



中科沅文

NEEQ: 872156

中科沅文（北京）科技股份有限公司

年度报告

——2022——

公司年度大事记

1、公司于 2022 年 6 月 8 日披露了《中科沅文:收购报告书》等收购相关公告，胡晓葵通过特定事项协议转让方式受让公司股东宁波商脉天下信息科技有限公司、天津中科沅文科技咨询合伙企业（有限合伙）持有的公司合计 5,565,000 股股份，占中科沅文总股本的 55.65%，导致第一大股东、控股股东、实际控制人由王汉超变更为胡晓葵。

2022 年 7 月 12 日，股东收到中国证券登记结算有限责任公司北京分公司下发的《证券过户登记确认书》，本次特定事项协议转让所涉及的无限售条件股份转让已经完成证券过户。

2、报告期内公司新增计算机软件著作权登记证书共计 28 项。其中包括:大数据分布式采集系统 V1.0；基于物联网云计算大数据分析管理系统 V1.0；短信服务管理软件 V1.0；统一认证 CRM 数据库架构系统；CRM 数据服务系统软件 V1.0；短信服务数据分析软件 V1.0；农业市场专家系统 V1.0；农业市场网络销售系统 V1.0 等。

3、公司于 2022 年 8 月 5 日召开第四届董事会第一次会议审议并通过《关于设立中科沅文（北京）科技股份有限公司青岛分公司议案》，青岛分公司于 2022 年 10 月 21 日完成工商注册登记手续，并取得了青岛市前湾保税港区市场监督管理局核发的《营业执照》；

4、公司于 2022 年 10 月 21 日召开第四届董事会第三次会议审议并通过了《关于拟在上海市、泰安市设立全资子公司的议案》，泰安全资子公司于 2022 年 11 月 14 日完成工商注册登记手续，并取得泰安市高新技术产业开发区行政审批服务局颁发的《营业执照》。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	10
第四节	重大事件	20
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	31
第八节	财务会计报告	35
第九节	备查文件目录.....	106

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。

公司负责人胡晓葵、主管会计工作负责人金玲及会计机构负责人（会计主管人员）金玲保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

湖南和泉正会计师事务所（普通合伙）对公司出具了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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
董事会是否审议通过年度报告	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☒ 是 ☐ 否

1、董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会认为：湖南和泉正会计师事务所（普通合伙）出具保留意见的审计报告的专项说明内容能够真实、准确、完整的反映公司实际情况。董事会表示理解，董事会将组织公司董事、监事、高级管理人员等相关人员积极采取有效措施消除审计报告中所指出的对公司的影响。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1.公司治理风险	报告期内公司实控人发生变化，由王汉超变更为胡晓葵。实控人变更后，胡晓葵持有公司 5,565,000 股股份，持股比例为 55.65%。新实际控制人胡晓葵女士对于公司的治理及挂牌公司相关制度需要熟悉了解，存在一定治理风险。从公司挂牌至今，已制定完善的内控管理制度，并严格执行，可以有效避免上述风险。
2.互联网、系统、数据安全风险	作为提供软件运营服务的专业提供商，计算机系统的稳定和数据的安全对于公司的正常运营至关重要。若发生设备和机房故障、软件漏洞、误操作或越权操作、网络攻击、自然灾害等意外事项，可能导致公司业务数据丢失或系统崩溃，从而造

	成服务中断，可能造成公司业务停顿。
3.核心业务人员流失的风险	核心业务人员稳定是保障公司拥有持续创新能力的基础。报告期内，公司核心业务人员未发生重大变动，核心业务团队较为稳定，报告期内研发团队及销售团队有所扩充。但随着行业的快速发展和竞争的加剧，人才争夺也必将日益激烈。如果公司在人才引进和培养方面落后于行业内其他公司，公司将面临核心业务人员不足甚至流失的风险。
4. 持续经营风险	报告期内年公司营业收入 8,449,053.39 元，净利润为 4,022,191.37 元，未分配利润为-10,072,752.72 元。因过往业绩不佳，导致报告期末公司的累计未分配利润依然为负，随着收购完成后实控人的变更，报告期内实现盈利。公司将持续加大业务拓展力度，改善当前未分配利润为负的情况。
本期重大风险是否发生重大变化：	报告期内由于实际控制人发生变更，变更后公司营业收入、营业利润、净利润、未分配利润均大幅上升。随着新业务的拓展公司的供应商、客户数量均有增加，公司也在积极拓展市场并且控制主营业务成本。上年度所存在的供应商集中的风险、客户集中的风险、业绩下滑风险在报告期内消除。

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、中科沅文	指	中科沅文（北京）科技股份有限公司
发起人	指	共同发起设立股份有限公司的股东
主办券商	指	江海证券有限公司
股东大会	指	中科沅文（北京）科技股份有限公司股东大会
董事会	指	中科沅文（北京）科技股份有限公司董事会
三会	指	股东大会（股东会）、董事会、监事会的统称
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《中科沅文（北京）科技股份有限公司章程》
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
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	中科沅文（北京）科技股份有限公司
英文名称及缩写	Zhongke Fengwen (Beijing) Technology Co., Ltd
	Zhongke Fengwen Co., Ltd
证券简称	中科沅文
证券代码	872156
法定代表人	胡晓葵

二、 联系方式

董事会秘书	金玲
联系地址	北京市东城区香河园街1号院8号楼、9号楼、10号楼2层244
电话	010-53388017
传真	010-53388017
电子邮箱	zkfwkj@163.com
公司网址	www.zkfwkj.com
办公地址	北京市东城区香河园街1号院8号楼、9号楼、10号楼2层244
邮政编码	100085
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	董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010年11月16日
挂牌时间	2017年8月21日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	（I类）信息传输、软件和信息技术服务业-（I65类）软件和信息技术服务业-（I651类）软件开发-（I6510类）软件开发
主要业务	应用软件开发、计算机应用系统工程和网络系统工程的总体策划、设计、开发、实施、服务以及保障。结合客户业务管理特点，根据实际情况组织需求分析、软件设计、程序编码、软件测试、上线试运行、终验等，最终形成能满足客户个性化管理需求的产品。
主要产品与服务项目	应用软件开发、计算机应用系统工程和网络系统工程的总体策划、设计、开发、实施、服务以及保障。结合客户业务管理特点，根据实际情况组织需求分析、软件设计、程序编码、软件测试、上线试运行、终验等，最终形成能满足客户个性化

	管理需求的产品。
普通股股票交易方式	☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为胡晓葵
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为胡晓葵，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	91110108565817990N	否
注册地址	北京市海淀区西二旗大街 39 号 3 层 302	是
注册资本	10,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	江海证券	
主办券商办公地址	哈尔滨市香坊区赣水路 56 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）	江海证券	
会计师事务所	湖南和泉正会计师事务所（普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	喻朝辉	王卫华
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	长沙市雨花区井湾子街道正塘坡路 69 号中建信和城中建总部国际一期 A-2008 号	

六、 自愿披露

☐ 适用 ☒ 不适用

七、 报告期后更新情况

☒ 适用 ☐ 不适用

2023 年 1 月 4 日公司召开了第四董事会第六次会议公告，审议并通过了《关于设立中科沅文（北京）科技股份有限公司上海分公司议案》，该议案无需通过股东大会审议。该分公司已完成工商注册登记手续，并取得了中国（上海）自由贸易试验区临港新片区市场监督管理局核发的《营业执照》，详见 2023 年 2 月 14 日于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的

《关于分公司完成工商登记并取得营业执照的公告》（公告编号：2023-003）。

2023年4月3日公司召开了第四董事会第八次会议公告，审议并通过了《关于对外投资设立子公司的议案》，该议案经2023年第二次股东大会审议并通过。该分公司已完成工商注册登记手续正在办理中。

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	8,449,053.39	4,205,381.65	100.91%
毛利率%	56.36%	12.28%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	4,022,191.37	126,632.87	3,076.26%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,031,095.98	100,209.23	3,922.68%
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）	162.55%	46.92%	—
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）	162.91%	35.40%	—
基本每股收益	0.40	0.01	3,066.93%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	10,127,718.33	752,190.28	1,246.43%
负债总计	5,512,167.16	419,006.48	1,215.53%
归属于挂牌公司股东的净资产	4,615,551.17	333,183.80	1,285.29%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.46	0.03	1,433.33%
资产负债率%（母公司）	54.43%	55.66%	—
资产负债率%（合并）	54.43%	55.70%	—
流动比率	1.83	1.75	—
利息保障倍数	-	-	—

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	9,510,191.47	-343,277.24	2,870.41%
应收账款周转率	55.89	16.84	—
存货周转率	-	-	—

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1,246.43%	-58.80%	-
营业收入增长率%	100.91%	-19.40%	-
净利润增长率%	3,076.26%	-113.82%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	10,000,000	10,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	266.20
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,905.17
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-265.64
非经常性损益合计	-8,904.61
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	-8,904.61

(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

本公司 2022 年度纳入合并范围的子公司共 1 户：

合并范围变动

子公司合并	纳入合并范围的时间
中科沅文（泰安）农业科技有限公司	2022 年 11 月 14 日

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司属于软件和信息技术服务业，主要从事应用软件开发、计算机应用系统工程和网络系统工程的总体策划、设计、开发、实施、服务以及保障。以现代服务业务管理系统开发为核心业务，以满足客户实战应用为目标；为保险、投资管理等其他商业领域提供高品质的在线服务以及智能化解决方案。致力于为各大现代服务企业提供信息化、智能化的业务管理解决方案。

公司在前期开发管理系统的基础上，结合客户业务管理特点，签订合同后根据客户实际情况组织需求分析、软件设计、程序编码、软件测试、上线试运行、终验等，最终形成能满足客户个性化管理需求的产品。公司主要通过开发私人定制的软件产品来实现收入，产品开发完成后，公司为客户提供后续的产品升级及维护服务，使公司能够获得持续的增值服务收入。基于在软件领域多年的技术和市场积累，在进行充分的市场调研和对已有业务进行充分分析的基础上，依靠自有软件团队，开发出一系列针对性的软件产品，并为客户提供后续的一系列全程解决方案，以满足现代服务行业企业的实际需求。

公司基于 SaaS 模式和 PaaS 模式，依靠自主研发的 i 到位移动管理平台，重点面向中国中小企业客户，提供客户销售管理系统等软件产品及服务。在这种模式下，软件运营服务提供商将应用软件统一部署在云端服务器上，客户根据实际需求向提供商订购软件产品及服务，按其所订购的产品类别及期限向提供商支付费用，并通过互联网获得相应的软件产品及服务。公司拥有国家级高新企业证书，多项计算机软件著作权及专利权。同时建立了完善、高效的研发体系和销售体系。在这一体系下，公司的产品能根据客户需要的变化快速更新，随时满足客户的最新需求，帮助客户提升销售管理能力，提升客户业绩水平和企业价值。公司软件服务客户使用者主要服务快消、农牧、医疗行业。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	☐ 是
“技术先进型服务企业”认定	☐ 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	2020 年 12 月 2 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202011008008。

行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	√是 ☐ 否

主要产品或服务是否发生变化	√是 □否
客户类型是否发生变化	√是 □否
关键资源是否发生变化	√是 □否
销售渠道是否发生变化	√是 □否
收入来源是否发生变化	√是 □否
商业模式是否发生变化	√是 □否

具体变化情况说明:

由于公司以往所开展的短信业务利润较低，业务规模在近几年也有所缩减，对公司的盈利能力造成较大影响，实控人发生变更后为逆转公司亏损局面，随后开展了技术开发服务。2022 年度公司短信业务收入占总营业收入的比例为 3.86%，技术开发服务收入占总营业收入的比例为 96.14%，公司正处于业务转型中。公司目前主要要从事应用软件开发、计算机应用系统工程和网络系统工程的总体策划、设计、开发、实施、服务以及保障，相较于以往年度客户群体进一步扩大。实控人变更后公司进行了第四届董监高换届，新一届的董监高成员也公司带来了新的客户资源。公司新开展的技术开发业务销售环节在整个业务过程中占比不大，主要通过根据现有客户推荐介绍等方式进行。收入来源较原本短信业务更加丰富，技术开发收入来源主要分为前期开发收入、私人定制软件产品收入、后期 产品是的升级与维护收入。商业模式也相应发生变化，改变为：从事应用软件开发、计算机应用系统工程和网络系统工程的总体策划、设计、开发、实施、服务以及保障。以现代服务业务管理系统开发为核心业务，以满足客户实战应用为目标；为保险、投资管理等其他商业领域提供高品质的在线服务以及智能化解决方案。致力于为各大现代服务企业提供信息化、智能化的业务管理解决方案。公司在前期开发管理系统的基础上，结合客户业务管理特点，签订合同后根据客户实际情况组织需求分析、软件设计、程序编码、软件测试、上线试运行、终验等，最终形成能满足客户个性化管理需求的产品。公司主要通过开发私人定制的软件产品来实现收入，产品开发完成后，公司为客户提供后续的产品升级及维护服务，使公司能够获得持续的增值服务收入。基于在软件领域多年的技术和市场积累，在进行充分的市场调研和对已有业务进行充分分析的基础上，依靠自有软件团队，开发出一系列针对性的软件产品，并为客户提供后续的一系列全程解决方案，以满足现代服务行业企业的实际需求。

(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	9,525,755.27	94.06%	15,799.15	2.10%	60,192.83%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	29,998.57	0.30%	272,356.19	36.21%	-88.99%
存货				-	-
投资性房地产	-		-	-	-
长期股权投资				-	-
固定资产	18,058.07	0.18%	18,058.07	2.40%	0.00%
在建工程					
无形资产	-		-		

商誉	-		-		
短期借款					
长期借款					
预付款项	444,463.92	4.39%	93,863.73	12.48%	373.52%
其他流动资产	109,205.67	1.08%	352,113.14	46.81%	-68.99%
应付账款	600,000.00	5.92%	9,664.88	1.28%	6,108.04%
应付职工薪酬	584,328.17	5.77%	86,711.77	11.53%	573.87%
应交税费	67,838.99	0.67%	98,129.83	13.05%	-30.87%
其他应付款			224,500.00	29.85%	-100.00%
合同负债	4,018,867.93	39.82%			100.00%

资产负债项目重大变动原因：

1.货币资金：本期货币资金期末余额为 9,525,755.27，占总资产的 94.06%，上期期末余额为 15,799.15，占总资产的 2.10%，本期与上期相比金额变动比例为 60192.83%，其原因为公司业绩增长，收入增加。
2.应收账款：本期应收账款期末余额为 29,998.57 元，占总资产的 0.30%，上期期末余额为 272,356.19 元，占总资产的 36.21%，本期与上期相比金额变动比例-88.99%，其原因为上期应收账款回收。
3.预付款项：本期预付款项期末余额为 444,463.92 元，占总资产的 4.39%，上期期末余额为 93,863.73 元，占总资产的 12.48%，本期与上期相比金额变动比例 373.52%，其原因为预付采购款。
4.其他流动资产：本期应收账款期末余额为 109,205.67 元，占总资产的 1.08%，上期期末余额为 352,113.14 元，占总资产的 46.81%，本期与上期相比金额变动比例-68.99%，其原因为待抵扣进项税抵扣导致。
5.应付账款：本期应付账款期末余额为 600,000.00 元，占总资产的 5.92%，上期期末余额为 9,664.88 元，占总资产的 1.28%，本期与上期相比金额变动比例 6108.04%，其原因为公司业绩增加，相应的应付费用增加。
6.应付职工薪酬：本期应付职工薪酬期末余额为 584,328.17 元，占总资产的 5.77%，上期期末余额为 86,711.77 元，占总资产的 11.53%，本期与上期相比金额变动比例 573.87%，其原因为公司员工增加，需为员工代扣社保公积金。
7.其他应付款：本期其他应付款期末余额为 0.00 元，占总资产的 0.00%，上期期末余额为 224,500.00 元，占总资产的 29.85%，本期与上期相比金额变动比例 100.00%，其原因为债权方放弃债。
8.合同负债：本期合同负债期末余额为 4,018,867.93 元，占总资产的 39.82%，上期期末余额为 0.00 元，占总资产的 0.00%，本期与上期相比金额变动比例 100.00%，其原因为业务合同尚未履行完毕。

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	8,449,053.39	-	4,205,381.65	-	100.91%
营业成本	3,687,162.69	43.64%	3,688,840.49	87.72%	-0.05%
毛利率	56.36%	-	12.28%	-	-
销售费用	-	-	-	-	-

管理费用	840,606.16	9.95%	418,237.45	9.95%	100.99%
研发费用	-				
财务费用	-9,060.44	-0.11%	375.01	0.00%	-2,516.05%
信用减值损失	12,755.67	0.15%	-2,388.91	-0.06%	633.95%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	266.20	0.00%	0	0.00%	100.00%
投资收益	264.65	0.00%	0	0.00%	100.00%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	4,030,859.71	47.71%	95,539.79	2.27%	4,119.04%
营业外收入	0	-	31,129.62	0.74%	-100.00%
营业外支出	8,905.17	0.11%	36.54	0.00%	24,271.02%
净利润	4,022,191.37	47.61%	126,632.87	3.01%	3,076.26%

项目重大变动原因:

- 1.营业收入及营业成本：本年期末营业收入为 8,449,053.39 元，较上年度增加了 4,243,671.74 元，增幅 100.91%；营业成本为 3,687,162.69 元，较上年度减少了-1,677.80 元，减幅 0.05%。主要原因为：公司收购完成后开展技术开发业务公司业绩有所增加。
- 2.销售费用、管理费用及研发费用：至本年期末未产生销售费用、研发费用。管理费用产生 840,606.16 元；比上年同期增加 100.99%。主要原因为：因公司业务增加，公司现阶段业务暂无销售环节，随着公司人员及业务量的增加管理费用也随之增加。
- 3.信用减值损失：本年期末信用减值损失为 12,755.67 元，较上年增加 15,144.58 元，增幅 633.95%。主要原因为：本年坏账损失增加。
- 4.营业外收入：本年期末营业外收入为 0 元，较上年减少了 31,129.62 元，减幅 100.00%。主要原因为：本年未发生营业外收入项目。
- 5.营业外支出：本年期末营业支出为 8,905.17 元，较上年增加了 8,868.63 元，增幅 24271.02%。主要原因为：非流动资产毁损报废损失增加。
- 6.净利润：本年期末净利润为 4,022,191.37 元，较上年增加了 3,895,558.5 元，增幅 3,076.26%。主要原因为：本年公司控制费用、业绩提升使得净利润较上年亏损有所改善。

(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	8,449,053.39	420,538.65	100.91%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	3,687,162.69	3,688,840.49	-0.05%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析:

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
短信服务	326,412.04	288,112.58	11.73%	-92.40%	-92.19%	-0.55%
技术开发服务	8,122,641.35	3,399,050.11	58.15%	100.00%	100.00%	100.00%

按区域分类分析：

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因：

公司完成收购后，为扭转公司一度亏损的局面，公司开展了技术开发业务。2022 年度软件开发业务营业收入达到 8,122,641.35 元，毛利率为 58.15%。

(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	范太克（上海）数字科技有限公司	2,566,037.74	30.37%	否
2	诺承保险代理有限公司	2,292,452.83	27.13%	否
3	青岛奥源华晟资产管理有限公司	1,801,886.79	21.33%	否
4	河南金熙资产管理有限公司	1,462,264.15	17.31%	否
5	深圳市梦网科技发展有限公司	193,342.02	2.29%	否
合计		8,315,983.53	98.43%	-

(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	青岛漫斯特数字科技有限公司	2,575,471.70	69.85%	否
2	北京顺远翔商务咨询管理有限公司	367,135.92	9.96%	否
3	北京国都互联科技有限公司	184,926.62	5.02%	否
4	中国联合网络通信有限公司青岛市分公司	103,185.96	2.80%	否
合计		3,230,720.20	87.62%	-

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	9,510,191.47	-343,277.24	2,870.41%
投资活动产生的现金流量净额	-235.35	-	100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-

现金流量分析:

1、经营活动的现金流量净额本年为 9,510,191.47 元，上年同期为-343,277.24 元，本年较上年同期增加 9,853,468.71 元，增幅 2870.41%。其原因为公司为扭转亏损，在扩大业务量同步控制日常经营费用。

(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
中科沅文 (泰安) 农业科技有限 公司	控股子公司	科技推广和 应用服务业	50,000,000	0	0	0	0

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

公司自成立起坚持依法合规、规范管理，公司经营持续正常，不存在《公司法》第一百七十九条规定的需要解散情形或法院依法受理重整、和解或者破产的申请。公司主营业务明确，在报告期内有持续的营运记录，不存在《中国注册会计师审准则第 1324 号——持续经营》中列举的影响其持续经营能力的相关事项。

公司将从以下几个方面对公司的持续经营能力进行分析评价，具体如下：

1.国家对软件和信息技术服务业的政策

软件行业属于国家大力鼓励发展的行业。近年来，国家为了促进软件行业的发展，先后出台了多项法规和政策，《鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》、《电子信息产业调整和振兴规划》、《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》等。推进中小企业信息化也是我国政府大力倡导和推进的重要工程。2005 年工业和信息化部颁布的《“十二五”中小企业成长规划》中专门强调实施中小企业信息化推进工程。近年来国家大力支持中小企业信息化，政府在营造中小企业信息化环境、完善信息化基础设施、提供中小企业信息化政策鼓励与支持等方面做出许多努力。在国家支持的大背

景下，企业管理软件行业有着更强的发展动力和更大发展空间。

公司作为软件和信息技术服务业中的企业，具体业务发展会明显受到国家政策导向的影响，在国家相关政策的鼓励下，大力推进信息化服务的发展，将会给公司的业务发展带来很大机遇，公司要充分利用好国家政策的“红利”，紧紧抓住国家相关政策的“利好”，实现自身的跨越式和可持续的发展，提升自身在行业中的竞争地位。

因此，从国家对软件和信息技术服务业的政策支持方面，公司的持续经营能力将会进一步增强，未来公司的业务规模将会进一步扩大，盈利能力将会进一步增强。

2.人才储备情况

随着知识经济时代的到来，人才在经济的发展中占据着十分重要的地位，从某种意义上来说，人才决定着公司在经济发展中竞争能力的强弱，决定着公司经营的成败。在软件和信息技术服务业中更是如此，优秀的人才在公司经营过程中起着举足轻重的作用。

报告期内公司团队有所扩充技术人员 18 人、销售人员 8 人，他们均拥有十分丰富的行业经验，不仅拥有很强的研发设计能力，还对公司的业务有着十分清晰的理解，能够把自身掌握的经验运用到公司的具体业务中，更好的服务于公司自身的发展。在这些核心技术人才的带领下，公司研发能力不断提高。公司希望通过不断提高研发能力，更好的服务于客户，得到客户的认可，进而会进一步推动公司业务的发展，为公司的持续发展奠定好人才基础和技术基础。

同时，公司一直以来重视人才的培养与引进工作，推出一系列的人才引进制度，使公司的员工能够热爱自身所从事的工作，对公司的文化有较强的认同感，如近期公司从各个高校进行校招，引进研究生、本科生等高校毕业生，同时承诺对高中层的团队进行阶梯式培养，对于特别优秀的员工进行跨越式提拔，使在公司工作的员工都能够实现“物尽其才，人尽其用”，将会进一步提升公司的“软实力”。

因此，从人才储备方面，公司拥有较强的持续经营能力。

3.公司业务资质方面

公司所处的行业为软件和信息技术服务业，取得的业务资质等级直接决定了公司能够开展的具体业务范围，公司从成立之初，就树立以质量为导向的企业文化，不断为客户提供优质的服务，使客户对公司的认可度不断提高，进而使得公司的业务规模不断增大。公司目前已经取得高新技术企业证书、中华人民共和国增值电信业务经营许可证、中华人民共和国电信网码号资源使用证书等资质证书。报告期内公司新增计算机软件著作权登记证书共计 28 项。

因此，从业务资质方面随着公司软著专利的更新换代，公司的业务范围、竞争能力将会大幅提升，公司是具备持续经营能力的。

4.行业前景方面

根据《国民经济行业分类（GB-T 4754-2011）》，公司所属行业为“软件和信息技术服务业”之“软件开发（I6510）”；根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 修订），公司所属行业为“软件和信息技术服务业（I65）”；根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为“软件和信息技术服务业”之“软件开发（I6510）”。同时，我国正处于加快转变经济发展方式的攻坚时期，经济全球化不断深入，信息化不断普及，全球软件技术和产业格局孕育着新一轮重大变革，为我国软件和信息技术服务业带来创新突破、应用深化、融合发展的战略机遇。产业政策及宏观经济环境为我国软件和信息技术服务业创造了良好的发展机遇，未来的发展前景广阔。因此，行业的发展将会进一步增强企业的持续经营能力。

综上，公司不存在依据《公司法》第一百八十一条规定解散的情形，或法院依法受理重整、和解或者破产申请的情形；因此，公司满足《全国中小企业股份转让系统挂牌条件适用基本标准指引（试行）》中关于持续经营能力的要求，具备持续经营能力。

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	☐ 是 ☒ 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在其他重大关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 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）报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	0	0
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	1,000,000.00	500,000.00
提供担保	-	-
委托理财	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司因短期资金周转需要，向公司股东陈巍先生申请借款 500,000.00 元，关联方为支持公司的良性发展，解决公司短期资金需求，向公司提供短期无息借款。

2022 年 3 月 29 日，公司召开第三届董事会第五次会议，审议通过了《关于出售全资子公司的议案》，该议案经 2022 年第一次临时股东大会审议并通过。易纤宜供销(天津)有限公司原为公司全资子公司，收购后该公司未实际开展业务，公司为缩减运营成本，出售所持有的易纤宜供销(天津)有限公司 100%股权，交易金额为 0 元。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

公司因短期资金周转需要，向公司股东陈巍先生申请借款 500,000.00 元，关联交易为公司偶发性关联交易，用于解决公司短期资金需求，未对公司财务状况和经营成果产生不利影响，不会损害公司和股东的利益。公司经过资金筹划，在资金充足的情况下归还了该笔款项。

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

临时公告索引	事项类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2022-015	出售资产	易纤宜供销(天津)有限公司 100%股权	0 元	否	否
2022-081	对外投资	中科沅文(泰安)农业科技有限公司 100% 股权	0 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

本次交易符合公司发展战略和经营需要，符合全体股东的利益，对公司生产经营和财务状况无重大不利影响。

(五)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	2022 年 6 月 8 日		收购	保持公司独立性	保证公司人员独立、财务独立、资产独立、机构独立、业务独立	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 6 月 8 日		收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

实际控制人或控股股东	2022 年 6 月 8 日	2023 年 6 月 8 日	收购	12 个月内不转让股票	收购完成后 12 个月内不转让股票	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 6 月 8 日		收购	不注入私募基金、类金融相关业务和房地产开发、投资等涉及房地产业务的承诺	不注完成收购后,入私募基金、类金融相关业务和房地产开发、投资等涉及房地产业务的承诺	

承诺事项履行情况

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

公司控股股东及实际控制人出具了《关于规范关联交易的承诺函》，将尽可能避免与公司及其控股子公司之间的关联交易。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	10,000,000	100.00%	0	10,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	5,565,000	5,565,000	55.65%
	董事、监事、高管	0	0.00%	5,565,000	5,565,000	55.65%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数		6				

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	胡晓葵	0	5,565,000	5,565,000	55.65%	0	5,565,000	0	0
2	上海翕投资管理合伙企业（有限合伙）	0	1,993,000	1,993,000	19.93%	0	1,993,000	0	0
3	李刚	0	1,000,000	1,000,000	10.00%	0	1,000,000	0	0

4	安 市 鑫 顺 投 资 合 伙 企 业 （ 有 限 合 伙 ）	0	841,900	841,900	8.419%	0	841,900	0	0
5	睿 瑟 （ 上 海 ） 投 资 管 理 咨 询 有 限 公 司	0	599,700	599,700	5.997%	0	599,700	0	0
6	张 雯 婷	0	400	400	0.004%	0	400	0	0
合计		0	10,000,000	10,000,000	100.00%	0	10,000,000	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：股东均无关联关系。									

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

截至报告期末，胡晓葵持有公司 55.65% 的股份，为公司控股股东、实际控制人，基本情况如下：
2022 年 6 月 6 日，胡晓葵与宁波商脉天下信息科技有限公司、天津中科沅文科技咨询合伙企业（有限合伙）签署了《股份转让协议》，受让商脉天下持有的公众公司 3,572,000 股股份，占公众公司总股本的 35.72%，受让天津中科沅文持有的公众公司 1,993,000 股股份，占公众公司总股本的 19.93%。
胡晓葵将通过特定事项协议转让，使得挂牌公司第一大股东发生变更，由宁波商脉天下信息科技有限公司变更为胡晓葵，不存在新增的一致行动人；使得挂牌公司控股股东发生变更，由无变更为胡晓葵，不存在新增的一致行动人；使得挂牌公司实际控制人发生变更，由王汉超变更为胡晓葵，不存在新增的一致行动人。

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
胡晓葵	董事、董事长	女	否	1971 年 5 月	2022 年 8 月 5 日	2025 年 8 月 5 日
王殿权	董事、总经理	男	否	1983 年 10 月	2022 年 8 月 5 日	2025 年 8 月 5 日
赵笛	董事	女	否	1981 年 4 月	2022 年 8 月 5 日	2025 年 8 月 5 日
蒋士成	董事	男	否	1978 年 10 月	2022 年 8 月 5 日	2025 年 8 月 5 日
金玲	董事会秘书、财务负责人	女	否	1979 年 9 月	2022 年 8 月 5 日	2025 年 8 月 5 日
胡千里	监事会主席	男	否	1981 年 8 月	2022 年 8 月 5 日	2025 年 8 月 5 日
胡雅丽	监事	女	否	1972 年 7 月	2022 年 8 月 5 日	2025 年 8 月 5 日
王丽	职工代表监事	女	否	1983 年 1 月	2022 年 8 月 5 日	2025 年 8 月 5 日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					2	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

截至本报告期末, 董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系; 董事、监事、高级管理人员与公司实际控制人、控股股东之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
陈磊	董事长、总经理	离任	无	董事会换届	-
肖世宽	董 事	离任	无	董事会换届	-
刘东玥	董 事	离任	无	董事会换届	-
毕二伟	董 事	离任	无	董事会换届	-
王栢杉	董 事	离任	无	董事会换届	-
王育忠	监事会主席	离任	无	监事会换届	-

刘明昌	监 事	离任	无	监事会换届	-
张辉	职工代表监事	离任	无	监事会换届	-
刘沅文	董事会秘书、财务负责人	离任	无	高级管理人员换届	-
胡晓葵	无	新任	董事、董事长	董事会换届	-
王殿权	无	新任	董事、总经理	董事会换届、高级管理人员换届	-
赵 笛	无	新任	董 事	董事会换届	-
蒋士成	无	新任	董 事	董事会换届	-
金 玲	无	新任	董事会秘书、财务负责人	董事会换届、高级管理人员换届	-
胡千里	无	新任	监事会主席	监事会换届	-
胡雅丽	无	新任	监 事	监事会换届	-
王 丽	无	新任	职工代表监事	监事会换届	-

关键岗位变动情况

√适用 □不适用

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

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
胡晓葵	董事、董事长	0	5,565,000	5,565,000	55.65%	0	0
王殿权	董事、总经理	0	0	0	0.00%	0	0
赵 笛	董 事	0	0	0	0.00%	0	0
蒋士成	董 事	0	0	0	0.00%	0	0
金 玲	董事会秘书、财务	0	0	0	0.00%	0	0

	负责人						
胡千里	监事会主席	0	0	0	0.00%	0	0
胡雅丽	监 事	0	0	0	0.00%	0	0
王 丽	职工代表 监事	0	0	0	0.00%	0	0
合计	-	0	-	5,565,000	55.65%	0	0

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

胡晓葵，女，中国国籍，无境外永久居留权，1971年5月出生，1995年11月至2004年2月担任淄博市金饰品店财务部财务经理职务；2004年3月至2019年10月担任长城人寿保险公司青岛分公司银保部总经理；2019年11月至今担任青岛百维汇财务咨询有限公司副总经理；2021年8月至2022年8月担任深圳市创融房地产咨询有限公司执行董事、总经理。

赵笛，女，中国国籍，无境外永久居留权，1981年4月出生，2003年7月至2008年4月担任青岛和林环境工程有限公司行政主管；2008年5月至2018年4月担任青岛盛浩工业自动化工程有限公司行政主管；2018年4月至今担任青岛朗诚智能科技有限公司执行董事兼总经理。

蒋士成，男，中国国籍，无境外永久居留权，1978年10月出生，2006年4月至2009年11月担任上海交通大学安泰经济与管理学院博士后；2016年9月至2017年8月担任哈佛大学经济学系访问学者；2009年至今担任华东理工大学商学院副教授、奥利弗·哈特合同与治理研究中心副主任。

王殿权，男，1983年10月出生，2010年6月至2011年4月担任江海汇鑫期货有限公司营口营业部筹备负责人；2011年4月至2012年4月担任新潮期货有限公司北京金融事业部金融分析师；2012年4月至2016年3月九州期货有限公司资产管理部经理；2016年3月至2022年6月担任北京华海富通投资管理有限公司副总经理；2017年10月至2022年6月担任北京恒泰普惠信息服务有限公司副总经理。

金玲，女，1979年9月出生，2006年6月至2010年5月担任江西外办驻京联络处文员；2010年6月至2012年12月担任北京华服鑫融有限公司出纳；2013年1月至2014年3月担任吉林森工北京分公司会计；2014年4月至2016年3月担任北京汉华国际饭店财务经理；2016年3月至2022年6月担任北京恒泰普惠信息服务有限公司财务总监。

胡千里，男，中国国籍，无境外永久居住权，1981年8月出生，2004年4月至2008年9月担任香港集德商标有限公司上海代表处总经理；2008年10月至2014年2月担任江苏金航置业有限公司投资人；2014年3月至2019年9月担任惠众商务顾问（北京）有限公司总裁办副总裁；2019年10月至今担任宁圣农业供应链集团有限公司总裁办副总裁兼集团办公室主任。

胡雅丽，女，中国国籍，无境外永久居住权，1972年7月出生，1993年7月至1996年3月担任香港帆风船务青岛办事处业务部业务员；1996年4月至2018年9月担任中成国际运输山东有限公司总经理；2018年10月至今担任青岛贸运通国际供应链管理有限公司董事。

王丽，女，中国国籍，无境外永久居住权，1983年1月出生，2006年7月至2015年10月担任达观房地产经纪有限公司翻译部主管；2015年11月至2016年3月待业；2016年3月至2016年10月，担任北京宁波玖耀有限公司行政部员工；2016年11月至2022年6月，担任惠众商务顾问（北京）有限公司行政部办公室主任。

（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	不适用
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	不适用
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	不适用
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	不适用
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	不适用
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	具备会计专业知识背景并从事会计工作三年以上。
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	不适用
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	不适用
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	不适用
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	不适用
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	不适用
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	公司财务总监金玲兼任公司董事会秘书

(六) 独立董事任职履职情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	3	-	1	2
销售人员	2	6	-	8
技术人员	7	11	-	18
财务人员	2	-	-	2
行政人员	2	-	1	1
员工总计	16	17	2	31

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	0
本科	7	21
专科	8	10
专科以下	0	0
员工总计	16	31

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

- 1、公司依据《中华人民共和国劳动法》与员工签订劳动合同，建立规范的薪酬体系，依据《中华人民共和国社会保障法》为员工缴纳社会保险和住房公积金。
- 2、公司在运营过程中形成了系统的培训管理体系，对新入职人员进行了全方位的上岗培训，包括制度方面、专业技能方面等，从而提高全员的整体素质及业务水平。
- 3、在报告期内，公司没有需要承担费用的离退休员工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √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	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	□是 √否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司设立以来，按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规以及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立健全有效的内控管理体系，确保公司规范运作，严格进行信息披露，保护投资者利益。报告期内，公司股东大会、董事会、监事会及管理层，按照各项法律法规、规范性文件、《公司章程》、三会议事规则及内部管理制度的规定行使权力、履行义务，严格做到“程序合法、操作规范”，切实保护中小股东合法权益。

报告期内为了进一步完善公司利润分配行为，建立科学、持续、稳定的分配机制，增强利润分配的透明度，保证公司长远可持续发展，保护中小投资者合法权益，根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》等法律法规以及《中科沅文（北京）科技股份有限公司章程》的有关规定，结合公司实际情况，制定了《中科沅文（北京）科技股份有限公司利润分配制度》。

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

报告期内，根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等要求，在召开股东大会前，均履行了通知义务，股东及股东代理人均予出席，对各项议案予以审议并参与表决。通过参加公司股东大会，投资者充分行使其股东权利，严格履行了其股东职责。公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大的决策均依据《公司章程》及有关的内部控制制度进行，根据各事项的审批权限，经过公司董事会、监事会或股东大会的讨论、审议通过。在公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项上，均规范操作，杜绝出现违法、违规情况。截止报告期末，公司重大决策运作情况良好，能够最大限度的促进公司的规范运作。

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

为进一步完善公司治理，根据《中华人民共和国公司法》、《证券法》及相关规定，2022年3月28日，公司召开第三届董事会第五次会议审议并通过了《关于修改公司章程的议案》，在公司章程中完善了关于终止挂牌中投资者保护的专门条款，2022年4月13日公司召开2022年第一次临时股东大会审议通过了该议案，该条款自公司股东大会决议通过后生效。

2022年8月22日，公司召开第四届董事会第二次会议审议并通过了《关于修订<中科沅文（北京）科技股份有限公司章程>的议案》，公司因全称、经营范围、注册地址的变更修订章程第四条、第十二条，2022年9月6日公司召开2022年第四次临时股东大会审议通过了该议案，本章程自公司股东大会决议通过后生效。

（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	7	10	4

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
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	公司于2022年5月20日召开2021年年度股东大会
2021年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	公司于2022年4月28日披露《关于召开2021年年度股东大会通知公告》
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	公司未设独立董事
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

股份公司设立后，公司建立了由股东大会、董事会、监事会、管理层组成的法人治理结构。公司完善了《公司章程》，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》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理办法》、《关联交易管理办法》及《总经理工作细则》、《投资者关系管理

办法》、《信息披露管理制度》、《防范控股股东及其他关联方资金占用制度》等管理制度，建立健全公司治理结构，完善公司内部控制体系。公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议均符合法律、行政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

公司历次监事会会议的召集、通知、召开会议、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《监事会议事规则》的要求规范运行。监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

(一) 业务独立性

公司是一家专门为企业提供基于 SaaS 和 PaaS 模式的移动营销管理服务的企业。公司主要产品为 i 到位云管理平台、i 信，主要帮助企业在销售过程实现精细化管理，帮助企业管理者从纷杂的事务中解放出来，发掘员工潜力，借此提高工作效率与收益。公司具备与经营有关的施工设备及相关配套设施，拥有相关的资质许可证书。公司具有完整的业务流程、独立的经营施工场所以及稳定的供应商和客户，独立进行项目开发、项目承接与实施。

报告期内公司新增应用软件开发、计算机应用系统工程和网络系统工程的总体策划、设计、开发、实施、服务以及保障服务。结合客户业务管理特点，根据实际情况组织需求分析、软件设计、程序编码、软件测试、上线试运行、终验等，最终形成能满足客户个性化管理需求的产品。

公司以自身的名义独立开展业务和签订合同，具有直接面向市场的独立经营能力。

(二) 资产独立性

公司完整拥有办公及其他设备、电子设备等各项资产的所有权，具有独立完整的资产结构。主要财产权属明晰，均由公司实际控制和使用，截至 2022 年 12 月 31 日，公司不存在资产被控股股东、实际控制人占用的情形。公司资产独立。

(三) 人员独立性

根据公司的《公司章程》，公司董事会由 5 名董事组成；公司监事会由 3 名监事组成，其中职工代表监事 1 名；公司的高级管理人员为总经理、财务总监、董事会秘书、副总经理。公司董事、监事和高级管理人员均通过合法程序产生，不存在控股股东、实际控制人干预公司董事会和股东大会已经作出的人事任免决定的情况。

公司的总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

(四) 财务独立性

公司设有独立的财会部门，建立独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有较规范的财务会计制度。在银行独立开户，不存在与控股股东、实际控制人控制的其他企业共用银行账户的情形。公司作为独立的纳税人，依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人控制的其他企业混合纳税的情况。公司不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形。

(五) 机构独立性

公司已建立健全股东大会、董事会、监事会等公司治理结构并制定了完善的议事规则。公司具有独立完整的组织结构，拥有独立的职能部门。此外，公司各机构制定了内部规章制度，各部门均已建立了较为完备的规章制度。公司设立了独立于控股股东、实际控制人的组织机构，不存在与控股股东、实际控制人及其控制企业机构混同的情形。各部门之间分工明确、各司其职，保证了公司运转顺利。报告期内，公司拥有独立的住所，不存在合署办公、混合经营的情形。

(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

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司管理层严格遵守《公司法》、《会计法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等法律、法规及其他规范性文件的规定，执行情况良好。公司根据《公司法》、《会计法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等法律、法规及其他规范性文件，经 2018 年 4 月 17 日召开的第一届董事会第六次会议审议通过，制定《年度报告重大差错责任追究制度》，截至目前公司尚未出现年报信息披露重大差错，亦未发生董事会对有关责任人采取问责及处理的情况。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(三) 表决权差异安排

☐ 适用 ☒ 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是		
审计意见	保留意见		
审计报告中的特别段落	☒无 □强调事项段 □其他事项段 □持续经营重大不确定性段落 □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	和泉正（2023）审字第 002 号		
审计机构名称	湖南和泉正会计师事务所（普通合伙）		
审计机构地址	长沙市雨花区井湾子街道正塘坡路 69 号中建信和城中建总部国际一期 A-2008 号		
审计报告日期	2023 年 4 月 27 日		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	喻朝辉	王卫华	
	1 年	1 年	
会计师事务所是否变更	是		
会计师事务所连续服务年限	1 年		
会计师事务所审计报酬	12 万元		

审 计 报 告

和泉正（2023）审字第 002 号

中科沅文（北京）科技股份有限公司全体股东：

一、保留意见

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

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，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，公允反映了中科沅文 2022 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2022 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成保留意见的基础

如财务报表附注二、（二）所述，中科沅文截至 2022 年 12 月 31 日已累计亏损 10,072,752.72 元。2022 年度因实际控制人变更，主营业务发生调整，新的业务虽然使中科沅文 2022 年度盈利，但整体业务仍处于调整状态。现有客户数量较少，且无法判断是否存在关联关系，对供应商有一定程度的依赖，使得我们无法判断业务的合理性和定价的公允性。这种情况表明存在可能导致对中科沅文持续经营能力产生重大影响的重大不确定性。虽然公司对此采取了应对措施并进行了充分的披露，但是我们无法就公司所采取的应对措施的可行性获取充分、适当的审计证据。

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，我们独立于中科沅文，并履行了职业道德方面的其他责任。

三、其他信息

中科沅文管理层对其他信息负责。其他信息包括中科沅文 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。如上述“形成保留意见的基础”部分所述，我们无法确定与该事项相关的其他信息是否存在重大错报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估中科沅文的持续经营能力，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中科沅文、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中科沅文的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就中科沅文中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

湖南和泉正会计师事务所	中国注册会计师	_____
(普通合伙)	(项目合伙人)	
中国·长沙	中国注册会计师	_____
二〇二三年四月二十七日		

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六（一）	9,525,755.27	15,799.15
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	六（二）	29,998.57	272,356.19
应收款项融资			
预付款项	六（三）	444,463.92	93,863.73
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款			
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六（四）	109,205.67	352,113.14
流动资产合计		10,109,423.43	734,132.21
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			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		-	-
固定资产	六（五）	18,058.07	18,058.07
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		-	-
开发支出			
商誉		-	-
长期待摊费用			
递延所得税资产	六（六）	236.83	
其他非流动资产			
非流动资产合计		18,294.90	18,058.07
资产总计		10,127,718.33	752,190.28
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六（七）	600,000.00	9,664.88
预收款项			
合同负债	六（八）	4,018,867.93	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六（九）	584,328.17	86,711.77
应交税费	六（十）	67,838.99	98,129.83
其他应付款	六（十一）		224,500.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六（十二）	241,132.07	
流动负债合计		5,512,167.16	419,006.48
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		5,512,167.16	419,006.48
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六（十三）	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（十四）	4,530,997.95	4,270,821.95
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六（十五）	157,305.94	157,305.94
一般风险准备			
未分配利润	六（十六）	-10,072,752.72	-14,094,944.09
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		4,615,551.17	333,183.80
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		4,615,551.17	333,183.80
负债和所有者权益（或股东权益）总计		10,127,718.33	752,190.28

法定代表人：胡晓葵

主管会计工作负责人：金玲

会计机构负责人：金玲

（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		9,525,755.27	15,444.02
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五（一）	29,998.57	272,356.19
应收款项融资			
预付款项		444,463.92	93,863.73
其他应收款			
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		109,205.67	352,113.14
流动资产合计		10,109,423.43	733,777.08
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			
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		18,058.07	18,058.07
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		236.83	
其他非流动资产			
非流动资产合计		18,294.90	18,058.07
资产总计		10,127,718.33	751,835.15
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		600,000.00	9,664.88
预收款项		-	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		584,328.17	86,711.77
应交税费		67,838.99	98,129.83
其他应付款		-	224,000.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		4,018,867.93	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		241,132.07	
流动负债合计		5,512,167.16	418,506.48
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			-
负债合计		5,512,167.16	418,506.48
所有者权益（或股东权益）：			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,530,997.95	4,270,821.95
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		157,305.94	157,305.94
一般风险准备			
未分配利润		-10,072,752.72	-14,094,799.22
所有者权益（或股东权益）合计		4,615,551.17	333,328.67
负债和所有者权益（或股东权益）总计		10,127,718.33	751,835.15

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		8,449,053.39	4,205,381.65
其中：营业收入	十五 (二)	8,449,053.39	4,205,381.65
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,431,480.20	4,107,452.95
其中：营业成本	十五 (二)	3,687,162.69	3,688,840.49
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		-87,228.21	
销售费用		-	-
管理费用		840,606.16	418,237.45
研发费用			
财务费用		-9,060.44	375.01
其中：利息费用			
利息收入		9,278.42	297.86
加：其他收益		266.20	0
投资收益（损失以“-”号填列）		264.65	0
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）		12,755.67	-2,388.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,030,859.71	95,539.79
加：营业外收入		0	31,129.62

减：营业外支出		8,905.17	36.54
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,021,954.54	126,632.87
减：所得税费用		-236.83	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,022,191.37	126,632.87
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）		4,022,191.37	
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		4,022,191.37	126,632.87
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		4,022,191.37	126,632.87
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		4,022,191.37	
（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）		0.40	0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		0.40	0.01

法定代表人：胡晓葵

主管会计工作负责人：金玲

会计机构负责人：金玲

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	十五（二）	8,449,053.39	4,205,381.65
减：营业成本	十五（二）	3,687,162.69	3,688,840.49
税金及附加		-87,228.21	
销售费用			
管理费用		840,606.16	418,237.45
研发费用			
财务费用		-9,180.22	230.14
其中：利息费用			
利息收入		9,278.42	297.86
加：其他收益		266.20	
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）		12,755.67	-2,388.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,030,714.84	95,684.66
加：营业外收入		-	31,129.62
减：营业外支出		8,905.17	36.54
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,021,809.67	126,777.74
减：所得税费用		-236.83	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,022,046.50	126,777.74
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,022,046.50	126,777.74
（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		4,022,046.50	126,777.74
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		13,458,354.37	4,409,926.42
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六（二十七）	429,867.32	792,658.92
经营活动现金流入小计		13,888,221.69	5,202,585.34
购买商品、接受劳务支付的现金		3,063,458.84	3,397,009.44
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		585,692.52	282,265.42

支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金	六（二十七）	728,878.86	1,866,587.72
经营活动现金流出小计		4,378,030.22	5,545,862.58
经营活动产生的现金流量净额	六（二十七）	9,510,191.47	-343,277.24
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
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	六（二十七）	235.35	
投资活动现金流出小计		235.35	
投资活动产生的现金流量净额		-235.35	
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
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	六（二十七）	9,509,956.12	-343,277.24
加：期初现金及现金等价物余额		15,799.15	359,076.39
六、期末现金及现金等价物余额	六（二十七）	9,525,755.27	15,799.15

法定代表人：胡晓葵

主管会计工作负责人：金玲

会计机构负责人：金玲

(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		13,458,354.37	4,409,926.42
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		429,867.32	791,958.92
经营活动现金流入小计		13,888,221.69	5,201,885.34
购买商品、接受劳务支付的现金		3,063,458.84	3,397,009.44
支付给职工以及为职工支付的现金		585,692.52	282,265.42
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金		728,759.08	1,866,242.85
经营活动现金流出小计		4,377,910.44	5,545,517.71
经营活动产生的现金流量净额		9,510,311.25	-343,632.37
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
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			
投资活动产生的现金流量净额			
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			

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		9,510,311.25	-343,632.37
加：期初现金及现金等价物余额		15,444.02	359,076.39
六、期末现金及现金等价物余额		9,525,755.27	15,444.02

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	10,000,000.00				4,270,821.95				157,305.94		- 14,094,944.09		333,183.80
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000.00				4,270,821.95				157,305.94		- 14,094,944.09		333,183.80
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）					260,176.00						4,022,191.37		4,282,367.37
（一）综合收益总额											4,022,191.37		4,022,191.37
（二）所有者投入和减少资 本					260,176.00								260,176.00
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				260,176.00								260,176.00	
（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	10,000,000.00				4,530,997.95				157,305.94		- 10,072,752.72	4,615,551.17

项目	2021 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益 合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	10,000,000.00				4,270,821.95				157,305.94		- 14,221,576.96		206,550.93
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	10,000,000.00				4,270,821.95				157,305.94		- 14,221,576.96		206,550.93
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）											126,632.87		126,632.87
（一）综合收益总额											126,632.87		126,632.87
（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	10,000,000.00				4,270,821.95				157,305.94		-		333,183.80

											14,094,944.09		
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--

法定代表人：胡晓葵

主管会计工作负责人：金玲

会计机构负责人：金玲

(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	10,000,000.00	-	-	-	4,270,821.95	-	-	-	157,305.94	-	- 14,094,799.22	333,328.67
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	4,270,821.95	-	-	-	157,305.94	-	- 14,094,799.22	333,328.67
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	260,176.00	-	-	-	-	-	4,022,046.50	4,282,222.50
(一) 综合收益总额					-						4,022,046.50	4,022,046.50
(二) 所有者投入和减少 资本	-	-	-	-	260,176.00	-	-	-	-	-	-	260,176.00
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					260,176.00							260,176.00
(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	10,000,000.00	-	-	-	4,530,997.95	-	-	-	157,305.94	-	- 10,072,752.72	4,615,551.17

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	10,000,000.00				4,270,821.95				157,305.94		- 14,221,576.96	206,550.93
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	4,270,821.95	-	-	-	157,305.94	-	- 14,221,576.96	206,550.93
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	126,777.74	126,777.74
(一) 综合收益总额											126,777.74	126,777.74
(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、本年年末余额	10,000,000.00	-	-	-	4,270,821.95	-	-	-	157,305.94	-	-	333,328.67

三、 财务报表附注

中科沅文（北京）科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

中科沅文（北京）科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），原名北京位智天下科技股份有限公司，系 2010 年 11 月 16 日经北京市工商行政管理局海淀分局核准登记。统一社会信用代码为 91110108565817990N。注册资本为 1,000.00 万元，注册地北京市海淀区西二旗大街 39 号 3 层 302。实际经营地址：北京市东城区香河园街 1 号院 8 号楼、9 号楼、10 号楼 2 层 244，经营期限：长期。

本公司挂牌时间：2017 年 8 月 21 日，证券代码：872156。

（二）历史沿革

1、2010 年 11 月 16 日，公司设立

2010 年 11 月 16 日，公司前身北京位智天下技术有限公司正式设立并取得北京市工商行政管理局海淀分局核发的企业法人营业执照，设立注册资本 100.00 万元，实收资本 20 万元。上述注册资本经北京筑标会计事务所有限公司出具“筑标验字[2010]563 号”验资报告验证。

2、2017 年 1 月 26 日，公司整体完成股改

2017 年 1 月 26 日，北京位智天下技术有限公司变更为北京位智天下科技股份有限公司，根据亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具的亚会 B 审字（2017）0069 号《审计报告》，截至 2016 年 12 月 31 日止，北京位智天下技术有限公司资产总额为 22,894,752.82 元，负债总额为 8,623,930.87 元，净资产为 14,270,821.95 元。北京位智天下技术有限公司的各发起人以北京位智天下技术有限公司截至 2016 年 12 月 31 日止净资产中的 14,270,821.95 元折为本公司（筹）股本 1000 万股，净资产折合股本后的余额转为资本公积。股改完成后，股权结构如下：

序号	股东	认缴出资额	实缴出资额	持股比例（%）
1	宁波商脉天下信息科技有限公司	3,572,000.00	3,572,000.00	35.72
2	宁波黑莓信息科技有限公司	3,393,000.00	3,393,000.00	33.93
3	北京位智信息咨询中心（有限合伙）	1,786,000.00	1,786,000.00	17.86
4	上海辅音企业管理咨询有限公司	570,000.00	570,000.00	5.7
5	王汉超	379,000.00	379,000.00	3.79
6	北京云宣中童文化传媒有限公司	300,000.00	300,000.00	3.00
	合计	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00

（三）实际控制人变更

2022年6月6日，收购人与转让方签署了《股份转让协议》，受让宁波商脉天下持有的公司3,572,000股股份，占公司总股本的35.72%，受让天津中科沅文持有的公司1,993,000股股份，占公司总股本的19.93%。本次收购完成后，收购人持有公司5,565,000股股份，占公司总股本的55.65%，成为公司控股股东、实际控制人，收购完成后的股权结构如下：

序号	股东	认缴出资额	实缴出资额	持股比例（%）
1	胡晓葵	5,565,000.00	5,565,000.00	55.65
2	上海夏翕投资管理合伙企业（有限合伙）	1,993,000.00	1,993,000.00	19.93
3	李刚	1,000,000.00	1,000,000.00	10.00
4	陈巍	841,900.00	841,900.00	8.419
5	睿瑟（上海）投资管理咨询有限公司	600,000.00	600,000.00	6.00
6	徐玉梅	100.00	100.00	0.001
	合计	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00

2022年12月31日，公司股权结构如下：

序号	股东	认缴出资额	实缴出资额	持股比例（%）
1	胡晓葵	5,565,000.00	5,565,000.00	55.65
2	上海夏翕投资管理合伙企业（有限合伙）	1,993,000.00	1,993,000.00	19.93
3	李刚	1,000,000.00	1,000,000.00	10.00
4	泰安市鑫顺投资合伙企业（有限合伙）	841,900.00	841,900.00	8.419
5	睿瑟（上海）投资管理咨询有限公司	599,700.00	599,700.00	5.997
6	张雯婷	400.00	400.00	0.004
	合计	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00

（四）公司的业务性质和主要经营活动

公司属于软件和信息技术服务业，主要从事应用软件开发、计算机应用系统工程和网络

系统工程的总体策划、设计、开发、实施、服务以及保障。以业务管理系统开发为核心业务，以满足客户实战应用为目标。

公司的经营范围：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；广告发布；广告设计、代理；广告制作；水污染治理；机械设备销售；计算机软硬件及辅助设备零售；日用品销售；五金产品零售；电子产品销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；文具用品零售；通讯设备销售；汽车零配件零售；电子元器件制造；软件销售；人工智能应用软件开发；供应链管理服务；互联网销售（除销售需要许可的商品）；农副产品销售；礼品花卉销售；园艺产品种植；新鲜蔬菜批发；水产品零售；水产品批发；农产品的生产、销售、加工、运输、贮藏及其他相关服务；林业产品销售；畜牧渔业饲料销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：电气安装服务；建筑智能化系统设计；互联网信息服务；互联网新闻信息服务；第二类增值电信业务；食品销售；药品互联网信息服务；农作物种子经营；医疗器械互联网信息服务；食品互联网销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

（五）财务报告的批准报出

本公司财务报告由本公司董事会于 2023 年 4 月 27 日决议批准报出。

（六）合并报表范围

本公司 2022 年度纳入合并范围的子公司共 1 户，比上期增加 1 户，减少 1 户，详见本附注七“合并范围内的变化”。

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）的规定编制。

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

减值准备。

（二）持续经营

中科沅文截至 2022 年 12 月 31 日已累计亏损 10,072,752.72 元，2022 年度因实际控制人变更，主营业务发生调整，新的业务虽然使中科沅文 2022 年度盈利，但整体业务仍处于调整状态。现有客户数量较少，且无法判断是否存在关联关系，对供应商有一定程度的依赖，使得我们无法判断业务的合理性和定价的公允性。表明存在可能导致对中科沅文持续经营能力产生疑虑的重大不确定性。针对上述事项，公司拟采取的应对措施：

1、积极发展软件开发、信息技术咨询与服务

（1）提升核心竞争力。公司计划开发科技含量高、经济效益好的新产品，以形成核心竞争力；其次公司计划积极开拓业务，扩大影响，提高知名度，提高市场占有率；

（2）提升业务服务质量，给用户提供的技术服务。形成公司主要的经济增长亮点；

（3）完善公司资质，积极创造条件完成公司资质的升级工作，以争取更大的业务，形成公司主要经济增长点。

2、面向多元化发展，积极布局发展电商平台

公司将结合实际发展战略，以增强公司中长期竞争能力、改善公司持续经营能力为目的，借助信息技术，积极布局新业态的发展，实现公司多元化发展。公司 2023 年将着重发展电商服务平台，平台定位于综合服务垂直电商平台，以电子商务为基础，以互联网数据为支撑，为相关客户提供网上商品交易、商业信息服务和联网技术服务，同时依托集团资源优势、管理优势，对相关企业进行电商孵化，促使其经营管理高质量发展。

3、扩大公司核心研发团队

公司通过招聘人员，通过对组建研发团队的方式或通过对相关成熟公司进行并购的方式提升公司研发及创新能力，增强公司核心竞争力。

通过上述措施的落实，公司业务将形成良性互动。公司经营风险得以减轻，持续经营能力有所改善，认为管理层以持续经营编制 2022 年度财务报表是合理的。

遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2022 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

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

（二）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（三）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1、同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下企业合并

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

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

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，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，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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）。

（五）合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

行重新评估。

2、合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理

（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公

司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（六）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（九）金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融资产的分类、确认和计量

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

产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

2、金融负债的分类、确认和计量

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

计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

（2）其他金融负债

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

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及

未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

4、金融负债的终止确认

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

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

5、金融资产和金融负债的抵销

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

6、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公

允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

7、权益工具

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

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

（十）金融资产减值

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

1、本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

-合同资产；

-租赁应收款

-非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。准则中贷款承诺一般属于金融企业低于市场利率贷款的贷款承诺业务。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

2、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。

（1）对于应收账款和合同资产，本公司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。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的

预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日债务人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

报告期本公司基于上述基础，使用下列准备矩阵：

账龄	应收账款 预期信用损失率(%)	合同资产 预期信用损失率(%)	其他应收款 预期信用损失率(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00	5.00
1—2 年	20.00	20.00	20.00
2—3 年	50.00	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00	100.00

（2）除应收账款和合同资产外，本公司对满足下列情形之一的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具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：

该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；

该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具有较低的信用风险：指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。

信用风险显著增加：指本公司通过比较单项金融工具或金融工具组合在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，据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。本公司考虑的违约风险信息包括：

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；如逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

上述违约风险的界定标准，与本公司内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑财务限制条款等其他定性指标。

（3）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务工具的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迹象包括：

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；

本公司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。

（4）预期信用损失准备的列报

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。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务工具投资，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。

3、金融资产的核销

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。金融资产的核销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。

4.金融负债和权益工具的区分及相关处理

（1）金融负债和权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具定义及相关条件，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，本公司将发行的金融工具分类为权益工具：

1) 该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具, 该金融工具应当不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务; 如为衍生工具, 企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

本公司将符合金融负债定义, 但同时具备规定特征的可回售工具, 或仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具划分为权益工具。

除上述之外的金融工具或其组成部分, 分类为金融负债。

(2) 相关处理

本公司金融负债的确认和计量根据上述处理。本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后, 计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用, 减少股东权益。

本公司发行复合金融工具, 包含金融负债和权益工具成分, 初始计量时先确定金融负债成分的公允价值(包含非权益性嵌入衍生工具的公允价值), 复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值差额部分, 确认为权益工具的账面价值。

(十一) 存货

1、存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品、合同履约成本等。

2、发出存货的计价方法

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

3、存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量, 并按单个存货项目计提存货跌价准备, 但对于数量繁多、单价较低的存货, 按照存货类别计提存货跌价准备。

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

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

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

损益。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（十二）合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

（十三）长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享

控制权的参与方一致同意后才能决策，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；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十四）固定资产

1、固定资产确认条件

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

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：电子设备、办公设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
办公设备	年限平均法	5	5	19.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十五）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以

资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，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；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十六）无形资产

1、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
软件	10	直线法

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

2、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十八）“长期资产减值”。

（十七）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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）长期资产减值

本公司长期资产主要指长期股权投资、固定资产、无形资产等资产。

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

减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十九）合同负债

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

（二十）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发

生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本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。

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十一）收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

1、一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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

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

- （1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

(1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

(2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

(3) 本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

(5) 客户已接受该商品或服务，他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注四、10）。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

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

2、具体原则

本公司的收入是为用户提供以通讯为基础、链接企业一切管理和运营的行业短信服务。公司的收入包括信息服务收入和软件服务收入。

(1) 信息服务收入

是将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实

现。

公司与上游供应商，三大运营品牌之一的联通集团合作，为企业提供一套基于网络、通讯、云计算为一体的软件服务平台。首先与运营商签订短信通道成本合同，后将短信通道连接到运营商的发送平台，再按照客户的需求内容发送给运营商网络的手机用户，发送成功后即产生计费，并与客户次月统计整月结算单，结算确认后客户付费到公司，形成差额收入。

（2）技术开发服务收入

技术开发服务属于在某一时点履行履约义务。收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品或服务，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品或服务所有权上的主要风险和报酬已转移，商品或服务的法定所有权已转移。技术开发服务确认需满足以下条件：公司已根据合同约定对开发的软件产品进行验收，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品或服务所有权上的主要风险和报酬已转移，商品或服务的法定所有权已转移。

（二十二）合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

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

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

（二十三）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

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

（二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

1、当期所得税

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

2、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

3、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

4、所得税的抵销

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

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

（二十五）租赁

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

1、本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

（1）初始计量

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

（2）后续计量

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

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

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

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

（4）租赁变更

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

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

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

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

2、本公司作为出租人

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

（1）经营租赁

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

（2）融资租赁

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

（3）租赁变更

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

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

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

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

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计

准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（二十六）重要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

（1）执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”）。

①关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了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及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）执行《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》

财政部于 2022 年 5 月 19 日发布了《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》（财会〔2022〕13 号），再次对允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围进行调整，取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引发的 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以继续选择采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2022 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会

计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

(3) 执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”）。

①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

解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②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

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、会计估计变更

本报告期无重要会计估计变更。

税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按适用税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税，税率为6%、3%。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的适用税率计缴，税率为7%。

税种	具体税率情况
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	详见下表

不同企业所得税税率纳税主体情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
中科沅文（北京）科技股份有限公司	按应纳税所得额的15%计缴
中科沅文（泰安）农业科技有限公司	按应纳税所得额的20%计缴

2、重要税收优惠及批文

无。

合并财务报表项目注释

提示：本附注期末指 2022 年 12 月 31 日，期初指 2022 年 1 月 1 日，本期指 2022 年度，上期指 2021 年度，金额单位若未特别注明者均为人民币元。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		317.32
银行存款	9,525,755.27	15,481.83
其他货币资金		
合计	9,525,755.27	15,799.15
其中：存放在境外的款项总额		

（二）应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	31,577.44	286,690.73
其中：1 年以内分项		
3 个月以内	31,577.44	286,690.73
3 个月至 1 年		
1 年以内小计		
1 至 2 年(含 2 年)		
2 至 3 年(含 3 年)		
3 至 4 年(含 4 年)		

账龄	期末余额	期初余额
4 至 5 年(含 5 年)		
5 年以上		
小计	31,577.44	286,690.73
减：坏账准备	1,578.87	14,334.54
合计	29,998.57	272,356.19

2、按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	31,577.44	100.00	1,578.87	5.00	29,998.57
其中：账龄组合	31,577.44	100.00	1,578.87	5.00	29,998.57
合计	31,577.44	100.00	1,578.87	5.00	29,998.57

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	286,690.73	100.00	14,334.54	5.00	272,356.19
其中：组合 1	286,690.73	100.00	14,334.54	5.00	272,356.19
合计	286,690.73	100.00	14,334.54	5.00	272,356.19

(1) 按组合计提坏账准备

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
组合 1	31,577.44	1,578.87	5.00
合计	31,577.44	1,578.87	5.00

3、坏账准备本期计提及变动情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	14,334.54			14,334.54

2022 年 1 月 1 日 余额在本期：				
--转入第二阶段	-14,334.54			-14,334.54
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,578.87			1,578.87
本期收回或转回				
本期转销				
本期核销				
合并范围变化				
2022 年 12 月 31 日余额	1,578.87			1,578.87

4、本期无实际核销的应收账款；

5、本公司本年无金额重大的坏账准备收回或转回情况。

6、按欠款方归集的期末余额前一名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合 计数的比例	坏账准备期末余额
乌鲁木齐银行股份有限公司	31,577.44	100.00	1,578.87
合计	31,577.44	100.00	1,578.87

7、本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款；

8、公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额；

9、本期无应收账款受限情况；

10、应收账款中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款

(三) 预付款项

1、按账龄披露

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	444,463.92	100.00	93,863.73	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 至 4 年				
4 至 5 年				

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
5 年以上				
合计	444,463.92	100.00	93,863.73	100.00

2、预付款项中无预付持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东及其他关联方单位款项。

（四） 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额		352,113.14
待抵扣进项税额	109,205.67	
合计	109,205.67	352,113.14

（五） 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	18,058.07	18,058.07
固定资产清理		
合计	18,058.07	18,058.07

1、固定资产情况

项目	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值			
1.期初余额	309,077.97	42,717.81	351,795.78
2.本期增加金额			
（1）购置			
（2）在建工程转入			
（3）企业合并增加			
3.本期减少金额			
（1）处置或报废			
4.期末余额	309,077.97	42,717.81	351,795.78
二、累计折旧			
1.期初余额	293,155.79	40,581.92	333,737.71
2.本期增加金额			
（1）计提			
3.本期减少金额			
（1）处置或报废			
4.期末余额	293,155.79	40,581.92	333,737.71
三、减值准备			

项目	电子设备	办公设备	合计
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	15,922.18	2,135.89	18,058.07
2.期初账面价值	15,922.18	2,135.89	18,058.07

(六) 递延所得税资产/递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,578.87	236.83		
合 计	1,578.87	236.83		

(七) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款应付信息费	600,000.00	9,664.88
合 计	600,000.00	9,664.88

2、期末余额中无账龄超过 1 年的重要应付款项。

(八) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
河南金熙资产管理有限公司	1,820,754.72	
青岛奥源华晟资产管理有限公司	2,198,113.21	
合 计	4,018,867.93	

(九) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	86,711.77	1,008,914.96	522,232.12	573,394.61

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
二、离职后福利-设定提存计划		81,524.54	70,590.98	10,933.56
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	86,711.77	1,090,439.50	592,823.10	584,328.17

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
1、工资、奖金、津贴和补贴	82,373.77	912,311.42	435,118.31	559,566.88
2、职工福利费				
3、社会保险费		48,714.54	41,918.81	6,795.73
其中：医疗保险费		46,958.23	40,427.56	6,530.67
工伤保险费		1,756.31	1,491.25	265.06
生育保险费				
4、住房公积金	4,338.00	47,889.00	45,195.00	7,032.00
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	86,711.77	1,008,914.96	522,232.12	573,394.61

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
1、基本养老保险		78,815.04	68,212.80	10,602.24
2、失业保险费		2,709.50	2,378.18	331.32
3、企业年金缴费				
合计		81,524.54	70,590.98	10,933.56

(十) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	49,806.79	
城市维护建设税	6,359.28	70,603.14
教育附加	4,542.34	16,374.04
地方教育费附加		11,152.65
个人所得税	7,130.58	
合计	67,838.99	98,129.83

(十一) 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		224,500.00
合计		224,500.00

1、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
非金融机构借款		149,500.00
往来款		75,000.00
合计		224,500.00

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款：

(十二) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	241,132.07	
合计	241,132.07	

(十三) 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	
股本	10,000,000.00						10,000,000.00
合计	10,000,000.00						10,000,000.00

(十四) 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（股本溢价）	4,270,821.95			4,270,821.95
其他资本公积		260,176.00		260,176.00
合计	4,270,821.95	260,176.00		4,530,997.95

注：2022 年 7 月 20 日，天津中科沅文科技咨询合伙企业（有限合伙）、天津市沅文科技发展有限公司、陈巍放弃为公司垫付款共 260,176.00 元。

(十五) 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	157,305.94			157,305.94
合计	157,305.94			157,305.94

(十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-14,094,944.09	-14,221,576.96
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	-14,094,944.09	-14,221,576.96
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,022,191.37	126,632.87
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他利润分配		
期末未分配利润	-10,072,752.72	-14,094,944.09

(十七) 营业收入及营业成本

1、按类别列示

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,449,053.39	3,687,162.69	4,205,381.65	3,688,840.49
其他业务				
合计	8,449,053.39	3,687,162.69	4,205,381.65	3,688,840.49

2、主营业务按产品（业务类型）分类列示

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
短信服务	326,412.04	288,112.58	4,205,381.65	3,688,840.49
技术开发服务	8,122,641.35	3,399,050.11		
合计	8,449,053.39	3,687,162.69	4,205,381.65	3,688,840.49

(十八) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	-64,243.86	
教育费附加	-22,984.35	
合计	-87,228.21	

(十九) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
固定资产折旧		2,024.35
职工薪酬	173,807.58	93,256.08
差旅费	346.32	11.00
办公费	20,837.19	12,511.67
业务招待费	333.84	
中介费	162,528.17	
租赁费		35,430.46
服务费	115,347.14	272,659.44
广告费	367,405.92	
其他		2,344.45
合计	840,606.16	418,237.45

(二十) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出		
减：利息收入	9,835.22	297.86
手续费及担保费	774.78	672.87
合计	-9,060.44	375.01

(二十一) 其他收益

产生其他收益的来源	本期金额	上期金额
与收益相关的政府补助确认的其他收益	266.20	
合计	266.20	

(二十二) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益	264.65	
合计	264.65	

(二十三) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	12,755.67	-2,388.91
合计	12,755.67	-2,388.91

(二十四) 营业外收入

1、营业外收入分项目列示

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助			
其他		31,129.62	
合计		31,129.62	

(二十五) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚金	8,888.71		8,888.71
滞纳金	16.46		16.46
其他		36.54	
合计	8,905.17	36.54	8,905.17

(二十六) 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-236.83	
合 计	-236.83	

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	4,021,954.54
按法定/适用税率计算的所得税费用	642,319.58
子公司适用不同税率的影响	
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	-236.83
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-642,319.58
所得税费用	-236.83

(二十七) 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	本期金额	上期金额
往来款	419,765.90	759,700.00

利息收入	9,835.22	297.86
其他	266.20	32,661.06
合计	429,867.32	792,658.92

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
期间费用支出	667,589.82	257,346.83
支付往来款	61,289.04	1,609,240.89
合计	728,878.86	1,866,587.72

3、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
子公司注销	235.35	
合计	235.35	

（二十八） 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,022,191.37	126,632.87
加：资产减值准备		
信用减值损失	-12,755.67	2,388.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		2,024.35
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）	-264.65	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-236.83	
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	147,420.57	658,373.86
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	5,353,836.68	-1,132,697.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	9,510,191.47	-343,277.24

补充资料	本期金额	上期金额
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	9,525,755.27	15,799.15
减：现金的期初余额	15,799.15	359,076.39
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	9,509,956.12	-343,277.24

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	9,525,755.27	15,799.15
其中：库存现金		317.32
可随时用于支付的银行存款	9,525,755.27	15,481.83
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	9,525,755.27	15,799.15
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

合并范围的变更

根据《中科沅文(北京)科技股份有限公司对外投资设立全资子公司》(公告编号：2022-081)，中科沅文(北京)科技股份有限公司对外投资设立全资子公司中科沅文(泰安)农业科技有限公司，注册资本为 5000 万元。中科沅文(泰安)农业科技有限公司成立日期为 2022 年 11 月 14 日，泰安市市场监督管理局开发区分局核准日期为 2023 年 2 月 23 日，2022 年度未开始营业。

根据《中科沅文(北京)科技股份有限公司出售资产暨关联交易的公告》(公告编号：2022-015)，中科沅文(北京)科技股份有限公司将占易纤宜供销(天津)有限公司 100%的股权以人民币 0 元转让给易纤宜生物科技(天津)有限公司，将对公司应出资人民币 100 万元的出资义务一并转让给易纤宜生物科技(天津)有限公司。

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 (%)		表决权 比例	取得方式
				直接	间接	(%)	
中科沅文（泰安）农业科技有限 公司	山东泰安	山东泰安	软件服务、 软件开发等	100.00		100.00	现金投资

2、使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无

3、向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：无

与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括：信用风险、流动性风险。

下文主要论述上述风险敞口及其形成原因以及在本期发生的变化、风险管理目标、政策和程序以及计量风险的方法及其在本期发生的变化等。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）信用风险

可能引起本公司信用损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，故货币资金只具有较低的信用风险。

1、应收款项

对于应收款项，本公司董事会已根据实际情况制定了信用政策，对客户进行信用评估以确定赊销额度与信用期限。信用评估主要根据客户的财务状况、外部评级及银行信用记录。并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收逾期债务。在一般情况下，本公司不会要求

客户提供抵押品。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保对相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

关联方及关联交易

(一) 实际控制人的基本信息

名称	与本公司关系
胡晓葵	董事长

续：

名称	持股比例（%）		表决权比例（%）	
	直接持有	间接持有	直接持有	间接持有
胡晓葵	55.65		55.65	

本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八（一）。

本企业的合营和联营企业情况

无。

其他关联方情况

关联方名称	其他关联方与本企业关系
胡晓葵	实际控制人、法定代表人、董事长、股东
王殿权	总经理、董事
金玲	财务负责人、董事会秘书、董事
赵笛	董事
蒋士成	董事
胡千里	监事会主席
胡雅丽	监事
王丽	监事
上海夏翕投资管理合伙企业（有限合伙）	股东
李刚	股东
泰安市鑫顺投资合伙企业（有限合伙）	股东
睿瑟（上海）投资管理咨询有限公司	股东
张雯婷	股东
韩琴	股东
陈磊	十二个月内离职董事、前董事长

关联方名称	其他关联方与本企业关系
毕二伟	十二个月内离职董事
刘东玥	十二个月内离职董事
刘明昌	十二个月内离职监事
王栢杉	十二个月内离职董事
王育忠	十二个月内离职监事
肖世宽	十二个月内离职董事
张辉	十二个月内离职监事
刘沅文	十二个月内离职高级管理人员
孙逢举	十二个月内离职董事
李玉忠	十二个月内离职董事
张莺	十二个月内离职董事
焦健	十二个月内离职董事
王志奇	十二个月内离职监事会主席
徐燕	十二个月内离职监事
于璐	十二个月内离职监事
翟艳龙	十二个月内离职高级管理人员

关联交易情况

无。

关联方应收应付款项

无。

关联方承诺

无。

股份支付

本期未发生股份支付修改、终止情况。

承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

公司无重要承诺事项。

或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

资产负债表日后事项

公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

其他重要事项

公司不存在需要披露的重要其他重要事项。

母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	31,577.44	100.00	1,578.87	5.00	29,998.57
其中：组合 1	31,577.44	100.00	1,578.87	5.00	29,998.57
合计	31,577.44	100.00	1,578.87		29,998.57

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	286,690.73	100.00	14,334.54	5.00	272,356.19
其中：组合 1	286,690.73	100.00	14,334.54	5.00	272,356.19
合计	286,690.73	200.00	14,334.54		272,356.19

2、本期无实际核销的应收账款；

3、本公司本年无金额重大的坏账准备收回或转回情况。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合 计数的比例	坏账准备期末余额
乌鲁木齐银行股份有限公司	31,577.44	100.00	1,578.87
合计	31,577.44	100.00	1,578.87

5、本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款；

6、公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额；

营业收入和营业成本

1、按类别列示

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,449,053.39	3,687,162.69	4,205,381.65	3,688,840.49
其他业务				
合计	8,449,053.39	3,687,162.69	4,205,381.65	3,688,840.49

补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	266.20	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
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年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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
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		

项 目	金 额	说 明
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	-8,905.17	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-265.64	
小 计	-8,904.61	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	-8,904.61	

净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本 每股收益	稀释 每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.63	0.40	0.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.63	0.40	0.40

中科沅文（北京）科技股份有限公司

二〇二三年四月二十七日

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：

董事会办公室
