

**DRAGONTEC**  
**騰龍電子**

騰龍電子

NEEQ: 430157

騰龍電子技術（上海）股份有限公司

Dragontec Electric (Shanghai) Co., Ltd

年度報告

— 2022 —

## 公司年度大事记

2022 年 4 月再次被评为上海市科技型中小企业。

2022 年 7 月再次评估为软件企业。

2022 年 09 月项目通过 GB/T19001-2016/ISO9001:2015 质量管理体系再次认证。

2022 年获得计算机软件著作权证书 4 项，软件产品证书 1 项。

## 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 .....	10
第四节	重大事件 .....	21
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	27
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	30
第八节	财务会计报告 .....	35
第九节	备查文件目录 .....	122

## 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。

公司负责人虞立群、主管会计工作负责人虞立群及会计机构负责人（会计主管人员）龚晓红保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

鹏盛会计师事务所(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

由于目前公司所处行业市场竞争非常激烈，且行业上下游渠道较窄，行业相关制度不健全。公司与大客户及主要供应商的合同中均签有保密条款或单独签订了保密协议，约定了不得向第三方披露客户、供应商名称、销售金额、采购金额等重要信息。因此，我司豁免披露前五大客户和供应商的名称。

### 【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
市场竞争风险	<p>超高清 4K/8K 智能终端，互联网视频行业技术快速更替，产品日新月异，再加上公司所专注的超高清 4K/8K 智能终端领域在这几年的迅猛发展，公司面临着激烈的市场竞争。尽管在日本超高清 4K/8K 智能终端领域的细分市场中公司是国内较具资质和良好信誉的软件产品供应商，但公司还处于发展初期，仍面临具有较强竞争力的日本企业。</p> <p>在未来，随着全球信息技术和移动互联网技术的不断</p>

	<p>断发展和深化，一旦企业缺乏市场意识和创新精神，就可能面临被市场所淘汰的局面，移动互联网行业的竞争也将更加激烈。为积极应对市场竞争风险，公司将持续加大研发力度，力求公司在业务和技术发展方向的先进性，从而降低未来可能面临的技术风险。并且引入了技术路线图概念，紧密贴近技术发展、行业标准和客户需求，及时进行技术创新，沟通市场、产品、技术、科学和研发计划，研发迎合广大用户需求的软件产品，以最高效的方法达到研发目标。</p>
<p>依赖日本市场的风险</p>	<p>公司目前的供应商主要集中于日本市场。因此日本宏观经济、产业政策等都将对公司经营带来影响。为应对单一市场风险，公司将加强市场团队建设，密切关注国际标准及中国标准,关注超高清 4K/8K 智能终端领域,超高清网络视频的发展进程与政策导向,及时调整公司产品的策略和布局,研发符合国际标准的三网融合产品,提高公司的抗风险能力。同时加强研发力度,积极开拓新的领域和市场。与风险并存的是前所未有的机遇,日本是世界最先进、最成熟、竞争最激烈的消费电子市场之一,有最严格的软件质量要求体系。公司已通过自身的努力在此市场里经历了多年的积累和锤炼,并取得了稳定的市场份额。目前国际市场面临重新洗牌的关口,对于公司而言却是一个向国内以及全球市场发展的机遇。</p>
<p>技术更新风险</p>	<p>公司作为面超高清 4K/8K 智能终端领域软件研发企业,必须时刻紧跟 IT 技术的发展趋势,及时将先进技术应用于软件开发,匹配不断变化的客户需求。由于技术研发本身具备一定前瞻性,如果公司不能准确地把握市场的发展趋势,或出现了更为先进的替代性技术和产品,将会对公司的市场和客户造成冲击,从而影响公司发展。为应对技术升级风险,公司建立有较为完备的研发机构和持续创新机制,利用高效的内部激励机制不断激发员工的创新热情,培育一支富有创新激情的团队,不断突破技术和创新的高峰。</p>
<p>人力资源风险</p>	<p>由于软件行业面临的人力资源群体通常具有人员素质高、知识结构更新快、人力成本不断提升、流动性大等特点,公司最大的风险是技术人员流失风险。公司注重企业文化和人才培养,定期为员工组织专业培训,并与公司海外投资公司及海外著名厂商的合作,根据课题派遣技术人员至海外学习。积极开拓思维,公司在海外也聚集了一批优秀人才,组建了一支创新团队。</p> <p>公司为新进员工、成熟员工及技术骨干成员等都搭建了适合各自成长的平台,鼓励员工深入发展自己的兴趣与专长,培养员工的国际化视野。积极培育员工成长的同时,公司也不断加强企业文化和建设,让员工感受到</p>

	<p>企业大家庭的温暖和成长空间，并以成为公司一员为荣，让员工乐于为公司效力，和公司一起成长，保证有一个稳定的研发团队。实现人力资源的可持续发展，提高工作效率，降低人员成本，提高竞争实力。</p>
<p>汇率波动风险</p>	<p>因日元的汇率变动所产生的风险，公司通过加强自主产品的研发力度，增强产品的竞争力，结算方式大部分以美元与人民币为主，随着日元结算大幅减少，对公司经营业绩和净利润指标的风险也大幅下降。</p>
<p>新型冠状病毒疫情的风险</p>	<p>2022年新型冠状病毒蔓延全球，各个国家遭受着全方面严峻的考验，对我们影响较大的仍是日本市场。自我国疫情防控工作开展以来，公司贯彻落实以各级政府机关关于新冠病毒疫情的防控部署，高度重视、密切关注、及时应对，并积极保障广大员工的生命和健康安全。</p> <p>在全力做好疫情防控工作的前提下，公司内部运营良好，未有员工大面积流失现象，同时整体收入结构稍有影响，公司经营总体平稳有序。</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、腾龙电子	指	腾龙电子技术(上海)股份有限公司
本年度报告、本报告	指	《腾龙电子技术(上海)股份有限公司 2022 年年度报告》
报告期、本报告期、本年度	指	2022 年 01 月 01 日至 2022 年 12 月 31 日
龙泳科技	指	上海龙泳科技有限公司
博栎视讯	指	博栎视讯技术(上海)有限公司
多乐功	指	株式会社多乐功技术
E 电力	指	株式会社 E 电力系统
视云网络	指	上海视云网络科技有限公司
《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》
《公司章程》	指	《腾龙电子技术(上海)股份有限公司公司章程》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
银监会	指	中国银行业监督管理委员会
财政部	指	中华人民共和国财政部
深交所	指	深圳证券交易所
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、海通证券	指	海通证券股份有限公司
律师事务所、国浩	指	国浩律师(上海)事务所
会计师事务所、鹏盛	指	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)
元、万元	指	元人民币、万元人民币
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人、技术总监

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	腾龙电子技术（上海）股份有限公司
英文名称及缩写	Dragontec Electric (Shanghai) Co., Ltd Dragontec
证券简称	腾龙电子
证券代码	430157
法定代表人	虞立群

### 二、 联系方式

董事会秘书	虞立民
联系地址	上海市徐汇区蒲汇塘路 11 号 1402 室
电话	021-64692460
传真	021-64287226
电子邮箱	yulm@dragontec.com.cn
公司网址	<a href="http://www.dragontec.com.cn/">http://www.dragontec.com.cn/</a>
办公地址	上海市徐汇区蒲汇塘路 11 号 1402 室
邮政编码	200001
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 9 月 10 日
挂牌时间	2012 年 10 月 29 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-软件开发（I651）-应用软件（I6510）
主要业务	从事电子科技领域内的软硬件技术开发, 技术转让, 技术咨询, 技术服务, 计算机软件开发与销售, 从事货物和技术的进出口业务
主要产品与服务项目	超高清 4K/8K 智能电视整体解决方案
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	23,625,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	控股股东为（虞立群）



实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（虞立群），无一致行动人
--------------	--------------------

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91310000766494542G	否
注册地址	上海市嘉定工业区叶城路 1288 号 1 号楼 3 楼	否
注册资本	23,625,000	否
-		

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	海通证券	
主办券商办公地址	上海市黄浦区广东路 689 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	海通证券	
会计师事务所	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘敏	付小文
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	上海市杨浦区淞沪路 98 号 1801 室	

#### 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	11,336,217.35	14,131,936.70	-19.78%
毛利率%	51.01%	57.42%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,962,803.83	-7,192,991.34	44.91%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,321,702.68	-7,537,624.93	42.66%
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）	-8.93%	-13.12%	-
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）	-9.77%	-13.75%	-
基本每股收益	-0.16	-0.30	46.67%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	43,481,735.65	48,566,038.24	-10.47%
负债总计	2,854,350.66	3,603,458.48	-20.79%
归属于挂牌公司股东的净资产	40,427,323.96	44,908,319.99	-9.98%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.71	1.90	-10.00%
资产负债率%（母公司）	6.51%	5.17%	-
资产负债率%（合并）	6.56%	7.42%	-
流动比率	17.76	16.08	-
利息保障倍数	-	-	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-5,089,379.25	-6,276,343.61	18.91%
应收账款周转率	4.65	4.84	-
存货周转率	-	-	-

#### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-10.47%	-25.66%	-
营业收入增长率%	-19.78%	-41.55%	-
净利润增长率%	44.91%	-361.42%	-

#### (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	23,625,000	23,625,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### (六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### (七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-
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)	156,204.74
委托他人投资或管理资产的损益	141,155.03
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	2,167.33
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	161,831.67
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
<b>非经常性损益合计</b>	<b>461,358.77</b>
所得税影响数	93,478.57
少数股东权益影响额(税后)	8,981.35
<b>非经常性损益净额</b>	<b>358,898.85</b>

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司所处行业为软件开发，信息技术服务业和互联网信息服务行业。公司是一家以自主核心技术软件研发为基础的高新技术企业。目前，主要智能软件产品包括超高清 4K/8K 智能电视，面向运营商的 4G 智能电视，手机电视解决方案，视频共享/版权共享的整体解决方案等。

公司客户类型为全球数字智能产品（家电、手机等）制造厂商、移动通信运营商和一般数字产品消费者。

公司的商业模式是提供自主产权软件，收取软件产品版权使用许可费用。作为以自主研发嵌入式，IOT，超高清智能电视行业的核心智能软件产品，并通过销售软件产品版权的使用许可，以及提供互联网云上的软件服务的互联网+软件产品的公司，2021 年公司在继续不断加大自主产品研发的同时，布局超高清智能电视的生态链及全球市场：

1) 加大对超高清 4k/8K 视频的研发，提供能够接受超高清 4K/8K 卫星播放的 4K/8K 电视的 TurkeySolition；2) 积极关注国际市场/国际标准，自主研发的 IPTV 中间件得到国际组织 ITU-T. 721 标准的认证，积极开拓 IPTV 国际市场；3) 积极与视频内容服务商合作，提供智能电视终端+内容+云服务+大数据分析的全生态链 TurkeySolition 布局，不断提高公司的整体竞争力。

公司的商业模式可分为提供行业标准，提供互联网服务及行业软件产品的版权，承接开发项目，提供技术人员服务。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

“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
详细情况	1) 2022 年 4 月公司再次被评为上海市科技型中小企业，证书编号：202231011408001789，证书有效期一年。 2) 2022 年 7 月公司再次被评估为上海市软件企业，证书编号：沪 RQ-2015-0198，证书有效期一年。

#### 行业信息

是否自愿披露

是 否

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<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	35,086,437.12	80.69%	42,717,584.59	87.96%	-17.86%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	2,158,310.90	4.96%	2,717,238.83	5.59%	-20.57%
存货	-	-	-	-	-
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	62,013.47	0.14%	101,822.39	0.21%	-39.10%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	348,704.44	0.80%	-	-	100.00%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
交易性金融资产	3,703,380.07	8.52%	602,164.18	1.24%	515.01%
其他应收款	123,362.89	0.28%	240,781.64	0.50%	-48.77%
预付款项	214,560.31	0.49%	38,738.19	0.08%	453.87%
其他流动资产	42,003.00	0.10%	173,094.53	0.36%	-75.73%
使用权资产	1,087,401.67	2.50%	669,403.00	1.38%	62.44%
应付账款	324,321.58	0.75%	498,156.74	1.03%	-34.90%
递延所得税负债	8,021.23	0.02%	29,115.89	0.06%	-72.45%
少数股东权益	200,061.03	0.46%	54,259.77	0.11%	268.71%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、固定资产同比减少 39.10%，本期期末：62,013.47 元，上年期末 101,822.39 元，减少 39,808.92 元，主要原因是本期没有新增加资产，就计提当年折旧所致。
- 2、无形资产同比增加 100%，本期期末：348,704.44 元，上年期末 0 元，增加 348,704.44 元，主要原因是开发支出转为无形资产。
- 3、交易性金融资产同比增加 515.01%，本期期末：3,703,380.07 元，上年期末 602,164.18 元，增加 3,101,215.89 元，主要原因是购买理财产品增加所致。
- 4、其他应收款同比减少 48.77%，本期期末：123,362.89 元，上年期末：240,781.64 元，减少 117,418.75 元，主要原因是原办公地(快图美贸易有限公司)租赁押金减少 114,000.00

元所致。

5、预付款项同比增加 453.87%，本期期末：214,560.31 元，上年期末：38,738.19 元，增加 175,822.12 元，主要原因是本期期末供应商预付货款（200,000.00 元）所致。

6、其他流动资产同比减少 75.73%，本期期末：42,003.00 元，上年期末：173,094.53 元，减少 131,091.53 元，主要原因是增值税进项留抵减少所致。

7、使用权资产同比增加 62.44%，本期期末：1,087,401.67 元，上年期末：669,403.00 元，增加 417,998.67 元，主要原因是本期计提折旧额比上年期末减少所致。

8、应付账款同比减少 34.90%，本期期末：324,321.58 元，上年期末：498,156.74 元，减少 173,835.16 元，主要原因是公司业务规模有所减少，采购和销售的数量和金额减少，从而导致应付账款的余额也相应减少所致。

9、递延所得税负债同比增加 72.45%，本期期末：8,021.23，上年期末：29,115.89，减少 21,094.66 元，主要原因是东洋的其他权益工具投资利得减少所致。

10、少数股东权益同比增加 268.71%，本期期末：200,061.03 元，上年期末：54,259.77 元，增加 145,801.26 元，主要原因是 E 电力净利润增加所致。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	11,336,217.35	-	14,131,936.70	-	-19.78%
营业成本	5,553,988.05	48.99%	6,017,391.68	42.58%	-7.70%
毛利率	51.01%	-	57.42%	-	-
销售费用	-	-	-	-	-
管理费用	3,723,886.53	32.85%	3,980,273.20	28.17%	-6.44%
研发费用	6,499,060.52	57.33%	7,516,161.82	53.19%	-13.53%
财务费用	-185,580.50	-1.64%	3,413,291.65	24.15%	-105.44%
信用减值损失	-	-	-1,046,750.00	-17.40%	-100.00%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	156,204.74	1.38%	101,023.68	0.71%	54.62%
投资收益	151,789.57	1.34%	163,307.12	1.16%	-7.05%
公允价值变动收益	-9,366.10	-0.08%	-65,103.98	-0.46%	-85.61%
资产处置收益	10,143.14	0.18%	-	-	100.00%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-3,950,466.18	-34.85%	-7,642,814.63	-54.08%	-48.31%
营业外收入	161,831.67	1.43%	250,447.17	1.77%	-35.38%
营业外支出	-	-	-	-	-
净利润	-3,808,664.12	-33.60%	-7,414,418.75	-52.47%	-48.63%

税金及附加	4,100.28	0.04%	109.80	0.00%	3634.32%
其他综合收益的税后净额	-526,530.65	-4.64%	-2,817,544.93	-37.49%	81.31%

### 项目重大变动原因:

- 1、财务费用同比减少 105.44%，本期：-185,580.50 元，上年同期 3,413,291.65 元，减少 3,598,872.15 元，主要原因是本年美元汇率上涨，汇兑损失同比大幅减少所致。
- 2、信用减值损失同比减少 100.00%，本期：0 元，上年同期-1,046,750.00 元，减少 1,046,750.00 元，主要原因是本期应收账款没有减值损失所致。
- 3、其他收益同比增加 54.62%，本期：156,204.74 元，上年同期 101,023.68 元，增加 55,181.06 元，主要原因是政府项目补助增加所致。
- 4、公允价值变动收益同比减少 85.61%，本期：-9,366.10 元，上年同期-65,103.98 元，减少 55,737.88 元，主要原因是交易性金融资产买卖亏损减少所致。
- 5、资产处置收益同比增加 100.00%，本期：10,143.14 元，上年同期 0 元，增加 10,143.14 元，主要原因是使用权资产处置增加所致。
- 6、营业利润同比增加 48.31%，本期：-3,950,466.18 元，上年同期-7,642,814.63 元，增加 3,692,348.45 元，主要原因在于 2022 年公司营业成本减少、管理研发费用减少、财务费用大幅减少所致。
- 7、营业外收入同比减少 35.38%，本期：161,831.67 元，上年同期 250,447.17 元，减少 88,615.50 元，主要原因是日本政府给予企业补助减少所致。
- 8、净利润同比增加 48.63%，本期：-3,808,664.12 元，上年同期-7,414,418.75 元，增加 3,605,754.63 元，主要原因在于 2022 年公司营业成本减少、管理研发费用减少、财务费用大幅减少所致。
- 9、税金及附加同比增加 3634.32%，本期：4,100.28 元，上年同期 109.80 元，增加 3,990.48 元，主要原因是印花税税额增加所致。
- 10、其他综合收益的税后净额同比增加 81.31%，本期：-526,530.65 元，上年同期 -2,817,544.93 元，增加 2,291,014.28 元，主要原因是外币报表折算差额减少和其他权益工具投资公允价值变动减少所致。

### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	11,336,217.35	14,131,936.70	-19.78%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	5,553,988.05	6,017,391.68	-7.70%
其他业务成本	-	-	-

### 按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
超高清	4,643,868.60	869,251.99	81.28%	-12.30%	-18.70%	1.85%



4K/8K 数字电视中间件及嵌入式软件产品						
智能终端嵌入式软件	965,987.74	734,554.90	23.96%	-6.13%	-22.54%	205.54%
软件开发服务-节能系统智慧城市	5,726,361.01	3,950,181.16	31.02%	-26.66%	-1.24%	-36.40%

**按区域分类分析:**

适用 不适用

**收入构成变动的的原因:**

智能终端嵌入式软件项目, 营业收入略微减少的情况下, 营业成本仍然减少, 毛利率同比大幅增加。

软件开发服务-节能系统智慧城市, 营业收入减少, 毛利率同比减少。

**(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 1	2,344,062.75	20.68%	否
2	客户 2	1,566,413.74	13.82%	否
3	客户 3	965,987.74	8.52%	否
4	客户 4	859,489.68	7.58%	否
5	客户 5	617,000.43	5.44%	否
合计		6,352,954.33	56.04%	-

**(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 1	1,380,000.00	77.68%	否
合计		1,380,000.00	77.68%	-

**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	-5,089,379.25	-6,276,343.61	18.91%
投资活动产生的现金流量净额	-2,948,170.43	10,621,867.94	-127.76%
筹资活动产生的现金流量净额	-377,469.00	-8,264,700.00	95.43%

**现金流量分析:**

1、投资活动产生的现金流量净额同比减少 127.96%，本期金额：-2,948,170.43 元，上期金额 10,621,867.94 元，减少 13,570,038.37 元，主要原因是投资支付的现金大幅增加所

致。

3、筹资活动产生的现金流量净额同比增加 95.43%，本期金额：-377,469.00 元，上期金额 -8,264,700.00 元，增加 7,887,231.00 元，主要原因是本期没有分配股利所致。

### (三) 投资状况分析

#### 1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
株式会社多乐功技术	控股子公司	技术开发	3,799,460.00	12,077,276.34	8,378,003.33	8,946,428.73	38,700.00
博栎视讯技术（上海）股份有限公司	控股子公司	技术开发	200,000.00	32,587.35	32,587.35	870,173.77	348,564.57
上海龙泳科技有限公司	控股子公司	技术开发	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
株式会社e电力系统	控股子公司	售电云平台软件产品的研发、节能减排的软硬件系统的设	1,570,740.00	4,684,289.26	1,038,924.31	5,726,361.01	159,929.58

		计等					
东洋系统开发株式会社	参股公司	软件开发，软件开发企业的技术咨询	5,235,800.00	37,766,860.36	5,831,613.78	49,980,705.12	-1,301,587.83
上海鼎东投资中心（有限合伙）	参股公司	投资管理，投资咨询	45,103,143.93	14,699,988.07	14,699,988.07	0.00	-5,500.44
上海视云网络科技有限公司	参股公司	投资管理，投资咨询	167,650,000.00	299,095,183.20	-61,659,020.58	72,853,313.31	-16,959,068.25

### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
东洋系统开发株式会社	同属技术开发业务	拓展海外市场及服务海外客户
上海鼎东投资中心（有限合伙）	同属技术咨询业务	实施发展战略，对公司未来发展具有积极意义和推动作用
上海视云网络科技有限公司	同属技术开发业务	拓展公司产品线及应用领域

### 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	预期无法收回
--------	------	-------	--------	--------

			额	本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	3,463,851.01	0.00	不存在
券商理财产品	自有资金	239,529.06	0.00	不存在
合计	-	3,703,380.07	0.00	-

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

报告期内，公司把规范经营、创造社会价值为履行社会责任的基础。诚信经营、按时纳税，积极吸纳就业和保障每一位员工的合法权益，实现公司的社会价值。

公司不断增大科研投入，进行科技创新，为客户提供专业的软件产品，在节约成本、提高效率方面贡献力量。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### (一)重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### (二)股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (三)报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

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

购买原材料、燃料、动力，接受劳务	1,000,000.00	396,581.25
销售产品、商品，提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	77,469.00

#### 企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

#### (四)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
2022-018	使用闲置资金购买理财产品	风险较低的理财产品	理财额度最高不超过人民币5,000万元，理财额度可循环使用	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：

<p>1. 券商理财产品：兴业证券，金额：7040.00 元。 招商证券：金额：232,489.06 元</p> <p>2. 银行理财产品：天添利普惠计划，金额：3,463,851.01 元。</p> <p>在确保资金安全的前提下，利用自有闲置资金适度进行低风险的投资理财，不会影响公司正常业务和生产经营活动的开展，亦不存在损害公司或股东利益的行为。通过适度理财，可提高资金使用效率，对股东利益有积极影响。</p>
---

#### (五)承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

#### (六)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	银行存款	其他(存款)	3,482,300.00	8.01%	定期存款
总计	-	-	3,482,300.00	8.01%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

<p>公司在宁波银行存入定期存款，其中受限部分为 500,000.00 美元，按 2022 年 12 月 31 日中间价汇率 6.9646 折算，人民币金额为 3,482,300.00 元。</p> <p>此受限事项不会对公司的正常经营造成重大不利影响。</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	10,119,375	42.83%	0	10,119,375	42.83%
	其中：控股股东、实际控制人	4,333,125	18.34%	0	4,333,125	18.34%
	董事、监事、高管	112,500	0.48%	0	112,500	0.48%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	13,505,625	57.17%	0	13,505,625	57.17%
	其中：控股股东、实际控制人	12,999,375	55.02%	0	12,999,375	55.02%
	董事、监事、高管	337,500	1.43%	0	337,500	1.43%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		23,625,000	-	0	23,625,000	-
普通股股东人数						15

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	虞立群	17,332,500	0	17,332,500	73.37%	12,999,375	4,333,125	0	0

2	朱培红	1,972,500	0	1,972,500	8.35%	0	1,972,500	0	0
3	上海市北高新股份有限公司	1,125,000	0	1,125,000	4.76%	0	1,125,000	0	0
4	上海特有威领股权投资中心0(有限合伙)	1,119,000	0	1,119,000	4.74%	0	1,119,000	0	0
5	上海凯栎投资管理事务所(有限合伙)	945,000	0	945,000	4.00%	0	945,000	0	0
6	海通证券股份有限公司做市专用证券账户	277,900	8,000	285,900	1.21%	0	285,900	0	0
7	詹兆华	225,000	0	225,000	0.95%	168,750	56,250	0	0
8	陈奕秋	225,000	0	225,000	0.95%	168,750	56,250	0	0
9	虞立民	225,000	0	225,000	0.95%	168,750	56,250	0	0
10	民生证券股份	156,900	7,700	164,600	0.70%	0	164,600	0	0



有限公司 做市 专用 证券 账户									
<b>合计</b>	23,603,800	15,700	23,619,500	99.98%	13,505,625	10,113,875	0	0	
<p>普通股前十名股东间相互关系说明： 截至 2022 年 12 月 31 日，公司股东虞立群与朱培红系夫妻关系，虞立群与虞立民系兄弟关系。上海凯栎投资管理事务所（有限合伙）主要合伙人为朱培红。除上述披露的情况以外，公司前十名股东之间不存在其他关联关系。</p>									

## 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

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
虞立群	董事长兼总 经理	男	否	1964年3月	2021年5月 14日	2024年5月 14日
虞立民	董事兼副总 经理，董事会 秘书	男	否	1966年11 月	2021年5月 14日	2024年5月 14日
朱明基	董事	男	否	1935年12 月	2021年7月 29日	2024年7月 28日
詹兆华	董事兼副总 经理	男	否	1965年4月	2021年5月 14日	2024年5月 14日
龚晓红	董事兼财务 总监	女	否	1966年10 月	2021年5月 14日	2024年5月 14日
王懿韵	监事会主席	女	否	1982年5月	2021年5月 14日	2024年5月 14日
陆钧	监事	男	否	1963年10 月	2021年5月 14日	2024年5月 14日
陈东	监事	男	否	1982年1月	2021年5月 14日	2024年5月 14日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					4	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

截至本报告期结束之日，公司董事长虞立群与董事虞立民系兄弟关系，董事虞立民与董事龚晓红系夫妻关系，董事长虞立群与董事朱明基为翁婿关系。

除上述披露的情况以外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他关联关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

关键岗位变动情况

适用 不适用

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

#### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

#### (五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	是	公司董事长虞立群与董事虞立民系兄弟关系，董事虞立民与董事龚晓红系夫妻关系，董事长虞立群与董事朱明基为翁婿关系。
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、总经理为虞立群先生一人担任

#### (六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

### 二、 员工情况

#### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
---------	------	------	------	------

行政管理人員	3	0	0	3
生產人員	0	0	0	0
銷售人員	0	0	0	0
技術人員	23	0	7	16
財務人員	2	0	0	2
行政人員	2	0	0	2
員工總計	30	0	7	23

按教育程度分類	期初人數	期末人數
博士	0	0
碩士	5	3
本科	19	17
專科	5	2
專科以下	1	1
員工總計	30	23

#### 員工薪酬政策、培訓計劃以及需公司承擔費用的離退休職工人數等情況

##### 1、公司員工變動情況

報告期末公司員工人數較期初減少7人。主要原因為公司商業模式轉型，放棄以人海戰術為主要競爭力的軟件服務外包業務，專注於對核心智能軟件產品的投入和研發，全力培養核心產品及技術的核心競爭力。以銷售軟件產品版權的使用許可為主要營業收入。員工主要以精幹的核心研發人員為主，87%以上為本科以上學歷。

##### 2、員工培訓

公司有專門的全面、系統的专业培訓計劃，包括新員工入職培訓、試用期人員的崗位技能培訓，以及員工的定期專業培訓等，並與公司海外投資公司及海外著名廠商的合作，根據課題派遣技術人員至海外學習培訓。

##### 3、員工薪酬政策

公司有完善的薪酬考核和激勵機制，實施全員勞動合同制，依據《中華人民共和國勞動法》和地方相關法規、規範性文件，公司與所有員工簽訂《勞動合同書》，公司按國家有關法律、法規及地方相關社會保險政策，為員工辦理養老、醫療、工傷、失業生育的社會保險和住房公積金。

##### 4、需公司承擔費用的離退休職工人數

報告期末公司承擔離退休職工人數為4人。

#### (二) 核心員工（公司及控股子公司）基本情況及變動情況

適用 不適用

#### 三、 報告期後更新情況

適用 不適用

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》的相关规定，逐步建立并完善符合现代企业管理理念的创新管理制度与模式，在科研管理、人力资源管理、业务管理、财务管理等方面逐步探索和改善，建立符合现代企业管理理念的各项管理制度，不断优化法人治理结构，建立科学有效的内控管理体系，并不断提高公司规范运作水平，确保内控管理制度的有效落实。

公司已建立有以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构、高级管理层为执行机构的治理结构，并严格按照《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》、《总经理工作细则》、《承诺管理制度》、《公司印鉴管理制度》、《利润分配管理制度》、《关于内幕信息知情人登记管理制度》、《投资者关系管理制度》等基本管理制度执行。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规的要求，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等均按照《公司章程》、《对外投资管理制度》、《对外担保决策制度》、《关联交易决策制度》等相关内控制度规定的程序和规则实施。公司股东大会、董事会、监事会和高级管理层均严格遵照相关法律法规的规定和要求履行职责，未出现违法、违规现象或重大缺陷，各机构和人员权责明确、各司其职、相互制衡、协调运作，为公司的持续、稳定、蓬勃发展奠定了扎实的基础。经董事会评估认为，公司治理结构完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够为股东提供足够的保护、保障股东的平等权益。

##### 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

公司董事会对公司现有治理制度进行了充分的讨论，对报告期内公司治理制度的落实与执行进行了评估，董事会认为：公司根据《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）》等规定所制定的《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》、《总经理工作细则》等一系列规章制度，明确了股东大会、董事会、监事会及经理层的权责范围

和工作程序，基本实现了制度建设上的完备。

同时，公司制定了《对外投资管理制度》、《对外担保决策制度》、《关联交易决策制度》、《人事制度》、《研发财务管理制度》、《会计核算管理制度》、《财务内部网络管理制度》等一系列与财务管理、风险控制相关的内部管理制度以最大限度地保证股东权益。公司董事会认为公司的规章制度完善、治理机构健全、治理机构运作规范，能够确保各股东的合法权利受到保护。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大经营生产决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》、《对外担保决策制度》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》等相关内控制度所规定的程序和规则进行。报告期内，公司重大决策均履行规定程序，未出现违法、违规现象或重大缺陷。

经董事会评估认为，公司重大决策治理机制完备，符合《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）》等法律法规及规范性文件的要求，能够为各股东提供合适的保护和平等权益的保障。

### 4、公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

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

## （二）三会运作情况

### 1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	4	2

### 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	不适用
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	是	因公司聘请的审计机构受新冠病毒疫情封控影响，尚未在2022年4月30日之前完成2021年年度财务报表的审计工作
2021年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	不适用
2022年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	不适用
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向	否	不适用



董事会提议过召开临时股东大会		
股东大会是否实施过征集投票权	否	不适用
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	不适用

### 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

公司内部控制组织架构由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成，分别依据《公司章程》所规定的权力、职责履行权力控制、管理决策控制、内部监督以及决策执行等各项职责。报告期内，公司各项内部组织架构及相应的规章制度运行良好，股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决等程序均符合《公司法》、《公司章程》及相关议事规则的规定，在实践中能够规范运作，履行各自的权利义务，没有发现重大违法违规现象，能够为各股东提供合适的保护和平等的权利保障。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

#### 1、公司依法运作情况

报告期内，监事会依照有关法律、法规和《公司章程》对股东大会、董事会的决策程序以及董事和高管人员进行了监督。监事会认为：报告期内，公司依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。

#### 2、检查公司财务情况

报告期内，监事会对公司的财务制度、内控制度和财务状况等进行了认真的检查，认为公司财务会计内控制度执行良好，能够真实、准确、完整的反应公司财务状况、经营成果及现金流量情况。

#### 3、关联交易情况

报告期存在关联交易，2022年1月1日至2022年12月31日腾龙电子100%控股的子公司多乐功技术持有株式会社E电力系统50%的股份。腾龙电子100%控股的子公司多乐功技术持有东洋系统开发株式会社5.56%的股份。

公司于2022年03月04日召开的第四届董事会第五次会议审议通过了《关于预计2022年度日常性关联交易的议案》。公司于2022年3月7日在全国中小企业股份转让系统（<http://www.neeq.com.cn>）披露的《关于预计2022年度日常性关联交易的公告》。（公告编号：2022-002）。公司于2022年3月22日召开的2022年第一次临时股东大会审议通过了《关于预计2022年度日常性关联交易的议案》。报告期内东洋系统开发株式会社与株式会社E电力系统发生日常性关联交易金额为39,581.25元。

报告期存在关联交易，2022年10月1日至2022年12月31日腾龙电子与虞立群先生、



朱培红女士签订租赁协议，租赁其名下的房产用于生产经营。虞立群先生系本公司董事兼董事长、总经理、实际控制人、控股股东。朱培红女士系本公司控股股东。虞立群先生、朱培红女士和公司发生日常性关联交易金额为 77,469.00 元。

#### 4、公司对外担保及股权、资产置换情况

报告期内，公司无对外担保、债务重组、非货币性交易、资产置换事项，也无其他损害公司股东利益或造成公司资产流失的情况。

#### 5、监事会对本年度内的监督事项无异议

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。

#### 6、监事会对定期报告的审核意见

公司监事会对《2022 年年度报告及其摘要》进行了审核，认为董事会对该报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、全国股份转让系统公司和公司章程的规定，该报告符合《全国中小企业股份转让系统挂牌公司年度报告内容与格式指引》，内容真实、准确、完整地反映了公司实际情况。

## (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、财务等方面做到了完全独立，具有独立完整的业务及自主经营能力，并承担相应的责任与风险。

#### 1、业务独立性

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。

#### 2、人员独立性

公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外职务的情形，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形。公司已建立了独立的人事聘用、考核、任免制度及独立的工资管理制度，公司在有关员工的社会保障、工薪报酬等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

#### 3、资产独立性

公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供任何担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东或其他关联方。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。

#### 4、机构独立性

公司设置了独立的、符合股份公司要求和适应公司业务发展需要的组织机构，股东大会、董事会、监事会规范运作，独立行使经营管理职权。公司拥有独立的经营和办公场所。公司各组织机构的设置、运行和管理均独立于控股股东、实际控制人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、财务独立性

公司成立以来，设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，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》的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>1、内部控制制度建设情况 根据全国中小企业股份转让系统的相关要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。</p> <p>2、董事会关于内部控制的说明</p> <p>1)关于会计核算体系 报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。</p> <p>2)关于财务管理体系 报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。</p> <p>3)关于风险控制体系 报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。</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相关制度，严格按照法律法规和《公司章程》、《公司信息披露管理制度》等规定，力争做到真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并严格依照《公司法》、《证券法》及相关信息披露规则的要求规范运作，努力寻求股东权益的最大化，切实维护公司股东的利益，执行情况良好。报告期内未建立年度报告差错责任追究制度。

## 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	鹏盛 A 审字[2023]00028 号	
审计机构名称	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	
审计机构地址	上海市杨浦区淞沪路 98 号 1801 室	
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	刘敏 1 年	付小文 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	12 万元	

#### 审计报告

鹏盛 A 审字[2023]00028 号

腾龙电子技术（上海）股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了腾龙电子技术（上海）股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，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、合并及母公司股东权益变动表，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，公允反映了贵公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制

的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

[此页无正文]

鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：刘敏

中国·深圳

中国注册会计师：付小文

二〇二三年四月二十三日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	35,086,437.12	42,717,584.59
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产	六、2	3,703,380.07	602,164.18
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	六、3	2,158,310.90	2,717,238.83
应收款项融资		-	-
预付款项	六、4	214,560.31	38,738.19
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、5	123,362.89	240,781.64
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		-	-
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、6	42,003.00	173,094.53
<b>流动资产合计</b>		<b>41,328,054.29</b>	<b>46,489,601.96</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资	六、7	655,561.78	751,060.89
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六、8	62,013.47	101,822.39
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	六、9	1,087,401.67	669,403.00

无形资产	六、10	348,704.44	-
开发支出	六、11	-	554,150.00
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		2,153,681.36	2,076,436.28
<b>资产总计</b>		43,481,735.65	48,566,038.24
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	六、13	324,321.58	498,156.74
预收款项		-	-
合同负债	六、14	-	826,835.90
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、15	1,093,277.03	1,148,366.61
应交税费	六、16	140,719.09	160,067.76
其他应付款	六、17	198,874.47	157,074.09
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	六、18	569,834.72	-
其他流动负债	六、19	-	100,090.17
<b>流动负债合计</b>		2,327,026.89	2,890,591.27
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	六、20	519,302.54	683,751.32
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	六、12	8,021.23	29,115.89
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		527,323.77	712,867.21
<b>负债合计</b>		2,854,350.66	3,603,458.48
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、21	23,625,000.00	23,625,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、22	5,230,614.64	5,230,614.64
减：库存股		-	-
其他综合收益	六、23	-25,079,002.94	-24,560,810.74
专项储备		-	-
盈余公积	六、24	8,615,369.86	8,615,369.86
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、25	28,035,342.40	31,998,146.23
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		40,427,323.96	44,908,319.99
少数股东权益		200,061.03	54,259.77
<b>所有者权益（或股东权益）合 计</b>		40,627,384.99	44,962,579.76
<b>负债和所有者权益（或股东权 益）总计</b>		43,481,735.65	48,566,038.24

法定代表人：虞立群

主管会计工作负责人：虞立群

会计机构负责人：龚晓红

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		24,275,850.28	31,350,176.89
交易性金融资产		3,703,380.07	602,164.18
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十七、1	5,023,488.31	5,222,763.78
应收款项融资		-	-
预付款项		214,560.31	37,308.48
其他应收款	十七、2	57,421.86	171,544.70
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		-	-



合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		42,003.00	150,495.32
<b>流动资产合计</b>		<b>33,316,703.83</b>	<b>37,534,453.35</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十七、3	9,062,676.27	9,062,676.27
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		43,537.17	62,712.48
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		1,087,401.67	661,237.02
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		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>10,193,615.11</b>	<b>9,786,625.77</b>
<b>资产总计</b>		<b>43,510,318.94</b>	<b>47,321,079.12</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		-	-
预收款项		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		1,023,941.90	1,113,337.90
应交税费		-	-
其他应付款		717,769.20	600,000.00
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
合同负债		-	56,911.54
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		569,834.72	-
其他流动负债		-	-

流动负债合计		2,311,545.82	1,770,249.44
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		519,302.54	675,430.41
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		519,302.54	675,430.41
<b>负债合计</b>		2,830,848.36	2,445,679.85
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		23,625,000.00	23,625,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		6,771,794.76	6,771,794.76
减：库存股		-	-
其他综合收益		-21,768,730.74	-21,768,730.74
专项储备		-	-
盈余公积		8,615,369.86	8,615,369.86
一般风险准备		-	-
未分配利润		23,436,036.70	27,631,965.39
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		40,679,470.58	44,875,399.27
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		43,510,318.94	47,321,079.12

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入		11,336,217.35	14,131,936.70
其中：营业收入	六、26	11,336,217.35	14,131,936.70
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		15,595,454.88	20,927,228.15

其中：营业成本	六、26	5,553,988.05	6,017,391.68
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、27	4,100.28	109.80
销售费用		-	-
管理费用	六、28	3,723,886.53	3,980,273.20
研发费用	六、29	6,499,060.52	7,516,161.82
财务费用	六、30	-185,580.50	3,413,291.65
其中：利息费用	六、30	24,138.78	62,517.14
利息收入	六、30	2,239.32	105,353.12
加：其他收益	六、31	156,204.74	101,023.68
投资收益（损失以“-”号填列）	六、32	151,789.57	163,307.12
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）	六、33	-9,366.10	-65,103.98
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、34	-	-1,046,750.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、35	10,143.14	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-3,950,466.18</b>	<b>-7,642,814.63</b>
加：营业外收入	六、36	161,831.67	250,447.17
减：营业外支出		-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-3,788,634.51</b>	<b>-7,392,367.46</b>
减：所得税费用	六、37	20,029.61	22,051.29
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-3,808,664.12</b>	<b>-7,414,418.75</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,808,664.12	-7,414,418.75
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		154,139.71	-221,427.41

列)			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,962,803.83	-7,192,991.34
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-526,530.65	-2,817,544.93
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-518,192.20	-2,786,734.66
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-49,220.88	-1,541,001.62
（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		-49,220.88	-1,541,001.62
（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		-468,971.32	-1,245,733.04
（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		-468,971.32	-1,245,733.04
（7）其他		-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-8,338.45	-30,810.27
<b>七、综合收益总额</b>		-4,335,194.77	-10,231,963.68
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,480,996.03	-9,979,726.00
（二）归属于少数股东的综合收益总额		145,801.26	-252,237.68
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	十八、2	-0.16	-0.30
（二）稀释每股收益（元/股）	十八、2	-0.16	-0.30

法定代表人：虞立群

主管会计工作负责人：虞立群

会计机构负责人：龚晓红

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入	十七、4	5,984,933.69	10,488,672.43
减：营业成本	十七、4	2,393,946.96	2,888,395.03
税金及附加	六、27	4,100.28	109.80
销售费用		-	-
管理费用		1,589,130.16	2,308,530.60

研发费用	六、29	6,499,060.52	7,516,161.82
财务费用		3,240.88	3,634,315.22
其中：利息费用	六、30	24,138.78	61,660.16
利息收入		1,834.83	90,530.71
加：其他收益	六、31	156,204.74	101,023.68
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	151,789.57	163,307.12
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）	六、33	-9,366.10	-65,103.98
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-	-1,046,750.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		9,988.21	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-4,195,928.69	-6,706,363.22
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-4,195,928.69	-6,706,363.22
减：所得税费用		-	-
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-4,195,928.69	-6,706,363.22
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,195,928.69	-6,706,363.22
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-1,520,413.58
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-1,520,413.58
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		-	-1,520,413.58
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4. 其他债权投资信用减值准备		-	-
5. 现金流量套期储备		-	-

6. 外币财务报表折算差额		-	-
7. 其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		-4,195,928.69	-8,226,776.80
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-	-
（二）稀释每股收益（元/股）		-	-

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		12,336,256.59	13,197,440.13
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		425.29	398,232.37
收到其他与经营活动有关的现金	六、38	3,508,125.73	495,256.86
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>15,844,807.61</b>	<b>14,090,929.36</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,722,015.65	3,517,271.25
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		8,699,193.20	8,923,705.24
支付的各项税费		1,698,406.47	280,396.06
支付其他与经营活动有关的现金	六、38	7,814,571.54	7,645,900.42
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>20,934,186.86</b>	<b>20,367,272.97</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,089,379.25</b>	<b>-6,276,343.61</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		5,952,207.33	10,774,115.10
取得投资收益收到的现金		149,622.24	158,482.14

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		6,101,829.57	10,932,597.24
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		9,050,000.00	310,729.30
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		9,050,000.00	310,729.30
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,948,170.43	10,621,867.94
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	7,087,500.00
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	六、38	377,469.00	1,177,200.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		377,469.00	8,264,700.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-377,469.00	-8,264,700.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		489,421.21	-3,423,656.93
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-7,925,597.47	-7,342,832.60
加：期初现金及现金等价物余额		39,529,734.59	46,872,567.19
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		31,604,137.12	39,529,734.59

法定代表人：虞立群      主管会计工作负责人：虞立群      会计机构负责人：龚晓红

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,976,534.47	11,297,583.03
收到的税费返还		-	398,232.37



收到其他与经营活动有关的现金		3,345,889.57	219,646.39
<b>经营活动现金流入小计</b>		9,322,424.04	11,915,461.79
购买商品、接受劳务支付的现金		369,496.47	804,061.20
支付给职工以及为职工支付的现金		7,241,840.49	7,700,459.64
支付的各项税费		4,100.28	109.80
支付其他与经营活动有关的现金		6,034,852.57	6,603,108.84
<b>经营活动现金流出小计</b>		13,650,289.81	15,107,739.48
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-4,327,865.77	-3,192,277.69
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		5,952,207.33	10,774,115.10
取得投资收益收到的现金		149,622.24	158,482.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		6,101,829.57	10,932,597.24
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		9,050,000.00	310,729.30
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		9,050,000.00	310,729.30
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,948,170.43	10,621,867.94
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	7,087,500.00
支付其他与筹资活动有关的现金		377,469.00	1,152,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		377,469.00	8,239,500.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-377,469.00	-8,239,500.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		284,728.59	-3,651,150.93
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-7,368,776.61	-4,461,060.68
加：期初现金及现金等价物余额		28,162,326.89	32,623,387.57
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		20,793,550.28	28,162,326.89



## (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	23,625,000.00	-	-	-	5,230,614.64	-	-24,560,810.74	-	8,615,369.86	-	31,998,146.23	54,259.77	44,962,579.76
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	23,625,000.00	-	-	-	5,230,614.64	-	-24,560,810.74	-	8,615,369.86	-	31,998,146.23	54,259.77	44,962,579.76
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-518,192.20	-	-	-	-3,962,803.83	145,801.26	-4,335,194.77
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-518,192.20	-	-	-	-3,962,803.83	145,801.26	-4,335,194.77
(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	23,625,000.00	-	-	-	5,230,614.64	-	-25,079,002.94	-	8,615,369.86	-	28,035,342.40	200,061.03	40,627,384.99

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	23,625,000.00	-	-	-	5,230,614.64	-	-21,774,076.08	-	8,615,369.86	-	46,278,637.57	306,497.45	62,282,043.44
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	23,625,000.00	-	-	-	5,230,614.64	-	-21,774,076.08	-	8,615,369.86	-	46,278,637.57	306,497.45	62,282,043.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-2,786,734.66	-	-	-	-14,280,491.34	-252,237.68	-17,319,463.68
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-2,786,734.66	-	-	-	-7,192,991.34	-252,237.68	-10,231,963.68
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-7,087,500.00	-	-	-7,087,500.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-7,087,500.00	-	-	-7,087,500.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期末余额</b>	23,625,000.00	-	-	-	5,230,614.64	-	-24,560,810.74	-	8,615,369.86	-	31,998,146.23	54,259.77	44,962,579.76

法定代表人：虞立群

主管会计工作负责人：虞立群

会计机构负责人：龚晓红

### (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	23,625,000.00	-	-	-	6,771,794.76	-	-21,768,730.74	-	8,615,369.86	-	27,631,965.39	44,875,399.27
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	23,625,000.00	-	-	-	6,771,794.76	-	-21,768,730.74	-	8,615,369.86	-	27,631,965.39	44,875,399.27
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,195,928.69	-4,195,928.69
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,195,928.69	-4,195,928.69
(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	23,625,000.00	-	-	-	6,771,794.76	-	-21,768,730.74	-	8,615,369.86	-	23,436,036.70	40,679,470.58

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	23,625,000.00	-	-	-	6,771,794.76	-	-20,248,317.16	-	8,615,369.86	-	41,425,828.61	60,189,676.07
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	23,625,000.00	-	-	-	6,771,794.76	-	-20,248,317.16	-	8,615,369.86	-	41,425,828.61	60,189,676.07
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-1,520,413.58	-	-	-	-13,793,863.22	-15,314,276.80
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-1,520,413.58	-	-	-	-6,706,363.22	-8,226,776.80
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-7,087,500.00	-7,087,500.00

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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-7,087,500.00	-7,087,500.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	23,625,000.00	-	-	-	6,771,794.76	-	-21,768,730.74	-	8,615,369.86	-	27,631,965.39	44,875,399.27	



### 三、 财务报表附注

## 腾龙电子技术（上海）股份有限公司 2022 年度财务报表附注 (除特别说明外，金额单位为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司概况

腾龙电子技术（上海）股份有限公司（简称“公司”、“本公司”）于 2004 年 9 月 10 日在上海市工商行政管理局嘉定分局注册成立，取得由上海市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 91310000766494542G 的营业执照；住所：嘉定工业区叶城路 1288 号 1 号楼 3 楼；法定代表人：虞立群；注册资本：人民币 2,362.50 万元；公司类型：股份有限公司（非上市）。营业期限：2004 年 9 月 10 日至不约定期限。

##### (二) 历史沿革

2004 年 9 月 2 日，本公司经上海市嘉定区人民政府《嘉府审外批[2004]375 号》文批准设立，由上海市人民政府于 2004 年 9 月 6 日颁发沪嘉定独资字[2004]2916 号《批准证书》，由赴日留学人员虞立群先生独资组建，注册资本 14 万美元。经上海佳瑞会计师事务所于 2005 年 1 月 26 日出具的佳瑞验字（2005）第 20674 号验资报告验证。

2008 年 7 月 14 日，经上海市嘉定区人民政府以《嘉府审外批[2008]320 号》文批复，同意本公司由外商独资企业（留学生企业）改制为内资企业。根据本公司的股东会决议和修改后的章程规定，本公司由外资企业转为内资企业，股东和名称不变，同时申请增加注册资本人民币 584.129 万元，增加后注册资本为人民币 700.00 万元。经上海佳瑞会计师事务所于 2008 年 8 月 4 日出具的佳瑞验字[2008]第 20793 号验资报告验证。

2011 年，本公司股东虞立群将其持有的股份中的 100.00 万元转让给自然人朱培红（夫妻关系），另外分别转让给自然人陈奕秋、詹兆华、虞立民（兄弟关系）7 万元股权，并于 2011 年 10 月 27 日完成工商变更登记。2011 年 11 月 25 日，根据本公司的股东会决议，本公司整体变更为股份有限公司，由原各股东作为发起人。本公司以截止至 2011 年 10 月 31 日经审计账面净资产人民币 19,285,638.49 元折合为股本 15,000,000 股，每股 1 元，其余 4,285,638.49 元转入资本公积。上述折股净资产经天职国际会计师事务所有限公司出具的天职沪 ZH[2011]1742 号审计报告审计，并经沃克森（北京）国际资产评估有限公司出具的沃克森评报字[2011]第 0283 号评估报告书评估。经天职国际会计师事务所有限公司

2011 年 11 月 25 日出具了天职沪 ZH[2011] 1750 号验资报告验证。公司股改于 2011 年 12 月 26 日完成工商变更登记。

公司于 2012 年 10 月在全国中小企业股份转让系统挂牌。

2014 年 7 月 29 日，根据本公司股东会决议和修改后的章程规定，由上海市北高新股份有限公司以货币出资缴纳新增注册资本(股本)人民币 75.00 万元。截止至 2014 年 7 月 29 日，变更后的累计注册资本人民币 1,575.00 万元，实收本人民币 1,575.00 万元。由天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验并于 2014 年 8 月 8 日出具天职业字 [2014]10706 号验资报告。上海市北高新股份有限公司以货币缴纳新增出资额人民币 937.50 万元，其中 75.00 万元作为股本，862.50 万元作为资本公积。

2015 年第一届监事会第八次会议决议资本公积金转增股本共计转增 7,875,000 股，转增后公司总股本将由 15,750,000 股增加至 23,625,000 股。

截至 2022 年 12 月 31 日，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资金额	出资比例
1	虞立群	17,332,500.00	73.37%
2	朱培红	1,972,500.00	8.35%
3	上海市北高新股份有限公司	1,125,000.00	4.76%
4	上海特有威领股权投资中心(有限合伙)	1,119,000.00	4.74%
5	上海凯栎投资管理事务所(有限合伙)	945,000.00	4.00%
6	海通证券股份有限公司做市专用证券账户	277,900.00	1.18%
7	詹兆华	225,000.00	0.95%
8	陈奕秋	225,000.00	0.95%
9	虞立民	225,000.00	0.95%
10	民生证券股份有限公司做市专用证券账户	158,900.00	0.67%
11	其他个人股东	19,200.00	0.08%
合计		23,625,000.00	100.00%

### （三）公司所属行业和经营范围

公司所属行业：软件服务业。

经营范围：从事电子科技领域内的软硬件技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，计算机软件开发与销售，从事货物和技术的进出口业务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

### （四）本财务报告经公司管理层批准，于 2023 年 4 月 25 日报出。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司三家。

本报告期合并财务报表范围及其变化情况：无。详见“七、合并范围的变更（五）其他原因的合并范围变动”。

## 二、 财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （二）持续经营

公司自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素，本财务报表以公司持续经营假设为基础进行编制。

## 三、 重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

### （二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

本公司以 12 个月作为正常营业周期，并以其作为资产与负债流动性划分的标准。

### （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

### （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本期其他权益工具投资按照公允价值计量，上期可供出售金融资产按照历史成本计量。

### （五）企业合并

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，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，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。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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以及持有的其他权益工具投资公允价值变动或留存收益而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则处置

对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 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）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

#### （六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

##### 1. 合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

##### 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短一般是指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。

#### （九）外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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的即期汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

##### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

#### （十）金融工具

##### 1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入

或卖出金融资产的日期。满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且 (a) 实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或 (b) 虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

## 2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，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。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，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资金融资产同时符合下列条件的，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是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，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权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

#### （4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

### 3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### （2）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。

### 4. 金融工具抵销



同时满足下列条件的，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：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

#### 5. 金融资产减值

本公司对于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和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

##### （1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融

工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。第三阶段：初始确认后发生信用减值对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，

但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期

内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

### （3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

## 6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

### （十一）应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金

额计量其损失准备。本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

#### （十二）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司在计量应收款项预期信用损失时参照历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息，使用逾期天数与违约损失率对照表确定该应收账款组合的预期信用损失。

#### （十三）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，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是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

#### （十四）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型，详见附注“三、（十）金融工具”进行处理。

#### （十五）存货

##### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

##### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

##### 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

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计

售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### （1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### （2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### （十六）合同资产

##### 1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

##### 2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即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，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即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，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

#### （十七）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的集团组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违

约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。

已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

#### （十八）债权投资

本公司对债权投资采用预期信用损失的一般模型，详见“附注三、（十）金融工具”进行处理。

#### （十九）其他债权投资

本公司对其他债权投资采用预期信用损失的一般模型，详见“附注三、（十）金融工具”进行处理。

#### （二十）长期股权投资

##### 1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以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(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

## 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对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。

采用成本法时，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，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，归入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。采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。本公司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,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

### 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位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。

### 4. 长期股权投资的处置

#### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

#### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

### 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### (二十一) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本模式进行后续计量,并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日,有迹象表明投资性房地产发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### (二十二) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

## 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
办公设备	年限平均法	5	5	19.00

## 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

## （二十三）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## （二十四）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则



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，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

## 2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

## 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

### （二十五）使用权资产

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，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

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

本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对上述第 4 项所述成本进行确认和计量。初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租

赁，则不会发生的成本。对于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，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。

#### （二十六）无形资产

1. 无形资产包括软件、专利权，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
软件	2—5
专利权	10

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（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。

#### （二十七）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬

率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

#### （二十八）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （二十九）合同负债

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

#### （三十）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外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。本公司提供给职工配偶、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

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

- (1) 本公司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。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

## 2. 离职后福利

### (1) 设定提存计划

本公司在职工为其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。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，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 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。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

## 3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

- (1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

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。

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。

#### 4. 其他长期职工福利

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按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按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。

#### (三十) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

#### (三十一) 租赁负债

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，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

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。

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，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
3. 购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；

4. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；

5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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，本公司采用增量借款利率作为折现率。

### （三十二）股份支付

#### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

#### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### （1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

##### （2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以

对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

### （3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## （三十三）收入

### 1. 收入的确认

本公司的收入主要包括销售软件、提供软件开发、技术服务等。

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

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资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

（2）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属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控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②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。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

- （1）对于国内销售的产品，以产品发运并取得客户签收单时确认销售收入；
- （2）对于国外销售的产品，以产品发运并办理完毕出口清关手续并取得报关单时确认销售收入。

### 3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

#### （1）可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

#### （2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

#### （3）非现金对价

客户支付非现金对价的，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，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。



#### （4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

#### （三十四）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本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。

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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。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。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

#### （三十五）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。
2. 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，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。
3. 政府补助采用总额法：

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照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处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

1) 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2) 以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (三十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### （三十七）租赁

##### 1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。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。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当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。按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

##### 2. 出租人

###### （1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

###### （2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

#### 四、 税项

## (一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%、9%、13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加 应缴流转税税额	应缴流转税税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	30%、25%、15%

注：执行不同企业所得税税率纳税主体的情况说明如下：

纳税主体名称	所得税税率
株式会社多乐功技术	30%
株式会社 E 电力	30%
博栎视讯技术（上海）有限公司	25%
腾龙电子技术（上海）股份有限公司	15%

## (二) 重要税收优惠政策及其依据

1、本公司 2021 年 11 月 18 日取得编号为 GR202131006652 的《高新技术企业证书》，有效期三年；本公司 2021 年至 2023 年执行 15%所得税税率。

2、本公司依据《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）于 2022 年向上海市嘉定区国家税务局第一税务所申请办理软件产业增值税即征即退事项，取得予以接受备案（税务事项通知书文书号：D2112160010947732），2022 年可按规定自行享受优惠。

3、根据财政部会计司、税务总局和海关总署发布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(以下简称“第 39 号公告”)，规定“自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日”，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税加计 10%，抵减应纳税额，依据财政部、税务总局公告 2022 年第 11 号《关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》，本法规第七条执行期限延长至 2022 年 12 月 31 日，本公司 2022 年享受进项税加计抵扣政策。

## 五、 会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

## 1. 会计政策的变更

无。

## 2. 会计估计的变更

无。

## 3. 前期会计差错更正

无。

## 六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2022 年 1 月 1 日，“年末”指 2022 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2021 年 12 月 31 日，“本年”指 2022 年度，“上年”指 2021 年度。

## 1、 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	53,479.39	50,111.84
银行存款	34,917,262.89	42,486,333.75
其他货币资金	115,694.84	181,139.00
合 计	35,086,437.12	42,717,584.59
其中：存放在境外的款项总额	10,777,999.49	10,813,560.75

注：其他货币资金系公司证券账户期末结存的流动资金。

## (1) . 期末抵押、质押、冻结等对使用有限制款项：

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金（注）	3,482,300.00	定期存款
合 计	3,482,300.00	

## 2、 交易性金融资产

项 目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,703,380.07	602,164.18
权益工具投资	3,703,380.07	602,164.18

## 3、 应收账款

## (1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	2,158,310.90
其中：6 个月以内	2,158,310.90
1 年以内小计	2,158,310.90

账 龄	年末余额
1 至 2 年	
2 至 3 年	1,060,000.00
小 计	3,218,310.90
减：坏账准备	1,060,000.00
合 计	2,158,310.90

## (1) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率 (%)	
单项计提 坏账准备的应 收账款	1,060,000.00	32.94	1,060,000.00		
其中：					
单项金额 重大并单独计 提坏账准备的 应收账款	1,060,000.00	32.94	1,060,000.00	100.00	
按组合计 提坏账准备的 应收账款	2,158,310.90	67.06			2,158,310.90
其中：					
简化模型 组合	2,158,310.90				2,158,310.90
合 计	3,218,310.90	100.00		—	2,158,310.90

(续)

类 别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项 计提坏账 准备的应 收账款	1,060,000.00	28.06	1,060,000.00		
其中:					
单项 金额重大 并单独计 提坏账准 备的应收 账款	1,060,000.00	28.06		100.00	
按组 合计提坏 账准备的 应收账款	2,717,238.83	71.94			2,717,238.83
其中:					
简化 模型组合	2,717,238.83	71.94			2,717,238.83
合 计		100.00		—	2,717,238.83

## ①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损 失率(%)	计提理由
上海视云网络科技有限公司	1,060,000.00	1,060,000.00	100.00	预计无法收回
合 计	1,060,000.00	1,060,000.00	—	—

## ②组合中，简化模型组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
简化模型组合	2,158,310.90		
合 计	2,158,310.90		

## (2) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	1,060,000.00					1,060,000.00
合 计	1,060,000.00					1,060,000.00

## (3) 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	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
第一名	1,570,740.00	48.81	
第二名	1,060,000.00	32.94	1,060,000.00
第三名	376,977.60	11.71	
第四名	107,124.47	3.33	
第五名	66,232.87	2.06	
合 计	3,181,074.94	98.84	1,060,000.00

本集团按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 3,181,074.94 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 98.84%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,060,000.00 元。

## 4、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（%）



账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	214,560.31	100.00	38,738.19	100.00
合 计	214,560.31	—	38,738.19	—

## (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付账款年末余额合计数的比例 (%)
岚山嵌入系统（沈阳）有限公司	200,000.00	93.21
中国联合网络通信有限公司上海分公司	10,500.00	4.89
中国平安财产保险股份有限公司	4,060.31	1.89
合 计	214,560.31	100.00

## 5、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款	123,362.89	240,781.64
合 计	123,362.89	240,781.64

## (1) 其他应收款

## ①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	89.25
1 至 2 年	4,246.86
2 至 3 年	65,941.03
3 至 4 年	53,085.75
小 计	123,362.89
减：坏账准备	
合 计	123,362.89

## ②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金、保证金	123,362.89	240,781.64
小 计	123,362.89	240,781.64

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
减：坏账准备		
合 计	123,362.89	240,781.64

## ③按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

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
上海永南物业管理有限公司	押金、保证金	57,332.61	1 至 2 年、 3 至 4 年	46.47	
aios 五反田	押金、保证金	65,941.03	2 至 3 年	53.45	
ETC	押金、保证金	89.25	1 年以内	0.07	
合 计	——	123,362.89	——	100.00	

## 6、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
增值税进项留抵	42,003.00	150,920.61
预缴消费税		22,173.92
合 计	42,003.00	173,094.53

## 7、其他权益工具投资

## (1) 其他权益工具投资情况

项 目	年末余额	年初余额
上海鼎东投资中心（有限合伙）		
東洋システム開発(株)	655,561.78	751,060.89
上海视云网络科技有限公司		
合 计	655,561.78	751,060.89

## (2) 非交易性权益工具投资情况

项 目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
上海鼎东投资中心（有限合伙）			5,164,482.01		长期战略性投资	
東洋システム開発(株)		26,737.42			长期战略性投资	
上海视云网络科技有限公司			20,000,000.00		长期战略性投资	
合 计		26,737.42	25,164,482.01			

## 8、 固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	62,013.47	101,822.39
合 计	62,013.47	101,822.39

### （1） 固定资产

#### ① 固定资产情况

项 目	办公设备	运输设备	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	1,001,332.45	70,000.00	1,071,332.45
2、本年增加金额	-19,994.99		-19,994.99
（1）购置			
（2）在建工程转入			
（3）汇率变动影响	-19,994.99		-19,994.99
3、本年减少金额			
（1）处置或报废			
4、年末余额	981,337.46	70,000.00	1,051,337.46
二、累计折旧			

项 目	办公设备	运输设备	合 计
1、年初余额	926,562.04	42,948.02	969,510.06
2、本年增加金额	3,188.89	16,625.04	19,813.93
(1) 计提	21,565.79	16,625.04	38,190.83
(2) 汇率变动影响	-18,376.90		-18,376.90
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 汇率变动影响			
4、年末余额	929,750.93	59,573.06	989,323.99
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	51,586.53	10,426.94	62,013.47
2、年初账面价值	74,770.41	27,051.98	101,822.39

#### 9、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	1,798,434.18	1,798,434.18
2、本年增加金额	1,444,614.20	1,444,614.20
3、本年减少金额	1,798,434.18	1,798,434.18
(1) 处置	1,798,434.18	1,798,434.18
4、年末余额	1,444,614.20	1,444,614.20
二、累计折旧		
1、年初余额	1,129,031.18	1,129,031.18

项 目	房屋及建筑物	合 计
2、本年增加金额	578,860.64	578,860.64
(1) 计提	578,860.64	578,860.64
3、本年减少金额	1,326,181.34	1,326,181.34
(1) 处置	1,326,181.34	1,326,181.34
4、年末余额	381,710.48	381,710.48
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	1,062,903.72	1,062,903.72
2、年初账面价值	669,403.00	669,403.00

## 10、 无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	专利权	软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	10,620,996.23	4,343,735.53	14,964,731.76
2、本年增加金额		283,955.36	283,955.36
(1) 购置			
(2) 内部研发		523,580.00	523,580.00
(3) 汇率变动影响		-239,624.64	-239,624.64
3、本年减少金额			
4、年末余额	10,620,996.23	4,627,690.89	15,248,687.12
二、累计摊销			
1、年初余额	10,620,996.23	4,343,735.53	14,964,731.76
2、本年增加金额		-64,749.08	-64,749.08
(1) 计提			179,980.75

		179,980.75	
(2) 汇率变动影响		-244,729.83	-244,729.83
3、本年减少金额			
4、年末余额	10,620,996.23	4,278,986.45	14,899,982.68
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值		348,704.44	348,704.44
2、年初账面价值			

注：本年末通过本集团内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 100%。

#### 11、 开发支出

项 目	年初余额	本年增加		本年减少		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	
冲绳地区低压料金	554,150.00			554,150.00		
合 计	554,150.00			554,150.00		

#### 12、 递延所得税资产/递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	26,737.43	8,021.23	97,052.97	29,115.89
合 计	26,737.43	8,021.23	97,052.97	29,115.89

##### (2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	25,164,482.01	25,164,482.01

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	26,559,540.08	17,924,440.05
合 计	51,724,022.09	43,088,922.06

## (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额	备注
2022		5,673.21	
2023	23,532.55	23,532.55	
2024	2,025,654.56	2,025,654.56	
2025	4,267,113.39	4,267,113.39	
2026	11,602,466.34	11,602,466.34	
2027	8,640,773.24		
合 计	26,559,540.08	17,924,440.05	

**13、 应付账款**

## (1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	324,321.58	498,156.74
合 计	324,321.58	498,156.74

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无

**14、 合同负债**

## (1) 合同负债情况

项 目	年末余额	年初余额
预收款		826,835.90
合 计		826,835.90

**15、 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	1,136,268.33	8,243,491.32	8,291,734.58	1,088,025.07
二、离职后福利-设定提存	12,098.28	400,532.30	407,378.62	5,251.96

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
计划				
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	1,148,366.61	8,644,023.62	8,699,113.20	1,093,277.03

## (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,118,782.72	7,653,080.31	7,708,157.90	1,063,705.13
2、职工福利费	-	217,990.21	217,990.21	-
3、社会保险费	6,607.61	246,630.80	250,004.47	3,233.94
其中：医疗保险费	5,732.89	242,746.85	245,296.73	3,183.01
工伤保险费	318.42	3,883.95	4,151.44	50.93
生育保险费	556.30		556.30	-
4、住房公积金	10,878.00	125,790.00	115,582.00	21,086.00
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	1,136,268.33	8,243,491.32	8,291,734.58	1,088,025.07

## (3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	11,554.62	388,394.96	394,856.77	5,092.81
2、失业保险费	543.66	12,137.34	12,521.85	159.15
3、企业年金缴费				
合 计	12,098.28	400,532.30	407,378.62	5,251.96



**16、 应交税费**

项 目	年末余额	年初余额
个人所得税		80.00
其他（注）	140,719.09	159,987.76
合 计	140,719.09	160,067.76

注：其他系日本子公司应缴纳税费。

**17、 其他应付款**

项 目	年末余额	年初余额
其他应付款	198,874.47	157,074.09
合 计	198,874.47	157,074.09

**(1) 其他应付款****①按款项性质列示**

项 目	年末余额	年初余额
预提费用	117,769.20	106,706.85
其他	81,105.27	50,367.24
合 计	198,874.47	157,074.09

**②账龄超过 1 年的重要其他应付款**

无

**18、 一年内到期的非流动负债**

项 目	年末余额	年初余额
1 年内到期的租赁负债（附注六、20）	569,834.72	
合 计	569,834.72	

**19、 其他流动负债**

项 目	年末余额	年初余额
待转销项税额		100,090.17
合 计		100,090.17

**20、 租赁负债**

项 目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		

项目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
租赁付款额	704,400.00	1,529,628.00			1,081,869.00	1,152,159.00
减：未确认融资费用	20,648.68		85,013.80		42,640.74	63,021.74
减：一年内到期的租赁负债（附注六、18）		—	—	—	—	569,834.72
合计	683,751.32	—	—	—	—	519,302.54

## 21、 股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	23,625,000.00						23,625,000.00

## 22、 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	5,035,638.49			5,035,638.49
其他资本公积	194,976.15			194,976.15
合计	5,230,614.64			5,230,614.64

## 23、 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进	-21,695,321.87	-49,220.88				-49,220.88	-21,744,542.75

项目	年初余额	本年发生金额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动	-21,695,321.87	-49,220.88				-49,220.88	-21,744,542.75
二、将重分类进损益的其他综合收益	-2,865,488.87	-468,971.32				-468,971.32	-8,338.45
外币财务报表折算差额	-2,865,488.87	-468,971.32				-468,971.32	-8,338.45
其他综合收益合计	-24,560,810.74	-518,192.20				-518,192.20	-8,338.45

#### 24、 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	8,615,369.86			8,615,369.86

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合 计	8,615,369.86			8,615,369.86

**25、 未分配利润**

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	31,998,146.23	46,278,637.57
调整年初未分配利润合计数（调增+， 调减-）		
调整后年初未分配利润	31,998,146.23	46,278,637.57
加：本年归属于母公司股东的净利润	-3,962,803.83	-7,192,991.34
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		7,087,500.00
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	28,035,342.40	31,998,146.23

**26、 营业收入和营业成本**

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,336,217.35	5,553,988.05	14,131,936.70	6,017,391.68
合 计	11,336,217.35	5,553,988.05	14,131,936.70	6,017,391.68

**(1) 本年合同产生的收入情况**

合同分类	腾龙电子分部	日本多乐功- 分部	博栎分部	合 计
按商品类型分类：				
软件开发	5,984,933.69	4,481,109.89	870,173.77	11,336,217.35
合 计	5,984,933.69	4,481,109.89	870,173.77	11,336,217.35
按经营地区分类：				
境内	852,335.83		870,173.77	1,722,509.60
境外	5,132,597.86	4,481,109.89		9,613,707.75
合 计			870,173.77	11,336,217.35

合同分类	腾龙电子分部	日本多乐功- 分部	博栎分部	合 计
	5,984,933.69	4,481,109.89		

**27、 税金及附加**

项 目	本年发生额	上年发生额
印花税	4,100.28	109.80
合 计	4,100.28	109.80

**28、 管理费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,062,445.51	1,614,308.27
使用权资产折旧	309,750.24	696,817.38
差旅费	581,499.15	384,484.75
摊销及折旧费用	276,573.11	308,938.13
中介机构费	363,538.54	299,393.81
租赁费	873,040.44	274,860.50
劳务费		105,963.62
办公费	60,948.77	69,368.64
业务招待费	64,987.86	68,449.73
电话费	68,867.10	60,911.46
修理费	14,693.80	27,155.18
物业管理费	13,578.87	21,426.48
邮寄费	7,755.40	14,911.99
水电费	15,800.73	7,427.21
其他	10,407.01	25,856.05
合计	3,723,886.53	3,980,273.20

**29、 研发费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
超清数字电视 SI 信息	3,120,508.68	4,138,162.50
面向发电商电力供销计划管理系统	3,378,551.84	3,377,999.32
合 计	6,499,060.52	7,516,161.82

**30、 财务费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	24,138.78	62,517.14
减：利息收入	2,239.32	105,353.12
汇兑损失	-230,165.74	3,423,656.93
银行手续费	22,685.78	32,470.70
合 计	-185,580.50	3,413,291.65

**31、 其他收益**

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
商务发展专项资金	150,000.00	80,818.17	150,000.00
专利补贴		2,500.00	
服务贸易补贴资金	2,028.30		2,028.30
代扣个人所得税手续费返还	4,176.44	17,705.51	4,176.44
合 计	156,204.74	101,023.68	156,204.74

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注六、36“营业外收入”。

**32、 投资收益**

项 目	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	8,467.21	65,841.35
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,167.33	4,824.98
理财产品的投资收益	141,155.03	92,640.79
合 计	151,789.57	163,307.12

**33、 公允价值变动收益**

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	-9,366.10	-65,103.98
合 计	-9,366.10	-65,103.98

**34、 信用减值损失**

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款减值损失		-1,046,750.00
合 计		-1,046,750.00

**35、 资产处置收益**

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
使用权资产处置	10,143.14		10,143.14
合 计	10,143.14		10,143.14

**36、 营业外收入**

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	161,831.67		161,831.67
其他		250,447.17	
合 计	161,831.67	250,447.17	161,831.67

注：（1）与企业日常活动无关的政府补助为日本政府给予企业疫情补贴；

**37、 所得税费用****（1） 所得税费用表**

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	20,029.61	22,051.29
合 计	20,029.61	22,051.29

注：当期所得税费用为日本子公司当期所得税费用

**（2） 会计利润与所得税费用调整过程**

项 目	本年发生额
利润总额	-3,788,634.51
按法定/适用税率计算的所得税费用	-568,295.18
子公司适用不同税率的影响	95.33
调整以前期间所得税的影响	19,934.28
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,918.58

项 目	本年发生额
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,297,520.91
研发费加计扣除的影响	-731,144.31
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
其他	
所得税费用	20,029.61

### 38、 现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
政府补助收入	156,204.74	101,023.68
存款利息收入	2,239.32	105,353.12
其他营业外收入	161,831.67	250,447.17
收到受限货币资金	3,187,850.00	
收到经营性往来款		38,432.89
合 计	3,508,125.73	495,256.86

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
费用性支出	3,916,368.86	3,934,781.82
手续费支出	22,685.78	32,470.70
支付经营性往来款	393,216.90	490,797.90
经营活动目的受限货币资金	3,482,300.00	3,187,850.00
合 计	7,814,571.54	7,645,900.42

#### (3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
租赁负债支付的现金	377,469.00	1,177,200.00
合 计	377,469.00	1,177,200.00

#### (4) 将净利润调节为经营活动现金流量

项 目	本年金额	上年金额
-----	------	------



项 目	本年金额	上年金额
<b>①将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-3,808,664.12	-7,414,418.75
加：资产减值准备		
信用减值损失		1,046,750.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	38,190.83	48,372.05
使用权资产摊销	578,860.64	1,129,031.18
无形资产摊销	179,980.75	281,025.01
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）	-10,143.14	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	9,366.10	65,103.98
财务费用（收益以“－”号填列）	-206,026.96	3,486,174.07
投资损失（收益以“－”号填列）	-151,789.57	-163,307.12
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）	-21,094.66	
存货的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-2,738,604.62	-4,638,600.27
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,040,545.50	-116,473.76
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-5,089,379.25</b>	<b>-6,276,343.61</b>
<b>②现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	31,604,137.12	39,529,734.59
减：现金的年初余额	39,529,734.59	46,872,567.19
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-7,925,597.47</b>	<b>-7,342,832.60</b>

## (5) 现金和现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	年末余额	年初余额
<b>①现金</b>	35,086,437.12	39,529,734.59
其中：库存现金	53,479.39	50,565.29
可随时用于支付的银行存款	34,917,262.89	39,383,885.18
可随时用于支付的其他货币资金	115,694.84	95,284.12
<b>②现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>③年末现金及现金等价物余额</b>	35,086,437.12	39,529,734.59

#### 39、 所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末数	受限制的原因
货币资金	3,482,300.00	定期存款
合 计	3,482,300.00	

注：该款项系母公司腾龙电子技术（上海）股份有限公司在宁波银行存入定期存款，其中受限部分为 500,000.00 美元，按 2022 年 12 月 31 日中间价汇率 6.9646 折算，人民币金额为 3,482,300.00 元。

#### 40、 外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,675,149.54	6.9646	18,631,346.49
日元	306,630,796.00	0.052358	16,054,575.22
应收账款			
其中：日元	41,222,180.00	0.052358	2,158,310.90
其他应收款			
其中：日元	1,259,426.00	0.052358	65,941.03
应付账款			
其中：日元	6,194,308.00	0.052358	324,321.58
其他应付款			
其中：日元	1,549,052.00	0.052358	81,105.27

#### 41、 境外经营实体说明

## (1) 主要财务报表项目的折算汇率

单位名称	资产和负债项目	
	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
株式会社多乐功技术	1 日元 = 0.052358 人民币	1 美元 = 0.055415 人民币
项目	收入、费用现金流量项目	
	2022 年度	2021 年度
株式会社多乐功技术	1 日元 = 0.0538865 人民币	1 日元 = 0.0593255 人民币

注：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，除未分配利润外的其他股东权益项目采用交易发生日的即期汇率折算；外币现金流量以及利润表中的收入和费用项目，采用年初年末的平均汇率折算。

## (2) 重要境外经营实体的情况

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	记账本位币	选择依据
株式会社多乐功技术	日本	日本神奈川县横滨市神奈川区鹤屋町2-9-22-608	软件开发	日元	所有交易均以日元计价

## 42、 政府补助

## (1) 政府补助基本情况

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
商务发展专项资金	150,000.00	80,818.17	150,000.00
专利补贴		2,500.00	
服务贸易补贴资金	2,028.30		2,028.30
代扣个人所得税手续费返还	4,176.44	17,705.51	4,176.44
合计	156,204.74	101,023.68	156,204.74

## 七、 合并范围的变更

## 1、 非同一控制下企业合并

无

## 2、 同一控制下企业合并

无

3、 反向购买

无

4、 处置子公司

无

5、 其他原因的合并范围变动

无

八、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
株式会社多乐功技术	日本	日本神奈川县横滨市神奈川区鹤屋町 2-9-22-608	软件开发	100		100	1
株式会社 E 电力	日本	日本东京都港区虎门三丁目 6-2-2	软件开发		88.89	88.89	2
博栎视讯技术（上海）有限公司	上海市	上海市徐汇区蒲汇塘路 11 号 1405A 室	技术开发服务	60		60	3
上海龙泳科技有限公司	上海市	上海市静安区江场三路 238 号 1601J 室	技术开发服务	60		60	3

取得方式：1、同一控制下企业合并取得；2、非同一控制下企业合并取得；3、通过设立或投资等方式取得。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
株式会社 E 电力	11.11	14,713.88		187,026.09
博栎视讯技术（上海）有限公司	40.00	139,425.83		13,034.94
上海龙泳科技有限公司	40.00			

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
株式会社 E 电力	4,335,584.77	348,704.49	4,684,289.26	2,919,899.64		2,919,899.64
博栎视讯技术（上海）有限公司	32,587.35		32,587.35			

(续上表 1)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
株式会社 E 电力	4,794,155.02	554,150.06	5,348,305.08	3,645,364.95		3,645,364.95
博栎视讯技术（上海）有限公司	554,272.24	8,165.98	562,438.22	870,094.53	8,320.91	870,094.53

(续上表 2)

子公司名称	本年发生额			上年发生额		
	营业收入	净利润	综合收益总额	营业收入	净利润	综合收益总额
株式会社 E 电力	5,726,361.01	159,929.58	159,929.58	6,200,320.03	-556,007.96	-556,007.96
博栎视讯技术（上海）有限公司	870,173.77	348,564.57	348,564.57	63,380.53	-399,104.35	-399,104.35

2、在子公司的所有者权益份额未发生变化

3、在合营企业或联营企业中的权益

无

## 九、金融工具及其风险

### （一） 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。本公司除已单项计提坏账准备的应收账款外，尚未发生账龄超过 1 年的情况，对应收账款按照预期信用损失率模型计提坏账准备。本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。其他应收款主要系押金、保证金等项目，根据相关业务对该类款项实施管理。

### （二） 流动性风险

管理流动风险是，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### （三） 与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括交易性金融资产、股权投资、应收款项、应付账款、其他权益工具投资等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### 1、 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

##### （1）. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司无长短期借款，因此无借款引起的利率风险。

##### （2）. 汇率风险

本公司面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的采购所致。

##### （3）. 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。本公司报告期末持有交易性权益工具中股票 7,040.00 元，金额较小，

股票交割波动对公司影响较小；持有的另外两只基金成本合计 640,000.00 元，皆是偏债基金，价格波动风险较小。

## 十、 资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2022 年度和 2021 年度资本管理目标、政策或程序未发生变化。

## 十一、 公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			合 计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	3,703,380.07			3,703,380.07
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	3,703,380.07			3,703,380.07
（3）衍生金融资产				
（二）其他权益工具投资			655,561.78	655,561.78

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

在活跃市场中交易的金融工具的公允价值根据公开交易市场最后一个交易日收盘价格确定。

### 3、持续和非持续第二和第三层次公允价值计量中使用的估计技术、输入值和估值流程的描述性信息

本公司对上海鼎东投资中心（有限合伙）、東洋システム開発(株)股权投资在 2018 年 12 月 31 日作为以成本法核算的可供出售金融资产；根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》规定，从 2019 年 1 月 1 日开始将其分类至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，在其他权益工具投资列报。考虑到上述两家公司股权不存在市场活动或者市场活动很少导致相关可观察输入值无法取得，对该股权公允价值取成本价。

4、持续的公允价值计量项目各层级之间的转换信息、持续的第三层次公允价值计量项目的调节信息和不可观察参数的敏感性分析

(3) 第三层次公允价值计量项目计入当期损益的利得和损失情况：无

(4) 第三层次公允价值计量项目计入当期其他综合收益的利得和损失情况：无

(5) 第三层次公允价值计量项目的敏感性分析：无

5、本期内发生的估值技术变更及变更原因：不适用

6、不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债：不适用

7、其他：无

## 十二、 关联方及关联交易

### 1、 本公司的母公司情况

注： 无母公司之上最近的对外披露报表的公司。

### 2、 本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3、 本集团的合营和联营企业情况：无

### 4、 其他关联方情况

其他关联方名称	关联方类型	关联关系描述
虞立群	自然人	控股股东（自然人）
朱培红	自然人	直接或间接持股 5% 及以上的自然人
龚晓红	董事、财务总监	本公司的董监高
陆钧	监事	本公司的董监高
朱明基	董事	本公司的董监高
虞立群	董事、董事长、总经理	本公司的董监高
王懿韵	监事、监事会主席	本公司的董监高
虞立民	董事、董事会秘书、副总经理	本公司的董监高
陈东	职工监事	本公司的董监高
詹兆华	董事、副总经理	本公司的董监高
博栎视讯技术（上海）有限公司	企业	本公司直接或者间接控制的企业
上海龙泳科技有限公司	企业	本公司直接或者间接控制的企业
深圳感臻智能股份有限公司	企业	直接持股本公司直接或者间接控制的企业 10% 及以上的企业
姜杰峰	企业	直接持股本公司直接或者间接控制的企业 10% 及以上的自然人
上海视云网络科技有限公司	企业	本公司的董监高在其他企业担任董监高的企业
东洋系统开发株式会社	企业	子公司的参股公司

### 5、 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### ①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
-----	--------	-------	-------



关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
东洋系统开发株式会社	采购软件及开发服务	396,581.25	486,559.69
		396,581.25	486,559.69

## (2) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	895,934.00	857,976.00

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

项目名称	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：				
上海视云网络科技有限公司	1,060,000.00	1,060,000.00	1,060,000.00	1,060,000.00

## (2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
东洋系统开发株式会社	10,078.92	103,626.05

## 7、关联方租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费	定价依据	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
朱培红	房产	2021年1月1日	2022年12月31日		协议价		252,000.00
虞立群、朱培红	房产	2019年5月6日	2022年5月5日		协议价		25,200.00
虞立群、朱培红	房产	2022年10月1日	2025年9月30日	929,628.00	协议价	77,469.00	

## 十三、股份支付

无

## 十四、承诺及或有事项：

- 1、重要承诺事项：截至资产负债表日，本公司无需披露的承诺事项
- 2、或有事项：截至资产负债表日，本公司无需披露的或有事项。
- 3、其他：无

#### 十五、 资产负债表日后事项

- 1、 重要的非调整事项  
无
- 2、 利润分配情况  
无
- 3、 销售退回  
无
- 4、 资产负债表日后划分为持有待售情况  
无
- 5、 其他重要的资产负债表日后非调整事项  
无

#### 十六、 其他重要事项

- 1、 前期差错更正  
无
- 2、 债务重组：  
无
- 3、 资产置换  
无
- 4、 年金计划  
无
- 5、 终止经营  
无
- 6、 分部信息  
无
- 7、 租赁  
(1) 本集团作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注六、9、20。

## ②计入本年损益情况

项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	24,138.78
短期租赁费用（适用简化处理）		873,040.44
与租赁相关的总现金流出		377,469.00

## 十七、 公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	5,023,488.31
其中：6 个月以内	5,023,488.31
1 年以内小计	5,023,488.31
1 至 2 年	
2 至 3 年	1,060,000.00
小 计	6,083,488.31
减：坏账准备	1,060,000.00
合 计	5,023,488.31

## (2) 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,060,000.00	17.42	1,060,000.00		
其中：					
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,060,000.00	17.42	1,060,000.00	100.00	

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 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	5,023,488.31	82.58			5,023,488.31
其中：					
简化模型组合	5,023,488.31				5,023,488.31
合计	6,083,488.31	100.00		—	5,023,488.31

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,060,000.00	16.87	1,060,000.00	100.00	
其中：					
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,060,000.00	16.87			
按组合计提坏账准备的应收账款	5,222,763.78	83.13			5,222,763.78
其中：					
简化模型组合	5,222,763.78	83.13			5,222,763.78
合计	6,282,763.78	100.00		—	5,222,763.78

## ①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海视云网络科技有限公司	1,060,000.00	1,060,000.00		预计无法收回
合计	1,060,000.00	1,060,000.00	—	—

## ②组合中，按简化模型组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
简化模型组合	5,023,488.31		
合 计	5,023,488.31		

## (3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,060,000.00					1,060,000.00
合 计	1,060,000.00					1,060,000.00

## (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	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
第一名	2,658,215.66	43.70	
第二名	1,570,740.00	25.82	
第三名	1,060,000.00	17.42	1,060,000.00
第四名	417,555.05	6.86	
第五名	376,977.60	6.20	
合 计	6,083,488.31	100.00	

## 2、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款	57,421.86	171,544.70
合 计	57,421.86	171,544.70

## (1) 其他应收款

## ①按账龄披露

账 龄	年末余额
-----	------

账 龄	年末余额
1 年以内	89.25
1 至 2 年	4,246.86
2 至 3 年	
3 至 4 年	53,085.75
小 计	57,421.86
减：坏账准备	
合 计	57,421.86

## ②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金、保证金	57,421.86	171,544.70
小 计	57,421.86	171,544.70
减：坏账准备		
合 计	57,421.86	171,544.70

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

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	9,062,676.27		9,062,676.27	9,062,676.27		9,062,676.27
合 计	9,062,676.27		9,062,676.27	9,062,676.27		9,062,676.27

## (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
株式会社多乐功技术	8,342,676.27			8,342,676.27		
博栎视讯技术（上海）有限公司	120,000.00			120,000.00		
上海龙泳科技	600,000.00			600,000.00		

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
有限公司						
合计	9,062,676.27			9,062,676.27		

#### 4、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,984,933.69	2,393,946.96	10,488,672.43	2,888,395.03
合计	5,984,933.69	2,393,946.96	10,488,672.43	2,888,395.03

##### (1) 本年合同产生的收入情况

合同分类	腾龙电子分部	合计
按商品类型分类：		
软件开发	5,984,933.69	5,984,933.69
合计		
按经营地区分类：		
境内	852,335.83	852,335.83
境外	5,132,597.86	5,132,597.86
合计	5,984,933.69	5,984,933.69

#### 5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	8,467.21	65,841.35
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,167.33	4,824.98
理财产品的投资收益	141,155.03	92,640.79
合计	151,789.57	163,307.12

### 十八、 补充资料

#### 1、 本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免计入当期损益的政府补助，但与企业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	156,204.74	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

项 目	金 额	说 明
本集团取得子公司、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	141,155.03	
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年初至合并日的当期净损益		
与本集团正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	2,167.33	
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	161,831.67	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	461,358.77	
减：所得税影响额	93,478.57	
少数股东权益影响额（税后）	8,981.35	
合 计	358,898.85	

2、 对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》



定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

无

### 3、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	-8.93	-0.16	-0.16
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-9.77	-0.18	-0.18

腾龙电子技术（上海）股份有限公司

董事会

2023 年 4 月 23 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：

上述备查文件存放于公司董事会秘书办公室。