果客户已经支付了合同对价或企业已经取得了无条件收取合同对价的权利，则公司应当在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收的款项列示为合同负债。

22、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 一般原则

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。

满足下列条件之一时，本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，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见第十二节财务报告五“10、金融工具”）。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。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

本公司产品销售收入及技术服务收入确认的具体方法如下：

内销产品及直接将产品交付客户的外销产品收入：公司已根据合同约定将产品交付

给购货方并验收确认，且产品销售收入金额已确定，已经收款或取得收款凭证且相关的经济利益很可能流入公司，产品相关的成本能够可靠地计量时确认收入。

货交承运人的外销产品收入：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量时确认收入。

模具开发销售收入：根据合同约定分情况确认，合同约定模具达产后一次性付款的，按模具验收合格达产后确认收入；合同约定模具验收达产后，按使用模具生产的产品销售量结算的，在产品销售时确认收入。

23、合同成本

合同成本包括合同取得成本与合同履约成本。

1)、合同履约成本

本公司对于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) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一年或一个正常营业周期，在“存货”或“其他非流动资产”中列报。

2)、合同取得成本

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。增量成本是指本集团不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”或“其他非流动资产”中列报。

3)、合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4)、合同成本减值

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

(1) 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得(1)减(2)的差额高于该资产账面价值的，应当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应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。

24、所得税的会计处理方法

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面

价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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。

（5）所得税的汇算清缴方式

本公司根据主管税务机关核定，所得税采取分季预缴，年终汇算清缴方式。在年终汇算清缴时，少缴的所得税税额，在下一年度内缴纳；多缴纳的所得税税额，在下一年度内抵缴。

四、会计政策、会计估计变更及差错更正

1、重要会计政策变更

本年度无会计政策变更。

2、重要会计估计变更

本年度无会计政策变更。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况	税率
增值税	产品销售、劳务收入及应税服务	6%、13%
城市维护建设税	增值税额	7%
教育费附加	增值税额	3%
地方教育费附加	增值税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2、税收优惠政策及依据

（1）本公司属于国家高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令 63 号），国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企

业所得税，本公司高新技术证书号：GR202044202993，有效期：三年。

(2) 报告期内，本公司符合《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)、《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号)的规定：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；《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号)规定：对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

六、财务报表主要项目注释

(以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元)

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现 金		51.66
银行存款	7,399,699.29	4,615,319.98
其他货币资金		874,977.50
合 计	7,399,699.29	5,490,349.14

期末，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
理财产品		1,500,000.00
基金份额	2,770,972.06	9,700,168.15
合 计	2,770,972.06	11,200,168.15

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	12,483,598.96
1-2 年	594,358.04
4-5 年	195,300.01
小 计	13,273,257.01
坏账准备	878,915.76
合 计	12,394,341.25

(2) 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末余额
-----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提	195,300.01	1.47	195,300.01	100.00	
按组合计提坏账准备	13,077,957.00	98.53	683,615.75	5.23	12,394,341.25
其中：按账龄组合 计提坏账准备	13,077,957.00	98.53	683,615.75	5.23	12,394,341.25
合计	13,273,257.01	100.00	878,915.76	6.62	12,394,341.25

(续)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	195,300.01	6.41	195,300.01	100.00	
按组合计提坏账准备	2,851,146.97	93.59	174,162.55	6.11	2,676,984.42
其中：账龄组合	2,851,146.97	93.59	174,162.55	6.11	2,676,984.42
合计	3,046,446.98	100.00	369,462.56	12.13	2,676,984.42

1) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	计提比例 (%)	坏账准备	应收账款	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	12,483,598.96	5.00	624,179.95	2,629,232.87	5.00	131,461.64
1-2年	594,358.04	10.00	59,435.80	16,819.10	10.00	1,681.91
2-3年	-	-	-	205,095.00	20.00	41,019.00
合计	13,077,957.00	5.23	683,615.75	2,851,146.97	6.11	174,162.55

2) 按单项计提坏账准备

公司名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	比例 (%)	计提理由
深圳市信息大成网络有限公司	195,300.01	195,300.01	100.00	预计收不回
合计	195,300.01	195,300.01	100.00	-

(3) 计提、转回或收回、核销的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备的应收账款	174,162.55	509,453.20	-	-	-	683,615.75
按单项计提坏账准备	195,300.01					195,300.01
合计	369,462.56	509,453.20	-	-	-	878,915.76

(4) 本期实际核销的应收账款情况：

本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

主要债务人	应收账款期末余额	账龄	占应收账款比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	7,563,422.63	1年以内	56.98	378,171.13
第二名	1,601,344.76	1年以内	12.06	80,067.24
第三名	1,296,759.96	1年以内	9.77	64,838.00
第四名	726,263.20	1年以内	5.47	36,313.16
第五名	491,920.24	1年以内	3.71	24,596.01
小计	11,679,710.79		87.99	583,985.54

4、预付款项

(1) 预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	4,172,715.04	97.56	2,604,390.11	90.56
1-2年	104,193.41	2.44	271,466.60	9.44
合计	4,276,908.45	100.00	2,875,856.71	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

主要债务人	期末余额	账龄	占预付账款比例(%)
第一名	1,387,508.54	1年以内	32.44
第二名	480,000.00	1年以内	11.22
第三名	425,024.60	1年以内	9.94
第四名	366,572.34	2年以内	8.57
第五名	304,716.68	1年以内	7.12
小计	2,963,822.16		69.29

5、其他应收款

1)、明细情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收账款	362,867.32	2,599,515.69
合计	362,867.32	2,599,515.69

2) 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	304,618.00
2-3年	91,850.28

小计	396,468.28
坏账准备	33,600.96
合计	362,867.32

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	396,468.28	2,742,145.48
合计	396,468.28	2,742,145.48

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

主要债务人	其他应收款期末余额	账龄	占期末余额比例(%)	坏账准备期末余额
采联国际招标采购集团有限公司	120,000.00	1年以内	30.27	6,000.00
深圳市众安在线技术有限公司	100,000.00	1年以内	25.22	5,000.00
深圳市高新区综合服务中心	61,575.60	2-3年	15.53	12,315.12
深圳市振东招标代理有限公司	38,000.00	1年以内	9.58	1,900.00
深圳万物商企物业服务有限公司	30,274.68	2-3年	7.64	6,054.94
小计	349,850.28	-	88.24	31,270.06

(5) 本期计提、收回或转回、核销的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备的应收账款	142,629.79	-	109,028.83	-	-	33,600.96
合计	142,629.79	-	109,028.83	-	-	33,600.96

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(7) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

6、存货

(1) 明细情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,488,766.76		2,488,766.76	647,000.02		647,000.02
发出商品	4,566,809.76		4,566,809.76	7,587,713.37		7,587,713.37
合计	7,055,576.52		7,055,576.52	8,234,713.39		8,234,713.39

7、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
质保款	1,521,877.25	85,734.60	1,436,142.65	1,080,636.87	54,031.84	1,026,605.03
合计	1,521,877.25	85,734.60	1,436,142.65	1,080,636.87	54,031.84	1,026,605.03

(2) 本期合同资产计提减值情况

项 目	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他	
质保款	54,031.84	31,702.76				85,734.60
合 计	54,031.84	31,702.76				85,734.60

8、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	492,539.85	737,358.48
固定资产清理		
合 计	492,539.85	737,358.48

(1) 固定资产明细

项 目	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	634,017.09	1,942,591.84	2,576,608.93
2.本期增加金额		128,273.10	128,273.10
(1) 购置		128,273.10	128,273.10
3.本期减少金额		119,834.61	119,834.61
(1) 处置		119,834.61	119,834.61
4.期末余额	634,017.09	1,951,030.33	2,585,047.42
二、累计折旧			
1.期初余额	634,017.09	1,205,233.36	1,839,250.45
2.本期增加金额		373,091.73	373,091.73
(1) 计提		373,091.73	373,091.73
3.本期减少金额		119,834.61	119,834.61
(1) 处置		119,834.61	119,834.61
4.期末余额	634,017.09	1,458,490.48	2,092,507.57
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末余额		492,539.85	492,539.85
2.期初余额		737,358.48	737,358.48

9、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		

1.期初余额	1,635,434.70	1,635,434.70
2.本期增加金额		
(1) 购置		
3.本期减少金额		
4.期末余额	1,635,434.70	1,635,434.70
二、累计折旧		
1.期初余额	327,086.94	327,086.94
2.本期增加金额	327,086.94	327,086.94
(1) 计提	327,086.94	327,086.94
3.本期减少金额		
4.期末余额	654,173.88	654,173.88
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期初余额	981,260.82	981,260.82
2.期初余额	1,308,347.76	1,308,347.76

10、无形资产

项 目	软件	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	2,136,875.97	2,136,875.97
2.本期增加金额		
(1) 购置		
3.本期减少金额		
4.期末余额	2,136,875.97	2,136,875.97
二、累计摊销		
1.期初余额	1,406,787.49	1,406,787.49
2.本期增加金额	486,725.64	486,725.64
(1) 计提	486,725.64	486,725.64
3.本期减少金额		
4.期末余额	1,893,513.13	1,893,513.13
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末余额	243,362.84	243,362.84

2.期初余额	730,088.48	730,088.48
--------	------------	------------

11、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少原因
服务费	63,218.40		63,218.40			
装修费	550,463.11		138,320.66		412,142.45	
合计	613,681.51		201,539.06		412,142.45	

12、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣或应纳税暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣或应纳税暂时性差异
坏账准备	149,737.70	998,251.32	84,918.63	566,124.20
使用权资产摊销	2,453.01	16,353.39		
合计	152,190.71	1,014,604.71	84,918.63	566,124.20

13、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	1,640,000.00	6,950,000.00
信用借款		1,850,000.00
合计	1,640,000.00	8,800,000.00

14、应付账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	5,841,818.33	3,934,901.24
1年以上	191,270.20	
合计	6,033,088.53	3,934,901.24

(2) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款及服务款	6,033,088.53	3,934,901.24
合计	6,033,088.53	3,934,901.24

15、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预付货款、服务费	5,562,386.19	5,908,882.61
合计	5,562,386.19	5,908,882.61

16、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬		4,952,505.29	4,952,505.29	
离职后福利-设定受益计划		271,195.86	271,195.86	
合 计		5,223,701.15	5,223,942.05	

(1) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴		4,637,001.95	4,637,001.95	
职工福利费		49,330.16	49,330.16	
社会保险费		198,430.68	198,430.68	
其中：医疗保险		188,736.82	188,736.82	
工伤保险		1,823.85	1,823.85	
生育保险		7,870.01	7,870.01	
住房公积金		67,742.50	67,742.50	
合 计		4,952,505.29	4,952,505.29	

(2) 离职后福利-设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
基本养老保险费		264,987.00	264,987.00	
失业保险费		6,208.86	6,208.86	
合 计		271,195.86	271,195.86	

17、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	684,185.40	160,863.37
企业所得税	26,291.32	117,860.86
城市维护建设税	24,022.49	11,411.31
教育费附加	10,295.35	5,283.08
地方教育费附加	6,863.55	2,867.83
个人所得税	27,714.99	36,506.16
印花税	2,950.71	5,806.24
合 计	782,323.81	340,598.85

18、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		
其他应付账款	7,000.00	178.16
合 计	7,000.00	178.16

(2) 其他应付款

按款项性质列示的其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

报销费用	7,000.00	178.16
合 计	7,000.00	178.16

19、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	326,306.14	310,733.55
合 计	326,306.14	310,733.55

20、租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,333,256.04	1,553,168.88
减：未确认融资费用	79,563.79	138,283.84
小 计	1,253,692.25	1,414,885.04
减：一年内到期的租赁负债	326,306.14	310,733.55
合 计	927,386.11	1,104,151.49

21、实收资本

(1) 明细情况

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
钟晖	1,770,000.00	17.70			1,770,000.00	17.70
王青	1,700,000.00	17.00			1,700,000.00	17.00
侯刚	1,011,000.00	10.11			1,011,000.00	10.11
兰良宁	2,700,000.00	27.00			2,700,000.00	27.00
郑仰楠	1,319,000.00	13.19			1,319,000.00	13.19
兰宇	1,499,900.00	14.999			1,499,900.00	14.999
徐建华	100.00	0.001			100.00	0.001
合 计	10,000,000.00	100.00			10,000,000.00	100.00

22、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
资本溢价	1,560,246.71			1,560,246.71
合 计	1,560,246.71			1,560,246.71

23、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,006,889.48	552,037.19		2,558,926.67
合 计	2,006,889.48	552,037.19		2,558,926.67

24、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	3,612,005.30	4,650,925.78	--

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	3,612,005.30	4,650,925.78	--
加: 归属于母公司所有者的净利润	5,520,371.94	4,012,310.58	--
所有者权益内部结转			
减: 本期提取法定盈余公积	552,037.19	401,231.06	10%
应付普通股股利 (应付利润)		4,650,000.00	
利润分配-其他			
本期期末余额	8,580,340.05	3,612,005.30	

25、营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	47,700,017.98	30,632,789.26	56,463,428.09	42,338,680.60
其他业务				
合 计	47,700,017.98	30,632,789.26	56,463,428.09	42,338,680.60

26、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	45,065.94	65,730.13
教育费附加	19,313.95	28,170.06
地方教育费附加	12,875.98	18,780.03
印花税	11,832.25	33,530.80
合 计	89,088.12	146,211.02

27、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	933,281.22	905,922.93
招标费	265,924.66	172,879.73
业务宣传费	339,622.63	528,301.87
交通、差旅费	56,533.60	50,373.59
车辆及运费	81,764.53	116,344.45
业务招待费	126,252.45	482,723.04
服务费	136,563.79	
办公费	4,152.08	3,242.00
其他	12,264.99	1,000.00
合 计	1,956,359.95	2,260,787.61

28、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,015,422.11	1,136,116.57
折旧费及摊销	320,449.57	439,056.94
房租水电费	275,212.78	199,907.85
业务招待费	233,844.50	528,743.77

差旅、交通、汽车费	124,461.94	99,504.01
咨询及中介费用	87,198.37	317,816.08
办公费	433,395.81	374,802.97
装修费	138,320.66	136,440.74
其他	58,056.38	30,917.89
合 计	2,686,362.12	3,263,306.82

29、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,274,997.82	2,937,628.28
折旧费及摊销	539,367.80	708,258.15
房租水电费	231,635.75	72,647.79
设计、咨询费		2,851.26
差旅、交通费	88,061.37	163,829.03
委托研发费用	858,654.65	471,698.00
材料费用	127,648.14	
其他	63,614.36	18,216.56
合 计	5,183,979.89	4,375,129.07

30、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	349,249.99	203,763.82
减：利息收入	33,871.17	78,894.28
汇兑损益		
银行手续费	663.51	81,159.93
其他费用		
合 计	316,042.33	206,029.47

31、其他收益

产生其他收益来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	212,431.74	322,857.84
合 计	212,431.74	322,857.84

其中：计入其他收益的政府补助明细

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
研究开发项目资助	185,150.40	253,457.84	与收益相关
社保及稳岗补贴	22,281.34	69,400.00	与收益相关
房租补贴	5,000.00		与收益相关
合 计	212,431.74	322,857.84	

32、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其中：产品理财收益	47,629.11	273,073.05

基金份额	-668,945.41	
合 计	-621,316.30	273,073.05

33、公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-456,825.20	-132,267.60
合 计	-456,825.20	-132,267.60

34、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-400,424.37	-168,124.01
合 计	-400,424.37	-168,124.01

35、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值	-31,702.76	-54,031.84
合 计	-31,702.76	-54,031.84

36、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	84,459.56	135,803.73
递延所得税费用	-67,272.08	-33,323.37
合 计	17,187.48	102,480.36

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	5,537,559.42	4,114,790.94
按法定税率计算的所得税费用	830,633.91	617,218.64
调整以前期间所得税的影响	12,954.98	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	93,625.14	109,372.45
研发费用加计扣除影响	-702,017.39	-463,549.02
享受小微企业税收优惠影响	-218,009.17	-160,561.71
所得税费用	17,187.48	102,480.36

37、收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息	33,871.17	32,116.78
政府补助		322,857.84
收回押金、保证金等往来	2,368,071.63	1,325,674.36
其他货币资金保证金转入	874,977.50	
其他		28,000.00
合 计	3,276,920.30	1,708,648.98

38、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现销售费用、管理费用及研发费用	3,277,775.84	3,246,316.10
付押金、保证金		3,705,356.00
银行手续费	663.51	81,159.93
其他		28,000.00
合 计	3,278,439.35	7,060,832.03

39、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	5,520,371.94	4,012,310.58
加：资产减值准备	432,127.13	222,155.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	700,178.67	712,153.18
无形资产摊销	486,725.64	462,460.81
长期待摊费用摊销	201,539.06	1,076,460.13
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）	456,825.20	132,267.60
财务费用（收益以“－”号填列）	349,249.99	203,763.82
投资损失（收益以“－”号填列）	621,316.30	-273,073.05
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-67,272.08	-33,323.37
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）	1,179,136.87	3,621,215.61
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-8,848,447.45	-1,578,176.19
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	2,215,810.26	-148,149.87
其他		55,401.87
经营活动产生的现金流量净额	3,247,561.53	8,465,466.97
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	7,399,699.29	4,615,371.64
减：现金的年初余额	4,615,371.64	4,420,777.08
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,784,327.65	194,594.56

(2) 现金和现金等价物的有关信息

项 目	本期发生额	上期发生额
①现金	7,399,699.29	4,615,371.64
其中：库存现金		51.66
可随时用于支付的银行存款	7,399,699.29	4,615,319.98
可随时用于支付的其他货币资金		
②现金等价物		
其中：3个月内到期的债券投资		
③期末现金及现金等价物余额	7,399,699.29	4,615,371.64
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		

注：现金和现金等价物不含本公司使用受限制的现金和现金等价物。

七、在其他主体中权益

(一) 本公司无子公司

(二) 本公无合营或联营企业

八、关联方关系及其交易

1、本公司的母公司或控股股东有关信息

本公司无母公司，由钟晖、兰良宁、郑仰楠三人共同控制

2、本公司无合营或联营企业

3、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王青	公司股东、持股 17%
兰宇	公司股东、持股 14.999%
侯刚	公司股东、持股 10.11%
徐建华	公司股东、持股 0.001%

4、关联方交易

关联交易类型	被担保金额	期末担保余额	担保人	担保合同号
短期借款担保	2,000,000.00	1,640,000.00	兰良宁、钟晖、郑仰楠	编码： 163C110202200011

5、关联方往来项目与余额

公司本年内无关联方往来项目与余额

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司无需披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司无需披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十一、其他补充资料

(一) 非经常损益明细表

项 目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	212,431.74	
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	-1,078,141.50	
小 计	-865,709.76	
减：所得税费用（所得税费用减少以“-”表示）	-129,856.46	
归属于母公司股东的非经常性损益净额	-735,853.30	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	27.69	0.55	0.55
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	31.38	0.63	0.63

企业法定代表人：钟晖 主管会计工作的负责人：郑仰楠 会计机构负责人：何秀玲

深圳市悦诚达信息技术股份有限公司

2023 年 4 月 24 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。