



ST 棠棣

NEEQ: 833777

上海棠棣信息科技股份有限公司



年度报告

— 2022 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	10
第四节	重大事件	21
第五节	股份变动、融资和利润分配	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	26
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	29
第八节	财务会计报告	33
第九节	备查文件目录	60

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。

公司负责人王桂菊、主管会计工作负责人张晓及会计机构负责人（会计主管人员）刘丹丹保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中喜会计师事务所（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

中喜会计师事务所(特殊普通合伙)接受我公司委托,根据中国注册会计师审计准则审计了棠棣信息 2022 年度的财务报表,并于 2023 年 4 月 26 日出具了带持续经营重大不确定性段落无保留意见的中喜特审 2023T00254 号审计报告的专项说明,正文如下:

一、审计报告中持续经营重大不确定性段落的内容

我们提醒财务报表使用者关注,如财务报表附注二、(二)所述,棠棣信息公司 2022 年 12 月 31 日所有者权益为-21,168,933.76 元。此情况表明存在可能导致对棠棣信息公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

二、出具带有持续经营重大不确定性段落的无保留意见审计报告的详细理由和依据

根据《中国注册会计师审计准则 1324 号—持续经营》第二十一条:如果运用持续经营假设是适当的,但存在重大不确定性,且财务报表对重大不确定性已作出充分披露,注册会计师应当发表无保留意见,并在审计报告中增加以“与持续经营相关的重大不确定性”为标题的单独部分,提醒财务报表使用者关注财务报表附注中对相关事项的披露,说明这些事项或情况表明存在可能导致对棠棣信息公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性,并说明该事项并不影响发表的审计意见。

《中国注册会计师审计准则 1324 号—持续经营》应用指南所列举的可能导致对被审计单位持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况,符合棠棣信息公司资产负债表日的财务状况和经营成果的情形包括:财务方面:棠棣信息公司 2022 年 12 月 31 日所有者权益为-21,168,933.76 元。

三、带持续经营重大不确定性段落无保留意见涉及事项对报告期财务状况和经营成果的影响

我们认为，上述带持续经营重大不确定性段落无保留意见涉及事项不会对棠棣信息公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的经营成果和现金流量造成具体金额的影响。

四、出具带持续经营重大不确定性段落无保留意见涉及事项是否明显违反企业会计准则及相关信息披露规范的情形说明

截至本说明出具日，带持续经营重大不确定性段落无保留意见中涉及事项没有明显违反企业会计准则及相关信息披露规范规定的情形。

公司董事会认为：中喜会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则对上述事项出具带持续经营重大不确定性段落无保留意见的审计意见，董事会深表理解，该报告客观严谨地反映了公司 2022 年度的财务状况及经营成果。

公司董事会拟从以下方面改善持续经营能力：

（1）公司主营业务仍为软件开发为主，客户群体为多年沉淀的银行客户，有较高的口碑效应。2022 年度公司毛利率在 2021 年的基础上有所下降，主要是疫情导致项目延期导致成本增加的原因，部分项目延期至 2023 年结束。从 2023 年第一季度项目执行和回款上看，2023 年公司的项目和回款较 2022 年第一季度有显著的增长。新的一年公司将继续聚焦传统银行软件业务，进一步挖掘银行的业务需求。公司会加强技术、服务团队建设，积极提高研发和服务质量，深耕银行客户项目，加大后续的定制开发、维护、升级、咨询等增值服务，拓展业务范围。

（2）公司有健全的内部控制制度，稳定的管理、技术和产品营销团队，积极向上的企业文化和多项吸引人才的激励政策，新的人才的加入，为公司持续、稳定发展提供了必要条件。通过加强内部控制，强化审批流程，开源节流，减负增效，公司的整体生产经营稳步发展。

综上，随着上述措施的逐步落实，本公司负债状况将得到逐步改善，本公司具备持续经营的能力。本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。并且报告期内公司不存在重大违法经营的情形，公司管理层认为公司具备持续经营能力。

董事会正组织公司董事、监事、高级管理人员积极采取有效措施，消除审计报告中相关事项对公司的影响。

最后，公司董事会提请广大投资者谨慎投资，注意投资风险。

【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
控股股东及实际控制人不当控制的风险	张晓直接持有公司 41.62%的股份，通过璟融科技间接持有公司 20.25%，为公司的控股股东和实际控制人。其对公司的经营决策能够施加重大影响。若张晓利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来一定的风险。
市场竞争风险	随着用户对金融软件服务的需求和偏好越来越多，行业内新进入竞争者逐渐增多，且竞争对手的规模、实力也会不断提高。加之来自国际大型软件企业的加入，都会导致该行业竞争加剧。若企业不能在产品研发、技术创新、客户服务、拓展市场份额等方面进一步增强实力，未来将面临市场竞争加剧的风险。
技术更新风险	目前金融软件行业正处于快速发展阶段，产品和服务更新换代快，客户对产品和服务的技术要求不断提高。金融行业创新产品层出不穷，随之要求的配套金融软件产品自然也需要紧跟金

	融创新的步伐。技术、产品和市场的新动向，要求企业必须准确把握行业技术和应用发展趋势，持续创新，不断推出新产品和升级产品，以满足市场需求。如果企业不能在技术、产品上不断革新，将很难在竞争中立足，从而带来一定的技术风险。
应收账款不能及时回收风险	公司在以前同期应收账款实际损失率基础上，根据谨慎性原则对应收账款确定了较为充分合理的坏账准备计提比例，并计提了相应的坏账准备，上述坏账准备计提政策充分地反映和揭示了可能发生的应收账款无法收回风险。未来随着业务规模的进一步扩张，应收账款将保持一定比例增长，坏账准备计提的金额有可能进一步提高，对计提所属期间的损益产生一定的影响。公司应收账款对象大多具备较高资信和偿债能力，但是数额较大的应收账款可能影响到公司的资金周转速度和经营活动的现金流量，且存在发生坏账损失的可能性。
人才流失风险	软件行业和 IT 方面需要的高素质复合型人才，高素质的核心技术人才是企业不可或缺的人力资源，也是同行业各个企业想获得的优质资源。同时由于软件产品和硬件外形具有容易复制的特殊性，企业无法完全规避关键研发人员流失给企业持续发展带来的风险。倘若这些人员离职，很可能导致技术的泄密、客户资源的流失，进而影响企业的经营发展。
研发项目的风险	项目研发由于其具有连续性、复杂性、少参照性，无标准规范等特点，其风险程度较高。软件开发项目风险是指在软件生命周期中所遇到的所有的预算、进度和控制等各方面的问题，项目风险经常主要的风险：产品规模风险、需求风险、相关性风险、技术风险、管理风险。
毛利率大幅波动的风险	2022 年度公司综合毛利率为 51.80%，较上期下降了 24.56%。2018 年毛利率低主要是人员成本很大，营业收入和营业成本不匹配，后续在一步步缩减成本，2019 年度的时候缩减人员成本工作陆陆续续完成。主要是公司战略缩减机器人业务，主营业务回归到银行金融领域，从 2019 年开始近三年公司综合毛利率已回复到正常水平，2022 年毛利率下降主要是因为疫情导致的公司大部分项目延期超过 3 个月以上。受影响的项目部分会再 2023 年第一个季度完结，款项顺延至 2023 年。
流动性风险	公司 2020、2021、2022 年公司经营活动产生的现金流量净额分别 1,392,714.40 元、2,875,883.41 和-1,689,254.16 元。较去年同期减少了 158.74%，主要原因是公司报告期内收款力度小，客户回款较少所致，公司销售不达预期，导致公司现金流下降。公司报告期末货币资金 3,882,548.47 元，因 2022 年 3 月初开始上海疫情爆发，企业收入无法及时开票，合同无法签订，回款无法催要。故报告期内存在资金流动性不足风险。
资不抵债风险、持续经营能力不足	公司 2022 年末资产总额 8,583,590.64 元，负债总额为 29,752,524.40 元，由于目前公司正处于业务调整时期，新业务未见成效，无法形成资产，但日常公司运营、员工工资和暂未支付供应商的货款仍然存在，导致公司存在资不抵债风险。公司 2022 年度发生净利润-782,926.81 元，主要是疫情导致项目延

	<p>期导致成本增加的原因，部分项目延期至 2023 年结束。公司在 2023 年将继续聚焦传统银行软件业务，进一步挖掘银行的业务需求。优化资源配置，满足客户多层次需求，不断完善公司产品结构，通过深挖银行业务提升业绩，2023 年度能否实现销售现金回款、经营业绩大幅增长，持续经营存在不确定性。</p>
<p>子公司被纳入失信被执行人风险</p>	<p>由于子公司人员变动非常巨大，特别是负责相关工作人员在 2019 年期间先长期待产后离任，相关管理工作衔接不畅，母公司管理层未能及时掌握子公司被纳入失信被执行人的信息，直至后期经外部查询方获知该事项。故存在子公司被纳入失信被执行人风险。当前子公司实际已处于停产停业状态，子公司的重要证件、银行 ukey 和重要印鉴在公司的有效控制中。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、棠棣信息	指	上海棠棣信息科技股份有限公司
璟融科技	指	石家庄璟融科技有限公司
棠宝电商	指	上海棠宝电子商务有限公司
修远投资	指	上海修远投资管理中心（有限合伙）
光大证券、主办券商	指	光大证券
中喜、会计师事务所	指	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
广发律所、律师事务所	指	上海市广发律师事务所
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股东大会	指	上海棠棣信息科技股份有限公司股东大会
董事会	指	上海棠棣信息科技股份有限公司董事会
监事会	指	上海棠棣信息科技股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务细则（试行）》
三会	指	股东大会、监事会、监事会
高级管理人员	指	本公司总经理、副总经理、常务副总经理、财务负责人、董事会秘书
公司章程	指	上海棠棣信息科技股份有限公司章程
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
报告期初	指	2022年1月1日
报告期末	指	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	上海棠棣信息科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Tangdi Information Technology INC Tangdi Information
证券简称	ST 棠棣
证券代码	833777
法定代表人	王桂菊

二、 联系方式

董事会秘书	柳杰
联系地址	上海浦东张江盛荣路 88 弄 1 号楼 504 室
电话	021-33782858
传真	021-33782859
电子邮箱	td_pmt@tangdi.net
公司网址	www.tangdi.net
办公地址	上海浦东张江盛荣路 88 弄 1 号楼 504 室
邮政编码	200120
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	2009 年 7 月 24 日
挂牌时间	2015 年 10 月 15 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I651 软件开发-I6510 软件开发
主要业务	软件研发及配套产品销售
主要产品与服务项目	软件研发及配套产品销售
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）	76,119,999.00
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	控股股东为（张晓）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张晓），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	91310000691637624J	否
注册地址	上海市（上海）自由贸易试验区郭守敬路 498 号 14 幢 22301-1544 座	否
注册资本	76,119,999.00	

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	光大证券			
主办券商办公地址	上海市静安区新闻路 1508 号			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	光大证券			
会计师事务所	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	吕小云	张海燕		
	5 年	3 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号 11 层 1101 室			

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	11,748,186.69	15,382,917.15	-23.63%
毛利率%	51.80%	68.66%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-782,926.81	2,126,859.71	-136.81%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-799,675.44	2,117,847.29	-137.76%
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）	-3.77%	-9.92%	-
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）	-3.85%	-9.87%	-
基本每股收益	-0.0103	0.0279	-136.87%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	8,583,590.64	9,389,339.41	-8.58%
负债总计	29,752,524.40	29,775,346.36	-0.08%
归属于挂牌公司股东的净资产	-21,168,933.76	-20,386,006.95	3.84%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.28	-0.27	3.00%
资产负债率%（母公司）	239.56%	217.67%	-
资产负债率%（合并）	346.62%	317.12%	-
流动比率	0.29	0.32	-
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	-1,689,254.16	2,875,883.41	-158.74%
应收账款周转率	0.22	0.28	-
存货周转率	11.93	14.30	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-8.58%	30.16%	-
营业收入增长率%	-23.63%	26.23%	-
净利润增长率%	-136.81%	367.25%	-

(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	76,119,999.00	76,119,999.00	0.00%
计入权益的优先股数量	0.00	0.00	0.00%
计入负债的优先股数量	0.00	0.00	0.00%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	16,748.63
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	16,748.63
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	16,748.63

(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

公司处于软件和信息技术服务行业，坚持“专业化产品、个性化服务”的发展策略，致力于为客户提供全方位的金融行业解决方案，先后服务于交通银行、中信银行、中国银行等大型金融机构，推出了征信系统、便民自助终端、互联网金融核心系统、移动医疗系统等产品，在市场的高速发展和激烈竞争中确立了独特的产品风格。

公司目前主要采用直销模式，由于公司对产品质量的重视，以及售后服务的配套完善，建立了忠实的客户群体。通过为客户提供解决方案，签署产品销售和技术开发商业合同来实现销售收入；同时为客户提供后续的定制开发、维护、升级、咨询等增值服务，持续获得收入。

公司重视技术研发和创新，吸纳高新技术人才，形成了一支技术精湛、经验丰富、结构合理、团结合作的管理和技术团队。公司是上海市科技小巨人培育企业，高新技术企业，拥有多项软件著作权和发明专利。

公司目前主营业务仍为软件开发为主，投入现有力量做精做实银行软件业务，近两年从数据上可以看出已经初见成效。客户群体为多年沉淀的银行客户，有较高的口碑效应，主营业务未发生重大变更。

报告期内、报告期后至披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	公司于 2022 年 9 月申请高新技术企业，并在同年 12 月通过高新企业认证，高新企业证书编号：GR202231009300。

行业信息

是否自愿披露

√是 □否

按照国家统计局《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），本公司所在行业属于软件开发行业。按照中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》I65，公司所处行业为 I 类：软件和信息技术服务业。根据全国中小企业股份转让系统公司制定的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司分所处行业门类为信息传输、软件和信息技术服务业，所处大类为软件和信息技术服务业、中类为信息技术咨询服务、小类为信息技术咨询服务。

本公司属于软件和信息技术服务业，主要产品为软件研发及配套产品销售。软件开发业务主要分为银行软件和金融行业软件两大板块。在多年的发展过程中，公司积累了一批以银行业为主的大中型企业的优质客户，形成了涵盖政策性银行、国有商业银行、股份制银行等在内的完整的、有层次的金融行业客户体系，为客户提供软硬件一体化综合性的解决方案。

一、行业背景

目前我国经济正处于高速增长阶段，随着国民经济和社会信息化水平的提高，各行业对软件行业产品和服务的需求增速达到一个前所未有的水平。我国各行业信息化的程度还较低，政府、公共事业、金融、能源、电信等行业信息化需求将不断增加，信息化建设投入也逐渐增加，将为软件开发行业带来巨

大的市场空间。

随着经济全球化逐步深入，软件开发行业正在成为国民经济和社会发展的先导性、战略性行业，是推动世界经济增长和知识传播应用的重要引擎。从我国来看，软件行业的发展对于优化我国产业结构，实现对传统产业的信息化改造，提高经济效益和国际市场竞争力，具有极其重要的作用。

近年来，支持信息技术服务业发展的利好政策连续出台，成为推动行业持续增长的重要驱动因素。在国家政策、社会需求和产业资金等多方面有力因素的驱动下，信息技术服务业将保持有力增长。随着我国经济转型成效逐步扩大，产业得到新的驱动力量和发展机会，电子政务、电子商务、行业信息化建设以及传统产业信息化改造的步伐加快，使得软件加速向各种产品渗透，国内的软件与信息服务市场保持了较快的增长速度，存在巨大的发展空间。

展望未来，国内外经济形势虽然存在诸多不确定因素，但软件与信息服务市场发展面临着信息化投资加速、信息消费需求旺盛、软件服务化转型加快、新兴领域发展势头强劲等重要发展机遇，有望实现稳定增长，特别是软件服务化、商业智能、行业软件、虚拟化、开源软件、下一代数据库技术应用等领域将成为产业未来的发展热点和投资热点。

二、发展情况

软件和信息技术服务业

公司所处的行业目前处于良好的发展环境，与国民经济发展大趋势相适应，发展前景广阔。软件产业是我国的战略性、主导性产业，现已逐渐成长为我国国民经济发展的主要动力和支柱行业，成为拉动整个电子信息产业快速增长的重要力量。

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	3,882,548.47	45.23%	5,790,816.19	61.67%	-32.95%
应收票据					
应收账款	3,158,818.02	36.80%	2,255,733.10	24.02%	40.04%
存货	571,624.95	6.66%	377,863.47	4.02%	51.28%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	84,744.29	0.99%	141,337.49	1.51%	-40.04%

在建工程					
无形资产	696.93	0.01%	8,584.57	0.09%	-91.88%
商誉					
短期借款					
长期借款					
其他应收款	188,108.46	2.19%	333,488.92	3.55%	-43.59%
使用权资产	394,490.89	4.60%	171,098.96	1.82%	130.56%
应付账款	1,027,482.87	11.97%	1,039,482.87	11.07%	-1.15%
应付职工薪酬	3,146,968.48	36.66%	3,114,615.71	33.17%	1.04%
应交税费	46,541.34	0.54%	152,510.22	1.62%	-69.48%
合同负债	854,198.59	9.95%	983,679.72	10.48%	-13.16%
一年内到期的非流动负债	213,116.19	2.48%	174,333.87	1.86%	22.25%
租赁负债	165,204.58	1.92%	0.00	0.00%	100.00%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金的变动原因分析：

公司货币资金较上期末减少了 32.95%，主要原因是一、公司报告期内收款力度小，客户回款较少所致，公司销售不达预期，导致公司现金流下降。二、2022 年 3 月初开始上海疫情爆发，导致企业收入无法及时开票，合同无法签订，回款无法催要。

2、应收账款的变动原因分析：

公司应收账款较上期增长了 40.04%，主要原因是公司报告期内上半年上海疫情严重，导致企业未能及时催要回款。

3、存货的变动原因分析：

存货较上期末增长了 51.28%，主要原因是公司存货主要是软件开发及劳务成本未结转所致。

4、固定资产的变动原因分析：

公司固定资产较上期减少了 40.04%，主要原因是一、公司报告期内计提固定资产折旧所致，二、公司上期计提固定资产折旧、长期使用、丧失生产能力或陈旧过时，效率不能满足需要而报废清理所致。

5、无形资产的变动原因分析：

公司无形资产较上期末下降了 91.88%，主要原因是公司报告期内计提无形资产累计摊销所致。公司的无形资产摊销年限有规定年限，有部分无形资产摊销完毕，公司一直没有新增无形资产，账面的无形资产必然是逐年减少的。本公司无形资产包括办公软件、著作权、软件产品。

6、其他应收款变动原因分析：

公司其他应收款较上期末下降 43.59%，主要原因是报告期内公司收到款项所致。

7、使用权资产的变动原因分析：

公司使用权资产较上期末增长了 223,391.93 元整，主要原因是公司在 2021 年 1 月 1 日适用新租赁准则，根据新租赁准则规定经营租赁事项划分至“使用权资产”和“租赁负债”科目核算，2022 年每月末都会对使用权资产计提折旧。

8、应付账款的变动原因分析：

公司的应付账款较上期末减少了 1.15%，主要为供应商款项，付款给供应商款项所致。

9、应付职工薪酬的变动原因分析：

公司应付职工薪酬较上期增长了 1.04%，主要原因是公司 2022 年度职工薪酬增加主要原因一是销售考虑 2023 年项目有所增加，所以 2022 年提前做了人力储备，人员相应增加，职工薪酬增加；二是 2021 年

销售收入高，项目人员计提奖金也高，职工薪酬也增加了。

10、应交税费的变动原因分析：

公司应交税费较上期减少了 69.48%，主要原因是公司报告期内本期缴纳前期计提各项税款所致，公司报告期内计提的主营业务税金小，2022 年度的主营业务收入小于上年，所以计提的应交税费有所减少。

11、合同负债的变动原因分析：

公司合同负债较上期末下降了 13.16%，主要原因是公司上年期末的部分预收货款在本年度已发货并结转为收入。

12、一年内到期的非流动负债的变动原因分析：

公司一年内到期的非流动负债较上期末增长了 22.25%，主要原因是公司在 2021 年 1 月 1 日适用新租赁准则，根据新租赁准则规定经营租赁事项划分至“使用权资产”和“租赁负债”科目核算，2022 年末把租赁负债转入一年内到期的非流动负债核算所致。

13、租赁负债的变动原因分析：

公司租赁负债较上期末增长 100.00%，主要原因是 2021 年末把租赁负债转入一年内到期的非流动负债核算所致。

2、 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	11,748,186.69	-	15,382,917.15	-	-23.63%
营业成本	5,662,744.21	48.20%	4,821,448.19	31.34%	17.45%
毛利率	51.80%	-	68.66%	-	-
销售费用	822,326.82	7.00%	827,662.76	5.38%	-0.64%
管理费用	2,673,918.13	22.76%	3,639,279.45	23.66%	-26.53%
研发费用	3,088,272.54	26.29%	3,929,082.00	25.54%	-21.40%
财务费用	1,581.44	0.01%	10,683.47	0.07%	-85.20%
信用减值损失	-268,213.27	-2.28%	20,491.15	0.13%	-1,408.92%
资产减值损失	0.00		0.00		
其他收益	16,748.63	0.14%	21,367.51	0.14%	-21.62%
投资收益	0.00		0.00		
公允价值变动收益	0.00		0.00		
资产处置收益	0.00	0.00%	-12,318.42	-0.08%	-100.00%
汇兑收益	0.00				
营业利润	-782,926.81	-6.66%	2,126,896.38	13.83%	-136.81%
营业外收入	0.00		0.00		
营业外支出	0.00	0.00%	36.67	0.00%	-100.00%
净利润	-782,926.81	-6.66%	2,126,859.71	13.83%	-136.81%
税金及附加	30,805.72	0.26%	57,405.14	0.37%	-46.34%

项目重大变动原因：

1、营业收入的变动原因分析：

公司本年度营业收入较上年下降了 23.63%，主要原因是：公司主营业务仍为软件开发为主，客户群体为多年沉淀的银行客户，有较高的口碑效应。2022 年度公司毛利率在 2021 年的基础上有所下降，主要是疫情导致企业收入无法及时确认，合同无法签订，导致项目延期导致成本增加的原因，部分项目延期至 2023 年结束。从 2023 年第一季度项目执行和回款上看，2023 年公司的项目和回款较 2022 年第一季度有显著的增长。

2、营业成本的变动原因分析：

公司营业成本较上期增长了 17.45%，主要原因是一、1、2021 年收入高，项目人员计提奖金也高，成本也增加了。2、2022 年人员也有一定的增加，销售考虑 2023 年项目有所增加，所以在 2022 年提前做了人力储备。

3、销售费用变动原因分析：

公司销售费用较上期减少了 0.64%，主要原因是公司本期销售收入下降，公司投入本期销售人员人工费用、差旅费、业务招待费相应减少所致。受以上主要因素的影响销售费用较上期下降。

4、管理费用变动原因分析：

公司管理费用较上期减少了 26.53%，主要原因是公司报告年度折旧与摊销较上期也有所减少，另一方面管理人员计提奖金减少所致。

5、研发费用变动原因分析：

公司研发费用较上期减少了 21.40%，主要原因是公司项目人工费用直接投入减少，故研发费用较上期减少了。

6、财务费用变动原因分析：

公司财务费用较上期减少了 85.20%，主要原因是报告期内公司利息支出和手续费支出减少所致。

7、信用减值损失变动原因分析：

公司信用减值损失较上期减少 1408.92%，主要原因是本期计提的应收账款坏账损失和其他应收款坏账损失减少，本期坏账准备计提比例较上年同期计提比例减少。

8、其他收益变动原因分析：

公司其他收益较上期减少了 21.62%，主要原因是 2021 年度疫情政策给予企业稳岗补贴，公司在 2022 年享受增值税 5%加计扣除的优惠政策比 2021 年的时候 10%有所减少。受以上主要因素的影响其他收益较上期减少。

9、资产处置收益变动原因分析：

公司资产处置收益较上期减少了 100.00%，主要原因是公司上期固定资产长期使用、丧失生产能力或陈旧过时，效率不能满足需要而报废清理处置所致，本期没有处置固定资产。

10、营业利润、净利润变动原因分析：

公司本期营业利润、净利润为-782,926.81 元整，-782,926.81 元整，上年同期营业利润为 2,126,896.38 元整，净利润为 2,126,859.71 元整，主要原因是报告期内营业收入较上期减少较多，营业成本增加导致相关业务产生的利润减少。

11、营业外支出变动原因分析：

公司本期营业外支出较上年同期减少了 100.00%，主要原因是上期报告内补社保税费滞纳金 36.67 元所致。

12、税金及附加变动原因分析：

公司本期税金及附加较上期减少了 46.34%，主要原因是税金及附加本期比上期减少，是营业额较上期减少所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	11,748,186.69	15,382,917.15	-23.63%
其他业务收入	0.00	0.00	0.00%
主营业务成本	5,662,744.21	4,821,448.19	17.45%
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
软件开发及软件产品配套收入	11,681,815.01	5,631,166.34	51.80%	-24.06%	16.79%	-19.98%
硬件销售收入	66,371.68	31,577.87	52.42%	-99.57%	-99.35%	0.00%
服务及其他收入	0.00	0.00	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

公司主营业务仍为软件开发为主，客户群体为多年沉淀的银行客户，有较高的口碑效应。2022 年度公司毛利率在 2021 年的基础上有所下降，主要是疫情导致项目延期导致成本增加的原因，部分项目延期至 2023 年结束。从 2023 年第一季度项目执行和回款上看，2023 年公司的项目和回款较 2022 年第一季度有显著的增长。新的一年公司将继续聚焦传统银行软件业务，进一步挖掘银行的业务需求。公司会加强技术、服务团队建设，积极提高研发和服务质量，深耕银行客户项目，加大后续的定制开发、维护、升级、咨询等增值服务，拓展业务范围。

(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	交通银行股份有限公司湖北省分行	1,197,094.31	10.19%	否
2	交通银行股份有限公司河北省分行	1,128,664.14	9.61%	否
3	交通银行股份有限公司江西省分行	953,247.63	8.11%	否
4	交通银行股份有限公司青岛分行	962,358.50	8.19%	否
5	交通银行股份有限公司广西壮族自治区分行	823,396.22	7.01%	否
合计		5,064,760.80	43.11%	-

公司前 5 大客户均属于交行系统，实际业务开展中，公司需要分别营销维护，签订合同、进行结算均是

分开的。因此从业务角度，互相不体现隶属关系，故分别列示。按此口径包括银行的分行、支行分别统计，公司客户整体比较分散。

(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	安徽景联信息科技有限公司	1,092,478.40	97.75%	否
2	上海亚超贸易有限公司	25,188.00	2.25%	否
合计		1,117,666.40	100.00%	-

公司报告期内采购金额非常少，主要采购跟银行项目有关的技术服务费。公司业务正处于低谷期，核心业务银行软件开发业务目前阶段不涉及大额采购需求。公司若需进一步采购，供应商在市场上非常广泛，目前不存在因为货款原因无法进行稳定采购的情形。此外，公司报告期内支付了一部分前期供应商货款，因此采购发生额小于现金流量表中购买商品、接受劳务支付的现金。

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,689,254.16	2,875,883.41	-158.74%
投资活动产生的现金流量净额	0.00	-769.91	-100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-217,041.00	-223,488.00	-2.88%

现金流量分析：

一、经营活动产生的现金流量净额变动原因分析：

1、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额较去年同期下降了 158.74%，主要原因是：（1）本期销售、回款情况低于上期，报告期内销售商品、提供劳务收到的资金较上期减少了 4,750,098.16 元整；

（2）收到的其他与经营活动有关的现金较上期减少了 24734.17 元整；（3）本期购买商品、接受劳务支付的现金较上期减少 155326.73 元整；（4）本期支付的各项税费较上期减少 78678.47 元整；（5）本期支付给职工以及为职工支付的现金较上期增加了 522307.29 元整；（6）支付其他与经营活动有关的现金较上期减少了 501375.63 元整。

二、投资活动产生的现金流量净额变动原因分析：

2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额较去年同期增加了 769.91 元整，主要原因是上期公司减少了固定资产所致。

三、筹资活动产生的现金流量净额变动原因分析：

3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加了 6447.00 元整，主要原因是公司在 2021 年 1 月 1 日适用新租赁准则，根据新租赁准则规定经营租赁事项划分至“使用权资产”和“租赁负债”科目核算，支付和租赁负债有关的现金流放入了筹资活动产生的现金流量净额。

(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
上海棠宝机器人有限公司	控股子公司	机器人科技领域内的技术开发、转让咨询等。	10,000,000	111,705.58	-13,052,238.83	0.00	-532.56
翰林经纬科技（北京）有限公司	参股公司	技术推广服务	86,538,462	181,323,653.33	-41,112,628.75	8,665,559.38	-3,777,773.80

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2. 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资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

关于持续经营能力的说明

本公司截至 2022 年 12 月 31 日合并财务报表所有者权益为-21,168,933.76 元，对本公司持续经营能力产生一定影响。本公司拟采取以下措施：（1）公司主营业务仍为软件开发为主，客户群体为多年沉淀的银行客户，有较高的口碑效应。2022 年度公司毛利率对比 2021 年度有所下降，主要是疫情影响项目延期导致成本增加，部分项目延期至 2023 年结束。2023 年公司将继续聚焦传统银行软件业务，进一步挖掘银行的业务需求。公司技术、服务团队积极提高研发和服务质量，深耕银行客户项目，加大后续的定制开发、维护、升级、咨询等增值服务，拓展业务范围。

（2）公司有健全的内部控制制度，稳定的管理、技术和产品营销团队，积极向上的企业文化和多项吸引人才的激励政策，新的人才的加入，为公司持续、稳定发展提供了必要条件。通过加强内部控制，强化审批流程，开源节流，减负增效，公司的整体生产经营稳步发展。

综上，随着上述措施的逐步落实，公司的盈利能力将有所改善，本公司具备持续经营的能力。本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）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	2015年10月8日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2015年10月8日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项履行情况

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

1、2015年10月8日公司的公开转让说明书中公司持股5%以上的股东及公司董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺：

(1) 截至本承诺书签署之日，本人或本人控制的其他企业均未生产、开发任何与棠棣信息生产、开发的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，未直接或间接经营任何与公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也未参与投资任何与公司生产、开发的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他公司、企业或其他组织、机构。

(2) 自本承诺书签署之日起，本人或本人控制的其他企业将不生产、开发任何与公司生产、开发的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，不直接或间接经营任何与公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与公司开发的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。

(3) 自本承诺书签署之日起，如本人或本人控制的其他企业进一步拓展产品和业务范围，或公司进一步拓展产品和业务范围，本人或本人控制的其他企业将不与公司现有或拓展后的产品或业务相竞争；若与公司及其下属子公司拓展后的产品或业务产生竞争，则本人或本人控制的其他企业将以停止生产或经营相竞争的业务或产品，或者将相竞争的业务或产品纳入到公司经营，或者将相竞争的业务或产品转让给无关联关系的第三方的方式避免同业竞争。

(4) 如以上承诺事项被证明不真实或未被遵守，本人将向公司赔偿一切直接和间接损失，并承担相应的法律责任。

(5) 本承诺书自本人签字之日即行生效并不可撤销，并在公司存续且依照中国证监会等管理部门的相关规定本人被认定为不得从事与公司相同或相似业务的关联人期间内有效。”

2、收购人张晓对收购资金来源合法合规性、收购后股份锁定、避免同业竞争、公众公司独立性、规范关联交易等事项做出了承诺，详见2018年7月13日披露的《收购报告书》。

承诺人严格履行了上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

(四)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	货币	冻结	10,766.51	0.13%	子公司上海棠宝机器人账户冻结。
银行存款	货币	冻结	8,520.42	0.09%	棠棣北京分公司工商吊销导致的银行账户冻结。
总计	-	-	19,286.93	0.22%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

因为涉及的现金货币金额非常小，所以受限事项对公司无影响。

(五) 失信情况

公司通过网络查询，获知子公司上海棠宝机器人有限公司存在一份上海市宝山区人民法院作出的《顾峰与上海棠宝机器人有限公司仲裁纠纷其他执行裁定书》（（2018）沪0113执6587号），文书落款日期为2019年3月28日。公司就相关事项补充披露了《上海棠棣信息科技股份有限公司关于子公司被纳入失信被执行人的公告（补发）》（2020-014）。子公司被纳入失信被执行人主要系离职员工劳动仲裁事项。由于子公司早已停产停业，根据网上可以查询到的仲裁及公司内部自查了解，相关劳动仲裁均不构成重大，报告期内发生的合计金额远不及公司经审计的2018年年末净资产10%，合理估计不存在需要披露的情形。由于子公司人员变动非常巨大，特别是负责相关工作人员在2019年期间先长期待产后离任，相关管理工作衔接不畅，母公司管理层未能及时掌握子公司被纳入失信被执行人的信息，直至后期经外部查询方获知该事项。

公司会尽快自查，若发现适用需要披露的情形，将及时补充披露。公司目前业务集中在棠棣信息母公司，按照前期仲裁情况，付薪义务在机器人子公司，不影响棠棣信息母公司正常经营。若后期经营好转，公司也会积极谋求改善。

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	56,714,299	74.51%	0	56,714,299	74.51%
	其中：控股股东、实际控制人	24,903,556	32.72%	0	24,903,556	32.72%
	董事、监事、高管	24,903,556	32.72%	0	24,903,556	32.72%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	19,405,700	25.49%	0	19,405,700	25.49%
	其中：控股股东、实际控制人	6,774,019	8.90%	0	6,774,019	8.90%
	董事、监事、高管	6,774,019	8.90%	0	6,774,019	8.90%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		76,119,999.00	-	0	76,119,999.00	-
普通股股东人数						112

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	张晓	31,677,575	0	31,677,575	41.62%	6,774,019	24,903,556	0	0
2	璟融科技	15,415,000	0	15,415,000	20.25%	0	15,415,000	0	0
3	王明高	15,335,825	0	15,335,825	20.15%	12,268,369	3,067,456	0	0
4	修远投资	4,962,300	0	4,962,300	6.52%	0	4,962,300	0	0
5	应治宏	2,014,000	0	2,014,000	2.65%	0	2,014,000	0	0
6	张惠明	735,000	0	735,000	0.97%	0	735,000	0	0
7	张兆坤	512,000	0	512,000	0.67%	0	512,000	0	0
8	闫朝红	509,000	0	509,000	0.67%	0	509,000	0	0
9	张秋丽	466,950	0	466,950	0.61%	0	466,950	0	0
10	牡丹	466,949	0	466,949	0.61%	350,212	116,737	0	0
	合计	72,094,599	0	72,094,599	94.72%	19,392,600	52,701,999	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

张晓为璟融科技的控股股东、实际控制人，并持有修远投资 20.08%的股权；王明高为修远投资的法定代表人，持有修远投资 0.2%的股权。

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
王桂菊	董事长	女	否	1971年8月	2021年9月 27日	2024年9月 26日
张晓	董事兼总经理	男	否	1982年7月	2021年9月 27日	2024年9月 26日
柳杰	董事、董事会秘 书兼副总经理	女	否	1984年11月	2021年9月 27日	2024年9月 26日
李春华	董事	女	否	1980年12月	2021年9月 27日	2024年9月 26日
刘丹丹	董事兼财务负 责人	女	否	1989年10月	2021年9月 27日	2024年9月 26日
冯倩	监事	女	否	1992年10月	2021年9月 27日	2024年9月 26日
杨双	监事	男	否	1996年12月	2021年9月 27日	2024年9月 26日
邹文浩	监事	男	否	1983年9月	2021年9月 27日	2024年9月 26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:

张晓为公司控股股东、实际控制人。其他董事、监事、高级管理人员相互间没有关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

关键岗位变动情况

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人从事财务工作十年以上。
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	4	0	0	4
销售人员	1	0	0	1
技术人员	39	5	0	44
财务人员	3	0	0	3

行政人员	2	0	1	1
员工总计	49	5	1	53

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	34	37
专科	12	13
专科以下	3	3
员工总计	49	53

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

无。

(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》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求以及其他相关法律法规的要求，不断完善法人治理结构，进一步强化内控管理体系，确保公司规范运作。

公司在整体变更为股份有限公司之时就已结合自身情况先后制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等制度。报告期内，公司对《公司章程》及三会议事规则进行了适当修订，同时补充披露了《关联交易管理制度》、《重大决策事项管理规定》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《总经理工作细则》、《对外投资管理制度》、《财务管理制度》、《关联交易决策制度》、《防止控股股东及其关联方占用公司资金管理制度》、《董事会秘书工作细则》、《信息披露管理制度》、《募集资金管理制度》等内部控制制度。

报告期内，公司严格按照以上制度实施公司治理。在公司运营中，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和《公司章程》的要求，公司重大生产经营决策、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，切实保障了投资者的信息知情权、资产收益权以及重大参与决策权等权利。

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

公司设立了股东大会、董事会、监事会、高管层，并制定了《公司章程》、“三会”议事规则、对外投资、对外担保、关联交易等管理制度，形成了完备的现代公司治理体系，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等法律、法规及规范性文件的要求。通过对上述体系和制度的实施，畅通了股东知晓公司经营和决策的渠道，提升了股东参与公司经营、监督企业运营的积极性，保障了公司决策运行的有效性和贯彻力度，切实有效的保护了股东充分行使知情权、参与权、质疑权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司已经按照相关法律法规以及公司治理相关制度的规定，对公司重大生产经营决策、对外担保、对外投资、关联交易等重要事项，均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规

的要求。

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

无

(二) 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	1	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

公司根据《公司法》以及其他有关法律法规和《公司章程》的规定，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》、《对外投资决策管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《信息披露制度》等相关议事规则。

公司的三会议事规则对三会的成员资格、召开程序、议事规则、提案、表决程序等都作了相关规定。报告期内，公司各次股东大会均由董事会召集，会议通知能够按《公司章程》的规定提前发布公告，股东大会参与人数、表决方式等符合《公司法》等相关法律法规的规定，确保平等对待所有股东享有平等权利地位，会议召开后及时予以公告。为提升效率，公司根据实际情况在董事会、监事会的通知、召集、召开、表决等环节部分采取的通讯方式等灵活高效措施。各次董事会均能够依法召集、召开会议，形成决议。公司全体董事依法行使职权，履行责任。各次监事会能够依法召集、召开会议，形成决议，监事会成员能够认真、依法履行职责，能够对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。公司股东大会、董事会、监事会三会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合法律法规和《公司章程》的规定。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立

公司具有独立的采购、运营、销售、财务体系，拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施生产经营活动。公司股东在业务上与公司之间均不存在竞争关系，且公司控股股东、实际控制人及持有公司 20.25%以上股份的股东已承诺不经营与公司可能发生同业竞争的业务。

2、人员独立

公司已经按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事和分配制度，设立了独立的人力资源管理部门，独立进行劳动、人事和工资管理。公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。公司总经理、财务负责人等高级管理人员专职在公司工作并领取报酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任除董事之外其他职务及领取薪酬的情形。公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形。

3、资产独立

公司具备与生产经营有关的人员、生产系统和配套设施，拥有与生产经营有关的房产、机器设备以及无形资产的所有权或使用权，具有独立的采购系统。控股股东、实际控制人不存在占用公司的资金、资产和其他资源的情况。

4、机构独立

公司具有健全的组织结构，已建立了股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构。公司具有完备的内部管理制度，设有采购、运营、销售、财务、综合管理等职能管理部门。公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东和实际控制人混合经营、合署办公的情况。

5、财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员并进行了适当的分工授权，拥有比较完善的财务管理制度与会计核算体系并依法独立纳税。公司已开立了独立的银行基本账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司根据生产经营需要独立作出财务决策，不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

(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

2016年3月22日公司第一届董事会第八次会议审核通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内公司严格执行《信息披露管理制度》，健全信息披露管理事务，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。报告期内，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，公司未发生年度报告重大差错情况。

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	中喜财审 2023S01170 号			
审计机构名称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号 11 层 1101 室			
审计报告日期	2023 年 4 月 25 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	吕小云 5 年	张海燕 3 年	0 年	0 年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	5 年			
会计师事务所审计报酬	7 万元			

审 计 报 告

中喜财审 2023S01170 号

上海棠棣信息科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海棠棣信息科技股份有限公司（以下简称“棠棣信息公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了棠棣信息公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于棠棣信息公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 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、（二）所述，棠棣信息公司 2022 年 12 月 31 日所有者权益为-21,168,933.76 元。此情况表明存在可能导致对棠棣信息公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、 其他信息

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

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督棠棣信息公司的财务报告过程。

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合并财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对棠棣信息公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意合并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棠棣信息公司不能持续经营。

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

（6）就棠棣信息公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中喜会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：
 吕小云
 中国 北京 中国注册会计师：
 张海燕
 二〇二三年四月二十六日

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	五（一）	3,882,548.47	5,790,816.19
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（二）	3,158,818.02	2,255,733.10
应收款项融资			
预付款项	五（三）	200,897.68	208,755.76
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	188,108.46	333,488.92
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	571,624.95	377,863.47
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	五（六）	101,660.95	101,660.95
流动资产合计		8,103,658.53	9,068,318.39
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	五（七）		
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（八）	84,744.29	141,337.49
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（九）	394,490.89	171,098.96
无形资产	五（十）	696.93	8,584.57
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		479,932.11	321,021.02
资产总计		8,583,590.64	9,389,339.41
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	五（十一）	1,027,482.87	1,039,482.87
预收款项			
合同负债	五（十二）	854,198.59	983,679.72
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	五（十三）	3,146,968.48	3,114,615.71
应交税费	五（十四）	46,541.34	152,510.22
其他应付款	五（十五）	22,749,001.82	22,752,944.57
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	五（十六）	213,116.19	174,333.87
其他流动负债	五（十七）	70,010.53	77,779.40
流动负债合计		28,107,319.82	28,295,346.36

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	五（十八）	165,204.58	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（十九）	1,480,000.00	1,480,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,645,204.58	1,480,000.00
负债合计		29,752,524.40	29,775,346.36
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十）	76,119,999.00	76,119,999.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十一）	45,156,135.27	45,156,135.27
减：库存股			
其他综合收益	五（二十二）	-12,000,000.00	-12,000,000.00
专项储备			
盈余公积	五（二十三）	5,447,594.46	5,447,594.46
一般风险准备			
未分配利润	五（二十四）	-135,892,662.49	-135,109,735.68
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		-21,168,933.76	-20,386,006.95
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		-21,168,933.76	-20,386,006.95
负债和所有者权益（或股东权益）总计		8,583,590.64	9,389,339.41

法定代表人：王桂菊

主管会计工作负责人：张晓

会计机构负责人：刘丹丹

（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		3,871,767.13	5,779,502.29
交易性金融资产			

衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二（一）	3,158,818.02	2,255,733.10
应收款项融资			
预付款项		263,397.68	271,255.76
其他应收款	十二（二）	188,108.46	396,864.92
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		571,624.95	377,863.47
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		736.71	736.71
流动资产合计		8,054,452.95	9,081,956.25
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（三）		
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		84,744.29	141,337.49
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		394,490.89	171,098.96
无形资产		696.93	8,584.57
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		479,932.11	321,021.02
资产总计		8,534,385.06	9,402,977.27
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		280,077.73	292,077.73
预收款项			

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		665,300.41	632,947.64
应交税费		46,852.59	152,821.47
其他应付款		16,887,470.37	16,891,413.12
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		666,612.38	796,093.51
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		213,116.19	174,333.87
其他流动负债		39,996.74	47,765.61
流动负债合计		18,799,426.41	18,987,452.95
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		165,204.58	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,480,000.00	1,480,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,645,204.58	1,480,000.00
负债合计		20,444,630.99	20,467,452.95
所有者权益（或股东权益）：			
股本		76,119,999.00	76,119,999.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		45,156,135.27	45,156,135.27
减：库存股			
其他综合收益		-12,000,000.00	-12,000,000.00
专项储备			
盈余公积		5,447,594.46	5,447,594.46
一般风险准备			
未分配利润		-126,633,974.66	-125,788,204.41
所有者权益（或股东权益）合计		-11,910,245.93	-11,064,475.68
负债和所有者权益（或股东权益）总计		8,534,385.06	9,402,977.27

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		11,748,186.69	15,382,917.15
其中：营业收入	五（二十五）	11,748,186.69	15,382,917.15
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		12,279,648.86	13,285,561.01
其中：营业成本		5,662,744.21	4,821,448.19
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	五（二十六）	30,805.72	57,405.14
销售费用	五（二十七）	822,326.82	827,662.76
管理费用	五（二十八）	2,673,918.13	3,639,279.45
研发费用	五（二十九）	3,088,272.54	3,929,082.00
财务费用	五（三十）	1,581.44	10,683.47
其中：利息费用		6,888.90	10,761.86
利息收入		13,609.85	13,429.73
加：其他收益	五（三十一）	16,748.63	21,367.51
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十二）	-268,213.27	20,491.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）			

资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十三）		-12,318.42
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-782,926.81	2,126,896.38
加：营业外收入		0.00	0.00
减：营业外支出	五（三十四）	0.00	36.67
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-782,926.81	2,126,859.71
减：所得税费用	五（三十五）		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-782,926.81	2,126,859.71
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）		-782,926.81	2,126,859.71
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）		-782,926.81	2,126,859.71
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-782,926.81	2,126,859.71
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-782,926.81	2,126,859.71
（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）		-0.0103	0.0279

(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.0103	0.0279
法定代表人: 王桂菊	主管会计工作负责人: 张晓	会计机构负责人: 刘丹丹	

(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(四)	11,748,186.69	15,382,917.15
减: 营业成本	十二(四)	5,662,744.21	4,821,448.19
税金及附加		30,805.72	57,405.14
销售费用		822,326.82	827,662.76
管理费用		2,673,918.13	3,639,279.45
研发费用		3,088,272.54	3,929,082.00
财务费用		1,048.88	9,538.83
其中: 利息费用		6,888.90	10,761.86
利息收入		13,577.41	13,302.67
加: 其他收益		16,748.63	21,367.51
投资收益(损失以“-”号填列)			
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益 (损失以“-”号填列)			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益(损失以“-”号填列)			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-331,589.27	-1,280,911.94
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			-12,318.42
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-845,770.25	826,637.93
加: 营业外收入			
减: 营业外支出			36.67
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-845,770.25	826,601.26
减: 所得税费用			
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-845,770.25	826,601.26
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填 列)		-845,770.25	826,601.26
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填 列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			

3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-845,770.25	826,601.26
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		11,230,887.19	15,980,985.35
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			3,378.78
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十六）	18,580.16	43,314.33
经营活动现金流入小计		11,249,467.35	16,027,678.46
购买商品、接受劳务支付的现金		1,594,148.63	1,749,475.36
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		9,605,361.41	9,083,054.12
支付的各项税费		718,960.46	797,638.93
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十六）	1,020,251.01	1,521,626.64
经营活动现金流出小计		12,938,721.51	13,151,795.05
经营活动产生的现金流量净额		-1,689,254.16	2,875,883.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			9,950.00
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			9,950.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			10,719.91
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			10,719.91
投资活动产生的现金流量净额		0.00	-769.91
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			
筹资活动现金流入小计			
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		217,041.00	223,488.00
筹资活动现金流出小计		217,041.00	223,488.00
筹资活动产生的现金流量净额		-217,041.00	-223,488.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,906,295.16	2,651,625.50
加：期初现金及现金等价物余额		5,769,556.70	3,117,931.20
六、期末现金及现金等价物余额		3,863,261.54	5,769,556.70

法定代表人：王桂菊

主管会计工作负责人：张晓

会计机构负责人：刘丹丹

(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		11,230,887.19	15,775,335.35
收到的税费返还			3,378.78
收到其他与经营活动有关的现金		18,547.72	247,692.61
经营活动现金流入小计		11,249,434.91	16,026,406.74
购买商品、接受劳务支付的现金		1,594,148.63	1,749,475.36
支付给职工以及为职工支付的现金		9,605,361.41	9,083,054.12
支付的各项税费		718,960.46	797,638.93
支付其他与经营活动有关的现金		1,020,218.57	1,520,354.94
经营活动现金流出小计		12,938,689.07	13,150,523.35
经营活动产生的现金流量净额		-1,689,254.16	2,875,883.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			9,950.00
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			9,950.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			10,719.91
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			10,719.91
投资活动产生的现金流量净额			-769.91
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			
筹资活动现金流入小计			
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		217,041.00	223,488.00
筹资活动现金流出小计		217,041.00	223,488.00
筹资活动产生的现金流量净额		-217,041.00	-223,488.00

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,906,295.16	2,651,625.48
加：期初现金及现金等价物余额		5,769,541.87	3,117,916.39
六、期末现金及现金等价物余额		3,863,246.71	5,769,541.87

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	归属于母公司所有者权益												
	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	76,119,999.00				45,156,135.27		-12,000,000.00		5,447,594.46		-135,109,735.68		-20,386,006.95
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	76,119,999.00				45,156,135.27		-12,000,000.00		5,447,594.46		-135,109,735.68		-20,386,006.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-782,926.81		-782,926.81
（一）综合收益总额											-782,926.81		-782,926.81
（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	76,119,999.00			45,156,135.27	-12,000,000.00	5,447,594.46	-135,892,662.49					-21,168,933.76

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	76,119,999.00				45,156,135.27		-12,000,000.00		5,447,594.46		-137,236,595.39		-22,512,866.66
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	76,119,999.00				45,156,135.27		-12,000,000.00		5,447,594.46		-137,236,595.39		-22,512,866.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											2,126,859.71		2,126,859.71
（一）综合收益总额											2,126,859.71		2,126,859.71
（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	76,119,999.00				45,156,135.27		-12,000,000.00		5,447,594.46		-135,109,735.68		-20,386,006.95

法定代表人：王桂菊

主管会计工作负责人：张晓

会计机构负责人：刘丹丹

(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	76,119,999.00				45,156,135.27		-12,000,000.00		5,447,594.46		-125,788,204.41	-11,064,475.68
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	76,119,999.00				45,156,135.27		-12,000,000.00		5,447,594.46		-125,788,204.41	-11,064,475.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-845,770.25	-845,770.25
（一）综合收益总额											-845,770.25	-845,770.25
（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	76,119,999.00				45,156,135.27		-12,000,000.00		5,447,594.46		-126,633,974.66	-11,910,245.93

项目	2021 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	76,119,999.00				45,156,135.27		-12,000,000.00		5,447,594.46		-126,614,805.67	-11,891,076.94

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	76,119,999.00			45,156,135.27		-12,000,000.00		5,447,594.46		-126,614,805.67	-11,891,076.94	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										826,601.26	826,601.26	
（一）综合收益总额										826,601.26	826,601.26	
（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	76,119,999.00				45,156,135.27		-12,000,000.00		5,447,594.46		-125,788,204.41	-11,064,475.68

三、 财务报表附注

上海棠棣信息科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

中文名称: 上海棠棣信息科技股份有限公司 (以下简称公司或本公司)

注册地址: 中国 (上海) 自由贸易试验区郭守敬路 498 号 14 幢 22301-1544 座

注册资本: 7,611.9999 万元

统一社会信用代码: 91310000691637624J

法定代表人: 王桂菊

(二) 公司历史沿革

1、 公司设立

公司系自然人王西朋于 2009 年 7 月成立的一人有限责任公司 (自然人独资), 成立时注册资本 10 万元, 上述注册资本已经上海智诚富邦会计师事务所 (特殊普通合伙) 审验并出具沪智富会师内验字 (2009) 第 1148 号验资报告。公司取得上海市工商行政管理局南汇分局核发的企业法人营业执照, 注册号为 310225000655831。

2、 第一次增资

根据 2010 年 7 月股东会决议和修改后的公司章程规定, 公司注册资本由 10 万元增加至 200 万元, 增加的 190 万元全部由王西朋以货币资金出资。本次增资由上海大诚会计师事务所 (特殊普通合伙) 审验, 并出具大诚验字 (2010) 第 896 号验资报告。

3、 第一次股权转让

根据 2010 年 9 月股东会决议、修改后公司章程和股权转让协议, 王西朋以注册资本为作价基础 64% 股权转让给王明高、将持有公司的 35% 股权转让给张晓。完成本次股权转让后, 股权结构如下:

序号	股东名称或姓名	出资额 (万元)	出资比例 (%)	股权性质
1	王明高	128.00	64.00	自然人股
2	张晓	70.00	35.00	自然人股
3	王西朋	2.00	1.00	自然人股
	合计	200.00	100.00	

4、第二次增资

根据 2012 年 6 月的股东会决议和修改后的公司章程，公司注册资本由 200 万元增加至 800 万元，全部以货币资金形式增资。完成本次增资后，股权结构如下：

序号	股东名称或姓名	出资额（万元）	出资比例（%）	股权性质
1	王明高	512.00	64.00	自然人股
2	张晓	280.00	35.00	自然人股
3	王西朋	8.00	1.00	自然人股
	合计	800.00	100.00	

上述增资已经上海君开会计师事务所有限公司审验，并出具沪君会验（2012）YN6-396 号验资报告。

5、第二次股权转让

根据 2012 年 12 月修改后的公司章程、股东会决议和股权转让协议，王明高将持有的公司 1.25% 股权转让给沈珂、将持有的公司 1% 股权转让给牡丹、将持有的公司 1% 股权转让给陈新荣、将持有的公司 0.77% 股权转让给张秋丽；张晓将持有的公司 4.19% 股权转让给黄小钰、将持有的公司 0.23% 股权转让给张秋丽。完成本次股权转让后，股权结构如下：

序号	股东名称或姓名	出资额（万元）	出资比例（%）	股权性质
1	王明高	479.85	59.98	自然人股
2	张晓	244.65	30.58	自然人股
3	黄小钰	33.50	4.19	自然人股
4	沈珂	10.00	1.25	自然人股
5	王西朋	8.00	1.00	自然人股
6	牡丹	8.00	1.00	自然人股
7	陈新荣	8.00	1.00	自然人股
8	张秋丽	8.00	1.00	自然人股
	合计	800.00	100.00	

6、第三次增资

根据 2013 年 3 月的股东会决议和修改后的公司章程，公司注册资本由 800 万元增加至 850 万元，新增注册资本 50 万元全部由上海浦软创业投资有限公司（以下简称“浦软创投”）以货币资金形式出资。完成本次增资后，股权结构如下：

序号	股东名称或姓名	出资额（万元）	出资比例（%）	股权性质
1	王明高	479.85	56.453	自然人股
2	张晓	244.65	28.782	自然人股
3	上海浦软创业投资有限公司	50.00	5.883	法人股
4	黄小钰	33.50	3.941	自然人股
5	沈珂	10.00	1.177	自然人股
6	牡丹	8.00	0.941	自然人股
7	陈新荣	8.00	0.941	自然人股
8	张秋丽	8.00	0.941	自然人股
9	王西朋	8.00	0.941	自然人股

序号	股东名称或姓名	出资额（万元）	出资比例（%）	股权性质
	合计	850.00	100.00	

本次增资由上海汇亚联合会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具汇亚会验字（2013）第 0058 号验资报告。

7、第四次增资

根据 2013 年 6 月的股东会决议和修改后的公司章程，公司注册资本由 850 万元增加至 1,100 万元，新增注册资本 250 万元由资本公积转增资本，各股东同比例增资。完成本次增资后，股权结构如下：

序号	股东名称或姓名	出资额（万元）	出资比例（%）	股权性质
1	王明高	620.983	56.453	自然人股
2	张晓	316.602	28.782	自然人股
3	上海浦软创业投资有限公司	64.713	5.883	法人股
4	黄小钰	43.351	3.941	自然人股
5	沈珂	12.947	1.177	自然人股
6	牡丹	10.351	0.941	自然人股
7	陈新荣	10.351	0.941	自然人股
8	张秋丽	10.351	0.941	自然人股
9	王西朋	10.351	0.941	自然人股
	合计	1,100.00	100.00	

本次增资由上海汇亚联合会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具汇亚会验字（2013）第 0085 号验资报告。

8、第三次股权转让

根据 2014 年 6 月股东会决议、修改后的公司章程和股权转让协议，王明高将其持有公司 7.7957%的股权（出资额为 85.7527 万元）、张晓将其持有公司 2.2043%的股权（出资额为 24.2473 万元）转让给上海修远投资管理中心（有限合伙）。完成本次股权转让后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称或姓名	出资额（万元）	出资比例（%）	股权性质
1	王明高	535.2303	48.6573	自然人股
2	张晓	292.3547	26.5777	自然人股
3	上海修远投资管理中心（有限合伙）	110.00	10.00	法人股
4	上海浦软创业投资有限公司	64.713	5.883	法人股
5	黄小钰	43.351	3.941	自然人股
6	沈珂	12.947	1.177	自然人股
7	牡丹	10.351	0.941	自然人股
8	陈新荣	10.351	0.941	自然人股
9	张秋丽	10.351	0.941	自然人股
10	王西朋	10.351	0.941	自然人股
	合计	1,100.00	100.00	

9、第四次股权转让

根据 2014 年 10 月 14 日签署股权转让协议，黄小钰将其持有公司 2.562% 的股权（出资额为 28.182 万元）以 473.9700 万元转让给王明高、持有公司 1.379% 的股权（出资额为 15.169 万元）以 255.1200 万元转让给张晓；沈珂将其持有公司 0.7651% 的股权（出资额为 8.4150 万元）以 141.525 万元转让给王明高、持有公司 0.412% 的股权（出资额为 4.5330 万元）以 76.22 万元转让给张晓；浦软创投将其持有公司 3.824% 的股权（出资额为 42.064 万元）以 707.44 万元转让给王明高，将其持有公司 2.059% 的股权（出资额为 22.649 万元）以 380.915 万元转让给张晓。

完成本次股权转让后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称或姓名	出资额（万元）	出资比例（%）	股权性质
1	王明高	613.8913	55.8083	自然人股
2	张晓	334.7047	30.4277	自然人股
3	上海修远投资管理中心（有限合伙）	110.00	10.00	法人股
4	王西朋	10.351	0.941	自然人股
5	牡丹	10.351	0.941	自然人股
6	陈新荣	10.351	0.941	自然人股
7	张秋丽	10.351	0.941	自然人股
	合计	1,100.00	100.00	

10、第五次股权转让

根据 2014 年 10 月 15 日签署的股权转让协议，王明高将其持有公司 16.25% 的股权（出资额为 178.75 万元）以 3,900.0032 万元转让给河北汇金机电股份有限公司；张晓将其持有公司 8.75% 的股权（出资额为 96.25 万元）以 2,100.0018 万元转让给河北汇金机电股份有限公司；陈新荣将其持有公司 0.47% 的股权（出资额为 5.17 万元）以 112.92 万元转让给河北汇金机电股份有限公司；王西朋将其持有公司的 0.47% 的股权（出资额为 5.17 万元）以 112.92 万元转让给河北汇金机电股份有限公司。完成本次股权转让后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称或姓名	出资额（万元）	出资比例（%）	股权性质
1	王明高	435.1413	39.5583	自然人股
2	张晓	238.4547	21.6777	自然人股
3	河北汇金机电股份有限公司	285.34	25.94	法人股
4	上海修远投资管理中心（有限合伙）	110.00	10.00	法人股
5	牡丹	10.351	0.941	自然人股
6	张秋丽	10.351	0.941	自然人股
7	陈新荣	5.181	0.471	自然人股
8	王西朋	5.181	0.471	自然人股
	合计	1,100.00	100.00	

11、第五次增资

根据 2014 年 10 月 15 日签署的增资协议书和修改后的公司章程，公司注册资本由 1,100 万

元增加至 1,662.5490 万元，新增注册资本 562.549 万元由河北汇金机电股份有限公司以货币资金形式单独出资，出资人民币 6,823.71937 万元，计入资本公积金额为 6,261.17037 万元。完成本次增资后，股权结构如下：

序号	股东名称或姓名	出资额（万元）	出资比例（%）	股权性质
1	河北汇金机电股份有限公司	847.889	50.9994	法人股
2	王明高	435.1413	26.1731	自然人股
3	张晓	238.4547	14.3427	自然人股
4	上海修远投资管理中心（有限合伙）	110.00	6.6164	法人股
5	牡丹	10.351	0.6226	自然人股
6	张秋丽	10.351	0.6226	自然人股
7	王西朋	5.181	0.3116	自然人股
8	陈新荣	5.181	0.3116	自然人股
	合计	1,662.5490	100.00	

12、股份制改革

根据上海棠棣信息科技有限公司临时股东会决议公司和改制后公司章程的规定，上海棠棣信息科技有限公司全体出资人以其拥有的上海棠棣信息科技有限公司的经审计后的账面净资产 107,836,134.27 元中的 16,625,490.00 元于 2015 年 05 月 08 日之前折合为公司股本，整体变更后公司申请登记的注册资本为人民币 16,625,490.00 元，公司名称变更为上海棠棣信息科技股份有限公司，此次股改验资由中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）出具勤信验字【2015】第 1032 号验资报告。本次股份制改制完成后，公司股权比例如下：

序号	股东名称或姓名	出资额（万元）	出资比例（%）	股权性质
1	河北汇金机电股份有限公司	847.889	50.9994	法人股
2	王明高	435.1413	26.1731	自然人股
3	张晓	238.4547	14.3427	自然人股
4	上海修远投资管理中心（有限合伙）	110.00	6.6164	法人股
5	牡丹	10.351	0.6226	自然人股
6	张秋丽	10.351	0.6226	自然人股
7	王西朋	5.181	0.3116	自然人股
8	陈新荣	5.181	0.3116	自然人股
	合计	1,662.5490	100.00	

13、第六次增资

根据 2015 年 6 月 13 日签署的增资协议书和修改后的公司章程，新增的注册资本为人民币 3,337.451 万元，以公司原总股本 1,662.549 万股为基数，转增股份 3,337.451 万股，以资本公积转增股本，每股面值 1 元，合计增加股本 3,337.451 万元。公司注册资本由 1,662.5490 万元增加至 5,000.00 万元，股本由 1,662.5490 万股增加至 5,000.00 万股。完成本次增资后，股权结构如下：

序号	股东名称或姓名	出资额（万元）	出资比例（%）	股权性质
1	河北汇金机电股份有限公司	2,549.97	50.9994	法人股
2	王明高	1,308.655	26.1731	自然人股
3	张晓	717.135	14.3427	自然人股
4	上海修远投资管理中心（有限合伙）	330.82	6.6164	法人股
5	牡丹	31.13	0.6226	自然人股
6	张秋丽	31.13	0.6226	自然人股
7	王西朋	15.58	0.3116	自然人股
8	陈新荣	15.58	0.3116	自然人股
	合计	5,000.00	100.00	

2015 年 10 月 15 日公司在全国股转系统(新三板)挂牌，证券代码：833777。

14、第七次增资

根据 2016 年 3 月 1 日签署的增资协议书和修改后的公司章程，公司注册资本由 5,000.00 万元增加至 5,074.6666 万元，新增注册资本 74.6666 万元；由红土创新基金-中信证券-昆山红土高新创业投资有限公司、上海和网创业投资合伙企业（有限合伙）、陈明旭、黄礼贵、孔艳红、康后莲、孙万军合计缴纳的出资额人民币 1,344.00 万元，其中人民币 74.6666 万元作为新增注册资本（股本），人民币 1,269.3334 万元作为资本公积。完成本次增资后，股权结构如下：

序号	股东名称或姓名	出资额（万元）	出资比例（%）	股权性质
1	河北汇金机电股份有限公司	2,549.97	50.2490	法人股
2	王明高	1,308.655	25.7880	自然人股
3	张晓	717.135	14.1316	自然人股
4	上海修远投资管理中心（有限合伙）	330.82	6.5190	法人股
5	牡丹	31.13	0.6134	自然人股
6	张秋丽	31.13	0.6135	自然人股
7	红土创新基金-中信证券-昆山红土高新创业投资有限公司	20.00	0.3941	法人股
8	王西朋	15.58	0.3070	自然人股
9	陈新荣	15.58	0.3070	自然人股
10	上海和网创业投资合伙企业（有限合伙）	13.00	0.2562	法人股
11	陈明旭	11.1111	0.2190	自然人股
12	黄礼贵	10.00	0.1971	自然人股
13	孔艳红	9.00	0.1774	自然人股
14	康后莲	6.00	0.1182	自然人股
15	孙万军	5.5555	0.1095	自然人股
	合计	5,074.6666	100.00	

15、第八次增资

根据 2017 年 5 月股东会决议和修改后的公司章程。公司注册资本由 5,074.6666 万元增加至 7,611.9999 万元，新增注册资本 2,537.3333 万元由资本公积转增资本，各股东同比例增资。

16、第六次股权转让

2018 年 4 月河北汇金康健医疗设备有限公司在全国中小企业股份转让系统通过盘后协议转让的方式收购河北汇金机电股份有限公司持有的本公司共计 189.00 万股股份(均为无限售条件流通股)，占本公司总股本的 0.24829%。

2018 年 5 月石家庄璟融科技有限公司在全国中小企业股份转让系统通过盘后协议转让的方式收购河北汇金机电股份有限公司持有的本公司共计 1,541.50 万股股份(均为无限售条件流通股)，占本公司总股本的 20.2509%。

根据 2018 年 7 月 12 日签署的股权转让协议，河北汇金机电股份有限公司将其持有公司 29.7498%的股权(计 2,264.555 万股股份)以 3,759.1613 万元转让给张晓。

截至 2022 年 12 月 31 日，公司的股本结构如下：

序号	证券分类	股票数量	比例
1	限售股份	19,405,700.00	25.4936%
2	无限售股份	56,714,299.00	74.5064%
	合计	76,119,999.00	100.0000%

(三) 行业性质、经营范围及主营业务

行业性质：软件和信息技术服务业

经营范围：计算机软硬件、信息技术、智能化科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，计算机软硬件开发、销售(除计算机信息系统安全专用产品)，会展服务，商务咨询、企业管理咨询(以上咨询除经纪)，市场信息咨询与调查(不得从事社会调查、社会调研、民意调查、民意测验)，电子商务(不得从事增值电信业务、金融业务)，从事货物与技术的进出口业务，电子设备及产品、日用百货、文化用品的销售，网络工程，广告的设计、制作，利用自有媒体发布，图文设计制作。(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)

本财务报表已经本公司董事会于 2023 年 4 月 26 日批准报出。

(四) 合并财务报表范围

序号	子公司名称	持股比例(%)	备注
1	上海棠宝机器人有限公司	100.00	

二、财务报表的编制基础

(一) 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，并基于本附注

三、“重要会计政策和会计估计”进行编制。

（二）持续经营

本公司 2022 年 12 月 31 日所有者权益为-21,168,933.76 元，对本公司持续经营能力产生一定影响。

本公司拟采取以下措施：

（1）公司主营业务仍为软件开发为主，客户群体为多年沉淀的银行客户，有较高的口碑效应。2022 年度公司毛利率对比 2021 年度有所下降，主要是疫情影响项目延期导致成本增加，部分项目延期至 2023 年结束。2023 年公司将继续聚焦传统银行软件业务，进一步挖掘银行的业务需求。公司技术、服务团队积极提高研发和服务质量，深耕银行客户项目，加大后续的定制开发、维护、升级、咨询等增值服务，拓展业务范围。

（2）公司有健全的内部控制制度，稳定的管理、技术和产品营销团队，积极向上的企业文化和多项吸引人才的激励政策，新的人才的加入，为公司持续、稳定发展提供了必要条件。通过加强内部控制，强化审批流程，开源节流，减负增效，公司的整体生产经营稳步发展。

综上，随着上述措施的逐步落实，公司的盈利能力将有所改善，本公司具备持续经营的能力。本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

正常营业周期，是指企业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。本公司正常营业周期短于一年。

正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表的账面价值的份额计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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。

公司通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应当判断多次交易是否属于“一揽子交易”（详见 2.分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形）。属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，应按照以下步骤进行会计处理：

（1）个别报表的会计处理

在合并日，根据应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

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

（2）合并财务报表的会计处理

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

2、非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得

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

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，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《长期股权投资》准则进行会计处理；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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

（六）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其回报金额。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动根据具体情况判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

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企业或主体。

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

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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，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”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。

（七）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）金融工具

1、金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）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；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2、金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

①以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（3）金融负债的后续计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②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按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③不属于上述 1）或 2）的财务担保合同，以及不属于上述 1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

④以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

①当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

a 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

b 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

②当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中

产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

4、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

- （1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；
- （2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；
- （3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5、金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

（1）预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、其他应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，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。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具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，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，如：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。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2	本组合包括银行承兑汇票。

对于划分为账龄组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

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）	5.00	5.00
1-2 年（含 2 年）	20.00	20.00
2-3 年（含 3 年）	60.00	60.00
3 年以上	100.00	100.00

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（2）具有较低的信用风险

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

（3）信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；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；

D.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；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

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

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

（4）已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；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；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。

（5）预期信用损失准备的列报

对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

（6）核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

6、金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司

以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（九）存货

1、存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在委托加工过程中耗用的材料和物料等。

2、发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法核算。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十）合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）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。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

（2）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（十一）长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，作为可供出售金融资产核算。

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。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“合并财务报表的编制方法”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。

（十二）固定资产

1、固定资产确认条件、计价

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

固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

本公司的固定资产分为：运输设备、电子设备、办公设备等。

2、固定资产的初始计量及后续计量

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起计提折旧。

3、折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

4、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

(十三) 在建工程

1、在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

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

(十四) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2、借款费用资本化期间

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

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

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

3、借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十五) 无形资产

1、无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 无形资产包括土地使用权、软件、专利权及非专利技术，按成本进行初始计量。

(2) 本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为公司带来经

济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

（3）无形资产使用寿命的估计方法

1) 本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

2) 使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据以及对其寿命的复核程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（1）无形资产价值摊销方法

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

项目	摊销年限（年）
软件	5
软件著作权	5

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

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

2、内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠

地计量。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：（1）为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；（2）在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（十六）长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产是否存在可能发生减值的迹象，如果有确凿证据表明长期资产存在减值迹象，应当进行减值测试长期资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额，将所估计的资产可收回金额与其账面价值相比较，以确定资产是否发生了减值，以及是否需要计提资产减值准备并确认相应的减值损失。资产可收回金额的估计，应当根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

因企业合并形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，对于这些资产，无论是否存在减值迹象，都应当至少于每年年度终了进行减值测试。

长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十七）长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

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

（十八）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十九）职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本；其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划按照承担的风险和义务情况，可以分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）设定提存计划

公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金，确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

在公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益或相关资产成本。

（二十）收入

1、收入所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- （1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- （2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- (1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- (2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- (3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- (4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- (5) 客户已接受该商品或服务。

2、收入确认的具体原则

本公司提供劳务确认收入具体原则如下：①主要劳务收入按合同约定的实施进度，在完成阶段性工作取得对方的确认文件时确认收入，季度末，无论相关劳务是否完成合同约定的某一阶段，都需要交易对方对完工进度进行确认，根据对方确认的进度情况确认收入；②其他劳务分期计量的，在会计期间内均匀确认收入；③硬件销售根据风险转移程度，收入确认时点为公司发出商品，客户通知结算时确认。

(二十一) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时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。
- (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。

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。与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

- (1) 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

(2) 转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十二) 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。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，分情况进行会计处理：(1) 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，计入当期损益或冲减相关成本；(2) 用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。收到的财政贴息，将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况进行会计处理：(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十三) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与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。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

2、递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产。

同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)；

公司对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：(1) 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；(2) 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

3、递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债。

但公司对在以下交易中产生的应纳税暂时性差异不确认递延所得税负债：(1) 商誉的初始确认；(2) 同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并；并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）；

对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，应当确认相应的递延所得税负债。但同时满足下列条件的除外：(1) 投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；(2) 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

4、递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取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。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应计入当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

（二十四）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。

（二十五）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日/变更日，本公司评估该合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

1、本公司作为承租人

租赁的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本公司将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

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

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

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

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

- (1) 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- (2) 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- (3) 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项。

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

在租赁期开始日后，因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益。

短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价

值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

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：

- (1) 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；
- (2) 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，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。

2、本公司作为出租人

租赁的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司根据《企业会计准则第 14 号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

租赁的分类

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为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

本公司作为出租人记录经营租赁业务

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

(二十六) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

①2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号)，要求“关于企业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会计处理”、“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。本公司自规定之日起开始执行。本项会计政策变更对公司财务报表无影响。

②2022 年 12 月 13 日,财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号),要求“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。”本公司自规定之日起开始执行。本项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2、会计估计变更

公司在本期内无重大会计估计变更。

四、税项

(一) 本公司主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%、13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%、1%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同企业所得税税率纳税主体的情况说明:

公司名称	税率依据	税率
上海棠棣信息科技股份有限公司	高新技术企业	15%
上海棠宝机器人有限公司	应纳税所得额	25%

(二) 税收优惠及批文

1、企业所得税

2019 年 12 月 06 日,本公司被认定为高新技术企业,证书编号为 GR201931005364,认定有效期 3 年。2022 年 12 月 14 日,本公司取得编号为 GR202231009300 高新技术企业证书,认定有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定,2021 年度、2022 年度本公司适用 15%的所得税税率。

五、合并财务报表项目注释

说明:本注释中“期初余额”指“2021 年 12 月 31 日”,“期末余额”指“2022 年 12 月 31 日”;“本期发生额”指“2022 年度”,“上期发生额”指“2021 年度”。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	3,882,548.47	5,790,816.19
合计	3,882,548.47	5,790,816.19

受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	期初余额
被冻结资金	10,766.51	11,299.07

项目	期末余额	期初余额
其他	8,520.42	9,960.42
合计	19,286.93	21,259.49

(二) 应收账款

1、按账龄披露:

账龄	期末账面余额
1 年以内 (含 1 年)	2,819,567.60
1 至 2 年 (含 2 年)	501,456.00
2 至 3 年 (含 3 年)	197,660.00
3 年以上	50,560,273.70
合计	54,078,957.30

2、应收账款分类披露

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(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	49,727,662.70	91.95	49,727,662.70	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	4,351,294.60	8.05	1,192,476.58	27.41	3,158,818.02
合计	54,078,957.30	100.00	50,920,139.28	94.16	3,158,818.02

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	49,727,662.70	93.77	49,727,662.70	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	3,304,477.00	6.23	1,048,743.90	31.74	2,255,733.10
合计	53,032,139.70	100.00	50,776,406.60	95.75	2,255,733.10

(1) 期末按单项计提坏账准备

单位名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
杭州戴特数据技术有限公司	1,804,450.00	1,804,450.00	100.00
杭州广和信息技术有限公司	1,590,000.00	1,590,000.00	100.00
天天支付有限公司	1,330,000.00	1,330,000.00	100.00
安徽天盈环境科技股份有限公司	1,080,000.00	1,080,000.00	100.00
深圳市华融融担保有限公司	950,000.00	950,000.00	100.00
深圳汇银恒通科技有限公司	835,600.00	835,600.00	100.00

单位名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
上海斯特克沃森重工设备有限公司	820,000.00	820,000.00	100.00
泉州市聚鼎网络科技有限公司	810,000.00	810,000.00	100.00
安徽互智信息科技有限公司	770,000.00	770,000.00	100.00
上海盛立生物科技有限公司	750,000.00	750,000.00	100.00
南京阅崑信息科技有限公司	720,000.00	720,000.00	100.00
上海千服企业管理有限公司	720,000.00	720,000.00	100.00
上海怀涵数据科技中心	700,000.00	700,000.00	100.00
其他 134 家法人单位合计	36,847,612.70	36,847,612.70	100.00
合计	49,727,662.70	49,727,662.70	100.00

注：公司为客户提供第三方支付软件开发服务。拥有已开发的符合监管要求的软件系统是申请第三方支付牌照的前提条件。目前国家已控制发放第三方支付牌照，政策原因导致已签订完成的正在执行阶段的业务合同中途终止。基于第三方业务特征，同时结合第三方业务客户的实际情况评估预期信用损失，公司按照准则要求单项计提信用减值准备。

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	2,819,567.60	140,978.38	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	501,456.00	100,291.20	20.00
2 至 3 年 (含 3 年)	197,660.00	118,596.00	60.00
3 年以上	832,611.00	832,611.00	100.00
合计	4,351,294.60	1,192,476.58	27.41

(续表)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	1,933,386.00	96,669.30	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	489,490.00	97,898.00	20.00
2 至 3 年 (含 3 年)	68,561.00	41,136.60	60.00
3 年以上	813,040.00	813,040.00	100.00
合计	3,304,477.00	1,048,743.90	31.74

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	转回或核销	其他变动	
应收账款	50,776,406.60	186,972.68		43,240.00		50,920,139.28
坏账准备						

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	转回或核销	其他变动	
合计	50,776,406.60	186,972.68		43,240.00		50,920,139.28

4、本期实际核销的应收账款情况：

单位名称	款项性质	2022 年核销金额	核销原因
交通银行股份有限公司河南省分行	货款	28,600.00	无法收回
交通银行股份有限公司江西省分行	货款	7,800.00	无法收回
交通银行股份有限公司青岛分行	货款	6,840.00	无法收回
合计		43,240.00	

5、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	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
杭州戴特数据技术有限公司	货款	1,804,450.00	3 年以上	3.34	1,804,450.00
杭州广和信息技术有限公司	货款	1,590,000.00	3 年以上	2.94	1,590,000.00
天天支付有限公司	货款	1,330,000.00	3 年以上	2.46	1,330,000.00
安徽天盈环境科技股份有限公司	货款	1,080,000.00	3 年以上	2.00	1,080,000.00
深圳市华融融资担保有限公司	货款	950,000.00	3 年以上	1.76	950,000.00
合计		6,754,450.00		12.50	6,754,450.00

6、因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

7、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面价值	比例(%)
1 年以内(含 1 年)	14,261.92		14,261.92	7.10
1 年以上	186,635.76		186,635.76	92.90
合计	200,897.68		200,897.68	100

(续表)

账龄	期初余额			
	账面余额	坏账准备	账面价值	比例(%)

账龄	期初余额			
	账面余额	坏账准备	账面价值	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	25,065.00		25,065.00	12.01
1 年以上	183,690.76		183,690.76	87.99
合计	208,755.76		208,755.76	100.00

2、本公司账龄超过 1 年且金额重要的预付款项

债权单位名称	期末余额	账龄	未结算原因
网银在线 (北京) 科技有限公司	55,000.00	3 年以上	履约内容未达成一致
北京百通嘉讯管理咨询有限公司	30,000.00	3 年以上	履约内容未达成一致
上海慧东企业登记代理有限公司	14,000.00	3 年以上	履约内容未达成一致
合计	99,000.00		

3、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	比例 (%)
网银在线 (北京) 科技有限公司	非关联方	55,000.00	27.38
北京百通嘉讯管理咨询有限公司	非关联方	30,000.00	14.93
上海慧东企业登记代理有限公司	非关联方	14,000.00	6.97
安徽省招标集团股份有限公司	非关联方	13,025.00	6.48
国义招标股份有限公司	非关联方	10,650.00	5.30
合计		122,675.00	61.06

(四) 其他应收款

项目	期末账面价值	期初账面价值
应收利息		
应收股利		
其他应收款	188,108.46	333,488.92
合计	188,108.46	333,488.92

1、按账龄披露:

账龄	期末账面余额
1 年以内 (含 1 年)	170,377.60
1 至 2 年 (含 2 年)	20,664.18
2 至 3 年 (含 3 年)	24,296.00
3 年以上	1,002,497.42
合计	1,217,835.20

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	699,411.09	692,446.09
备用金借款	356,620.18	425,920.35
其他单位往来款	140,512.84	140,512.84
代扣社保、公积金	13,991.71	15,796.41
外部单位往来款	7,099.38	7,099.38

款项性质	期末余额	期初余额
其他	200.00	200.00
合计	1,217,835.20	1,281,975.07

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)	
期初余额	33,502.73		914,983.42	948,486.15
本期计提	-6,273.41		87,514.00	81,240.59
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	27,229.32		1,002,497.42	1,029,726.74

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	转回或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	948,486.15	81,240.59				1,029,726.74
合计	948,486.15	81,240.59				1,029,726.74

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海浦东软件园股份有限公司	房租保证金	非关联方	451,758.09	3年以上	37.10	451,758.09
上海市福利彩票发行中心	往来款	非关联方	72,392.88	3年以上	5.94	72,392.88
班守城	备用金	非关联方	113,000.00	1年以内	9.28	5,650.00
范巍巍	备用金	非关联方	72,000.00	3年以上	5.91	72,000.00
张文杰	备用金	非关联方	60,000.00	3年以上	4.93	60,000.00
合计			769,150.97		63.16	661,800.97

(五) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料						

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品						
其他	571,624.95		571,624.95	377,863.47		377,863.47
合计	571,624.95		571,624.95	377,863.47		377,863.47

2、存货期末余额无借款费用资本化金额，不存在抵押担保情形。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣的增值税进项税额	100,924.24	100,924.24
其他	736.71	736.71
合计	101,660.95	101,660.95

(七) 其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
上海银统金融信息服务有限公司		
翰林经纬科技（北京）有限公司		
合计		

1、其他权益工具投资情况

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
上海银统金融信息服务有限公司			2,000,000.00		非上市公司股权长期持有	
翰林经纬科技（北京）有限公司			10,000,000.00		非上市公司股权长期持有	
合计			12,000,000.00			

(八) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	84,744.29	141,337.49
固定资产清理		
合计	84,744.29	141,337.49

1、固定资产分类

项目	机器设备	电子设备	运输工具	合计
一、账面原值：				
1.期初余额		534,217.53	559,404.00	1,093,621.53
2.本期增加金额				
(1) 购置				
3.本期减少金额				

项目	机器设备	电子设备	运输工具	合计
(1) 处置或报废				
(2) 其他				
4. 期末余额		534,217.53	559,404.00	1,093,621.53
二、累计折旧				
1. 期初余额		496,136.51	456,147.53	952,284.04
2. 本期增加金额		3,449.76	53,143.44	56,593.20
(1) 计提		3,449.76	53,143.44	56,593.20
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他				
4. 期末余额		499,586.27	509,290.97	1,008,877.24
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值		34,631.26	50,113.03	84,744.29
2. 期初账面价值		38,081.02	103,256.47	141,337.49

注：2022 年计提折旧额 56,593.20 元。

- 2、公司无暂时闲置的固定资产。
- 3、公司无通过经营租赁租出的固定资产。
- 4、本期无未办妥产权证书的固定资产。

(九) 使用权资产

1、明细情况

项目	房屋及建筑物	土地使用权	机器设备	合计
1、账面原值				
期初数	376,417.72			376,417.72
本期增加金额	430,353.70			430,353.70
1) 租入	430,353.70			430,353.70
2) 企业合并增加				
3) 其他增加				
本期减少金额	17,109.87			17,109.87
1) 处置				
2) 企业合并减少				
3) 其他减少	17,109.87			17,109.87
期末数	789,661.55			789,661.55
2、累计折旧和累计摊销				

项目	房屋及建筑物	土地使用权	机器设备	合计
期初数	205,318.76			205,318.76
本期增加金额	189,851.90			189,851.90
1) 计提或摊销	189,851.90			189,851.90
2) 企业合并增加				
3) 其他增加				
本期减少金额				
1) 处置				
2) 企业合并减少				
3) 其他减少				
期末数	395,170.66			395,170.66
3、减值准备				
期初数				
本期增加金额				
1) 计提				
本期减少金额				
1) 处置				
2) 其他减少				
期末数				
4、账面价值				
期末账面价值	394,490.89			394,490.89
期初账面价值	171,098.96			171,098.96

(十) 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	23,234,662.97	23,234,662.97
2.本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		
4.期末余额	23,234,662.97	23,234,662.97
二、累计摊销		
1.期初余额	14,023,814.93	14,023,814.93
2.本期增加金额	7,887.64	7,887.64
(1) 计提	7,887.64	7,887.64
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		
4.期末余额	14,031,702.57	14,031,702.57

项目	软件	合计
三、减值准备		
1.期初余额	9,202,263.47	9,202,263.47
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	9,202,263.47	9,202,263.47
四、账面价值		
1.期末账面价值	696.93	696.93
2.期初账面价值	8,584.57	8,584.57

(十一) 应付账款

1、应付账款列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	18,600.00	30,600.00
1-2年(含2年)		
2-3年(含3年)	11,052.80	16,652.80
3年以上	997,830.07	992,230.07
合计	1,027,482.87	1,039,482.87

2、账龄超过1年的重要应付账款:

债权单位名称	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
上海浦东软件园股份有限公司	11,052.80	2-3年	尚未结算
	160,797.70	3年以上	
昆山市玉山镇冠瑞模型手板厂	114,444.00	2-3年	尚未结算
北京微通新成网络科技有限公司	90,000.00	3年以上	尚未结算
北京神州新桥科技有限公司	60,500.00	3年以上	尚未结算
合计	436,794.50	--	--

(十二) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	854,198.59	983,679.72
合计	854,198.59	983,679.72

(十三) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,114,615.71	9,109,941.26	9,077,588.49	3,146,968.48
二、离职后福利-设定提存计划		532,097.31	532,097.31	
三、辞退福利				
合计	3,114,615.71	9,642,038.57	9,609,685.80	3,146,968.48

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,114,615.71	8,407,022.02	8,374,669.25	3,146,968.48
二、职工福利费		4,586.99	4,586.99	
三、社会保险费		289,131.25	289,131.25	
其中：医疗保险费		277,268.74	277,268.74	
工伤保险费		7,746.62	7,746.62	
生育保险费		1,478.18	1,478.18	
其他		2,637.71	2,637.71	
四、住房公积金		384,029.00	384,029.00	
五、工会经费和职工教育经费		90.00	90.00	
六、其他		25,082.00	25,082.00	
合计	3,114,615.71	9,109,941.26	9,077,588.49	3,146,968.48

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		515,826.40	515,826.40	
二、失业保险		16,270.91	16,270.91	
合计		532,097.31	532,097.31	

(十四) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	12,207.76	109,252.24
个人所得税	33,647.45	32,332.76
城市维护建设税	305.19	5,462.61
教育费附加	305.19	5,462.61
其他	75.75	
合计	46,541.34	152,510.22

(十五) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	22,749,001.82	22,752,944.57
合计	22,749,001.82	22,752,944.57

1、按性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
关联方单位往来	10,420,363.91	10,420,363.91
应付个人款项	10,612,280.95	10,617,428.70
其他单位往来款	1,391,293.96	1,391,293.96
押金保证金	300,000.00	300,000.00
代扣住房公积金	20,063.00	18,858.00

项目	期末余额	期初余额
其他	5,000.00	5,000.00
合计	22,749,001.82	22,752,944.57

(十六) 一年内到期的非流动负债

1、明细情况

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	213,116.19	174,333.87
合计	213,116.19	174,333.87

(十七) 其他流动负债

项目	期末余额	本期期初余额
待转销项税额	70,010.53	77,779.40
合计	70,010.53	77,779.40

(十八) 租赁负债

1 明细情况

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	388,964.62	177,371.43
减：未确认融资费用	10,643.85	3,037.56
减：一年内到期的租赁负债	213,116.19	174,333.87
合计	165,204.58	

(十九) 递延收益

项目/类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,480,000.00			1,480,000.00	与收益相关的补助收入

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
基于大数据分析技术的小微企业在线金融服务平台	1,480,000.00				1,480,000.00	与收益相关

(二十) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	76,119,999.00						76,119,999.00

(二十一) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	45,156,135.27			45,156,135.27

(二十二) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						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	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-12,000,000.00							-12,000,000.00
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	-12,000,000.00							-12,000,000.00
企业自身信用风险公允价值变动								
二、以后将重分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	-12,000,000.00							-12,000,000.00

(二十三) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,447,594.46			5,447,594.46

(二十四) 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	-135,109,735.68	-137,236,595.39
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-135,109,735.68	-137,236,595.39
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-782,926.81	2,126,859.71
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-135,892,662.49	-135,109,735.68

(二十五) 营业收入、营业成本

1、分类构成

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,748,186.69	5,662,744.21	15,382,917.15	4,821,448.19
其他业务				
合计	11,748,186.69	5,662,744.21	15,382,917.15	4,821,448.19

2、主营业务

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、技术开发服务收入	11,681,815.01	5,631,166.34	15,339,245.47	4,797,157.92
二、硬件销售收入	66,371.68	31,577.87	43,671.68	24,290.27
合计	11,748,186.69	5,662,744.21	15,382,917.15	4,821,448.19

(二十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	14,521.75	18,597.08
教育费附加	14,521.72	38,808.06
印花税	1,762.25	
合计	30,805.72	57,405.14

(二十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	509,262.10	454,683.70
招待费	209,823.99	233,256.00
投标费	27,257.47	64,088.91
差旅费	44,312.17	65,177.19
运杂费	1,548.76	3,103.25
服务费	21,869.64	1,947.17
其他	8,252.69	5,406.54
合计	822,326.82	827,662.76

(二十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
折旧与摊销	46,549.44	1,070,061.03
职工薪酬	1,808,387.33	1,660,189.34
办公费	319,986.54	399,987.39
中介机构费用	225,471.71	254,716.99
差旅费	31,094.75	60,275.85
业务招待费	94,804.65	78,778.02
通讯费	42,937.49	38,885.64
招聘费	9,021.17	7,547.12
其他	95,665.05	68,838.07
合计	2,673,918.13	3,639,279.45

(二十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,950,554.63	3,624,289.80
差旅费	137,717.91	304,792.20
合计	3,088,272.54	3,929,082.00

(三十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,888.90	10,761.86
减：利息收入	13,609.85	13,429.73
手续费支出	8,302.39	13,351.34
合计	1,581.44	10,683.47

(三十一) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴		4,260.00
个税手续费返还	4,970.31	3,378.78
进项税加计抵减	11,778.32	13,728.73
合计	16,748.63	21,367.51

(三十二) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-268,213.27	20,491.15
合计	-268,213.27	20,491.15

(三十三) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产损失		-12,318.42
合计		-12,318.42

(三十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金 额
其他		36.67	
合计		36.67	

(三十五) 所得税费用**1、所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用		
合计		

2、会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-782,926.81	2,126,859.71
按法定/适用税率计算的所得税费用	-117,439.02	319,028.96
子公司适用不同税率的影响	-53.26	-8,456.20
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	36,883.16	35,267.92
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		

项目	本期发生额	上期发生额
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	451,517.96	168,090.11
研发支出加计扣除的影响	-370,908.84	-513,930.79
其他		
所得税费用		

(三十六) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补贴款	4,970.31	4,260.00
利息收入	13,609.85	13,429.73
其他		25,624.60
合计	18,580.16	43,314.33

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	1,000,483.62	1,508,275.30
手续费	8,302.39	
备用金、保证金押金	11,465.00	
其他		13,351.34
合计	1,020,251.01	1,521,626.64

(三十七) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-782,926.81	2,126,859.71
加：资产减值准备		
信用减值损失	268,213.27	-20,491.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	56,593.20	55,353.94
使用权资产摊销	189,851.90	205,318.76
无形资产摊销	7,887.64	1,022,234.04
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）		12,318.42

补充资料	本期发生额	上期发生额
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）	6,888.90	10,761.86
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）		
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）	-193,761.48	-81,574.43
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,016,087.09	-339,749.40
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-225,913.69	-115,148.34
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,689,254.16	2,875,883.41
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	3,863,261.54	5,769,556.70
减：现金的期初余额	5,769,556.70	3,117,931.20
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,906,295.16	2,651,625.50

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,863,261.54	5,769,556.70
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	3,863,261.54	5,769,556.70
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,863,261.54	5,769,556.70

六、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

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	
上海棠宝机器人有限公司	上海市	上海市	工业	100.00		投资设立

2、无使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制、无纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持。

(二) 公司无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(三) 公司无重要的共同经营

(四) 公司无未纳入合并财务报表范围的结构化主体

七、关联方及关联交易

(一) 存在控制关系的关联方

关联方名称(姓名)	关联关系	备注
张晓	实际控制人	直接持股和间接持股比例合计为61.8662%

(二) 本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注六、(一) 在子公司中的权益。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本期无与本公司发生关联方交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业。

(四) 其他关联方情况

公司名称	与本公司关系
上海棠宝电子商务有限公司	同一最终控制方控制
王明高	公司股东
王西朋	公司股东

(五) 关联方交易

- 1、本期无购销商品、提供和接受劳务的关联交易
- 2、本期无关联受托管理、承包及委托管理、出包情况
- 3、本期无关联租赁情况
- 4、本期关联方无资产转让、债务重组情况
- 5、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,528,422.22	1,432,352.63

(六) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	上海棠宝电子商务有限公司	10,420,363.91	10,420,363.91
其他应付款	张晓	3,373,421.25	3,380,415.75
其他应付款	王明高	3,683,680.00	3,683,680.00
其他应付款	王西朋	4,955.00	4,955.00

八、股份支付

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的股份支付情况。

九、承诺及或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺及或有事项。

十、资产负债表日后事项

本公司不存在资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

本公司不存在其他重要事项。

十二、母公司会计报表的主要项目**(一) 应收账款****1、按账龄披露：**

账龄	账面期末余额
1 年以内（含 1 年）	2,819,567.60
1 至 2 年（含 2 年）	501,456.00
2 至 3 年（含 3 年）	197,660.00
3 年以上	50,328,575.70
合计	53,847,259.30

2、应收账款分类披露

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(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	49,727,662.70	92.35	49,727,662.70	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	4,119,596.60	7.65	960,778.58	23.32	3,158,818.02
合计	53,847,259.30	100.00	50,688,441.28	94.13	3,158,818.02

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	49,727,662.70	94.18	49,727,662.70	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	3,072,779.00	5.82	817,045.90	26.59	2,255,733.10
合计	52,800,441.70	100.00	50,544,708.60	95.73	2,255,733.10

(1) 期末按单项计提坏账准备

单位名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
杭州戴特数据技术有限公司	1,804,450.00	1,804,450.00	100
杭州广和信息技术有限公司	1,590,000.00	1,590,000.00	100
天天支付有限公司	1,330,000.00	1,330,000.00	100
安徽天盈环境科技股份有限公司	1,080,000.00	1,080,000.00	100
深圳市华融融资担保有限公司	950,000.00	950,000.00	100
深圳汇银恒通科技有限公司	835,600.00	835,600.00	100
上海斯特克沃森重工设备有限公司	820,000.00	820,000.00	100
泉州市聚鼎网络科技有限公司	810,000.00	810,000.00	100
安徽互智信息科技有限公司	770,000.00	770,000.00	100
上海盛立生物科技有限公司	750,000.00	750,000.00	100
南京闵崑信息科技有限公司	720,000.00	720,000.00	100
上海千服企业管理有限公司	720,000.00	720,000.00	100
上海怀涵数据科技中心	700,000.00	700,000.00	100
其他 134 家法人单位合计	36,847,612.70	36,847,612.70	100
合计	49,727,662.70	49,727,662.70	100

注：公司为客户提供第三方支付软件开发服务。拥有已开发的符合监管要求的软件系统是申请第三方支付牌照的前提条件。目前国家已控制发放第三方支付牌照，政策原因导致已签订完成的正在执行阶段的业务合同中途终止。基于第三方业务特征，同时结合第三方业务客户的实际情况评估预期信用损失，公司按照准则要求单项计提信用减值准备。

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	2,819,567.60	140,978.38	5.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 至 2 年 (含 2 年)	501,456.00	100,291.20	20.00
2 至 3 年 (含 3 年)	197,660.00	118,596.00	60.00
3 年以上	600,913.00	600,913.00	100.00
合计	4,119,596.60	960,778.58	23.32

(续表)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	1,933,386.00	96,669.30	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	489,490.00	97,898.00	20.00
2 至 3 年 (含 3 年)	68,561.00	41,136.60	60.00
3 年以上	581,342.00	581,342.00	100.00
合计	3,072,779.00	817,045.90	26.59

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	转回或核销	其他变动	
应收账款	50,544,708.60	186,972.68		43,240.00		50,688,441.28
坏账准备						
合计	50,544,708.60	186,972.68		43,240.00		50,688,441.28

4、本期实际核销的应收账款情况:

单位名称	款项性质	2022 年核销金额	核销原因
交通银行股份有限公司河南省分行	货款	28,600.00	无法收回
交通银行股份有限公司江西省分行	货款	7,800.00	无法收回
交通银行股份有限公司青岛分行	货款	6,840.00	无法收回
合计		43,240.00	

5、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	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
杭州戴特数据技术有限公司	货款	1,804,450.00	3 年以上	3.35	1,804,450.00

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
杭州广和信息技术有限公司	货款	1,590,000.00	3 年以上	2.95	1,590,000.00
天天支付有限公司	货款	1,330,000.00	3 年以上	2.47	1,330,000.00
安徽天盈环境科技股份有限公司	货款	1,080,000.00	3 年以上	2.01	1,080,000.00
深圳市华融融资担保有限公司	货款	950,000.00	3 年以上	1.76	950,000.00
合计		6,754,450.00		12.54	6,754,450.00

6、因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

7、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	188,108.46	396,864.92
合计	188,108.46	396,864.92

1、按账龄披露

账龄	账面期末余额
1 年以内 (含 1 年)	170,377.60
1 至 2 年 (含 2 年)	20,664.18
2 至 3 年 (含 3 年)	24,296.00
3 年以上	4,500,728.14
合计	4,716,065.92

2、其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来款	3,656,799.00	3,656,799.00
保证金、押金	689,411.09	682,446.09
备用金借款	300,564.18	369,864.35
其他单位往来款	57,630.05	57,630.05
代扣个人社保	11,461.60	13,266.30
其他	200.00	200.00

款项性质	期末余额	期初余额
合计	4,716,065.92	4,780,205.79

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)	整个存续期预测信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	128,566.73		4,254,774.14	4,383,340.87
本期计提	-101,337.41		245,954.00	144,616.59
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	27,229.32		4,500,728.14	4,527,957.46

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	转回或核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	4,383,340.87	144,616.59				4,527,957.46
合计	4,383,340.87	144,616.59				4,527,957.46

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海棠宝机器人有限公司	关联方往来款	3,656,799.00	3 年以上	77.54	3,656,799.00
上海浦东软件园股份有限公司	房租保证金	451,758.09	3 年以上	9.58	451,758.09
班守城	备用金	113,000.00	1 年以内	2.40	5,650.00
范巍巍	备用金	72,000.00	3 年以上	1.53	72,000.00
张文杰	备用金	60,000.00	3 年以上	1.27	60,000.00
合计		4,353,557.09	/	92.32	4,246,207.09

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00	
对联营、合营企业投资						
合计	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00	

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海棠宝机器人有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		10,000,000.00
合计	10,000,000.00			10,000,000.00		10,000,000.00

(四) 营业收入、营业成本

1、分类构成

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,748,186.69	5,662,744.21	15,382,917.15	4,821,448.19
其他业务				
合计	11,748,186.69	5,662,744.21	15,382,917.15	4,821,448.19

2、主营业务

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、技术开发服务收入	11,681,815.01	5,631,166.34	15,339,245.47	4,797,157.92
二、硬件销售收入	66,371.68	31,577.87	43,671.68	24,290.27
合计	11,748,186.69	5,662,744.21	15,382,917.15	4,821,448.19

(五) 将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-845,770.25	826,601.26
加：资产减值准备		
信用减值损失	331,589.27	1,280,911.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	56,593.20	55,353.94
使用权资产摊销	189,851.90	205,318.76

补充资料	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	7,887.64	1,022,234.04
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)		12,318.42
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)	6,888.90	10,761.86
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)		
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)	-193,761.48	-81,574.43
经营性应收项目的减少 (增加以“—”号填列)	-1,016,619.65	-340,894.06
经营性应付项目的增加 (减少以“—”号填列)	-225,913.69	-115,148.34
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,689,254.16	2,875,883.39
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	3,863,246.71	5,769,541.87
减: 现金的期初余额	5,769,541.87	3,117,916.39
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,906,295.16	2,651,625.48

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额
非流动资产处置损益	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助 (与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	16,748.63
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有	

项目	本期发生额
被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
合计	16,748.63
减：所得税影响额（所得税费用减少以“-”表示）	
非经常性损益净额	16,748.63
其中：归属于母公司影响额	16,748.63
少数股东权益影响额	

（二）净资产收益率及每股收益

2022 年利润	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	-3.77	-0.0103	-0.0103
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.85	-0.0105	-0.0105

上海棠棣信息科技股份有限公司

2023 年 4 月 26 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：

公司办公室。