



极限网络

NEEQ: 839646

江苏极限网络技术股份有限公司

年度报告

— 2022 —

公司年度大事记

受疫情和市场影响，为突破现有产业发展瓶颈，实现公司的长远发展，公司双主营经营模式，软件开发和医疗器械。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	9
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	11
第四节	重大事件	23
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	26
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	33
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	36
第八节	财务会计报告	39
第九节	备查文件目录.....	118

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。

公司负责人侯可伽、主管会计工作负责人严雅兰及会计机构负责人（会计主管人员）严雅兰保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1、实际控制人不当控制的风险	<p>报告期内，公司控股股东为上海创阙信息科技有限公司，上海创阙信息科技有限公司实际控制人侯可伽先生为挂牌公司实际控制人，实际控制人在公司决策、监督、日常经营管理上均可施予重大影响。公司存在实际控制人对公司的人事、经营决策等进行控制，从而使得公司决策偏离中小股东最佳利益目标的风险。</p> <p>风险应对措施：为避免实际控制人控制风险，股份公司自成立以来，根据《公司法》及公司章程，建立健全了法人治理结构，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《重大事项处置决策制度》、《对外担保决策制度》等内控制度。在制度</p>

	<p>执行中明确进行决策权限划分，明晰相关的审批程序，股东大会、董事会和监事会的职权得到落实，以控制该风险。</p>
<p>2、市场竞争能力下降的风险</p>	<p>软件开发：公司主营业务之一为软件开发，目前中国的应用软件服务行业尚不成熟，行业集中程度不高，市场竞争激烈。公司若不能正确判断市场和客户需求变化，提供的技术和服务不能满足市场的要求，将导致公司的市场竞争能力下降。</p> <p>医疗器械销售：公司主营之一为医疗器械销售,公司销售的口罩、手套和试剂等一次性使用医疗器械的生产技术比较成熟，临床已普遍使用，品牌众多，市场处于充分竞争状态。随着行业的发展，未来市场竞争更加激烈。</p> <p>风险应对措施：公司会加强市场前瞻性研究，加大研发投入，根据行业和市场发展趋势把握技术研发方向，并针对客户需求及时推出新服务方式，加大研发投入，从而保持和提高公司技术竞争力；从组织运营效率、管理体系、创新体系、人才激励等方面提升公司整体竞争力。</p>
<p>3、人才流失风险</p>	<p>公司软件开发的研发、创新依赖于核心技术人员和关键管理人员，随着公司业务的迅速发展，对具有丰富经验的高端人才需求增大，人才竞争日益激烈。维持技术人员队伍的稳定并不断吸引优秀人才的加盟对公司在行业内保持持续发展能力有重要作用。如果未来公司核心的技术、管理人才流失，将会对公司产生不利影响。</p> <p>风险应对措施：首先建立流程化管理体系，从组织体系上防范人才流失风险；公司人力资源部门会根据实际情况做出符合公司战略发展的管理方针，通过同类市场有竞争力的薪酬福利、股权激励、完善的公司规章制度、福利、加大员工关怀力度，公司文化建设，以及不断创造发展机会等措施，实施差异化管理，以防核心人员流失对公司造成的重大影响。</p>
<p>4、技术更新风险</p>	<p>软件开发行业具有技术更新快、行业竞争激烈、客户需求不断变化和提高等特点，软件开发新技术变化可能对公司现有</p>

	<p>的业务模式带来较大影响。如果公司未能准确把握行业技术的发展趋势，未能开发符合客户需求的产品和服务，将使公司丧失技术和市场优势，从而将可能致使公司发展速度减缓。</p> <p>风险应对措施：公司将根据自身发展的实际情况，在平台技术优势的基础上，进行更先进技术的研发，进而能为客户提供更为有效的营销推广服务，保持公司的盈利能力。</p>
<p>5、客户集中度较高的风险</p>	<p>公司的客户集中度较高，前五名客户的销售收入占营业收入的比例合计为 100%，公司主要客户销售收入占比较高。主要原因为：公司目前处于转型初期，业务的项目金额集中，大客户的依赖程度较高，所以导致客户集中度过高。尽管公司已经开辟了新的销售渠道和客户资源,但如果主要客户流失或客户经营状况发生不利变动，将会对公司业务造成不利影响。</p> <p>风险应对措施：公司目前已经组建了专业的销售团队来增加订单，公司也通过参加行业内的项目活动来获取潜在客户。</p>
<p>6、高新技术企业资格丧失风险</p>	<p>公司于 2018 年 11 月 30 日取得证书编号为 GR201832005230 的高新技术企业证书，有效期为三年，根据国家相关政策，经主管税务机关核定备案后，企业自获利年度起，可享受 15%的所得税优惠税率。公司已于报告期内重新认证高新技术企业资质。故本公司 2020 年度所得税税率为 15%。但高新技术企业资质满 3 年后需要重新认证，如果公司未来不能被继续认定为高新技术企业，公司将不能再享受相关企业所得税的税收优惠政策。</p> <p>风险应对措施：公司已积极开展新一轮的高新技术企业资质认证工作，力争继续获取高新技术企业资格认证。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>是，公司实际控制人、董事长、总经理侯可伽和董事吴建俊因涉嫌违反证券期货法律法规，涉嫌操纵“飞田通信”（证券简称：430427），分别于 2020 年 6 月 2 日和 2020 年 5 月 21 日收到中国证券监督管理委员会的调查通知书。如果侯可伽和吴建俊在调查结束后被予以相关处罚，于 2022 年 10 月 24 日</p>

收到中国证券监督管理委员会上海监管局行政处罚决定书。公司已于 2023 年 3 月 21 披露相关公告，根据侯可伽违法行为的事实、性质、情节与社会危害程度，依据 2014 年《证券法》第二百零三条的规定，中国证券监督管理委员会上海监管局决定:对侯可伽处以三十万元罚款。对董事吴建俊无处罚。

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、极限网络、挂牌公司	指	江苏极限网络技术股份有限公司
公司章程	指	江苏极限网络技术股份有限公司章程
股东大会	指	江苏极限网络技术股份有限公司股东大会
三会	指	公司股份大会、董事会、监事会的统称
上海泽雷	指	上海泽雷信息科技有限公司
开源证券	指	开源证券股份有限公司
上海创阙	指	上海创阙信息科技有限公司
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏极限网络技术股份有限公司
英文名称及缩写	JiangsuExtremeNetworkTechnologyCo.,Ltd. -
证券简称	极限网络
证券代码	839646
法定代表人	侯可伽

二、 联系方式

信息披露事务负责人	李丹
联系地址	上海市浦东新区郭守敬路 498 号 28 号楼 1 楼
电话	029-88851358
传真	0512-50103628
电子邮箱	public@cnxad.com
公司网址	www.jixianchain.com
办公地址	上海市浦东新区郭守敬路 498 号 28 号楼 1 楼
邮政编码	201203
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012 年 7 月 10 日
挂牌时间	2016 年 11 月 21 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I1651 软件和信息技术服务业-I651 软件开发-I6510 软件开发；F 批发和零售业-F51 批发业-F515 医药及医疗器材批发-F5153 医疗用品及器材批
主要业务	软件开发和医疗用品及器材批发
主要产品与服务项目	根据客户需求，利用计算机软件开发技术和软件开发项目管理理论，为客户提供软件定制开发服务及后续实施服务、技术支持服务等服务；口罩、手套、新型冠状病毒核酸检测试剂盒等第一、二类医疗器械销售，橡胶制品销售，劳动保护用品销售。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易

普通股总股本（股）	20,689,654.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（上海创阙信息技术有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（侯可伽），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	91320500050216344X	否
注册地址	江苏省苏州市昆山市花桥镇中科创创新广场 1 号楼 19-50 室 045 号工位	否
注册资本	20,689,654.00	否
-		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券	
主办券商办公地址	西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	开源证券	
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	周长省	张洪义
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	河南省郑州市金水区农业路东 22 号兴业大厦 5 楼	

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	653,394.10	15,763,891.27	-95.86%
毛利率%	-82.36%	27.79%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,827,915.80	-7,891,646.32	38.82%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,346,091.28	-7,917,743.40	45.11%
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）	-49.62%	-50.59%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-44.67%	-50.75%	-
基本每股收益	-0.23	-0.38	38.83%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	6,761,267.02	13,506,520.07	-49.94%
负债总计	2,577,763.59	1,363,479.26	89.06%
归属于挂牌公司股东的净资产	4,183,503.43	12,143,040.81	-65.55%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.20	0.59	-66.10%
资产负债率%（母公司）	66.31%	38.72%	-
资产负债率%（合并）	38.13%	10.09%	-
流动比率	0.27	1.73	-
利息保障倍数	4.01	-20.37	-

(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	-620,792.52	366,986.28	-269.16%
应收账款周转率	5.17	6.33	-
存货周转率	3.60	16.49	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-49.94%	-38.34%	-
营业收入增长率%	-95.86%	317.37%	-
净利润增长率%	-38.82%	-30.13%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	20,689,654.00	20,689,654.00	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	381.27
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-642,813.97
非经常性损益合计	-642,432.70
所得税影响数	-160,608.18
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-481,824.52

(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 请填写具体原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(1) 会计政策变更

① 《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》（财会[2022]13号）

本公司全部租赁合同因不满足财政部《关于调整〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉适用范围的通知》（财会[2021]9号）的适用条件，故在2021年度未采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会[2020]10号）规定的简化处理方法。

② 《企业会计准则解释第15号》第一条和第三条

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

A、本公司将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第14号——收入》、《企业会计准则第1号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不再将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出，自2022年1月1日起实施。

本公司报告期末未发生以上业务。

③ 《企业会计准则解释第16号》

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

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

本公司报告期末未发生以上业务。

(2) 会计估计变更

本公司报告期内无重要会计估计变更。

(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

报告期内，受疫情影响，公司软件开发业务的海外客户需求下降，针对目前的公司资源和市场环境，公司继续以双主营业务来开展经营活动，其中软件开发业务积极开拓国内客户；另外持续开展以口罩、手套、新型冠状病毒核酸检测试剂盒等第一、二类医疗器械销售为主的医疗用品及器材批发业务。公司变更为双主营业务，根据中国证监会 2012 年发布的《上市公司行业分类指引》规定，公司所处的细分行业为软件开发以及医疗用品及器材批发。

1、软件开发业务

公司软件开发业务为根据客户需求，利用计算机软件开发技术和软件开发项目管理理论，为客户提供软件定制开发服务及后续实施服务、技术支持服务等服务。公司拥有软件定制开发服务的人力资源、专业技术、组织管理规范及专业经验等关键资源，为开展信息化建设的客户提供软件定制开发服务及后续实施服务、技术支持服务等服务。

公司软件开发的主要客户为大数据、互联网金融安全和区块链技术行业有软件开发需求的国内外公司，软件开发类型涉及到系统软件、支撑软件 and 数据分析平台等各个层次，主要根据客户的需求进行定制化设计，公司通过向客户提供软件定制化产品及技术支持服务等来实现收入。

软件开发销售渠道方面，公司通过线上和线下的商务拓展挖掘客户，考虑客户实际需求，行业属性、技术标准、现有可利用资源等多方位影响因素，为不同客户实施定制化软件开发方案，与客户洽谈和初步了解客户实际需求后制定方案，在获得认可后签订技术开发合同，进行现场开发实施，接入测试，上线培训等，最终确保满足客户需求后完成验收。

2、医疗用品及器材批发

公司医疗用品及器材批发业务主要是通过市场调研和开发来销售口罩、手套、新型冠状病毒核酸检测试剂盒等第一、二类医疗器械，公司通过向客户销售从市场化的供应商采购的医疗器械产品赚取售价和成本费用差而实现盈利。

公司医疗器械的主要客户为国内大型国企、私企和国外客户，销售渠道方面，公司通过自身资源开发到有相关需求的客户并与客户签订销售合同完成销售。公司的海外市场销售计划已经开展，目前正在开发多家海外客户。

公司采购模式是通过销售计划和已签订的合同为依据编制采购计划，所需产品向供应厂商直接采购。

公司虽然采取双主业模式，但两个业务板块彼此独立，在业务经营方面各有专门的管理团队进行运作，严格区分。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

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	283,047.09	4.19%	564,767.41	4.18%	-49.88%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
应收账款	252,200.00	3.73%	508.20	0.00%	49,526.13%
存货	0.00	0.00%	1,380,565.23	10.22%	-100.00%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
长期股权投资		0.00%		0.00%	-
固定资产	78,060.80	1.15%	78,060.80	0.58%	-
在建工程		0.00%		0.00%	-
无形资产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
短期借款		0.00%		0.00%	
长期借款		0.00%		0.00%	-

应付账款	558,750.11	8.26%	577,733.55	4.28%	-3.29%
其他权益工具投资	5,994,288.07	88.66%	6,000,000	44.42%	-0.10%
递延所得税资产	0.00	0.00%	5,071,021.01	37.54%	-100.00%
其他流动性资产	115,879.66	1.71%	115,879.66	0.86%	
交易性金融资产	0.00	0%	0.00	0%	
应付职工薪酬	164,424.31	2.43%	186,547.73	1.38%	-11.86%
应交税费	721,509.04	10.67%	73,266.17	0.54%	884.78%
其他应收款	37,791.40	0.56%	14,737.30	0.11%	156.43%
其他应付款	1,133,080.13	16.76%	525,688.66	3.89%	115.54%
资产总计	6,761,267.02		13,506,520.07		-49.94%

资产负债项目重大变动原因:

1、货币资金

2022年年末相较于2021年货币资金减少-281,720.32元，下降49.88%，主要原因是2022年收到客户货款及往来款项减少。

2、应收账款

2022年年末比2021年应收账款增加251,691.80元，增加49,526.13%，主要原因是出售库存口罩未收到剩余货款。

3、存货

2022年年末比2021年存货减少1,380,565.23元，减少100.00%，主要原因是库存商品到期销毁。

4、递延所得税资产

2022年年末比2021年递延所得税资产减少5,071,021.01元，减少100.00%，主要原因是冲回递延所得税。

5、应付职工薪酬

2022年年末比2021年应付职工薪酬减少22,123.42元，减少11.86%，主要原因是公司人员减少。

6、应交税费

2022年年末比2021年应交税费增加648,242.87元，增加884.78%，主要原因是由于公司自查更正2020年以前所得税。

7、其他应收款

2022年年末比2021年其他应收款增加23053.70元，增加156.43%，主要原因是由于社保及公积

金费用增加。

8、其他应付款

2022 年年末比 2021 年其他应付款增加 607,391.47 元，增加 115.54%，主要原因是由于公司自查更正申报了 2020 年以前企业所得税滞纳金。

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	653,394.10	-	15,763,891.27	-	-95.86%
营业成本	1,191,511.63	182.36%	11,383,080.30	72.21%	-89.53%
毛利率	-82.36%	-	27.79%	-	-
销售费用	74,062.24	11.34%	217,148.49	1.38%	-65.89%
管理费用	962,856.25	147.36%	2,565,256.91	16.27%	-62.47%
研发费用	0.00	0.00%	1,406,767.35	8.92%	-100.00%
财务费用	-739,218.35	-113.14%	395,098.05	2.51%	-287.10%
信用减值损失	-745,628.90	-114.12%	-3,325,454.55	-21.10%	77.58%
资产减值损失	0.00	0.00%	-4,972,456.45	-31.54%	100.00%
其他收益	309.16	0.05%	33,660.14	0.21%	-99.08%
投资收益	381.27	0.06%	-145.08	0.00%	362.80%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	972.60	0.01%	-100.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
营业利润	-1,580,961.13	-241.96%	-8,481,437.95	-53.80%	81.36%
营业外收入	0.00	0.00%		0.00%	-
营业外支出	643,123.13	98.43%	74.58	0.00%	862,226.54%
净利润	-4,827,915.80	-738.90%	-7,891,646.32	-0.50%	38.82%
税金及附加	204.99	0.03%	14,554.78	0.09%	-98.59%
所得税费用	2,603,831.54	398.51%	-589,866.21	-3.74%	541.43%

项目重大变动原因：

1、营业收入

2022 年年末比 2021 年营业收入减少 1,511,0497.17 元，下降 95.86%，主要原因是公司订单量下降，收入减少。

2、营业成本

2022 年年末比 2021 年营业成本减少 10,191,568.67 元，下降 89.53%，主要原因是业务下降 15,698,497.1,营业成本对应减少。

3、销售费用

2022 年年末比 2021 年销售费用减少 143,086.25 元，下降 65.89%，主要原因是公司业务量减少，销售人员工资、差旅、交通费减少。

4、管理费用

2022 年年末比 2022 年管理费用减少 1,602,400.66 元，下降 62.47%，主要原因是公司业务量减少管理费用开支减少。

5、研发费用

2022 年年末比 2021 年研发费用减少 1,406,767.35 元，下降 100.00%，主要原因是公司业务量减少研发费用开支减少。

6、财务费用

2022 年年末比 2021 年财务费用减少 1,134,316.40 元，下降 287.10%，主要原因公司业务量减少财务费用开支减少。

7、信用减值损失

2022 年年末比 2021 年信用减值损失减少 2,579,825.65 元，减少 77.58%，主要原因公司应收款项减少，所对应的坏账计提减少。

8、资产减值损失

2022 年年末比 2021 年资产减值损失减少 4,972,456.45 元，减少 100.00%，主要原因库存商品销售，跌价转回。

9、其他收益

2022 年年末比 2021 年其他收益减少 33,350.98 元，下降-99.08%，主要原因是未产生新的其他收益。

10、投资收益

2022 年年末比 2021 年投资收益增加 526.35 元，增加 362.8%，主要原因是证券户交易调整。

11、公允价值变动收益

2022 年年末比 2021 年其他收益减少 972.60 元，下降 100.00%，主要原因是未产生新的公允价值变动收益。

12、营业利润

2022 年年末比 2021 年营业利润减少-6,900,476.82 元，下降-81.36%，主要原因是公司业务减少营业收入的减少，对应利润减少。

13、营业外支出

2022 年年末比 2021 年营业支出增加 643,048.55 元，增加 862,226.54%，主要原因公司调整申报 2020 所得税 658,963.33 元产生滞纳金 303,123.13 元及百度案诉讼败诉确认计提 340,000 元。

14、净利润

2022 年年末比 2021 年净利润减少-3,063,730.52 元，下降-38.82%，主要原因是由于公司业务量下降，收入减少。

15、税金及附加

2022 年年末比 2021 年税金减少 14,349.79 元，下降 98.59%，主要原因公司收入减少。

16、所得税费用

2022 年年末所得税比 2021 所得税增加 3,193,697.75 元，增加 541.43%，主要原因是由于调整申报了 2020 年前所得税 658,963.33 元，以及递延所得税 1,944,868.21 元。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	653,394.10	15,763,891.27	-95.86%
其他业务收入	0	0	-
主营业务成本	1,191,511.63	11,383,080.30	-89.53%
其他业务成本	0	0	-

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
医疗器械收入	653,394.10	1,191,511.63	-82.36%	-95.86%	-78.16%	-308.22%
总计	653,394.10	1,191,511.63	-82.36%	-95.86%	-78.16%	-308.22%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

2022 年持续受疫情影响，公司海内外客户软件需求下降，对公司的软件业务影响较大。为公司持续发展努力推动医疗用品及器材批发业务，现公司实行双主营业务发展，多方面拓宽收入模式。努力研发新产品。

(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	PHARMABIO SRL	423,305.60	64.79%	否
2	四川省威沃敦石油科技股份有限公司	141,592.92	21.67%	否
3	四川相如医疗器械有限公司	88,495.58	13.54%	否
合计		653,394.10	100.00%	-

(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	艾迪森诺亚移动医院智能装备江苏有限公司	2,435,950.00	98.00%	否
2	安徽好快省服务外包有限公司	35,640.00	1.43%	否
3	深圳市翼航通物流有限公司	12,833.50	0.52%	否
4	海格德生物科技（深圳）有限公司	1,301.66	0.05%	否
合计		2,485,725.16	100.00%	-

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	-620,792.52	366,986.28	-269.16%
投资活动产生的现金流量净额	273,262.51	-37,752.00	823.84%
筹资活动产生的现金流量净额	57,298.00	-392,145.00	114.61%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：经营活动产生的现金流量净额本期与上期相比减少了 269.16%，主要是因为疫情原因业务减少，人员减少工资成本及其他支出减少

2、投资活动产生的现金净流量净额：投资活动产生的现金净流量净额本期与上期相比增加了 823.84%，主要是因为 2022 年公司出售了持有的金融性资产。

3、筹资活动产生的现金流量净额：筹资活动产生的现金流量净额本期比上期相比减少了 114.61%，主要是因为公司 2022 年因业务缩减，资金拆借减少。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

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
上海泽雷信息科技有限公司	控股子公司	软件开发	6,200,000	6,319,387.57	6,266,424.63	0	-229,538.75

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
上海泽雷信息科技有限公司	与公司软件业务相关	软件开发业务拓展

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2. 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持着良好的独立自主经营能力；经营管理层、核心技术人员队伍稳定；会计核算、财务经营管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标正常。综上，公司拥有良好的持续经营能力。报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

报告期内，公司运行正常，不存在债券违约、债务无法按期偿还的情况；未发生实际控制人失联或高级管理人员无法履职的情形；也未发生拖欠员工工资或者无法支付供应商货款的情形；也未发生主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料）的情形。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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

单位：元

原告 /申请人	被告 /被申请人	案由	是否结 案	涉及 金额	是否形成 预计负债	案件进展或 执行情况	临时公告 披露时间
北京百度网讯科技有限公司/百度时代网络技术（北京）有限公司	江苏极限网络技术股份有限公司/西安市未央区迪尔卡网络工作室/湖南林枫在	不正当竞争纠纷	是	1,000,000	是	2022 年 11 月 25 日收到(2021)京73 民终4348 号《民事判决书》，判决结果如	2021 年 7 月 20 日

	线网络信息技术有限公司					下： 江苏极限网络技术股份有限公司、被告西安市未央区迪尔卡网络工作室、被告湖南林枫在线网络信息技术有限公司共同赔偿原告北京百度网讯科技有限公司、原告百度时代网络技术（北京）有限公司经济损失 100 万元；二审案件受理费 13800 元，由江苏极限网络技术股份有限公司负担（已交纳）	
总计	-	-	-	1,000,000	-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

2020 年 10 月 29 日，本公司收到应诉通知书。原告北京百度网讯科技有限公司与百度时代网络技术（北京）有限公司认为被告一（极限网络）利用经营网站广告投放业务的便利条件，为被告一（极限网络）投入低俗广告内容提供便利条件，被告三（湖南林枫在线网络信息技术有限公司）通过其经营的网站与原告合作便利，与被告一（极限网络）共同通过技术手段诱导网民点击，骗取百度广告分成，三个被告共同实施了利用低俗手段诱导网民点击百度客户广告的侵权行为，损害了原告的合法权益，严重损害了原告经营多年的良好商誉，其行为构成不正当竞争行为，请求法院判令三被告立即连带赔偿原告损失 500 万元人民币。

2021 年 7 月 14 日本公司收到北京市海淀区人民法院在 2021 年 6 月 9 日作出的（2020）京 0108 民初 26546 号《民事判决书》，判决结果如下：

一、自本判决生效之日起七日内，被告江苏极限网络技术股份有限公司、被告西安市未央区迪尔卡网络工作室、被告湖南林枫在线网络信息技术有限公司共同赔偿原告北京百度网讯科技有限公司、原告百度时代网络技术（北京）有限公司经济损失 100 万元；

二、驳回原告北京百度网讯科技有限公司、原告百度时代网络技术（北京）有限公司的其他诉讼请求。

2022 年 4 月 29 日，二审开庭，2022 年 11 月 25 日公司收到（2021）京 73 民终 4348 号《民事判决书》，判决结果如下：

一、 维持一审判决

二、二审案件受理费 13800 元，由江苏极限网络技术股份有限公司负担（已交纳）

目前公司正在积极联系其他 2 个被告，协商处理判决结果，同时也在与原告沟通协议直接切割赔偿金额协商解决，以保证本公司最小损失，同时保留对其他被告本公司法律追究权利。

(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其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
资金拆借		660,298.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

关联方的资金拆借，是实控人侯可伽无息拆入 35,298.00 元，上海创阙信息科技有限公司无息拆入 50,000.00 元，侯可伽控制的上海唯识医疗器械集团有限公司无息拆入 575,000.00 元，合计拆入 660,298.00 元，公司是纯收益，无需审议及预计。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

关联方资金拆借，是实控人及其控制的其他企业为公司经营发展，无偿提供资金支持，具有合理性。本次交易不存在损害本公司和本公司其他股东利益的行为。公司将加大业务拓展，尽量减少资金

拆借。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年11月21日		挂牌	资金占用承诺	公司全体股东出具了《关于不占用公司资金、资产的承诺函》	正在履行中
其他股东	2016年11月21日		挂牌	资金占用承诺	公司全体股东出具了《关于不占用公司资金、资产的承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年11月21日		挂牌	规范关联交易	全体股东承诺规范关联交易，报告期内关联交易履行了必要的决策程序且价格公允	正在履行中
其他	2016年11月21日		挂牌	双重任职	报告期内，高级管理人员不存在双重任职的现象	正在履行中
收购人	2018年8月21日		收购	提供信息真实、准确、完整性的承诺	收购人在收购报告书中已承诺“本报告书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年8月21日		收购	提供信息真实、准确、完整性的承诺	收购人在收购报告书中已承诺“本报告书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的	正在履行中

					法律责任。”	
收购人	2018年8月21日		收购	关于不存在《收购管理办法》第六条规定情形的说明及承诺	收购人出具了关于符合收购人资格的承诺函,详见2018年8月21日公告的《收购报告书》中“第一节对收购人介绍”之“三、收购人主体资格情况”相关内容	
实际控制人或控股股东	2018年8月21日		收购	关于不存在《收购管理办法》第六条规定情形的说明及承诺	收购人出具了关于符合收购人资格的承诺函,详见2018年8月21日公告的《收购报告书》中“第一节对收购人介绍”之“三、收购人主体资格情况”相关内容	正在履行中
收购人	2018年8月21日		收购	关于不存在《收购管理办法》第六条规定情形的说明及承诺	收购人出具了关于符合收购人资格的承诺函,详见2018年8月21日公告的《收购报告书》中“第一节对收购人介绍”之“三、收购人主体资格情况”相关内容	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年8月21日		收购	关于保持极限网络独立性的承诺	详见2018年8月21日公告的《收购报告书》中“第五节对公众公司的影响分析”之“四、本次收购对公众公司独立性的影响”相关内容。报告期内极	正在履行中

					限网络始终保持独立性，未发生违反上述承诺的情况	
收购人	2018年8月21日		收购	关于保持极限网络独立性的承诺	详见2018年8月21日公告的《收购报告书》中“第五节对公众公司的影响分析”之“四、本次收购对公众公司独立性的影响”相关内容。报告期内极限网络始终保持独立性，未发生违反上述承诺的情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年8月21日		收购	同业竞争承诺	详见2018年8月21日公告的《收购报告书》中“第五节对公众公司的影响分析”之“二、同业竞争情况及避免同业竞争的措施”相关内容。报告期内未发生同业竞争的情况	正在履行中

承诺事项履行情况

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

目前没有超期未履行完毕的承诺事项。

(五) 调查处罚事项

1、公司董事吴建俊先生因涉嫌违反证券期货法律法规于 2020 年 5 月 21 日收到中国证券监督管理委员会的立案调查通知书。详见 2020 年 5 月 27 日公告的《关于公司董事收到中国证券监督管理委员会调查通知书的公告》（公告编号：2020-029），截止到披露日，该事项结束调查。

2、公司实际控制人、董事长、总经理侯可伽先生因涉嫌违反证券期货法律法规，涉嫌操纵“飞田通信”（证券简称：430427），于 2020 年 6 月 2 日收到中国证券监督管理委员会的调查通知书。详见 2020 年 6 月 4 日公告的《关于公司实际控制人、董事长、总经理收到中国证券监督管理委员会调查通知书的公告》（公告编号：2020-033），于 2022 年 10 月 24 日收到中国证券监督管理委员会上海监管局行政处罚决定书。公司已于 2023 年 3 月 21 披露相关公告（公告编号：2023-004），根据侯可伽违法行为的事实、性质、情节与社会危害程度，依据 2014 年《证券法》第二百零三条的规定，中国证券监督管理委员会上海监管局决定:对侯可伽处以三十万元罚款。

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	18,620,654	90%	0	18,620,654	90%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	2,069,000	10%	0	2,069,000	10%
	其中：控股股东、实际控制人	2,069,000	0%	0	2,069,000	10%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		20,689,654.00	-	0	20,689,654.00	-
普通股股东人数						85

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	李贺杰	4,863,000	0	4,863,000	23.50%	0	4,863,000	0	0
2	许伟	4,863,000	0	4,863,000	23.50%	0	4,863,000	0	0
3	上海飞田通信股份有限公司	3,104,000	0	3,104,000	15.00%	0	3,104,000	0	0
4	上海创阙信息科技有限公司	2,069,000	0	2,069,000	10.00%	2,069,000	0	0	0
5	赵阳杰	1,364,654	0	1,364,654	6.60%	0	1,364,654	0	0
6	上海墩翔信息科技有限公司（有限合伙）	780,000	0	780,000	3.77%	0	780,000	0	0
7	陈元	677,650	0	677,650	3.28%	0	677,650	0	0
8	赵剑磊	668,500	0	668,500	3.23%	0	668,500	0	0
9	单建中	455,000	0	455,000	2.20%	0	455,000	0	0
10	刘万明	450,000	0	450,000	2.18%	0	450,000	0	0
	合计	19,294,804	0	19,294,804	93.26%	2,069,000	17,225,804	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

控股股东上海创阙信息科技有限公司的实际控制人侯可伽是股东上海飞田通信股份有限公司的董事。

除此之外，其它股东之间没有关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

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
侯可伽	董事长、总经理	男	否	1985年7月	2019年8月27日	2022年8月26日
李丹	董事、副总经理、信息披露负责人	女	否	1988年8月	2019年8月27日	2022年8月26日
吴建俊	董事	男	否	1960年10月	2019年8月27日	2022年8月26日
肖华	董事、副总经理	男	否	1979年2月	2019年8月27日	2022年8月26日
刘小强	董事	男	否	1991年9月	2021年12月30日	2023年12月29日
黄海鹏	副总经理	男	否	1985年12月	2019年8月27日	2022年8月4日
严雅兰	财务负责人	女	否	1996年4月	2021年4月14日	2022年8月26日
虞俊松	监事	男	否	1987年1月	2019年8月27日	2022年8月26日
侯海刚	职工监事、监事会主席	男	否	1984年12月	2019年8月27日	2022年8月26日
熊亮	监事	女	否	1988年1月	2019年8月27日	2022年8月26日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					5	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长、总经理侯可伽是公司实际控制人，同时也是公司控股股东上海创阙信息科技有限公司实际控制人。

除前述情形外，董事、监事、高级管理人员之间均不存在亲属关系或其他关联关系。

因为公司部分董监高项目尚未处理完毕，所以部分董监高已到期但尚未换届，公司将于项目结束后完成部分董监高的换届工作。

(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》第一百四十条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	否	

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	6	0	0	6
技术人员	6	0	5	1
财务人员	2	0	0	2
行政人员	2	0	2	0
销售人员	8	0	0	8
员工总计	24	0	7	17

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	14	9
专科	8	6
专科以下	0	0
员工总计	24	17

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

报告期内，公司实行以岗定薪，差异化薪酬政策，高管采取基本年薪加奖金的薪酬方式，一般业务员工财务基本工资加业绩奖金的方式；公司根据员工职业规划为员工提供多种晋升通道，同时公司高度重视培训和再学习，通过以老带新、培训、拓展、分享等多种形式，提高员工技能。公司目前没有需要承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关业务规则的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。通过遵守之前的制定《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》以及《监事会议事规则》，不断提高公司治理水平和决策效率。公司建立了股东大会、董事会、监事会和经营管理层为基础的法人治理结构，在董事会的主持和主办券商的持续督导下，明确了内部监管工作的职能和运作程序，强化了管理层和员工“程序合法、操作规范”的意识，促进了公司整体治理水平的提高。报告期内，公司议事以及表决程序都严格按照《公司章程》、《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国股转系统制定的相关业务规则的要求，未出现违法、违规现象，相关负责人都已做到切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转让系统等相关规范性文件的要求。信息披露准确、真实、完整、及时。公司严格按照《公司法》等有关法律、法规的要求规范运作，努力寻求股东权益的最大化，切实维护所有股东的利益。

报告期内，公司依公司章程规定定期召开“三会”会议，公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务，确保每次会议程序合法，内容有效。现有的治理机制能为所有股东提供合适的保障，能保证所有股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司发生的对外投资、关联交易、重要人事变动等重大决策事项，基本上能够严格按照相关法律法规及《公司章程》要求的规定程序进行。

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

(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	2	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	
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

三会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，三会决议的信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到了真实、准确、及时、完整。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会对本年度内的监督事项无异议。监事会对定期报告进行审核并提出书面审核意见：公司董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统的规定和公司章程的规定，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律法规和《公司章程》的要求规范运作，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。具体情况如下：

1、业务独立情况

公司有独立完整的研发、生产、采购、服务和销售系统人员，一直独立地开展业务，不依赖于公司实际控制人及其他任何关联方或其他企业。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业未从事相同或相似的业务，未发生过显失公平的关联交易。

2、人员独立情况

公司人员、劳动、人事及工资完全独立。公司总经理、副总经理、董事会秘书及财务负责人等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬，未在控股股东控制的其它企业担任除董事、监事以外的任何职务、领取报酬。

3、资产独立情况

有独立于控股股东的经营场所及相关配套设施、拥有独立于控股股东和关联企业的房屋使用权、非专利技术等有形或无形资产。

4、机构独立情况

公司成立了健全的组织机构体系，独立运作，不存在与控股股东、实际控制人控制的其它企业有组织机构共用或从属的情形。

5、财务独立情况

有独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策。公司独立开设银行账户，独立纳税。

(三) 对重大内部管理制度的评价

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司于 2017 年 2 月 16 日，公司召开第一届董事会第九次会议，审议通过了《关于年度报告重大差错责任追究制度的议案》，2017 年 2 月 20 日，该制度在全国股转系统公告。公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了相关制度，执行情况良好。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	亚会审字(2023)第 02110273 号	
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	河南省郑州市金水区农业路东 22 号兴业大厦 5 楼	
审计报告日期	2023 年 4 月 24 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	周长省	张洪义
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬	10 万元	
审计报告正文：		
一、 审计意见		
我们审计了江苏极限网络技术股份有限公司（以下简称“极限网络”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。		
我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了极限网络 2022 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2022 年度合并及公司的经营成果和现金流量。		

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于极限网络，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

极限网络管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估极限网络的持续经营能力，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极限网络、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督极限网络的财务报告过程。

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，就可能导致对极限网络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极限网络不能持续经营。

（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）就极限网络中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

[本页无正文，为江苏极限网络技术股份有限公司审计报告签字盖章页]

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·北京

二〇二三年四月二十五日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	283,047.09	564,767.41
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2		272,602.52
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、3	252,200.00	508.20
应收款项融资			
预付款项	六、4		8,377.94
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	37,791.40	14,737.30
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	0.00	1,380,565.23
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、7	115,879.66	115,879.66
流动资产合计		688,918.15	2,357,438.26
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	六、8	5,994,288.07	6,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、9	78,060.80	78,060.80
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	六、10		
开发支出			
商誉	六、11		
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、12	-	5,071,021.01
其他非流动资产			0.00
非流动资产合计		6,072,348.87	11,149,081.81
资产总计		6,761,267.02	13,506,520.07
流动负债：			
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	558,750.11	577,733.55
预收款项			
合同负债			
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、14	164,424.31	186,547.73
应交税费	六、15	721,509.04	73,266.17
其他应付款	六、16	1,133,080.13	525,688.66
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		2,577,763.59	1,363,236.11
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、12	-	243.15
其他非流动负债			
非流动负债合计		-	243.15
负债合计		2,577,763.59	1,363,479.26
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、17	20,689,654.00	20,689,654.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、18	2,984,128.13	2,984,128.13
减：库存股			
其他综合收益	六、19	-18,771,887.56	-15,640,265.98
专项储备			
盈余公积	六、20	5,259,591.39	5,259,591.39
一般风险准备			
未分配利润	六、21	-5,977,982.53	-1,150,066.73
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		4,183,503.43	12,143,040.81
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		4,183,503.43	12,143,040.81
负债和所有者权益（或股东权益）总计		6,761,267.02	13,506,520.07

法定代表人：侯可伽

主管会计工作负责人：严雅兰

会计机构负责人：严雅兰

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		270,393.74	504,100.45
交易性金融资产			272,602.52
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	252,200.00	508.20
应收款项融资			
预付款项			8,377.94
其他应收款	十二、2	10,200.00	4,385.70
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货			1,380,565.23
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			0.00
流动资产合计		532,793.74	2,170,540.04
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	6,495,963.38	6,495,963.38
其他权益工具投资		5,994,288.07	6,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		78,060.80	78,060.80
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			0.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		-	5,071,021.01
其他非流动资产			0.00
非流动资产合计		12,568,312.25	17,645,045.19
资产总计		13,101,105.99	19,815,585.23
流动负债：			
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		558,750.11	577,733.55
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		122,659.37	186,547.73
应交税费		721,509.04	73,266.17
其他应付款		7,285,145.29	6,834,753.82
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			

其他流动负债			
流动负债合计		8,688,063.81	7,672,301.27
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			243.15
其他非流动负债			
非流动负债合计			243.15
负债合计		8,688,063.81	7,672,544.42
所有者权益（或股东权益）：			
股本		20,689,654.00	20,689,654.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,984,128.13	2,984,128.13
减：库存股			
其他综合收益		-18,771,887.56	-15,640,265.98
专项储备			
盈余公积		5,259,591.39	5,259,591.39
一般风险准备			
未分配利润		-5,748,443.78	-1,150,066.73
所有者权益（或股东权益）合计		4,413,042.18	12,143,040.81
负债和所有者权益（或股东权益）总计		13,101,105.99	19,815,585.23

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		653,394.10	15,763,891.27
其中：营业收入	六、22	653,394.10	15,763,891.27
利息收入	六、27		
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		1,489,416.76	15,981,905.88
其中：营业成本	六、22	1,191,511.63	11,383,080.30
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、23	204.99	14,554.78
销售费用	六、24	74,062.24	217,148.49
管理费用	六、25	962,856.25	2,565,256.91
研发费用	六、26		1,406,767.35
财务费用	六、27	-739,218.35	395,098.05
其中：利息费用			
利息收入	六、27	1,411.18	238.28
加：其他收益	六、28	309.16	33,660.14
投资收益（损失以“-”号填列）		381.27	-145.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			972.60
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-745,628.90	-3,325,454.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-4,972,456.45
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,580,961.13	-8,481,437.95
加：营业外收入		0.00	
减：营业外支出	六、33	643,123.13	74.58
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,224,084.26	-8,481,512.53
减：所得税费用	六、34	2,603,831.54	-589,866.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,827,915.80	-7,891,646.32
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-4,827,915.80	-7,891,646.32
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,827,915.80	-7,891,646.32
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			

2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		-4,827,915.80	-7,891,646.32
六、其他综合收益的税后净额		-3,131,621.58	-309,382.50
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-3,131,621.58	-309,382.50
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-3,131,621.58	-309,382.50
(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		-3,131,621.58	-309,382.50
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-7,959,537.38	-8,201,028.82
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-7,959,537.38	-8,201,028.82
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.23	-0.38
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.23	-0.38

法定代表人：侯可伽

主管会计工作负责人：严雅兰

会计机构负责人：严雅兰

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入	十二、4	653,394.10	15,763,891.27
减：营业成本	十二、4	1,191,511.63	11,383,080.30
税金及附加		204.99	14,554.78
销售费用		74,062.24	217,148.49
管理费用		731,519.73	1,807,892.13
研发费用			1,406,767.35
财务费用		-41,779.66	251,803.32

其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		309.16	33,660.14
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	381.27	-145.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			972.60
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-49,987.98	-1,698,637.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-17,311,444.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,351,422.38	-18,292,949.44
加：营业外收入			
减：营业外支出		643,123.13	74.58
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,994,545.51	-18,293,024.02
减：所得税费用		2,603,831.54	-589,866.21
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,598,377.05	-17,703,157.81
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,598,377.05	-17,703,157.81
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-3,131,621.58	-309,382.50
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-3,131,621.58	-309,382.50
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		-3,131,621.58	-309,382.50
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-7,729,998.63	-18,012,540.31
七、每股收益：			

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

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		423,829.52	18,630,642.83
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、35、 (1)	1,720.34	1,075,898.42
经营活动现金流入小计		425,549.86	19,706,541.25
购买商品、接受劳务支付的现金		75,158.77	16,225,620.60
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		390,315.22	1,607,987.64
支付的各项税费		56,176.67	65,113.15
支付其他与经营活动有关的现金	六、35、 (2)	524,691.72	1,440,833.58
经营活动现金流出小计		1,046,342.38	19,339,554.97
经营活动产生的现金流量净额	六、35、 (5)	-620,792.52	366,986.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		273,262.51	234,023.00
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		273,262.51	234,023.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			0.00
投资支付的现金			271,775.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			271,775.00
投资活动产生的现金流量净额		273,262.51	-37,752.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、35、 (3)	660,298.00	19,530,521.00
筹资活动现金流入小计		660,298.00	19,530,521.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、35、 (4)	603,000.00	19,922,666.00
筹资活动现金流出小计		603,000.00	19,922,666.00
筹资活动产生的现金流量净额		57,298.00	-392,145.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,896.67	-577.32
五、现金及现金等价物净增加额		-292,128.68	-63,488.04
加：期初现金及现金等价物余额	六、31、 (5)	559,678.50	623,166.54
六、期末现金及现金等价物余额	六、31、 (5)	267,549.82	559,678.50

法定代表人：侯可伽

主管会计工作负责人：严雅兰

会计机构负责人：严雅兰

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		423,829.52	18,566,100.16

收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,667.38	1,075,853.78
经营活动现金流入小计		425,496.90	19,641,953.94
购买商品、接受劳务支付的现金		75,158.77	16,225,620.60
支付给职工以及为职工支付的现金		214,488.36	981,330.24
支付的各项税费		56,176.67	65,113.15
支付其他与经营活动有关的现金		496,292.50	1,415,050.31
经营活动现金流出小计		842,116.30	18,687,114.30
经营活动产生的现金流量净额		-416,619.40	954,839.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		273,262.51	234,023.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		273,262.51	234,023.00
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			271,775.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			271,775.00
投资活动产生的现金流量净额		273,262.51	-37,752.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		683,298.00	19,599,021.00
筹资活动现金流入小计		683,298.00	19,599,021.00
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			
支付其他与筹资活动有关的现金		783,000.00	20,593,351.72
筹资活动现金流出小计		783,000.00	20,593,351.72
筹资活动产生的现金流量净额		-99,702.00	-994,330.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,041.26	-1.48
五、现金及现金等价物净增加额		-244,100.15	-77,244.56
加：期初现金及现金等价物余额		504,100.45	581,345.01
六、期末现金及现金等价物余额		260,000.30	504,100.45

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权 益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他综合收 益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	20,689,654.00				2,984,128.13		-15,640,265.98		5,259,591.39		-1,150,066.73		12,143,040.81
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,689,654.00				2,984,128.13		-15,640,265.98		5,259,591.39		-1,150,066.73		12,143,040.81
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）							-3,131,621.58				-4,827,915.80		-7,959,537.38
（一）综合收益总额							-3,131,621.58				-4,827,915.80		-7,959,537.38
（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、本期末余额	20,689,654.00				2,984,128.13		-18,771,887.56		5,259,591.39		-5,977,982.53		4,183,503.43

项目	2021 年
----	--------

	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者 权益 合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他综合收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
		优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	20,689,654.00				2,984,128.13		-17,204,068.61		5,357,865.24		7,626,044.23		19,453,622.99
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,689,654.00				2,984,128.13		-17,204,068.61		5,357,865.24		7,626,044.23		19,453,622.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							1,563,802.63		-98,273.85		-8,776,110.96		-7,310,582.18
（一）综合收益总额							-309,382.50				-7,891,646.32		-8,201,028.82
（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						664,072.27		-66,407.23		-597,665.04		
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						664,072.27		-66,407.23		-597,665.04		
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他						1,209,112.86		-31,866.62		-286,799.60		890,446.64
四、本年期末余额	20,689,654.00				2,984,128.13	-15,640,265.98		5,259,591.39		-1,150,066.73		12,143,040.81

法定代表人：侯可伽

主管会计工作负责人：严雅兰

会计机构负责人：严雅兰

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,689,654.00				2,984,128.13		- 15,640,265.98		5,259,591.39		- 1,150,066.73	12,143,040.81
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,689,654.00				2,984,128.13		- 15,640,265.98		5,259,591.39		- 1,150,066.73	12,143,040.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-3,131,621.58				- 4,598,377.05	-7,729,998.63
（一）综合收益总额							-3,131,621.58				- 4,598,377.05	-7,729,998.63
（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	20,689,654.00				2,984,128.13		- 18,771,887.56		5,259,591.39		- 5,748,443.78	4,413,042.18

项目	2021 年										
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库	其他综合	专项储	盈余公积	一般风险	未分配利	所有者权	

		优先股	永续债	其他		存股	收益	备		准备	润	益合计
一、上年期末余额	20,689,654.00				2,984,128.13		- 17,204,068.61		5,357,865.24		17,437,555.72	29,265,134.48
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,689,654.00				2,984,128.13		- 17,204,068.61		5,357,865.24		17,437,555.72	29,265,134.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							1,563,802.63		-98,273.85		- 18,587,622.45	- 17,122,093.67
（一）综合收益总额							-309,382.50				- 17,703,157.81	- 18,012,540.31
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
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						664,072.27		-66,407.23		-597,665.04		
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						664,072.27		-66,407.23		-597,665.04		
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他						1,209,112.86		-31,866.62		-286,799.60	890,446.64	
四、本年期末余额	20,689,654.00				2,984,128.13	-	15,640,265.98	5,259,591.39		-1,150,066.73	12,143,040.81	

三、 财务报表附注

江苏极限网络技术股份有限公司 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

江苏极限网络技术股份有限公司(以下简称本公司或公司)由极限在线(昆山)网络技术有限公司采取整体变更,由全体股东以净资产折股方式发起设立的股份有限公司。公司注册地址:昆山市花桥镇中科创新广场 1 号楼 19-50 室 045号工位。统一社会信用代码 91320500050216344X。法定代表人:侯可伽。

注册资本:2,068.9654 万人民币。

公司经营范围:网络技术推广服务、网络技术服务、软件研发、网络营销策划、网站推广服务;设计、制作、代理发布国内各类广告;从事网络文化经营服务活动(按相关许可证核定内容经营);技术的进出口业务;网络连接设备的销售;增值电信业务。(前述经营项目中法律、行政法规规定前置许可经营、限制经营、禁止经营的除外);第一类医疗器械销售;第二类医疗器械销售;针纺织品销售(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)一般项目:橡胶制品销售;劳动保护用品销售;电子产品销售;家用电器销售;电气设备销售(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)

2016 年 11 月 18 日起在全国股份转让系统挂牌交易,股票代码“839646”。

截至2022年12月31日,公司股本情况如下:

股东名称	2022 年 12 月 31 日持股数量	持股比例 (%)
李贺杰	4,863,000.00	23.50
许伟	4,863,000.00	23.50
上海飞田通信股份有限公司	3,104,000.00	15.00
上海创阙信息科技有限公司	2,069,000.00	10.00
赵阳杰	1,364,654.00	6.60
上海墩翔信息科技合伙企业(有限合伙)	780,000.00	3.77
陈元	677,650.00	3.28
赵剑磊	668,500.00	3.23
单建中	455,000.00	2.20
刘万明	450,000.00	2.18
其他股东	1,394,850.00	6.74

股东名称	2022年12月31日持股数量	持股比例 (%)
合计	20,689,654.00	100.00

本财务报表业经本公司董事会于2023年4月25日批准报出。

截至2022年12月31日，本公司纳入合并范围的子公司共1户，与上年相同，没有变化，具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2014年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、 持续经营

本公司在编制财务报表过程中，已全面评估本公司自资产负债表日起未来12个月的持续经营能力。本公司利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本公司将有足够的资源在自资产负债表日起未来12个月内保持持续经营，本公司因而按持续经营基础编制本财务报表。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2022年12月31日的财务状况及2022年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备的计提、存货的计价方法、固定资产折旧和无形资产摊销的判断标准、收入的确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计。

1、 会计期间

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

2、 营业周期

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

3、 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始

确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、五“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资 1”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响

该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2） 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14 “长期股权投资”或本附注四、8 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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。

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收

益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2） 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应

确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

（4） 金融负债的终止确认

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

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

（5） 金融资产和金融负债的抵销

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

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定

其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

(7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

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

9、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
合同资产：	
组合 1	本组合以合同资产的账龄作为信用风险特征。

④其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
组合 1	本组合为日常经常活动中应收取的关联方款项、押金、代扣社保及公积金。
组合 2	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。

10、 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、8“金融工具”及附注四、9“金融资产减值”。

11、 存货

(1) 存货的分类

存货分类为：库存商品。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。库存商品等发出时采用个别计价法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

本公司期末余额存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末余额，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货

跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品按照一次性结转进行摊销。

12、 合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、9、金融资产减值。

13、 持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。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持有待售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，并根据处置组中除商誉外适用持有待售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；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售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。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

14、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

（1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以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长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值

加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2） 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价

值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。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、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

16、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
电子设备	直线法	3	5.00	32.33
办公设备	直线法	5	5.00	19.00

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

(4) 其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

17、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

18、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额

计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

19、 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、30“租赁”。

20、 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

项 目	使用寿命	摊销方法
软件著作权	6 年	直线法
专有技术	10 年	直线法

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

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3） 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

21、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

22、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、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。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产

组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

24、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

25、 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、30“租赁”。

26、 收入

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，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。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。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：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司的收入确认方法：

①软件开发收入

本公司软件开发业务主要为：①安全应用系统业务，安全应用系统业务是为客户网络及

应用系统设计终端安全管理产品、安全管理平台产品和安全业务系统开发等，在完成系统开发并收到客户验收单后确认收入；②区块链业务，公司基于区块链的数据安全共享技术签订的区块链业务合同对合同内容、项目进度、收入总额、收款条件及期限均有明确约定的，根据验收情况确认收入；③其他技术开发及技术服务，公司签订的其他技术开发及技术服务合同对合同内容、项目进度、收入总额、收款条件及期限均有明确约定的，根据验收情况确认收入；无明确规定的在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

②技术转让收入

公司收入确认具体原则：本公司技术转让收入，收入确认时点：技术交付验收即确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

③销售商品收入

公司内销收入确认具体原则：本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方签收时点作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

公司外销收入确认具体原则：根据与客户签订的出口销售协议的规定，完成相关产品生产，经检验合格后向海关报关出口，报关单出口日期作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

27、 合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

28、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收

益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

29、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税

资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4） 所得税的抵销

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

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

30、 租赁

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

（1） 本公司作为承租人

① 初始计量

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

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、16“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

（2） 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

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

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

31、 其他重要的会计政策和会计估计

（1） 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、13“持有待售资产和处置组”相关描述。

32、 重要会计政策、会计估计的变更

（1） 会计政策变更

①《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》（财会[2022]13号）

本公司全部租赁合同因不满足财政部《关于调整〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉适用范围的通知》（财会[2021]9号）的适用条件，故在2021年度未采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会[2020]10号）规定的简化处理方法。

②《企业会计准则解释第15号》第一条和第三条

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

A、本公司将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第14号——收入》、《企业会计准则第1号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不再将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出，自2022年1月1日起实施。

本公司报告期末未发生以上业务。

③《企业会计准则解释第16号》

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

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

本公司报告期末未发生以上业务。

(2) 会计估计变更

本公司报告期内无重要会计估计变更。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7.00%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 25.00%、12.5%计缴
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3.00%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的 2.00%计缴。

2、 税收优惠及批文

根据财政部国家税务总局、海关总署《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》（财税〔2000〕25号）规定，对我国境内新办软件生产企业经认定后，自开始获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。上海泽雷信息科技有限公司 2016 年 12 月 25 日上海市软件行业协会颁发的《软件企业证书》，且公司 2017 年盈利、2018 年盈利，2019 年至 2023 年减半征收企业所得税。

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
银行存款	267,511.09	559,678.10
其他货币资金	15,536.00	5,089.31
合 计	283,047.09	564,767.41

注：本公司年末的换汇保证金 5,103.83 元，年初的换汇保证金 5,088.91 元；江苏极限网络技术股份有限公司西安分公司 2022 年 12 月 27 日注销，但银行账户尚未注销，导致银行账户被冻结。

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		272,602.52
其中：债务工具投资		
权益工具投资		272,602.52
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		
其中：债务工具投资		
合 计		272,602.52
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分		

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	260,000.00
3 至 4 年	2,928,348.00
4 至 5 年	6,699,605.73
小 计	9,887,953.73
减：坏账准备	9,635,753.73
合 计	252,200.00

(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	9,627,953.73	97.37	9,627,953.73	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	260,000.00	2.63	7,800.00	3.00	252,200.00
其中：					
账龄组合	260,000.00	2.63	7,800.00	3.00	252,200.00
合 计	9,887,953.73	—	9,635,753.73	—	252,200.00

(续)

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

				(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	8,890,084.81	99.99	8,890,084.81	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	523.92	0.01	15.72	3.00	508.20
其中:					
账龄组合	523.92	0.01	15.72	3.00	508.20
合计	8,890,608.73	——	8,890,100.53	——	508.20

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
Distributed Trading System Inc	3,925,223.73	3,925,223.73	100.00	收回可能性极低
NYC IMPORT-EXPORT Sole Co., Ltd	2,774,382.00	2,774,382.00	100.00	收回可能性极低
Smart Acr Pty Ltd	2,168,348.00	2,168,348.00	100.00	收回可能性极低
广西富乐科技有限责任公司	760,000.00	760,000.00	100.00	收回可能性极低
合计	9,627,953.73	9,627,953.73	——	——

②组合中，按账龄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（%）
1年以内	260,000.00	7,800.00	3.00
合计	260,000.00	7,800.00	3.00

(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	
单项计提坏账准备	8,890,084.81	737,868.92			9,627,953.73
按组合计提坏账准备	15.72	7,784.28			7,800.00
合计	8,890,100.53	745,653.20			9,635,753.73

(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

Distributed Trading System Inc	3,925,223.73	39.70	3,925,223.73
NYC IMPORT-EXPORT Sole Co., Ltd	2,774,382.00	28.06	2,774,382.00
Smart Acr Pty Ltd	2,168,348.00	21.93	2,168,348.00
广西富乐科技有限责任公司	760,000.00	7.69	760,000.00
四川省威沃敦化工有限公司	160,000.00	1.62	4,800.00
合计	9,787,953.73	99.00	9,632,753.73

4、预付款项

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内			8,377.94	100.00
合计		—	8,377.94	—

5、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	37,791.40	14,737.30
合计	37,791.40	14,737.30

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	24,049.80
1至2年	13,741.60
小计	37,791.40
减：坏账准备	
合计	37,791.40

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	3,600.00	3,600.00
代扣社保及公积金	34,191.40	10,351.60
备用金		810.00
小计	37,791.40	14,761.60
减：坏账准备		24.30
合计	37,791.40	14,737.30

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	24.30			24.30
2022 年 1 月 1 日余额在本 年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提				
本年转回	24.30			24.30
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额				

④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	
其他应收款坏账准备	24.30		24.30		
合 计	24.30		24.30		

⑤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
苏州起跑器信息 科技有限公司	押金	3,600.00	1 至 2 年	9.53	
代扣社保及公积 金	代扣社保及 公积金	34,191.40	1 年以内, 1 至 2 年	90.47	
合 计	——	37,791.40	——	100.00	

6、 存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额
-----	------

	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品			
合 计			

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	2,674,778.76	1,294,213.53	1,380,565.23
合 计	2,674,778.76	1,294,213.53	1,380,565.23

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额	年末余额
		计提	其他	转回或转销	
库存商品	1,294,213.53			1,294,213.53	
合 计	1,294,213.53			1,294,213.53	

7、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
增值税留抵税额	115,879.66	115,879.66
合 计	115,879.66	115,879.66

8、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
股权投资	5,994,288.07	6,000,000.00
合 计	5,994,288.07	6,000,000.00

(2) 非交易性权益工具投资情况

项 目	成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动	公允价值	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
艺根科技	12,503,638.58	-12,503,638.58			
凤凰电气	6,262,537.05	-6,262,537.05			
新余永鑫投资中心(有限合伙)	6,000,000.00	-5,711.93	5,994,288.07		管理层计划长期持有,具有非交易性目的
合 计	24,766,175.63	-18,771,887.56	5,994,288.07		

9、 固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	78,060.80	78,060.80
合 计	78,060.80	78,060.80

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值			
1、年初余额	1,187,154.96	291,398.04	1,478,553.00
2、本年增加金额			
(1) 购置			
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
4、年末余额	1,187,154.96	291,398.04	1,478,553.00
二、累计折旧			
1、年初余额	1,109,481.44	291,010.76	1,400,492.20
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	1,109,481.44	291,010.76	1,400,492.20
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	77,673.52	387.28	78,060.80
2、年初账面价值	77,673.52	387.28	78,060.80

10、 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	软件著作权	专有技术	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	10,650,000.00	1,747,572.82	12,397,572.82
2、本年增加金额			
(1) 购置			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	10,650,000.00	1,747,572.82	12,397,572.82
二、累计摊销			
1、年初余额	8,136,805.50	582,524.40	8,719,329.90
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	8,136,805.50	582,524.40	8,719,329.90
三、减值准备			
1、年初余额	2,513,194.50	1,165,048.42	3,678,242.92
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	2,513,194.50	1,165,048.42	3,678,242.92
四、账面价值			
1、年末账面价值			
2、年初账面价值			

11、 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		企业合并形成的	处置	
上海泽雷信息科技有限公司	15,838,570.69			15,838,570.69
合 计	15,838,570.69			15,838,570.69

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		计提	处置	
上海泽雷信息科技有限公司	15,838,570.69			15,838,570.69
合计	15,838,570.69			15,838,570.69

(3) 说明

本公司于 2018 年 7 月 17 日以货币资金购买取得上海泽雷信息科技有限公司 100.00% 的股权。合并成本超过取得的上海泽雷信息科技有限公司可辨认资产、负债公允价值的差额约人民币 15,838,570.69 元，确认为与上海泽雷信息科技有限公司相关的商誉。

经减值测试，该商誉已全额计提减值准备。

12、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备			2,886,160.02	721,540.01
资产减值准备			1,294,213.53	323,553.38
公允价值计量损失			12,503,638.58	3,125,909.65
可抵扣亏损			3,600,071.90	900,017.97
合计			20,284,084.03	5,071,021.01

(2) 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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具、衍生工具的估值			972.60	243.15
合计			972.60	243.15

(3) 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	9,635,753.73	6,003,964.81
可抵扣亏损	21,989,781.71	7,931,939.45
合计	31,625,535.44	13,935,904.26

(4) 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
2023 年			
2024 年	509,715.73	975,817.90	
2025 年	15,854,463.93	6,055,462.04	
2026 年	2,700,788.47	900,659.51	
2027 年	2,924,813.58		
合 计	21,989,781.71	7,931,939.45	

13、 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
货款	558,750.11	577,733.55
合 计	558,750.11	577,733.55

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
艾迪森诺亚移动医院智能装备江苏有限公司	558,750.00	资金紧张，暂未支付
合 计	558,750.00	——

14、 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	174,013.18	346,895.80	365,160.18	155,748.80
二、离职后福利-设定提存计划	12,534.55	21,296.00	25,155.04	8,675.51
合 计	186,547.73	368,191.80	390,315.22	164,424.31

(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	144,799.41	318,813.40	337,050.78	126,562.03
2、职工福利费				
3、社会保险费	14,041.77	20,803.40	20,830.40	14,014.77
其中：医疗保险费	13,001.23	20,534.90	20,534.90	13,001.23
工伤保险费	476.99	268.50	295.50	449.99
生育保险费	563.55			563.55
4、住房公积金	15,172.00	7,279.00	7,279.00	15,172.00

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	174,013.18	346,895.80	365,160.18	155,748.80

(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	11,829.98	20,458.80	24,203.04	8,085.74
2、失业保险费	704.57	837.20	952.00	589.77
合计	12,534.55	21,296.00	25,155.04	8,675.51

15、 应交税费

项目	年末余额	年初余额
印花税	204.99	
增值税	46,199.68	56,176.67
个人所得税	1,586.26	2,534.72
企业所得税	658,963.33	
城市维护建设税	8,490.29	8,490.29
教育费附加	3,638.69	3,638.69
地方教育费附加	2,425.80	2,425.80
合计	721,509.04	73,266.17

16、 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
其他应付款	1,133,080.13	525,688.66
合计	1,133,080.13	525,688.66

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
报销款	22,513.00	113,542.66
拆借款	461,444.00	406,146.00
咨询费	6,000.00	6,000.00
滞纳金	303,123.13	
赔偿款	340,000.00	
合计	1,133,080.13	525,688.66

②账龄超过1年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因

上海创阙信息科技有限公司	211,346.00	资金紧张, 暂未支付
合 计	211,346.00	—

17、 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	
股份总数	20,689,654.00				20,689,654.00

18、 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	2,984,128.13			2,984,128.13
合 计	2,984,128.13			2,984,128.13

19、 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: 所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益					
其中: 重新计量设定受益计划变动额					
权益法下不能转损益的其他综合收益					
其他权益工具投资公允价值变动	-	-7,615.90	3,124,005.68	-	-18,771,887.56
其他综合收益合计	15,640,265.98	-7,615.90	3,124,005.68	3,131,621.58	-18,771,887.56

20、 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	5,259,591.39			5,259,591.39
合 计	5,259,591.39			5,259,591.39

21、 未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	-1,150,066.73	7,626,044.23
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	-1,150,066.73	7,626,044.23
加: 本年归属于母公司股东的净利润	-4,827,915.80	-7,891,646.32
减: 提取法定盈余公积		
其他		884,464.64
年末未分配利润	-5,977,982.53	-1,150,066.73

22、 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	653,394.10	1,191,511.63	15,763,891.27	11,383,080.30
合 计	653,394.10	1,191,511.63	15,763,891.27	11,383,080.30

23、 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税		8,490.29
教育费附加		3,638.69
地方教育费附加		2,425.80
印花税	204.99	
合 计	204.99	14,554.78

24、 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
佣金	74,062.24	
职工薪酬		62,346.63
交通费		58,746.94
差旅费		17,054.92
招待费		71,000.00
其他		8,000.00
合 计	74,062.24	217,148.49

25、 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	368,191.80	791,125.70
服务费、中介机构费	251,808.53	458,198.86
盘亏	238,828.76	
业务招待费、差旅交通费	40,900.40	12,907.71
办公费、招聘费	28,479.02	76,570.50
租赁费、装修费	3,600.00	357,683.99
摊销折旧费		830,454.39
物业费、水电费		38,315.76
残疾人保障金等		
其他	31,047.74	

项 目	本年发生额	上年发生额
合 计	962,856.25	2,565,256.91

26、 研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬		721,372.66
技术服务费		389,660.38
资产折旧费		142,889.66
办公费		140,628.97
交通差旅费		2,225.81
其他		9,989.87
合 计		1,406,767.35

27、 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息收入	-1,411.18	-238.28
汇兑损失	-739,875.33	385,366.32
手续费	2,068.16	9,970.01
合 计	-739,218.35	395,098.05

28、 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
个税手续费返还	309.16	396.14	309.16
社保补贴		33,264.00	
合 计	309.16	33,660.14	309.16

29、 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		-145.08
处置交易性金融资产取得的投资收益	381.27	
合 计	381.27	-145.08

30、 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		972.60
合 计		972.60

31、 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-745,653.20	-3,333,170.25
其他应收款坏账损失	24.30	7,715.70
合 计	-745,628.90	-3,325,454.55

32、 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失		-1,294,213.53
无形资产减值损失		-3,678,242.92
合 计		-4,972,456.45

33、 营业外支出

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
滞纳金	303123.13	74.58	303123.13
赔偿损失	340,000.00		340,000.00
合 计	643,123.13	74.58	643,123.13

34、 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	658,963.33	
递延所得税费用	1,944,868.21	-589,866.21
合 计	2,603,831.54	-589,866.21

(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	-2,224,084.26
按法定/适用税率计算的所得税费用	-556,021.07
子公司适用不同税率的影响	-28,692.34
调整以前期间所得税的影响	658,963.33
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	23,634.63
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	2,505,946.99
所得税费用	2,603,831.54

35、 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
利息收入	1,411.18	238.28
除税费返还外的其他政府补助收入		33,264.00
个税返还	309.16	396.14
往来款		1,042,000.00
合 计	1,720.34	1,075,898.42

(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
银行手续费支出	2,066.10	9,970.01
涉现费用支出	480,158.95	1,240,773.54
往来款	42,466.67	190,000.00
滞纳金支出		74.58
换汇保证金		15.45
合 计	524,691.72	1,440,833.58

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
拆借款	660,298.00	19,530,521.00
合 计	660,298.00	19,530,521.00

(4) 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
拆借款	603,000.00	19,922,666.00
合 计	603,000.00	19,922,666.00

(5) 将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-4,827,915.80	-7,891,646.32
加: 资产减值准备	-1,294,213.53	3,325,454.55
信用减值损失	745,628.90	4,972,456.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		156,920.09

补充资料	本期金额	上期金额
使用权资产折旧		
无形资产摊销		816,423.96
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-972.60
财务费用（收益以“-”号填列）	-737,013.51	577.32
投资损失（收益以“-”号填列）	381.27	145.08
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	5,071,021.01	-590,109.36
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-243.15	243.15
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,674,778.76	-2,674,778.76
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-274,127.94	2,093,395.71
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,146,821.12	158,877.01
其他	-3,125,909.65	
经营活动产生的现金流量净额	-620,792.52	366,986.28
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	267,549.82	559,678.50
减：现金的上年年末余额	559,678.50	623,166.54
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-292,128.68	-63,488.04
(6) 现金和现金等价物的构成		
项 目	年末余额	年初余额
①现金	267,549.82	559,678.50
其中：库存现金		

项 目	年末余额	年初余额
可随时用于支付的银行存款	267,511.09	559,678.10
可随时用于支付的其他货币资 金	38.73	0.40
②现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
③年末现金及现金等价物余额	267,549.82	559,678.50
其中：持有但不能由公司或集团内其他子公 司使用的大额现金和现金等价物金额		

36、 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	15,497.27	见本附注六、1
合 计	15,497.27	

37、 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	0.01	6.9646	0.07
应收账款			
其中：美元	941,695.00	6.9646	6,558,529.00
澳元	460,000.00	4.7138	2,168,348.00

七、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
上海泽雷信 息科技有限 公司	上海	上海	软件和信息 技术服务	100.00		股权收购

八、 金融工具及其风险

(一) 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本公司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，将风险对本公司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，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各

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

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

本公司采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司不存在外汇变动风险。

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司不存在市场利率变动的风险。

(3) 其他价格风险

其他价格风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。本公司不存在其他价格风险。

2、 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2022 年 12 月 31 日，本公司的信用风险主要来自于本公司确认的金融资产以及本公司承担的财务担保。合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资

金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

九、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			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
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				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（二）应收款项融资				
（三）其他债权投资				
（四）其他权益工具投资			5,994,288.07	5,994,288.07
（五）其他非流动金融资产				
（六）投资性房地产				
（七）生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额			5,994,288.07	5,994,288.07
（八）交易性金融负债				
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2、指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				

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	
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息：公司持有的部分新三板权益工具以每股净资产作为公允价值，公司持有的其他权益工具不存在公开的交易市场，以成本作为对其公允价值的最佳估计。

十、 关联方及关联交易

1、 本公司的实际控制人

实际控制人	与本公司关系	持股比例	表决权比例
侯可伽	董事长、总经理	10.00%	57.00%

注：2018年8月21日，极限网络原实际控制人许伟、李贺杰解除一致行动协议，许伟、李贺杰将合计持有的全部股份的表决权全权委托给上海创阙信息科技有限公司。经上述表决权委托后，极限网络控股股东与实际控制人发生变化，公司控股股东变更为上海创阙信息科技有限公司，上海创阙信息科技有限公司实际控制人侯可伽先生成为公司实际控制人。

2、 本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李丹	董事、副总、代履行董事会秘书职责
刘小强	董事
吴建俊	董事
黄海鹏	副总
熊亮	监事
虞俊松	监事
侯海刚	监事
严雅兰	财务负责人
上海创阙信息科技有限公司	本公司的控股股东

上海飞田通信股份有限公司	持股 5%以上的股东，吴建俊任董事兼总经理、实际控制人之一，侯可伽任董事
上海唯识医疗器械集团有限公司	本公司实际控制人侯可伽控制的企业
四川正凝医疗器械有限公司	本公司实际控制人侯可伽控制的企业

4、关联方交易情况

(1) 关联方资金往来

关联方	期初金额	本期拆入	偿还拆入	期末金额
侯可伽	194,800.00	35,298.00	30,000.00	200,098.00
上海创阙信息科技有限公司	211,346.00	50,000.00		261,346.00
上海唯识医疗器械集团有限公司		575,000.00	573,000.00	2,000.00

(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	390,315.22	407,191.30

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

无

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款：		
侯可伽	200,098.00	194,800.00
上海唯识医疗器械集团有限公司	2,000.00	
上海创阙信息科技有限公司	261,346.00	211,346.00
熊亮	9,186.24	61,344.66
李丹	11,198.00	11,198.00
合计	436,761.32	338,729.59

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

3、其他

1、2021 年 7 月 14 日北京市海淀区人民法院在 2021 年 6 月 9 日作出的（2020）京 0108 民初 26546 号《民事判决书》，一审判决结果为：

一、自本判决生效之日起七日内，被告江苏极限网络技术股份有限公司、被告西安市未央区迪尔卡网络工作室、被告湖南林枫在线网络信息技术有限公司共同赔偿原告北京百度网讯科技有限公司、原告百度时代网络技术（北京）有限公司经济损失 100 万元；二、驳回原告北京百度网讯科技有限公司、原告百度时代网络技术（北京）有限公司的其他诉讼请求。

本公司提起上诉，2022 年 11 月 25 日北京知识产权法院做出二审判决，（2021）京 73 民终 4348 号判决，判决结果为维持原判，驳回上诉。

针对以上判决结果，本公司已确认 34 万元赔偿损失。

2、公司实际控制人侯可伽 2020 年 6 月 2 日接到中国证券监督管理委员会的调查通知书。2022 年 10 月 24 日，公司实际控制人侯可伽收到中国证券监督管理委员会上海监管局做出的沪[2022]21 号行政处罚决定书：对侯可伽处以 30 万元罚款。

十二、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	260,000.00
3 至 4 年	2,928,348.00
小 计	3,188,348.00
减：坏账准备	2,936,148.00
合 计	252,200.00

（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	2,928,348.00	91.85	2,928,348.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	260,000.00	8.15	7,800.00	3.00	252,200.00

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 (%)	
其中:					
账龄组合	260,000.00	8.15	7,800.00	3.00	252,200.00
合计	3,188,348.00	—	2,936,148.00	—	252,200.00

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	2,886,120.00	99.98	2,886,120.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	523.92	0.02	15.72	3.00	508.20
其中:					
账龄组合	523.92	0.02	15.72	3.00	508.20
合计	2,886,643.92	—	2,886,135.72	—	508.20

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
Smart Acr Pty Ltd	2,168,348.00	2,168,348.00	100	收回可能性极低
广西富乐科技有限责任公司	760,000.00	760,000.00	100	收回可能性极低
合计	2,928,348.00	2,928,348.00	—	—

②组合中,按账龄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 (%)
1年以内	260,000.00	7,800.00	3.00
合计	260,000.00	7,800.00	3.00

(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	
单项计提坏账准备	2,886,120.00	42,228.00			2,928,348.00
按组合计提坏账准备	15.72	7,784.28			7,800.00
合计	2,886,135.72	50,012.28			2,936,148.00

(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
Smart Acr Pty Ltd	2,168,348.00	68.00	2,168,348.00
广西富乐科技有限责任公司	760,000.00	23.84	760,000.00
四川省威沃敦化工有限公司	160,000.00	5.02	4,800.00
四川相如医疗器械有限公司	100,000.00	3.14	3,000.00
合计	3,188,348.00	100.00	2,936,148.00

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	10,200.00	4,385.70
合计	10,200.00	4,385.70

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	6,600.00
1至2年	3,600.00
小计	10,200.00
减：坏账准备	
合计	10,200.00

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	3,600.00	3,600.00
备用金		810.00
代扣社保及公积金	6,600.00	
小计	10,200.00	4,410.00
减：坏账准备		24.30
合计	10,200.00	4,385.70

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022年1月1日余额	24.30			24.30
2022年1月1日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提				
本年转回	24.30			24.30
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022年12月31日余额				

④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	
其他应收款坏账准备	24.30	-24.30			
合计	24.30	-24.30			

⑤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
代扣社保公积金	代扣社保公积金	6,600.00	1年以内	64.71	
苏州起跑器信息科技有限公司	押金	3,600.00	1至2年	35.29	
合计	——	10,200.00	——	100.00	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	20,000,000.00	13,504,036.62	6,495,963.38
对联营、合营企业投资			
合 计	20,000,000.00	13,504,036.62	6,495,963.38

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	20,000,000.00	13,504,036.62	6,495,963.38
对联营、合营企业投资			
合 计	20,000,000.00	13,504,036.62	6,495,963.38

(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
上海泽雷信息科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		13,504,036.62
合 计	20,000,000.00			20,000,000.00		13,504,036.62

4、营业收入和营业成本

(1) 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	653,394.10	2,485,725.16	15,763,891.27	11,383,080.30
合 计	653,394.10	2,485,725.16	15,763,891.27	11,383,080.30

(2) 主营业务收入和主营业务成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
医疗器械收入	653,394.10	2,485,725.16	15,763,891.27	11,383,080.30
合 计	653,394.10	2,485,725.16	15,763,891.27	11,383,080.30

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		-145.08
处置交易性金融资产取得的投资收益	381.27	

项 目	本年发生额	上年发生额
合 计	381.27	-145.08

十三、 补充资料

1、 本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	381.27	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-642,813.97	
小 计	-642,432.70	
减：所得税影响额	-160,608.18	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	-481,824.52	

2、 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	-49.62	-0.23	-0.23
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-44.67	-0.21	-0.21

江苏极限网络技术股份有限公司

（公章）

二〇二三年四月二十五日

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司文件室