



海达信通

NEEQ: 839209

北京海达信通科技股份有限公司

Beijing Height Technology Co.,Ltd.



年度报告

2022

---

## 公司年度大事记

公司报告期内无须披露的年度大事。

---

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	8
第四节	重大事件 .....	16
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	20
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	24
第八节	财务会计报告 .....	27
第九节	备查文件目录 .....	75

## 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。

公司负责人王康、主管会计工作负责人王娜及会计机构负责人（会计主管人员）王澜保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 1、董事会就非标准审计意见的说明

董事会就非标准审计意见的说明：公司董事会认为：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）本着严格、谨慎的原则，对公司 2022 年度财务审计报告出具带持续经营重大不确定性段落的无保留审计意见，公司表示理解，该审计报告客观公正地反映了公司 2022 年度财务状况及经营成果。

董事会将组织公司董事、监事、高级管理人员等人员积极采取有效措施，消除上述不确定因素对公司的影响。

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
一、技术进步带来的创新风险	软件和信息技术行业具有技术进步快、产品更新快的特点，用户对产品和服务的要求不断提高，公司需要不断进行新技术、新产品的研发和升级。一旦公司未能准确把握技术、产品及市场的发展趋势，不能满足客户的需求，将会导致公司丧失技术和市场优势，对公司持续发展产生不利影响
二、应收账款发生坏账的风险	公司 2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日应收账款账面价值分别 3,047,128.06、1,914,912.11 元元分别占到同期总资产的

	65.99%、48.57%,应收账款一旦发生坏账,将会对公司生产经营造成不利影响。
三、持续经营能力风险	由于公司前一业务客户采购计划锐减,已经影响到公司收入,虽然公司在2022年已经向商务公司和政府招标转型,业务重点也放在了软件和系统开发上,但转型需要一定时间进行市场培育,加之公司之前亏损严重,总计亏损已达12,467,611.22元,公司存在持续经营的风险
四、实际控制人不当控制风险	截至2022年12月31日,公司控股股东及实际控制人董坤直接持有公司12,410,100股,占总股本的95.4623%,虽然公司已建立了良好的公司治理结构和内部控制制度,但若公司控股股东及实际控制人利用其控股地位,通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事及财务等进行不当控制,可能导致损害公司及中小股东的利益的风险。
五、客户集中的风险	报告期内,公司主要客户是商业公司和电信运营商。其中前三大客户收入在2021年度和2022年度中占比分别为100%和100%,公司存在对大客户的依赖风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、海达信通	指	北京海达信通科技股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《北京海达信通科技股份有限公司章程》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
主办券商	指	华英证券有限责任公司
公司律师	指	山东德衡(济南)律师事务所
会计师	指	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
证监会	指	中国证券监督管理委员会
证监局	指	中国证券监督管理委员会北京监管局
报告期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京海达信通科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Height Technology Co.,Ltd.
	HEIGHT
证券简称	海达信通
证券代码	839209
法定代表人	王康

### 二、 联系方式

董事会秘书	李升
联系地址	北京市海淀区上地信息产业基地开拓路 1 号汇苑开拓大厦 B 座 3007 室
电话	18653874527
传真	010-62283866
电子邮箱	593603160@qq.com
公司网址	www.heightchina.cn
办公地址	北京市海淀区上地信息产业基地开拓路 1 号汇苑开拓大厦 B 座 3007 室
邮政编码	100089
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	2005 年 4 月 23 日
挂牌时间	2016 年 9 月 22 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-软件和信息技术服务业-信息系统集成服务-信息系统集成服务
主要业务	信息系统集成服务、软件定制开发
主要产品与服务项目	为客户提供 IT 基础架构的设计、实施和运维等全套信息系统集成服务,是专业的 IT 基础架构设备供应商和服务提供商。主营业务包括信息化系统集成服务、系统维保服务、软件开发销售及云计算服务等。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	13,000,000

优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为董坤
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（董坤），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	911101087747056294	否
注册地址	北京市海淀区上地信息产业基地开拓路1号汇苑开拓大厦B座3007室	否
注册资本	13,000,000.00	否
无。		

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	华英证券		
主办券商办公地址	江苏省无锡市金融一街10号无锡金融中心		
报告期内主办券商是否发生变化	否		
主办券商（报告披露日）	华英证券		
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王田	邱淑珍	
	2年	1年	
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街1号东塔楼15层		

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	2,633,459.09	3,906,866.11	-32.59%
毛利率%	65.87%	8.06%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-674,320.62	-815,188.14	17.28%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-678,100.89	-816,884.95	3.04%
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)	-23.35%	-18.43%	-
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)	-23.46%	-18.47%	-
基本每股收益	-0.06	-0.06	0.00%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	3,921,201.80	4,371,801.95	-10.31%
负债总计	907,831.35	601,805.99	50.85%
归属于挂牌公司股东的净资产	3,013,370.45	3,769,995.96	-20.07%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.23	0.31	-25.81%
资产负债率%(母公司)	25.92%	13.03%	-
资产负债率%(合并)	23.15%	13.03%	-
流动比率	3.93	6.54	-
利息保障倍数	0.00	0.00	-

##### (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	-154,826.28	-139,676.32	-10.85%
应收账款周转率	1.06	1.03	-
存货周转率	0	0	-



#### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-10.31%	-19.43%	-
营业收入增长率%	-32.59%	71.78%	-
净利润增长率%	-3.30%	-177.23%	-

#### (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	13,000,000	13,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

#### (六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### (七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	5,510.76
处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-470.40
<b>非经常性损益合计</b>	<b>5,040.36</b>
所得税影响数	1,260.09
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>3,780.27</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

公司业务主要为客户提供 IT 基础架构的设计、实施和运维等全套信息系统集成服务，是专业的 IT 基础架构设备供应商和服务提供商。主营业务包括信息化系统集成服务、系统维保维修、软件开发销售及云计算服务等。从 2020 年起公司拓展原有业务，开始向证券行业软件开发和系统维护以及政府采购等方向转型。公司成立十多年来，业务以 IT 产品代理销售起步，逐步形成了高端信息系统集成和服务，并根据市场需求发展了软件研发和技术服务。公司经过多年深耕，在金融、制造业、政府机构等领域积累了丰富的行业经验、客户资源和良好的口碑。

公司主要收入来源是产品销售收入和服务收入。公司拥有完整的市场拓展、需求获取、产品和解决方案、实施、服务等业务环节，经营模式清晰，商业模式稳定。报告期内，公司的商业模式未发生改变，公司主营业务在原有基础上有所拓展。

#### 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	12,816.50	0.33%	167,642.78	3.63%	-92.35%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应收账款	1,914,912.11	48.83%	3,047,128.06	69.70%	-37.16%

存货	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
固定资产	179.49	0.00%	179.49	0.00%	0.00%
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
无形资产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
短期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%

**资产负债项目重大变动原因：**

应收账款期末金额为 1,914,912.11 元，较期初减少 37.16%，主要因公司加强回款所致。

**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	2,633,459.09	-	3,906,866.11	-	-32.59%
营业成本	898,906.01	34.13%	3,592,085.78	91.94%	-74.98%
毛利率	65.87%	-	8.06%	-	-
销售费用	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
管理费用	2,575,007.65	97.78%	584,624.00	14.96%	340.46%
研发费用	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
财务费用	-137.58	-0.01%	-1,311.32	-0.03%	89.51%
信用减值损失	58,480.33	2.22%	-548,918.20	-14.05%	110.65%
资产减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
其他收益	5,510.76	0.21%	2,262.41	0.06%	143.58%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	-787,808.21	-29.92%	-815,188.14	-20.87%	3.36%
营业外收入	113,957.99	4.33%	0.00	0.00%	-100%
营业外支出	470.40	0.02%	0.00	0.00%	0.00%
净利润	-674,320.62	-25.61%	-815,188.14	-20.87%	17.28%

**项目重大变动原因：**

营业收入本期发生额为 2,633,459.09 元，较上年减少 32.59%，主要因公司前期部署新拓展业务，业务发

展放缓，公司收入减少所致。

营业成本本期发生额为 898,906.01 元，较上年减少 74.98%，主要因公司新业务开始部署，业务量减少，日常支出减少，营业成本相应减少。

管理费用本期发生额为 2,575,007.65 元，较上年增加 340.46%，主要因公司强化人才培养，管理费用相应增加。

财务费用本期发生额为-137.58 元，较上年增加 89.51%，主要因公司升级管理体系，收支活动增加，财务费用相应增加。

信用减值损失本期发生额为 58,480.33 元，较上年增加 110.65%，主要因公司应收账款计提坏账损失增加所致。

营业利润本期发生额为-787,808.21 元，较上年增加 3.36%，主要因公司营业成本减少所致。

净利润本期发生额为-788,278.61 元，较上年增加 3.30%，主要因公司营业成本减少所致。

## (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	2,633,459.09	3,906,866.11	-32.59%
其他业务收入	0.00	0.00	0.00%
主营业务成本	898,906.01	3,592,085.78	-74.98%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

### 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
维保服务	2,461,698.02	898,906.01	63.48%	-35.24%	-74.48%	56.13%
集成收入	171,761.07	0.00	100%	62.45%	-100%	66.57%

### 按区域分类分析：

适用 不适用

### 收入构成变动的的原因：

无。

## (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	北京虎符科技股份有限公司	1,730,565.99	65.71%	否
2	上海创旗天下科技股份有限公司	589,622.63	22.39%	否
3	威海国际海洋商品交易中心有限公司	171,761.07	6.52%	否
4	天津中砥信息技术有限公司	141,509.40	5.37%	否

合计	2,633,459.09	100%	-
----	--------------	------	---

#### (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	天津海达信通科技有限公司	500,000.00	55.62%	否
2	山东华耀网络科技有限公司	250,000.00	27.81%	否
3	山东游好网来网络科技有限公司	148,906.01	16.57%	否
合计		898,906.01	100%	-

### 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	-154,826.28	-139,676.32	-10.85%
投资活动产生的现金流量净额	0.00	0.00	0.00%
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	0.00	0.00%

#### 现金流量分析：

经营活动产生的现金流净额-154,826.28元，其中经营活动现金流入4,988,441.49元，主要是销售商品，提供劳务及收到其他与经营活动有关的现金；经营活动现金流出5,143,267.77元，主要是购买商品，接受劳务，支付职工薪酬，支付税费及支付其他与经营活动有关的现金。

### (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
山东泰山智慧产融信息服务有限责任公司	参股公司	计算机系统服务、网络技术服务、互联网信息服务	15,000,000	8,001,667.96	6,801,927.98	0.00	-1,931,899.37
泰安浩瑞成信息科技有限公司	控股子公司	信息技术咨询、技术服务、技术	100,000	0.00	0.00	0.00	0.00

司		开发、计 算机系 统服务					
---	--	--------------------	--	--	--	--	--

### 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
山东泰山智慧产融信息服务有 限责任公司	无关联性。	获得股权收益。

### 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

由于公司尚在业务转型过程中，市场发展低于预期，加之疫情的影响，公司业务和收入并未显著增加。但是公司管理层结合公司的实际情况和所处的市场环境，制定了公司未来的一些经营计划，与各合作对象达成确定的合作意向和基本的合作计划，并与部分合作对象已经达成了实质性的合作协议等书面文件。

公司与泰山医学院进行合作，针对泰山医学院一卡通系统、科研究系统和 OA 协同办公系统的运行现状，特制定安全技术升级服务方案；公司与山东泰安烟草有限公司就采购活动远程视频监督平台进行再次深度合作，为合作对象更高效的运营提供了高效技术解决方案，公司与泰安泰山港华燃气有限公司进行全面深度合作，借助公司的技术能力全面、高效提升合作对象的各项业务运营。此外公司还承接了泰安真如意酒店有限公司监控及无线信息覆盖化项目和泰安市东平县县乡视频会议系统建设项目。

此外公司还就泰安市岱岳区税务局视频云办公平台项目、山东国泰大成科技有限公司综合布线项目等陆续达成相关合作意向，公司在 2023 年的业务发展定会提高。

随着公司业务情况的稳定和各项经营计划的有序展开，公司必将会取得更大的发展，公司的收入和效益也将会大幅的提高，公司有信心将摆脱目前的发展困境，使公司走上持续、健康、有竞争力的发展道路。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### 1. 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项



## 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	6,625,500	50.97%	0	6,625,500	50.97%
	其中：控股股东、实际控制人	6,035,600	46.43%	0	6,035,600	46.43%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	6,374,500	49.03%	0	6,374,500	49.03%
	其中：控股股东、实际控制人	6,374,500	49.03%	0	6,374,500	49.03%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		13,000,000	-	0	13,000,000	-
普通股股东人数						13

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	董坤	12,410,000	0	12,410,000	95.46%	6,374,500	6,035,600	0	0
	战岩	225,000	0	225,000	1.73%	0	225,000	0	0
	马京华	200,000	0	200,000	1.54%	0	200,000	0	0
	陈六华	98,000	0	98,000	1.13%	0	98,000	0	0
	中山市融鼎股权投资管理有限公司	9,000	0	9,000	0.07%	0	9,000	0	0
	梁细妹	3,000	0	3,000	0.02%	0	3,000	0	0
	安徽策星资产管理有限公司	1,400	0	1,400	0.01%	0	1,400	0	0

	梁国明	1,000	0	1,000	0.008%	0	1,000	0	0
	中山市盈利保股权投资管理有限公司	1,000	0	1,000	0.008%	0	1,000	0	0
	常州韬海包装材料有限公司	1,000	0	1,000	0.008%	0	1,000	0	0
	<b>合计</b>	<b>12,949,400</b>	<b>0</b>	<b>12,949,400</b>	<b>99.98%</b>	<b>6,374,500</b>	<b>6,575,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：  
无关联关系。

## 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

董坤为公司第一大股东、控股股东及实际控制人，持股 95.46%。董坤，女，1980 年 4 月 26 日出生，中华人民共和国国籍，无境外永久居留权，专科学历。2002 年 10 月至 2005 年 3 月，任北京美兰德信息科技有限公司市场调研员；2005 年 6 月至 2009 年 9 月，任山东泰山名饮有限公司市场经理；2009 年 11 月至 2013 年 7 月，任泰安市易事通网络技术有限公司副总经理；2013 年至今，任泰安万高商务咨询有限公司副总经理。

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

---

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

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
王康	董事长	男	否	1984年5月	2022年7月1日	2025年7月1日
董宗奇	董事兼总经理	男	否	1982年10月	2022年7月1日	2025年7月1日
王娜	董事兼财务负责人	女	否	1996年1月	2022年7月1日	2025年7月1日
范童芳	董事	女	否	1986年5月	2022年7月1日	2025年7月1日
葛建雷	董事	男	否	1983年4月	2022年7月1日	2025年7月1日
解玉海	监事会主席	男	否	1987年8月	2022年7月1日	2025年7月1日
吴志国	监事	男	否	1990年10月	2022年7月1日	2025年7月1日
宋敏	监事	女	否	1986年9月	2022年7月1日	2025年7月1日
李升	董事会秘书	男	否	1986年3月	2022年7月1日	2025年7月1日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					3	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事、高级管理人员相互之间及其与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

#### (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
董宗奇	无	新任	董事兼总经理	换届	无
王娜	无	新任	董事兼财务负责人	换届	无
吴志国	无	新任	监事	换届	无

任冉冉	董事兼财务负责人	离任	无	换届	无
李升	董事兼董事会秘书	离任	董事会秘书	换届	无
石东旭	监事	离任	无	换届	无

### 关键岗位变动情况

适用 不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	否	0
总经理	是	1
董事会秘书	否	0
财务总监	是	1

### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

#### 1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

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

董宗奇，男，汉族，1982年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历；2006年毕业于菏泽学院经济学电子商务专业；2006年10月至2008年6月在东平县林业局办公室任职；2008年10月至2015年7月，在泰安易事通网络技术有限公司产品经理；2015年8月至2021年12月，在山东山东华耀网络科技有限公司任职经理。

王娜，女，1996年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历；2019年6月至2022年5月任泰安市万高商务咨询有限公司财务负责人。

吴志国，男，汉族，1990年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历，：2008年6月至2020年10月任泰安晟昱国际贸易有限公司总经理；2020年11月至2021年12月，任国通跨境电商有限公司副总经理。

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

### (五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	无
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	无

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	无
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	无
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	无
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	否	无
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	无
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	无
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	无
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	无
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	无
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	无

#### (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
行政人员	1	0	0	1
销售人员	2	0	0	2
技术人员	2	1	0	3
财务人员	2	0	0	2
<b>员工总计</b>	<b>7</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>8</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	1	2
专科	5	5
专科以下	0	0
<b>员工总计</b>	<b>7</b>	<b>8</b>

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

---

公司实行高底薪加高提成的薪酬政策，最大限度激励员工的工作积极性，招募人才；并针对科研部门的技术人员定期进行业务培训，不断提升技术和服务能力；公司目前并无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 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

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》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求，持续完善法人治理结构、制定有《信息披露事务管理制度》、《关联交易决策制度》、《对外投资决策与对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》、《募集资金管理制度》等制度，构成了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

##### 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

公司现有的治理机制符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够有效地提高公司的治理水平和决策质量，有效识别和控制经营管理中的重大风险，保护股东充分行使知情权、参与权、质疑权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东充分行使其合法权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会均严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，履行各自的权利和义务，公司重大事项均按照公司章程及各项制度相关规定进行决策。

##### 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	3	7	4

### 2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	股东大会均按规定设置会场
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	2020年年度股东大会在上一会计年度结束后6个月内举行
2021年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	2020年年度股东大会通知提前20日发出
2022年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	2021年公司临时股东大会通知均提前15日发出
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	独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东未向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	股东大会未实施过征集投票权
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	股东大会未审议通过《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

### 3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

### 4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决

议等均符合法律、行政法规和公司章程的规定的评估意见。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东、实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况，不存在同业竞争。

### (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
报告期内，公司的会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度未发现存在重大缺陷的情况。	

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司正在研究建立年度报告重大差错责任追究制度，但还未完成，未出现董事会对有关责任人采取的问责措施及处理结果的情况。

## 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 type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" 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	中兴华审字（2023）第 011768 号			
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 1 号东塔楼 15 层			
审计报告日期	2023 年 4 月 26 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王田 2 年	邱淑珍 1 年		
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	4 年			
会计师事务所审计报酬	5 万元			
<b>审 计 报 告</b> 中兴华审字（2023）第 011768 号 北京海达信通科技股份有限公司全体股东： 一、 审计意见 我们审计了北京海达信通科技股份有限公司（以下简称“海达信通”）的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了海达信通 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的经营成果和现金流量。 二、 形成审计意见的基础 我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于海达信通，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、 与持续经营相关的重大不确定性 我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2 所述，海达信通 2022 年年发生净亏损 788,278.61，截止到 2022 年 12 月 31 日，海达信通累计净亏损为 13,255,889.83 元，股东权益合计金额为 2,919,988.68 元，虽然海达信通已在财务报表附注中充分披露了拟采取的改善措施，但其持续经营能力仍然存在重大不确定性，该事项不影响已发表的审计意见。 四、 其他信息 海达信通管理层对其他信息负责。其他信息包括 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。 我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。 基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们				

无任何事项需要报告。

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

海达信通管理层（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，管理层负责评估海达信通的持续经营能力，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海达信通、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督海达信通的财务报告过程。

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

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。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，就可能对海达信通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海达信通不能持续经营。

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：王田

中国·北京

中国注册会计师：邱淑珍  
二〇二三年四月二十六日

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	12,816.50	167,642.78
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		0.00	0.00
应收账款	六、2	1,914,912.11	3,047,128.06
应收款项融资			
预付款项	六、3	1,469,515.94	669,515.94
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、4	158,290.00	6.90
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		0.00	0.00
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、5	9,241.75	48,777.88
<b>流动资产合计</b>		<b>3,564,776.30</b>	<b>3,933,071.56</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		0.00	0.00
其他权益工具投资	六、6	189,772.23	272,077.12
其他非流动金融资产			
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	六、7	179.49	179.49
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产		0.00	0.00
开发支出			
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、8	166,473.78	166,473.78
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		356,425.50	438,730.39
<b>资产总计</b>		3,921,201.80	4,371,801.95
<b>流动负债：</b>			
短期借款		0.00	0.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、9	528,906.01	481,677.60
预收款项			
合同负债	六、10	254,716.98	0.00
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、11	6,309.79	6,170.40
应交税费	六、12	2,615.55	113,957.99
其他应付款	六、13	100,000.00	0.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、14	15,283.02	0.00
<b>流动负债合计</b>		907,831.35	601,805.99
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		0.00	0.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		907,831.35	601,805.99
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、15	13,000,000	13,000,000
其他权益工具			
其中：优先股		0	
永续债			
资本公积	六、16	3,426,342.55	3,426,342.55
减：库存股			
其他综合收益	六、17	-328,247.05	-245,942.16
专项储备			
盈余公积	六、18	57,206.79	57,206.79
一般风险准备			
未分配利润	六、19	-13,141,931.84	-12,467,611.22
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		3,013,370.45	3,769,995.96
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		3,013,370.45	3,769,995.96
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		3,921,201.80	4,371,801.95

法定代表人：王康

主管会计工作负责人：王娜

会计机构负责人：王澜

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、营业总收入</b>		2,633,459.09	3,906,866.11
其中：营业收入	六、20	2,633,459.09	3,906,866.11
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		3,485,258.39	4,175,398.46
其中：营业成本	六、20	898,906.01	3,592,085.78
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、21	11,482.31	0.00
销售费用		0.00	0.00
管理费用	六、22	2,575,007.65	584,624.00
研发费用		0.00	0.00
财务费用	六、23	-137.58	-1,311.32
其中：利息费用			
利息收入	六、23	1,105.40	1,709.76
加：其他收益	六、24	5,510.76	2,262.41
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
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）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、25	58,480.33	-548,918.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-787,808.21</b>	<b>-815,188.14</b>
加：营业外收入	六、26	113,957.99	0.00
减：营业外支出	六、27	470.40	0.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-674,320.62</b>	<b>-815,188.14</b>
减：所得税费用			
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-674,320.62</b>	<b>-815,188.14</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）			
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）		-674,320.62	-815,188.14
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-82,304.89</b>	<b>-245,942.16</b>
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的 税后净额		-82,304.89	-245,942.16
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-82,304.89	-245,942.16
（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		-82,304.89	-245,942.16
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			



2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-756,625.51	-1,061,130.30
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-756,625.51	-1,061,130.30
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.06	-0.06
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：王康      主管会计工作负责人：王娜      会计机构负责人：王澜

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,248,903.26	5,100,031.51
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、28	605,004.02	963,782.76
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>4,853,907.28</b>	<b>6,063,814.27</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,675,853.87	4,695,412.51
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			

拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,952,512.23	135,005.88
支付的各项税费		108,392.81	0.00
支付其他与经营活动有关的现金	六、28	1,271,974.65	1,373,072.20
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>5,008,733.56</b>	<b>6,203,490.59</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-154,826.28</b>	<b>-139,676.32</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
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		0.00	0.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、29	<b>-154,826.28</b>	<b>-139,676.32</b>
加：期初现金及现金等价物余额	六、29	167,642.78	307,319.10
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、29	<b>12,816.50</b>	<b>167,642.78</b>

法定代表人：王康      主管会计工作负责人：王娜      会计机构负责人：王澜

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他综合收 益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
	优先 股	永 续 债	其他										
一、上年期末余额	13,000,000.00				3,426,342.55		-245,942.16		57,206.79		-12,467,611.22		3,769,995.96
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	13,000,000.00				3,426,342.55		-245,942.16		57,206.79		-12,467,611.22		3,769,995.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-82,304.89				-674,320.62		-756,625.51
（一）综合收益总额							-82,304.89				-674,320.62		-756,625.51
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	13,000,000.00				3,426,342.55		-328,247.05	57,206.79		-13,141,931.84		3,013,370.45

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	13,000,000.00				3,426,342.55				57,206.79		-11,652,423.08		4,831,126.26
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	13,000,000.00				3,426,342.55				57,206.79		-11,652,423.08		4,831,126.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-245,942.16				-815,188.14		-1,061,130.30
（一）综合收益总额							-245,942.16				-815,188.14		-1,061,130.30
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分 配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股 本）													
2. 盈余公积转增资本（或股 本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转 留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收 益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	13,000,000.00				3,426,342.55		-245,942.16		57,206.79		-12,467,611.22		3,769,995.96

法定代表人：王康

主管会计工作负责人：王娜

会计机构负责人：王澜

### 三、 财务报表附注

## 北京海达信通科技股份有限公司

### 2022 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、公司基本情况

##### 1、 公司注册地、组织形式和总部地址

北京海达信通科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为北京海达信通科技有限公司,于2005年4月13号成立,由林宏强、朱勇等共同发起设立(以定向募集方式设立)的股份有限公司。公司企业法人营业执照注册号:911101087747056294,2016年8月23日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股,截止2022年12月31日,本公司累计发行股本总数1,300万股,注册资本为1,300万元,注册地址:北京市海淀区上地信息产业基地开拓路1号3层3007,总部地址:北京市海淀区上地信息产业基地开拓路1号3层3007。

##### 2、 公司的业务性质和主要经营活动

本公司主要从事技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务;计算机技术培训;基础软件服务;应用软件开发;计算机系统服务;数据处理;销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、机械设备、通讯设备、化工产品(不含危险化学品及一类易制毒化学品)、五金、交电、建筑材料、服装。(以法须经批准的项目,经相关部门批准后以批准的内容开展经营活动)。

##### 3、 财务报告的批准报出

本财务报表已经本公司董事会于2023年4月26日决议批准报出。

#### 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 2022 年发生净亏损 674,320.62 元，截止到 2022 年 12 月 31 日，海达信通累计净亏损为 13,141,931.84 元，股东权益合计金额为 3,013,370.45 元，本公司 2022 年面临公司业务重大转型，转型后的业务开展进程缓慢，持续发展存在不确定因素，加之由于疫情原因，新业务开展所依靠的专业技术人员和相关资源也没有到位，进一步制约了公司业务的持续运营。虽然海达信通已在财务报表中充分披露了拟采取的改善措施，但其持续经营能力仍然存在重大不确定性。针对目前情况，公司出台一系列的改善措施：

① 拓展业务范围，加强与所在地区政府和企业的业务合作，加大业务转型的力度和成效；

② 提高业务能力，增加研发投入，提升公司竞争力，形成多产品多方案满足客户多样化的需求；

③ 引进高端人才，加强公司内部治理，提升公司整体形象和实力；

④ 精进公司主体业务，精益求精，拓展合作范围，提升合作水平，提高合作利润。

通过上述措施，本公司认为以持续经营为基础编制本财务报表是合理的。

## 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。

## 四、重要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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 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

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股



---

本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，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

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，经复核后，计入当期损益。

## 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，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。

公司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（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。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。

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、13、（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、11（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，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投资,主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外,对部分财务担保合同,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的信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后未显著增加,本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时,考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加,选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备

### (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化;
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化;
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化,这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率;
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日,若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险,则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低,借款人在短期

内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### (3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

### (4) 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，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

### (5) 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。

### (6) 各类金融资产信用损失的确定方法

#### ① 应收账款及合同资产

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

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，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。依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个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
----	---------

项目	确定组合的依据
账龄组合	非关联方往来款项

### ②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
账龄组合	非关联方往来款项
无风险组合	关联方往来款项及社保、公积金押金、保证金、备用金款项

### ③按组合计提坏账准备应收款项

已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例，具体如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内（含1年）	1.00	1.00
1—2年	5.00	5.00
2—3年	10.00	10.00
3—4年	30.00	30.00
4—5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

## 10、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、库存商品、生产成本和低值易耗品等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出时按个别认定法计价。

### （3）存货可变现净值的确认

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，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；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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



---

货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(4) 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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 11、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，作为可供出售金融资产或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股东权益/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股东权益/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股东权益/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为可供出售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。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；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，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。

## 12、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（%）
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输工具	年限平均法	4	5.00	23.75
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67

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、13“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

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

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。

### 13、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、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。

#### **14、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、辞退福利以及其他长期职工福利。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、失业保险以及年金等。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。

#### **15、收入**

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。

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将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。

公司具体收入确认政策：

①集成销售：经客户签收收货确认函后确认验收合格，根据合同开具发票，确认相关收入；

②维保收入：维保服务按合同规定的服务期间分期确认收入；

③维修收入：维修完成之后，经验收合格后根据合同开具发票，确认相关收入；

④软件使用费收入：软件服务按合同规定的服务期间分期确认收入。

## 16、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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

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该成本增加了本集团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。

## 17、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年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

#### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，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。

## 18、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

本公司租赁资产的类别主要为办公用房。

#### 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

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

#### ③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

#### ④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 
- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
  - 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

## （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。

### ③ 租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## 19、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

本公司报告期内未发生会政策变更的情况。

### (2) 会计估计变更

本公司报告期内未发生会计估计变更的情况。

## 20、其他

本公司报告期内未发生需要披露的其他情况。

## 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%、6%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%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

### 2、税收优惠及批文

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，“期末”指 2022 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2021 年 12 月 31 日，“本期”指 2022 年度，“上期”指 2021 年度。

### 1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金		8,462.49
银行存款	12,816.50	159,180.29
合 计	12,816.50	167,642.78

### 2、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	97,045.00	37,799.71
1 至 2 年	37,799.71	1,230,363.00
2 至 3 年	1,230,363.00	80,000.00
3 至 4 年	80,000.00	2,526,943.57

账龄	期末余额	上年年末余额
4至5年	1,239,202.29	
小计	2,684,410.00	3,875,106.28
减：坏账准备	769,497.89	827,978.22
合计	1,914,912.11	3,047,128.06

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	2,684,410.00	100.00	769,497.89	28.67	1,914,912.11
其中：账龄组合	2,684,410.00	100.00	769,497.89	28.67	1,914,912.11
合计	2,684,410.00		769,497.89		1,914,912.11

(续)

类别	上年年末余额				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					
按组合计提坏账准备的应收账款	3,875,106.28	100.00	827,978.22	21.37	3,047,128.06
其中：账龄组合	3,875,106.28	100.00	827,978.22	21.37	3,047,128.06
合计	3,875,106.28		827,978.22		3,047,128.06

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	97,045.00	970.45	1.00
1-2年 (含2年)	37,799.71	1,889.99	5.00
2-3年 (含3年)	1,230,363.00	123,036.30	10.00
3-4年 (含4年)	80,000.00	24,000.00	30.00
4-5年 (含5年)	1,239,202.29	619,601.15	50.00
合计	2,684,410.00	769,497.89	

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	37,799.71	377.00	1.00
1-2年 (含2年)	1,230,363.00	61,518.15	5.00
2-3年 (含3年)	80,000.00	8,000.00	10.00
3-4年 (含4年)	2,526,943.57	758,083.07	30.00
合 计	3,875,106.28	827,978.22	

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合计提	827,978.22	-58,480.33			769,497.89

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	坏账准备	占应收账款总额的比例 (%)
国商商品交易中心有限公司	非关联方	1,849,202.29	2-3年、3-4年、4-5年	508,601.15	68.88
泰安腾耀百货有限公司	非关联方	670,000.00	2-3年、4-5年	255,000.00	24.96
威海国际海洋商品交易中心有限公司	非关联方	97,045.00	1年以内	970.45	3.62
中国联合网络通信有限公司泰安市分公司	非关联方	68,162.71	1-2年、2-3年	4,926.29	2.54
合计		2,684,410.00		769,497.89	100.00

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	1,100,000.00	74.85	669,515.94	100.00
1-2年	369,515.94	25.15		
合 计	1,469,515.94	100.00	669,515.94	100.00

4、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	158,290.00	6.90
合 计	158,290.00	6.90

**(1) 其他应收款**

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	158,290.00	
1至2年		6.90
小计	158,290.00	6.90
减：坏账准备		
合 计	158,290.00	6.90

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金、保证金	58,290.00	6.90
往来款	100,000.00	
合 计	158,290.00	6.90

**5、其他流动资产**

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	9,241.75	48,777.88

**6、其他权益工具投资**

(1) 其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	年初余额
股权投资	189,772.23	272,077.12

**7、固定资产**

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	179.49	179.49
固定资产清理		
合 计	179.49	179.49

(1) 固定资产情况

项 目	电子设备	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	3,589.74	3,589.74
2、本期增加金额		

项 目	电子设备	合 计
(1) 购置		
3、本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4、期末余额	3,589.74	3,589.74
二、累计折旧		
1、年初余额	3,410.25	3,410.25
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4、期末余额	3,410.25	3,410.25
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	179.49	179.49
2、年初账面价值	179.49	179.49

#### 8、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资产明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
资产减值准备	563,287.05	84,493.06	563,287.05	84,493.06
计入其他综合收益的其他权益工具投资公允价值变动(公允价值减值)	327,922.88	81,980.72	327,922.88	81,980.72

#### 9、应付账款

##### (1) 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	228,906.01	300,000.00

项 目	期末余额	上年年末余额
1-2年(含2年)	300,000.00	
3年以上		181,677.60
合 计	528,906.01	481,677.60

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
山东游好网来网络科技有限公司	300,000.00	未到结算期

10、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	上年年末余额
一年以内不含税预收货款	254,716.98	
合 计	254,716.98	

11、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,966.95	1,777,092.77	1,777,071.45	4,988.27
二、离职后福利-设定提存计划	1,203.45	175,558.85	175,440.78	1,321.52
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	6,170.40	1,952,651.62	1,952,512.23	6,309.79

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,184.20	1,521,609.24	1,521,664.98	4,128.46
2、职工福利费				
3、社会保险费	782.75	114,183.53	114,106.47	859.81
其中：医疗保险费	742.22	108,274.45	108,201.59	815.08
工伤保险费	1.81	261.82	261.48	2.15
生育保险费	38.72	5,647.26	5,643.40	42.58
4、住房公积金		141,300.00	141,300.00	
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	4,966.95	1,777,092.77	1,777,071.45	4,988.27



## (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,178.62	171,934.92	171,819.17	1,294.37
2、失业保险费	24.83	3,623.93	3,621.61	27.15
合 计	1,203.45	175,558.85	175,440.78	1,321.52

## 12、应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
企业所得税		113,957.99
个人所得税	2,615.55	
合 计	2,615.55	113,957.99

## 13、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	100,000.00	
合 计	100,000.00	

## (1) 其他应付款

## ①按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
往来款	100,000.00	
合 计	100,000.00	

## ②期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

## 14、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待结转销项税	15,283.02	
合 计	15,283.02	

## 15、股本

项目	年初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本总额	13,000,000.00						13,000,000.00

## 16、资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	3,426,342.55			3,426,342.55

### 17、其他综合收益

项目	上年末余额	本期发生金额				期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益（或留存收益）	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-245,942.16	-82,304.89			-82,304.89	-328,247.05
其他权益工具投资公允价值变动	-245,942.16	-82,304.89			-82,304.89	-328,247.05

### 18、盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	57,206.79			57,206.79

### 19、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-12,467,611.22	-11,652,423.08
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	-12,467,611.22	-11,652,423.08
加：本期归属于母公司股东的净利润	-674,320.62	-815,188.14
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-13,141,931.84	-12,467,611.22

### 20、营业收入和营业成本

#### （1）营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,633,459.09	898,906.01	3,906,866.11	3,592,085.78

#### （2）本期合同产生的收入成本情况

产品名称	本期金额	上期金额
------	------	------

	收入	成本	收入	成本
维保服务	2,461,698.02	898,906.01	3,801,133.36	3,521,700.81
集成业务	171,761.07		105,732.75	70,384.97
合 计	2,633,459.09	898,906.01	3,906,866.11	3,592,085.78

#### 21、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	6,698.01	
教育费附加	2,870.58	
地方教育费附加	1,913.72	
合 计	11,482.31	

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

#### 22、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,974,704.23	72,195.98
业务招待费	126,456.87	11,610.50
差旅费	88,848.99	62,101.50
办公费	1,330.76	2,583.50
租赁费	163,273.24	19,047.62
聘请中介机构费用	220,393.56	197,603.77
技术服务费		219,481.13
合 计	2,575,007.65	584,624.00

#### 23、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
减：利息收入	1,105.40	1,709.76
手续费	967.82	398.44
合 计	-137.58	-1,311.32

#### 24、其他收益

项 目	本期金额	上期金额
个税手续费返还		2,262.41
减免费用	5,510.76	

#### 25、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	58,480.33	-548,918.20

## 26、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
罚款	100.00		100.00
其他	370.40		370.40
合 计	470.40		470.40

## 27、所得税费用

### (1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	-113,957.99	
递延所得税费用		
合 计	-113,957.99	

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-788,278.61
按法定/适用税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-113,957.99
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
递延所得税影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期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	
税率调整导致上年年末递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	-113,957.99

## 28、现金流量表项目

### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
利息收入	1,105.40	1,709.76
往来款	598,387.86	959,810.59
其他营业外收入	5,510.76	2,262.41
合 计	605,004.02	963,782.76

### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
管理费用付现	607,095.88	431,278.90
财务费用-手续费支出	967.82	398.44
往来款	663,910.95	941,394.86
合 计	1,271,974.65	1,373,072.20

## 29、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-674,320.62	-815,188.14
加：资产减值准备		
信用减值损失	-58,480.33	548,918.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-81,980.72
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	271,949.31	424,680.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	306,025.36	-216,106.61
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-154,826.28	-139,676.32
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	12,816.50	167,642.78

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金的年初余额	167,642.78	307,319.10
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-154,826.28	-139,676.32

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	12,816.50	167,642.78
其中：库存现金		8,462.49
可随时用于支付的银行存款	12,816.50	159,180.29
二、期末现金及现金等价物余额	12,816.50	167,642.78

七、在其他主体中的权益

1、重要子公司的构成

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	
泰安浩瑞成信息科技有限公司	山东泰安	山东泰安	软件和信息技术服务业	100.00		设立

注：泰安浩瑞成信息科技有限公司系本公司于 2022 年 7 月 22 日投资设立的，截止到 2022 年 12 月 31 日，泰安浩瑞成信息科技有限公司注册资本 10.00 万元，未实际出资。

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司为自然人控股，控股股东为董坤。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、重要子公司的构成。

3、本公司的合营和联营企业情况

无。

4、其他关联方情况

无。

5、关联方交易情况

无。

6、关联方应收应付款项

无。

7、关联方承诺

无。

九、承诺及或有事项

1、承诺事项

无。

2、或有事项

无。

十、资产负债表日后事项

截至 2023 年 4 月 26 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

无。

十二、母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	期末余额	上年年末余额
1 年以内	97,045.00	37,799.71
1 至 2 年	37,799.71	1,230,363.00
2 至 3 年	1,230,363.00	80,000.00
3 至 4 年	80,000.00	2,526,943.57
4 至 5 年	1,239,202.29	
小计	2,684,410.00	3,875,106.28
减：坏账准备	769,497.89	827,978.22
合 计	1,914,912.11	3,047,128.06

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	2,684,410.00	100.00	769,497.89	28.67	1,914,912.11
其中：账龄组合	2,684,410.00	100.00	769,497.89	28.67	1,914,912.11
合 计	2,684,410.00		769,497.89		1,914,912.11

(续)

类 别	上年年末余额				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					

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	3,875,106.28	100.00	827,978.22	21.37	3,047,128.06
其中：账龄组合	3,875,106.28	100.00	827,978.22	21.37	3,047,128.06
合计	3,875,106.28		827,978.22		3,047,128.06

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	97,045.00	970.45	1.00
1-2年 (含2年)	37,799.71	1,889.99	5.00
2-3年 (含3年)	1,230,363.00	123,036.30	10.00
3-4年 (含4年)	80,000.00	24,000.00	30.00
4-5年 (含5年)	1,239,202.29	619,601.15	50.00
合计	2,684,410.00	769,497.89	

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	37,799.71	377.00	1.00
1-2年 (含2年)	1,230,363.00	61,518.15	5.00
2-3年 (含3年)	80,000.00	8,000.00	10.00
3-4年 (含4年)	2,526,943.57	758,083.07	30.00
合计	3,875,106.28	827,978.22	

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合计提	827,978.22	-58,480.33			769,497.89

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	坏账准备	占应收账款总额的比例 (%)
国商商品交易中心有限公司	非关联方	1,849,202.29	2-3年、3-4年、4-5年	508,601.15	68.88



单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	坏账准备	占应收账款总额的比例(%)
泰安腾耀百货有限公司	非关联方	670,000.00	2-3年、4-5年	255,000.00	24.96
威海国际海洋商品交易中心有限公司	非关联方	97,045.00	1年以内	970.45	3.62
中国联合网络通信有限公司泰安市分公司	非关联方	68,162.71	1-2年、2-3年	4,926.29	2.54
合计		2,684,410.00		769,497.89	100.00

## 2、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	158,290.00	6.90
合计	158,290.00	6.90

### (1) 其他应收款

#### ①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	158,290.00	
1至2年		6.90
小计	158,290.00	6.90
减：坏账准备		
合计	158,290.00	6.90

#### ②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金、保证金	58,290.00	6.90
往来款	100,000.00	
合计	158,290.00	6.90

## 3、营业收入和营业成本

### (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,633,459.09	898,906.01	3,906,866.11	3,592,085.78

### (2) 本期合同产生的收入成本情况

产品名称	本期金额	上期金额
------	------	------

	收入	成本	收入	成本
维保服务	2,461,698.02	898,906.01	3,801,133.36	3,521,700.81
集成收入	171,761.07		105,732.75	70,384.97
合计	2,633,459.09	898,906.01	3,906,866.11	3,592,085.78

### 十三、补充资料

#### 1、非经常性损益明细表

项目	本期金额
计入当期损益的政府补助	5,510.76
处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-470.40
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益总额	5,040.36
减：非经常性损益的所得税影响数	1,260.09
非经常性损益净额	3,780.27
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	3,780.27

#### 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	-19.64	-0.05	-0.05
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-19.75	-0.05	-0.05

北京海达信通科技股份有限公司

二〇二三年四月二十六日

---

## 第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室