

证券代码：836652

证券简称：北创网联

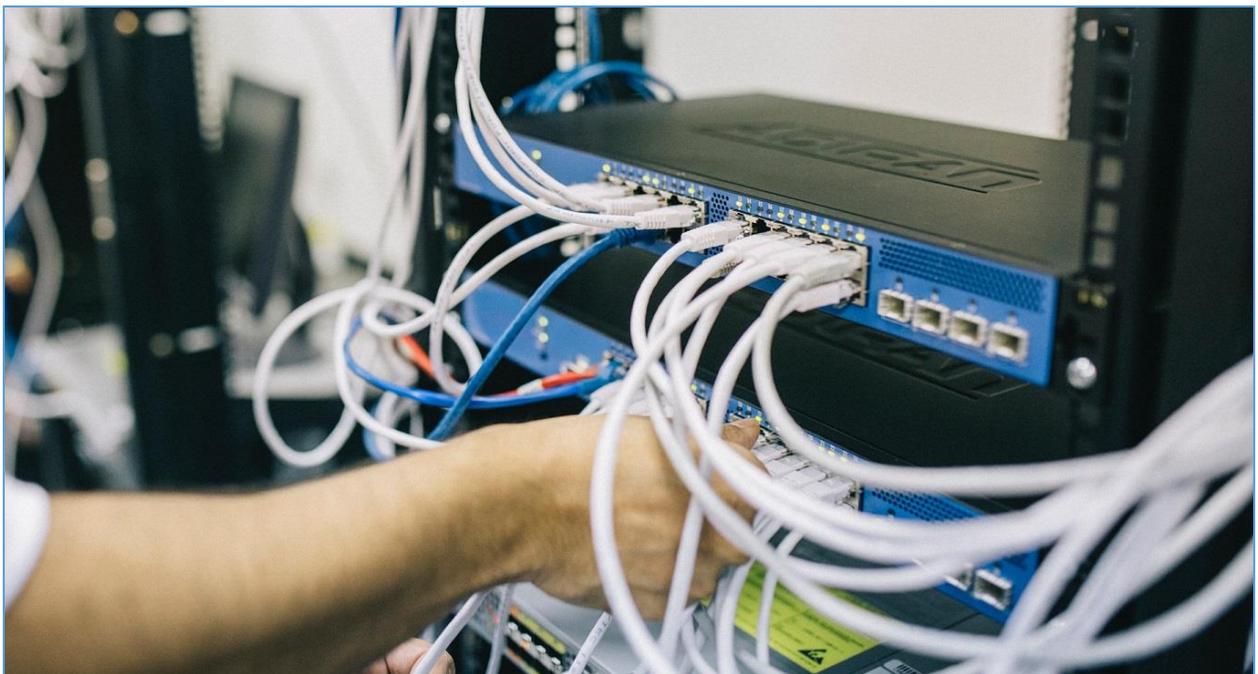
主办券商：长江证券

Breakcom
北创网联

北创网联

NEEQ: 836652

北京北创网联科技股份有限公司
BeiJing BreakCom Technology Co.,Ltd



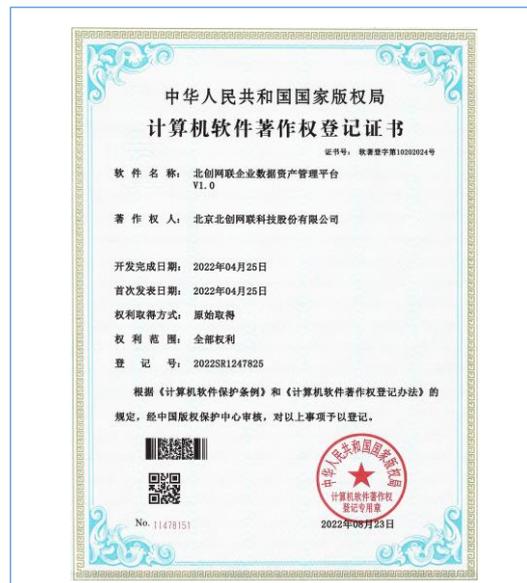
年度报告

2022

公司年度大事记



2022年1月，公司先后收到国家知识产权局颁发的发明专利证书1件，实用新型专利证书2件。截至2022年底，公司共有发明专利1件，实用新型8件。



2022年8月，公司先后收到中华人民共和国国家版权局颁发的计算机软件著作权等级证书5件。截至2022年底，公司共有计算机软件著作权等级证书31件。



2022年10月公司通过北京市“创新型”中小企业认定，证书编号：2022CXX0400，有效期三年。

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..... | 27 |
| 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..... | 98 |

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。

公司负责人杨志、主管会计工作负责人姜艳伶及会计机构负责人（会计主管人员）尹智彦保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重大风险提示表】

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项描述及分析 |
|-----------|--|
| 市场竞争加剧的风险 | 公司所处行业为互联网和相关服务业，行业竞争一直呈现激烈化态势，若不能紧跟市场所需，及时拥抱政策变化，存在面临市场份额被不断竞争的局面，可能面临业务不利的影响。 |
| 人才流失的风险 | 公司是一家以技术创新为核心的国家高新技术企业，业务发展各环节都需要核心的技术人员、优秀的研究分析人员进行决策、执行和服务，故拥有一支稳定的、高素质的人才队伍对公司的持续发展至关重要。目前公司已建立了经验丰富且稳定的技术研发团队和经营管理团队。随着业务规模的持续扩张，对更高层次的管理型人才、技术型人才和营销型人才的需求必将不断增加，人才储备规模、人员的素质、研发的實力必将进一步增强。 |

| | |
|-----------------|--|
| | 考虑到同行业内其他竞争企业对高层次人才争夺日趋激烈，如何留住并吸引高层次人才，将是公司未来持续发展所面临的关键命题。如果在未来业务发展过程中，出现公司核心人员流失，将会对公司持续经营发展产生重大影响。 |
| 技术更新的风险 | 现代科技发展日新月异，技术更新换代频繁，客户对网络运营商和智能技术服务提供商的技术服务能力需求不断提高。不论是 5G、AI、大数据还是对其他技术的应用，如若公司不能准确把握相关技术发展趋势，未能充分了解和准确判断市场需求变化，或新产品市场推广策略失误，都可能会削弱公司技术优势和市场竞争力，从而延缓公司业务发展，对公司经营业绩带来不利影响。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化 |

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|-------------|---|--|
| 公司、本公司、北创网联 | 指 | 北京北创网联科技股份有限公司 |
| 长江证券、主办券商 | 指 | 长江证券股份有限公司 |
| 会计师 | 指 | 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 全国股转公司、股转公司 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 报告期 | 指 | 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日 |
| 报告同期 | 指 | 2021 年 1 月 1 日至 2021 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 |
| ISP、ISP 证 | 指 | ISP(Internet Service Provider)，互联网服务提供商，即向广大用户综合提供因特网接入业务、信息业务、和增值业务的电信运营商。其必须具备的证书即为 ISP 证。 |

| | | |
|-----|---|--|
| ICT | 指 | ICT(Information Communication Technology), 信息、通信和技术三个英文单词的词头组合, 在线测试仪。 |
| 工信部 | 指 | 中华人民共和国工业和信息化部 |

第二节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|--------------------------------------|
| 公司中文全称 | 北京北创网联科技股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | BeiJing BreakCom Technology Co.,Ltd. |
| | BreakCom |
| 证券简称 | 北创网联 |
| 证券代码 | 836652 |
| 法定代表人 | 杨志 |

二、 联系方式

| | |
|---------------|------------------------------------|
| 董事会秘书 | 刘艳丽 |
| 联系地址 | 北京市东城区崇文门外大街 3 号新世界中心写字楼 A 座 807 室 |
| 电话 | 010-67018866 |
| 传真 | 010-67018686 |
| 电子邮箱 | liuyanli@breakcom.cn |
| 公司网址 | www.breakcom.cn |
| 办公地址 | 北京市东城区崇文门外大街 3 号新世界中心写字楼 A 座 807 室 |
| 邮政编码 | 100062 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn |
| 公司年度报告备置地 | 公司董事会秘书办公室 |

三、 企业信息

| | |
|-----------------|-------------------------------|
| 股票交易场所 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 成立时间 | 2002 年 10 月 14 日 |
| 挂牌时间 | 2016 年 4 月 21 日 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | I-信息传输、软件和信息技术服务业-信息传输、软件和技术服 |

| | |
|--------------|--|
| | 务业-6410 互联网接入及相关服务 |
| 主要业务 | 智能化系统设计咨询、系统投资运营、互联网接入及其相关服务、电子与智能化工程承包业务、智能系统运行维护服务等信息技术融合业务。 |
| 主要产品与服务项目 | 数字融合系统、信息网络安全产品；为智慧建筑、街区更新、旧城改造、数字医疗、企业信息化提供数字化提升的服务、产品与专业解决方案。 |
| 普通股股票交易方式 | <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易 |
| 普通股总股本（股） | 13,819,000 |
| 优先股总股本（股） | - |
| 控股股东 | 控股股东为杨志 |
| 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为杨志，一致行动人为姜艳伶 |

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 | 91110228743326458W | 否 |
| 注册地址 | 北京市密云区工业开发区内(00874)1幢1至4层等【2】套(1幢126室) | 否 |
| 注册资本 | 13,819,000 | 否 |

五、 中介机构

| | | |
|------------------|-------------------|----|
| 主办券商（报告期内） | 长江证券 | |
| 主办券商办公地址 | 湖北省武汉市江汉区淮海路88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） | 长江证券 | |
| 会计师事务所 | 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） | |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 白秀荣 | 安琳 |

| | | |
|------------|-----------------------------|-----|
| | 1 年 | 1 年 |
| 会计师事务所办公地址 | 北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层 | |

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|--|---------------|---------------|------------|
| 营业收入 | 12,167,012.13 | 13,833,688.03 | -12.05% |
| 毛利率% | 43.66% | 41.93% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -3,756,662.96 | 260,976.44 | -1,539.46% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -3,830,969.97 | 433,288.39 | -984.16% |
| 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） | -26.50% | 1.57% | - |
| 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） | -27.03% | 2.61% | - |
| 基本每股收益 | -0.27 | 0.02 | -1,450.00% |

(二) 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
|-----------------|---------------|---------------|---------|
| 资产总计 | 21,235,397.27 | 23,682,765.08 | -10.33% |
| 负债总计 | 9,631,206.27 | 6,940,011.12 | 38.78% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 11,604,191.00 | 16,742,753.96 | -30.69% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 0.84 | 1.21 | -30.58% |
| 资产负债率%（母公司） | 45.35% | 29.30% | - |
| 资产负债率%（合并） | - | - | - |
| 流动比率 | 1.62 | 2.44 | - |
| 利息保障倍数 | -279.68 | 5.55 | - |

(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 | 3,565,412.89 | 934,929.26 | 281.36% |
| 应收账款周转率 | 3.43 | 3.28 | - |
| 存货周转率 | 2.38 | 7.65 | - |

(四) 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|----------|------------|---------|-------|
| 总资产增长率% | -10.33% | 9.99% | - |
| 营业收入增长率% | -12.05% | 27.69% | - |
| 净利润增长率% | -1,539.46% | -79.58% | - |

(五) 股本情况

单位：股

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例% |
|------------|------------|------------|-------|
| 普通股总股本 | 13,819,000 | 13,819,000 | 0% |
| 计入权益的优先股数量 | - | - | - |
| 计入负债的优先股数量 | - | - | - |

(六) 境内外会计准则下会计数据差异适用 不适用**(七) 非经常性损益项目及金额**

单位：元

| 项目 | 金额 |
|---|------------------|
| 非流动资产处置损益 | -197.76 |
| 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） | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 1,206.12 |
| 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 | 75,203.96 |
| 非经常性损益合计 | 76,212.32 |
| 所得税影响数 | 1,905.31 |
| 少数股东权益影响额（税后） | 0 |
| 非经常性损益净额 | 74,307.01 |

(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

报告期内，公司经营模式未发生变化。

公司处于互联网和相关服务业，是新一代信息技术产业领先的企业级数字智能系统服务运营商。致力于应用物联网、环境智能、数字化重塑技术，发展行业解决方案及产品、提供专业技术服务。我们秉承发展数智技术融合创新应用，为客户创造价值的企业使命；帮助我们客户的可持续发展，实现共同成功。

我们的业务涵盖：数字化产品研发与销售、系统投资运营、设计咨询、系统集成、电子与智能化工程承包、互联网接入及其相关服务、信息技术服务、专业人员劳务派遣服务等。

公司是国家高新技术企业、中关村高新技术企业。持有跨地区增值电信业务经营许可证（ISP）、电子与智能化工程专业承包资质、劳务派遣经营许可证等行业经营许可与专业服务认证。公司先后通过了 ISO9001 质量管理体系认证、ISO14001 环境管理体系认证、ISO45001 职业健康安全管理体系认证、知识产权管理体系认证在内的多项体系认证，并拥有 8 项实用新型专利 30 余项软件著作权登记证书以及多项商标专利。

公司通过应用以 BreakCom | 3F 理念为主导的核心技术体系，为客户实现复杂场景下的数字智能技术高效能应用。我们采用行业市场开发、城市区域市场开发、直销、渠道合作等方式开拓业务市场；发展面向目标客户项目数智系统“投建营”模式。业务涉及城市更新、智慧建筑、数字医疗、数字农业、数字通信、安全风控、企业信创、节能环保等领域客户需求。公司收入来源包括：产品销售、服务收费、咨询收费、工程收费、租赁收费等。

报告期内，公司的商业模式较上年未发生变化。

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 checked="" type="checkbox"/> 省（市）级 |
| “高新技术企业”认定 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 |
| “科技型中小企业”认定 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 |
| 其他与创新属性相关的认定情况 | - |
| 详细情况 | 1. 公司于 2023 年 3 月 21 日经北京市经济和信息化局认定为北京 |

| | |
|--|---|
| | <p>市 2022 年度第四季度专精特新中小企业，证书编号：2023ZJTX0666，证书有效期三年；</p> <p>2. 公司于 2020 年 12 月 2 日经北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局、北京市税务局共同认定为高新技术企业，证书编号为 GR202011004528，证书有效期三年。</p> <p>3. 公司 2022 年度属于科技中小型企业，科技型中小企业登记证号码：202211011808007045，有效期：2022 年 7 月 20 日至 2022 年 12 月 31 日。</p> |
|--|---|

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

| 事项 | 是或否 |
|---------------|--|
| 所处行业是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主营业务是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主要产品或服务是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 客户类型是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 关键资源是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 销售渠道是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 收入来源是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 商业模式是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

| 项目 | 本期期末 | | 上年期末 | | 变动比例% |
|--------|--------------|----------|--------------|----------|---------|
| | 金额 | 占总资产的比重% | 金额 | 占总资产的比重% | |
| 货币资金 | 5,812,332.31 | 26.98% | 8,769,037.34 | 37.03% | -33.72% |
| 应收票据 | | | | | |
| 应收账款 | 2,805,006.07 | 13.02% | 3,490,155.38 | 14.74% | -19.63% |
| 存货 | 3,850,162.28 | 17.87% | 1,916,181.59 | 8.09% | 100.93% |
| 投资性房地产 | | | | | |
| 长期股权投资 | | | | | |
| 固定资产 | 1,253,488.00 | 5.82% | 1,724,357.43 | 7.28% | -27.31% |
| 在建工程 | | | | | |

| | | | | | |
|-------------|--------------|--------|--------------|--------|-----------|
| 无形资产 | 1,454,990.42 | 6.75% | 3,760,957.89 | 15.88% | -61.31% |
| 商誉 | | | | | |
| 短期借款 | 0.00 | 0% | 1,500,000.00 | 6.33% | -100.00% |
| 长期借款 | | | | | |
| 交易性金融资产 | 3,000,000.00 | 13.93% | - | - | -- |
| 预付款项 | 378.22 | 0.00% | 57,968.88 | 0.24% | -99.35% |
| 其他应收款 | 27,548.00 | 0.13% | 1,033,163.18 | 4.36% | -97.33% |
| 其他流动资产 | 105,238.06 | 0.49% | 33,350.03 | 0.14% | 215.56% |
| 其他非流动金融资产 | 1,000,000.00 | 4.71% | 1,000,000.00 | 4.22% | 0.00% |
| 使用权资产 | 936,054.72 | 4.35% | 667,434.73 | 2.82% | 40.25% |
| 开发支出 | 696,779.45 | 3.23% | 898,206.68 | 3.79% | -22.43% |
| 长期待摊费用 | 293,419.74 | 1.36% | 274,662.29 | 1.16% | 6.83% |
| 递延所得税资产 | 0.00 | 0% | 57,289.66 | 0.24% | -100% |
| 应付账款 | 2,515,491.34 | 11.68% | 1,776,529.84 | 7.50% | 41.60% |
| 合同负债 | 6,306,530.80 | 29.27% | 2,563,426.96 | 10.82% | 146.02% |
| 应付职工薪酬 | 396,883.02 | 1.84% | 394,593.58 | 1.67% | 0.58% |
| 应交税费 | 386,204.19 | 1.79% | 31,821.80 | 0.13% | 1,113.65% |
| 其他应付款 | 5,509.00 | 0.03% | 6,244.38 | 0.03% | -11.78% |
| 一年内到期的非流动负债 | 20,587.92 | 0.10% | - | - | - |
| 租赁负债 | - | - | 667,394.56 | 2.82% | -100.00% |

资产负债项目重大变动原因：

- 1.货币资金：报告期内期末余额为 5,812,332.31 元，较本期期初 8,769,037.34 元，下降 33.72%，主要原因系报告期末公司 3,000,000.00 元理财产品尚未赎回所致；
- 2.应收账款：报告期内期末余额为 2,805,006.07 元，较本期期初 3,490,155.38 元，下降 19.63%，主要原因系报告期内工程项目业务量减少所致；
- 3.存货：报告期内期末余额为 3,850,162.28 元，较本期期初 1,916,181.59 元，增加 100.93%，主要原因系销售项目尚未完结，导致相关成本计入合同履行成本所致；
- 4.固定资产：报告期内期末余额为 1,253,488.00 元，较本期期初 2,105,349.41 元，下降 27.31%，主要原因系报告期内固定资产投资较少以及折旧增加所致；
- 5.无形资产：报告期内期末余额为 1,454,990.42 元，较本期期初 3,760,957.89 元，下降 61.31%，主要原因系报告期末无形资产减值，计提减值准备所致；
6. 交易性金融资产：报告期内期末余额为 3,000,000.00 元，主要原因系 3,000,000.00 元理财产品尚未赎回所致；

- 7.预付款项：报告期内期末余额为 378.22 元，较本期期初 57,968.88 元，下降 99.35%，主要原因系供应采用现付和应付方式结算所致；
- 8.其他应收款：报告期内期末余额为 27,548.00 元，较本期期初 1,033,163.18 元，下降 97.33%，主要原因系公司针对对外往来款项严格控制所致；
- 9.其他流动资产：报告期内期末余额为 105,238.06 元，较本期期初 33,350.03 元，增长 215.56%，主要原因系报告期内待抵扣进项税和预缴企业所得税增加所致；
- 10.使用权资产：报告期末余额为 936,054.72 元，较本期期初 667,434.73 元，增长 40.25%，主要原因系公司租赁的办公室租期年限延长所致；
- 11.开发支出：报告期内期末余额为 696,779.45 元，较本期期初 898,206.68 元，下降 22.43%，主要原因系报告期内公司研发项目费用化增加，资本化减少所致；
- 12.递延所得税资产：报告期内期末余额为 0 元，较本期期初 57,289.66 元，下降 100%，主要原因系报告期内无形资产大幅度减值，无形资产减值准备增加，导致税会差异较大所致；
- 13.应付账款：报告期内期末余额为 2,515,491.34 元，较本期期初 1,776,529.84 元，增长 41.60%，主要原因系项目款未支付供应商所致；
- 14.合同负债：报告期内期末余额为 6,306,530.80 元，较本期期初 2,563,426.96 元，增长 146.02%，主要原因系报告期内销售项目尚未完成，转入合同负债所致；
- 15.应交税费：报告期内期末余额为 386,204.19 元，较本期期初 31,821.80 元，增长 1113.65%，主要原因系期末应交增值税增加所致；
- 16.租赁负债：报告期内期末未发生租赁负债，主要原因系租金支付方式改变所致。

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 | 12,167,012.13 | - | 13,833,688.03 | - | -12.05% |
| 营业成本 | 6,854,582.05 | 56.34% | 8,032,622.99 | 58.07% | -14.67% |
| 毛利率 | 43.66% | - | 41.93% | - | - |
| 销售费用 | 610,400.59 | 5.02% | 592,560.09 | 4.28% | 3.01% |
| 管理费用 | 2,797,901.68 | 23.00% | 3,301,261.23 | 23.86% | -15.25% |
| 研发费用 | 2,191,450.03 | 18.01% | 1,311,242.20 | 9.48% | 67.13% |
| 财务费用 | 7,993.21 | 0.07% | 75,401.03 | 0.55% | -89.40% |
| 信用减值损失 | -291,047.88 | -2.39% | -76,699.03 | -0.55% | - |

| | | | | | |
|----------|---------------|---------|-------------|--------|------------|
| 资产减值损失 | -3,278,646.69 | -26.95% | 0 | 0% | - |
| 其他收益 | 110,332.27 | 0.08% | 61,872.24 | 0.45% | 16.38% |
| 投资收益 | 75,203.96 | 0.91% | -219,025.11 | -1.58% | - |
| 公允价值变动收益 | 0.00 | 0% | 0.00 | 0% | - |
| 资产处置收益 | 13,825.74 | 0.11% | 0 | 0% | - |
| 汇兑收益 | - | - | - | - | - |
| 营业利润 | -3,700,381.66 | -30.41% | 248,791.20 | 1.80% | -1,587.34% |
| 营业外收入 | 1,244.38 | 0.01% | 3,653.93 | 0.03% | -65.94% |
| 营业外支出 | 236.02 | 0.00% | 18.76 | 0.00% | 1158.10% |
| 净利润 | -3,756,662.96 | -30.88% | 260,976.44 | 1.89% | -1,539.46% |

项目重大变动原因：

- 1.营业收入：报告期内期末余额为 12,167,012.13 元，较本期期初 13,833,688.03 元，下降 12.05%，主要原因系报告期内受疫情管控影响，公司工程类业务量减少、销售项目未能及时验收所致；
- 2.营业成本：报告期内期末余额为 6,854,582.05 元，较本期期初 8,032,622.99 元，下降 14.67%，主要原因系收入减少，进而导致营业成本相应下降；
- 3.管理费用：报告期内期末余额 2,797,901.68 元，较本期期初 3,301,261.23 元，下降 15.25%，主要原因系报告期内受疫情管控影响，办公方式多为居家办公为主，管理人员薪酬减少所致；
- 4.研发费用：报告期内期末余额 2,191,450.03 元，较本期期初 1,311,242.20 元，增长 67.13%，主要原因系公司研发项目费用化增加所致；
- 5.财务费用：报告期内期末余额 7,993.21 元，较本期期初 75,401.03 元，下降 89.40%，主要原因系报告期内公司未发生短期借款，利息支出减少所致；
- 6.信用减值损失：报告期内期末余额-291,047.88 元，较本期期初-76,699.03 元，增长 279.47%，主要原因系期末应收账款减少所致；
- 7.资产减值损失：报告期内期末余额-3,278,646.69 元，主要原因系告期内无形资产计提减值准备所致。
- 8.其他收益：报告期内期末余额 110,332.27 元，较本期期初 61,872.24 元，增长 16.38%，主要原因系收到人社局“以训兴业”培训补贴所致；
- 9.投资收益：报告期内期末余额 75,203.96 元，较本期期初-219,025.11 元，增长 294,229.07 元，主要原因系报告期内未发生投资损失，同时理财产品收益增加所致；
- 10.营业利润：报告期内期末余额-3,700,381.66 元，较本期期初 248,791.20 元，下降-1587.34%，主要原因系报告期内无形资产计提减值准备，导致资产减值损失大幅增加所致。

(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 | 12,167,012.13 | 13,833,688.03 | -12.05% |
| 其他业务收入 | 0 | 0 | 0% |
| 主营业务成本 | 6,854,582.05 | 8,032,622.99 | -14.67% |
| 其他业务成本 | 0 | 0 | 0% |

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率% | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减百分点 |
|--------|---------------|--------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 网络服务收入 | 5,871,284.62 | 2,423,488.50 | 58.72% | -18.64% | -31.55% | 7.78% |
| 销售类收入 | 151,121.52 | 100,429.88 | 33.54% | -84.61% | -86.64% | 10.13% |
| 集成类收入 | 5,818,049.65 | 4,244,017.29 | 27.05% | 9.67% | 14.78% | -3.25% |
| 其他类收入 | 326,556.34 | 86,646.39 | 73.47% | -1.10% | 102.11% | -13.55% |
| 合计 | 12,167,012.13 | 6,854,582.05 | 43.66% | -12.05% | -14.67% | 1.73% |

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司收入构成无重大变动。

(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 | 卡麦尔（北京）安全防范技术有限公司 | 2,259,174.49 | 18.57% | 否 |
| 2 | 北京瀚成众泽贸易有限公司 | 1,132,075.44 | 9.30% | 否 |
| 3 | 中国中元国际工程有限公司 | 622,712.26 | 5.12% | 否 |
| 4 | 北京京供民科技开发有限公司 | 450,000.00 | 3.70% | 否 |
| 5 | 北京稻香村食品有限责任公司食品厂 | 343,074.28 | 2.82% | 否 |
| 合计 | | 4,807,036.47 | 39.51% | - |

(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 | 北京中科兆维科技有限公司 | 800,276.70 | 11.68% | 否 |
| 2 | 北京东部世界机器人科技有限公司 | 702,383.49 | 10.25% | 否 |
| 3 | 中国联合网络通信有限公司北京市分公司 | 413,708.20 | 6.04% | 否 |
| 4 | 中国电信股份有限公司北京分公司 | 407,220.75 | 5.94% | 否 |
| 5 | 中移铁通有限公司北京分公司 | 353,773.58 | 5.16% | 否 |
| 合计 | | 2,677,362.73 | 39.06% | - |

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 | 3,565,412.89 | 934,929.26 | 281.36% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -3,606,142.90 | -936,783.59 | - |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -2,915,975.02 | 1,105,378.83 | -363.80% |

现金流量分析：

- 1.经营活动产生的现金流量净额：报告期内经营活动产生的现金流量净额较上年同期增长 2,630,483.63 元，主要原因系经营活动中销售项目现金流入增加所致；
- 2.投资活动产生的现金流量净额：报告期内投资活动产生的现金流量净额较上年同期下降 2,669,359.31 元，主要原因系理财产品投资本金增加所致；
- 3.筹资活动产生的现金流量净额：报告期内筹资活动产生的现金流量净额，较上年同期下降 4,021,353.85 元，主要原因系公司办公室租赁支付租金方式改变、偿还短期借款以及股东分派现金股利所致。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

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

单位：元

| 理财产品类型 | 资金来源 | 未到期余额 | 逾期未收回金额 | 预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明 |
|--------|------|-----------|-----------|--------------------------------|
| 银行理财产品 | 自有资金 | 1,000,000 | 1,000,000 | 不存在 |
| 银行理财产品 | 自有资金 | 2,000,000 | 2,000,000 | 不存在 |
| 合计 | - | | 3,000,000 | - |

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

公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；行业发展势头良好，主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定。

报告期内，公司能够不断提升核心竞争力并保持行业内的竞争优势；实际控制人和高级管理人员均能够正常履职；不存在债券违约、债务无法按期偿还的情况；不存在实际控制人失联或高级管理人员无法履职情况；不存在净资产为负、连续三个会计年度亏损，且亏损额逐年扩大、拖欠员工工资或者无法支付供应商货款的情况；不存在主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料）的情况。

报告期内，公司具备持续经营能力，未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

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 | 四.二.(三) |
| 是否存在其他重大关联交易事项 | √是 □否 | 四.二.(四) |
| 是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资 | □是 √否 | |

| | | |
|----------------------------|--|---------|
| 事项以及报告期内发生的企业合并事项 | | |
| 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.(五) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在破产重整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在自愿披露的其他事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型 | 预计金额 | 发生金额 |
|------------------------|------------|------------|
| 购买原材料、燃料、动力，接受劳务 | | |
| 销售产品、商品，提供劳务 | | |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | | |
| 其他 | 350,000.00 | 300,736.18 |

企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

（四）报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

| 交易类型 | 审议金额 | 交易金额 |
|--------------|--------------|--------------|
| 资产或股权收购、出售 | | |
| 与关联方共同对外投资 | | |
| 提供财务资助 | | |
| 提供担保 | | |
| 委托理财 | | |
| 购销商品、提供和接受劳务 | 2,259,174.47 | 2,259,174.47 |

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：

上述关联交易系公司业务发展的正常所需，交易有利于公司持续稳定经营，促进公司发展，是合理的商业行为。

上述关联交易遵循诚实信用、等价有偿、公平自愿、合理公允的基本原则，依据市场价格定价、交易，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

是 否

单位：元

| 关联交易对象 | 关联交易对象是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业 | 交易金额 | 是否已被采取行政监管措施 | 是否已被采取自律监管措施 | 是否履行必要决策程序 | 是否完成整改 |
|-------------------|------------------------------|--------------|--------------|--------------|------------|--------|
| 卡麦尔（北京）安全防范技术有限公司 | 否 | 2,259,174.47 | 否 | 否 | 已事后补充履行 | 是 |
| 总计 | - | 2,259,174.47 | - | - | - | - |

发生原因、整改情况及对公司的影响：

公司因生产经营及业务发展需要，与卡麦尔（北京）安全防范技术有限公司发生业务往来，并收取工程服务费 1,155,400.91 元，技术服务费 1,103,773.56 元，共计交易金额为 2,259,174.47 元。

公司于 2023 年 4 月 27 日召开第三届董事会第七次会议，审议通过了《关于与卡麦尔（北京）安全防范技术有限公司关联交易的议案》，并提交 2022 年年度股东大会审议。

上述关联交易遵循诚实信用、等价有偿、公平自愿、合理公允的基本原则，依据市场价格定价、交易，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

(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 |
|------|-----------------|--------|------|------------|----------------|--------|
| 董监高 | 2016 年 4 月 21 日 | - | 挂牌 | 其他承诺（合法合规） | 其他（承诺事项详细情况 1） | 正在履行中 |
| 董监高 | 2016 年 4 月 21 日 | - | 挂牌 | 其他承诺（合法合规） | 其他（承诺事项详细情况 2） | 正在履行中 |

| | | | | | | |
|-----|------------|---|----|------------|---------------|-------|
| 董监高 | 2016年4月21日 | - | 挂牌 | 其他承诺（合法合规） | 其他（承诺事项详细情况3） | 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 | 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 | 否 | 否 |

承诺事项详细情况：

1、为促进挂牌公司建立良好的公司治理机制和有效的内控制度，督促公司董事、监事、高级管理人员全面理解并遵守有关法律法规及市场规则，树立诚信意识、规范意识和法律意识，股份公司董事、监事和高级管理人员已签署《董事（监事、高级管理人员）声明及承诺书》。

2、公司董事、监事、高级管理人员已作出书面声明及承诺：最近两年内不存在因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无结论的情形；最近两年内没有对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有直接责任；不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；不存在欺诈或其他不诚信行为；董事、监事对外投资与公司不存在利益冲突。

3、为避免同业竞争和规范关联交易，保障公司利益，公司控股股东、实际控制人出具了《关于避免同业竞争的承诺函》、《关于减少和规范关联交易的承诺函》、《关于避免资金占用的承诺函》。

报告期内，未发生违背承诺的事项。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

（一）普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | 期初 | | 本期变动 | 期末 | | |
|--------|-------------|-----------|--------|----------|-----------|--------|
| | 数量 | 比例% | | 数量 | 比例% | |
| 无限售条件股 | 无限售股份总数 | 3,796,000 | 27.47% | 97,425 | 3,698,575 | 26.76% |
| | 其中：控股股东、实际控 | 2,957,500 | 21.40% | -162,475 | 3,119,975 | 22.58% |

| | | | | | | | |
|-----------------|---------------|------------|--------|----------|------------|--------|----|
| 份 | 制人 | | | | | | |
| | 董事、监事、高管 | 3,341,100 | 24.18% | -32,475 | 3,373,575 | 24.41% | |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% | |
| 有限售 条件股 份 | 有限售股份总数 | 10,023,000 | 72.53% | -97,425 | 10,120,425 | 73.24% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 8,872,500 | 64.20% | -487,425 | 9,359,925 | 67.73% | |
| | 董事、监事、高管 | 10,023,000 | 72.53% | -97,425 | 10,120,425 | 73.24% | |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% | |
| 总股本 | | 13,819,000 | - | 0 | 13,819,000 | - | |
| 普通股股东人数 | | | | | | | 12 |

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|------|------------|--------------|------------|---------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| 1 | 杨志 | 9,100,000 | 649,900 | 9,749,900 | 70.55% | 7,312,425 | 2,437,475 | 0 | 0 |
| 2 | 姜艳伶 | 2,730,000 | | 2,730,000 | 19.75% | 2,047,500 | 682,500 | 0 | 0 |
| 3 | 古文英 | 780,100 | | 780,100 | 5.64% | 585,000 | 195,100 | 0 | 0 |
| 4 | 刘江博 | 520,000 | - 520,000 | 0 | 0% | 0 | | 0 | 0 |
| 5 | 马宏敏 | 130,000 | | 130,000 | 0.94% | 0 | 130,000 | 0 | 0 |
| 6 | 杨丽丽 | 130,000 | | 130,000 | 0.94% | 0 | 130,000 | 0 | 0 |
| 7 | 王长虹 | 129,900 | - 129,900 | 0 | 0% | 0 | | 0 | 0 |
| 8 | 岳翠平 | 65,000 | | 65,000 | 0.47% | 0 | 65,000 | 0 | 0 |
| 9 | 杨敬凡 | 65,000 | | 65,000 | 0.47% | 48,750 | 16,250 | 0 | 0 |
| 10 | 赵世晗 | 65,000 | | 65,000 | 0.47% | 48,750 | 16,250 | 0 | 0 |
| 合计 | | 13,715,000 | 0 | 13,715,000 | 99.23% | 10,042,425 | 3,672,575 | 0 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司实际控制人杨志和姜艳伶为夫妻关系，实际控制人杨志与股东杨丽丽为兄妹关系，其他股东

之间无任何关联关系。

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

杨志为公司第一大股东，持有公司 974.99 万股份，持股比例达 70.55%，为公司的控股股东，具有绝对控股地位。

杨志作为公司创始人之一，自 2015 年 11 月股份公司成立后担任公司董事（董事长）兼总经理；姜艳伶作为公司第二大股东，自 2015 年 11 月股份公司成立后担任公司董事及财务总监，二人系夫妻关系，截至报告期末，二人直接、间接持有公司 1247.99 万股，合计持股比例达 90.30%，因此，杨志和姜艳伶二人为公司实际控制人。

杨志，董事长，男，满族，1977 年 8 月 14 日出生，中国国籍，无境外永久居留权。2014 年 12 月毕业于吉林大学，硕士学位，高级管理人员工商管理专业。2000 年 9 月至 2002 年 12 月，任北京创新时代信息系统有限责任公司市场销售部经理；2002 年 12 月至 2015 年 7 月，任北京北创网联科技发展有限公司副总经理；2015 年 7 月至 2015 年 10 月，任北京北创网联科技发展有限公司执行董事、总经理、法定代表人；2015 年 11 月至今任北京北创网联科技股份有限公司董事长、总经理。

姜艳伶，女，汉族，1975 年 3 月 26 日出生，中国国籍，无境外永久居留权。2011 年 6 月毕业于天津大学，本科学历，工商管理专业。2000 年 4 月至 2002 年 12 月，任北京创新时代信息系统有限责任公司市场部主管；2004 年 12 月至 2007 年 4 月，任北京新世界数码科技有限公司市场部主管；2007 年 4 月至 2015 年 10 月，任北京北创网联科技发展有限公司财务经理；2015 年 11 月至今任北京北创网联科技股份有限公司董事、财务总监。

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

单位：元或股

| 股东大会审议日期 | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|-----------------|---------------|-----------|-----------|
| 2022 年 5 月 20 日 | 1.00 | 0 | 0 |
| 合计 | 1.00 | 0 | 0 |

利润分配与公积金转增股本的执行情况：适用 不适用

报告期内，2021 年年度权益分派基准日未分配利润为 1,504,407.75 元，权益分派共计派发现金红利 1,381,900.00 元，于 2022 年 6 月 7 日完成利润分配。

(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 |
| 杨志 | 董事长兼总经理 | 男 | 否 | 1977年8月 | 2022年1月12日 | 2025年1月11日 |
| 姜艳伶 | 董事兼财务总监 | 女 | 否 | 1975年3月 | 2022年1月12日 | 2025年1月11日 |
| 古文英 | 董事兼副总经理 | 女 | 否 | 1967年6月 | 2022年3月4日 | 2025年1月11日 |
| 杨敬凡 | 董事 | 男 | 否 | 1975年8月 | 2022年1月12日 | 2025年1月11日 |
| 赵世晗 | 董事 | 男 | 否 | 1980年1月 | 2022年1月12日 | 2025年1月11日 |
| 苏杨 | 监事会主席 | 男 | 否 | 1985年11月 | 2022年1月12日 | 2025年1月11日 |
| 魏松 | 监事 | 男 | 否 | 1986年10月 | 2022年1月12日 | 2025年1月11日 |
| 王蕊 | 职工代表监事 | 女 | 否 | 1975年12月 | 2022年1月12日 | 2025年1月11日 |
| 刘艳丽 | 董事会秘书 | 女 | 否 | 1988年7月 | 2022年1月12日 | 2025年1月11日 |
| 董事会人数： | | | | | 5 | |
| 监事会人数： | | | | | 3 | |
| 高级管理人员人数： | | | | | 4 | |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

除杨志与姜艳伶为夫妻关系外，其他董事、监事、高级管理人员之间无任何关联关系。

(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 | 财务负责人具备会计师专业技术职务资格，具有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 | |
| 董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业 | 否 | |
| 董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易 | 否 | |
| 是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形 | 否 | |
| 是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形 | 否 | |
| 董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况 | 是 | 除董事长与总经理为一人外，其他关键岗位不存在一人兼多职情况 |

(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 | 7 | | 2 | 5 |

| | | | | |
|------|----|---|---|----|
| 财务人员 | 3 | | | 3 |
| 销售人员 | 3 | | | 3 |
| 技术人员 | 8 | | 1 | 7 |
| 生产人员 | 5 | 4 | | 9 |
| 员工总计 | 26 | 4 | 3 | 27 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 2 | 2 |
| 本科 | 16 | 16 |
| 专科 | 7 | 7 |
| 专科以下 | 1 | 2 |
| 员工总计 | 26 | 27 |

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司重视人力资源的发展，致力于员工与公司的共同成长与发展，为公司的长期与稳定发展奠定了基础。报告期内，公司员工保持相对稳定，没有发生重大变化。

主要人力资源政策如下：

（一） 人员变动情况

报告期内，公司人才团队建设政策继续完善。根据企业发展战略以及年初制定的人力资源预算计划，加大了人才储备，有效提高了技术、销售等关键岗位员工队伍的工作效率。

（二） 培训计划

报告期内，公司大力完善培训体系建设，继续完善以部门需求为导向，以公司整体计划为辅助的培训体系，实现公司内部知识的积累与共享；结合公司战略规划及年度经营计划，积极组织各类培训，根据各层级员工设有针对性的培训课程，强化人员基本素质、通用业务和专业业务能力，有效提高员工综合素质，进一步适应公司发展要求。

（三） 员工薪酬政策

报告期内，公司本着公正、公平、公开、竞争、激励、共赢的原则，进一步改进、完善了绩效考核和岗位薪酬体系。公司继续推行全员绩效考核制度，根据具体的岗位责任，实行与其工作价值相对应的绩效考核。

（四） 需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，没有需公司承担费用的离退休职工。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司自挂牌以来，依据《公司法》、《证券法》以及《公司章程》等有关法律法规的规定，建立健全的股东大会制度、董事会制度、监事会制度，形成了比较完整的公司治理框架文件，并充分发挥股东大会、董事会、监事会的职能作用，进一步规范公司管理，形成了权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间权责明确、运作规范的相互协调和相互制衡机制。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规和《公司章程》的要求，公司董事、监事、高级管理人员严格按照《公司章程》的规定履行职责，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员未出现违法违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司严格遵守法律法规，规范召集、召开股东大会。历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东享有平等地位，充分行使自己的权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照《公司法》、《公司章程》及相关法律法规的要求进行决策，履行了相应法律程序。未出现董事会、股东大会、监事会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。

4、 公司章程的修改情况

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

√是 □否

《公司章程》符合《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规则要求。

(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 | 4 | 6 | 3 |

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

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》《公司章程》及三会议事规则等要求，决议内容没有违反《公司法》《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会议事规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会积极参与和监督公司各项事务。由于公司的发展稳定有序，本年度内监事会未发现公司存在风险，报告期内对公司的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东、实际控制人互相独立，控股股东、实际控制人不存在影响公司独立性的行为，公司具备自主经营能力，具体情况如下：

1、业务独立

公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、资产独立

公司合法拥有与目前业务有关的设备、商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

3、人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员没有在与本公司业务相同或相似或存在其他利益冲突的企业任职或领取薪酬；公司的劳动、人事及工资管理与持股比例 5%以上股东及其所控制的其他企业严格分离；公司遵守相关法律法规，及时建立了规范、健全的劳动、人事、工资及社保等人事管理制度，与员工均签订了劳动合同，员工工资单独造册、单独发放。

4、财务独立

公司设有独立的财务部门，配备了专职财务人员，制定了独立、完整、规范的财务核算体系及财务管理制度，独立进行财务核算及决策，财务人员无兼职情况。公司开立了独立的银行账号，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，无混合纳税现象。

5、机构独立

公司依法设立了股东大会、董事会、监事会，按照《公司章程》的规定聘任了经理层，同时根据公司业务发展的需要设置了各职能部门，独立行使经营管理职权；公司各组织机构的设置、运行和管理均

完全独立于各股东，不存在混合经营、合署办公的情形。

(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

为进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，结合公司的实际情况，制定了《信息披露管理制度》、《年报重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、遗漏重大信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

| | | |
|------------------|--|-----|
| 是否审计 | 是 | |
| 审计意见 | 无保留意见 | |
| 审计报告中的特别段落 | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 | |
| 审计报告编号 | 中兴华审字（2023）第 013522 号 | |
| 审计机构名称 | 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） | |
| 审计机构地址 | 北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层 | |
| 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 | 白秀荣 | 安琳 |
| | 1 年 | 1 年 |
| 会计师事务所是否变更 | 是 | |
| 会计师事务所连续服务年限 | 1 年 | |
| 会计师事务所审计报酬 | 10 万元 | |

审计报告

中兴华审字（2023）第 013522 号

北京北创网联科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京北创网联科技股份有限公司（以下简称“北创网联公司”）的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了北创网联公司 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。

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，我们独立于北创网联公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

北创网联公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括北创网联公司 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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估北创网联公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算北创网联公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督北创网联公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致，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，就可能导致对北创网联公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致北创网联公司不能持续经营。

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

（六）就北创网联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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：白秀荣

中国·北京

中国注册会计师：安琳

2023年4月27日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022年12月31日 | 2021年12月31日 |
|---------------|------|----------------------|----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 六、1 | 5,812,332.31 | 8,769,037.34 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 六、2 | 3,000,000.00 | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 六、3 | 2,805,006.07 | 3,490,155.38 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 六、4 | 378.22 | 57,968.88 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 六、5 | 27,548.00 | 1,033,163.18 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 六、6 | 3,850,162.28 | 1,916,181.59 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 六、7 | 105,238.06 | 33,350.03 |
| 流动资产合计 | | 15,600,664.94 | 15,299,856.40 |
| 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 | 六、8 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 六、9 | 1,253,488.00 | 1,724,357.43 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 六、10 | 936,054.72 | 667,434.73 |

| | | | |
|----------------|------|----------------------|----------------------|
| 无形资产 | 六、11 | 1,454,990.42 | 3,760,957.89 |
| 开发支出 | 六、12 | 696,779.45 | 898,206.68 |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 六、13 | 293,419.74 | 274,662.29 |
| 递延所得税资产 | 六、14 | | 57,289.66 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 5,634,732.33 | 8,382,908.68 |
| 资产总计 | | 21,235,397.27 | 23,682,765.08 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 六、15 | 0.00 | 1,500,000.00 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 六、16 | 2,515,491.34 | 1,776,529.84 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 六、17 | 6,306,530.80 | 2,563,426.96 |
| 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、18 | 396,883.02 | 394,593.58 |
| 应交税费 | 六、19 | 386,204.19 | 31,821.80 |
| 其他应付款 | 六、20 | 5,509.00 | 6,244.38 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 六、21 | 20,587.92 | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 9,631,206.27 | 6,272,616.56 |
| 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 | 六、22 | | 667,394.56 |
| 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 | | | 667,394.56 |
| 负债合计 | | 9,631,206.27 | 6,940,011.12 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 六、23 | 13,819,000.00 | 13,819,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 六、24 | 708,878.68 | 708,878.68 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 六、25 | 710,467.53 | 710,467.53 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 六、26 | -3,634,155.21 | 1,504,407.75 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 11,604,191.00 | 16,742,753.96 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 11,604,191.00 | 16,742,753.96 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 21,235,397.27 | 23,682,765.08 |

法定代表人：杨志

主管会计工作负责人：姜艳伶

会计机构负责人：尹智彦

(二) 利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022年 | 2021年 |
|----------------|------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入 | | 12,167,012.13 | 13,833,688.03 |
| 其中：营业收入 | 六、27 | 12,167,012.13 | 13,833,688.03 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 12,497,061.19 | 13,351,044.93 |
| 其中：营业成本 | 六、27 | 6,854,582.05 | 8,032,622.99 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |

| | | | |
|-------------------------------|------|----------------------|-------------------|
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 六、28 | 34,733.63 | 37,957.39 |
| 销售费用 | 六、29 | 610,400.59 | 592,560.09 |
| 管理费用 | 六、30 | 2,797,901.68 | 3,301,261.23 |
| 研发费用 | 六、31 | 2,191,450.03 | 1,311,242.20 |
| 财务费用 | 六、32 | 7,993.21 | 75,401.03 |
| 其中：利息费用 | | 13,180.20 | 26,979.17 |
| 利息收入 | | 10,174.27 | 8,742.48 |
| 加：其他收益 | 六、33 | 110,332.27 | 61,872.24 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 六、34 | 75,203.96 | -219,025.11 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 六、35 | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 六、36 | -291,047.88 | -76,699.03 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 六、37 | -3,278,646.69 | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 六、38 | 13,825.74 | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -3,700,381.66 | 248,791.20 |
| 加：营业外收入 | 六、39 | 1,244.38 | 3,653.93 |
| 减：营业外支出 | 六、40 | 236.02 | 18.76 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -3,699,373.30 | 252,426.37 |
| 减：所得税费用 | 六、41 | 57,289.66 | -8,550.07 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -3,756,662.96 | 260,976.44 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | | |
| （一）按经营持续性分类： | - | - | - |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -3,756,662.96 | 260,976.44 |
| 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） | | -3,756,662.96 | 260,976.44 |
| 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 | | -3,756,662.96 | 260,976.44 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -3,756,662.96 | 260,976.44 |
| (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） | | -0.27 | 0.02 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | -0.27 | 0.02 |

法定代表人：杨志

主管会计工作负责人：姜艳伶

会计机构负责人：尹智彦

(三) 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 | | 17,867,992.39 | 15,066,260.26 |
| 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、42 | 2,403,751.16 | 202,023.40 |
| 经营活动现金流入小计 | | 20,271,743.55 | 15,268,283.66 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 7,608,581.57 | 6,880,916.60 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |

| | | | |
|---------------------------|------|----------------------|----------------------|
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 | | | |
| 拆出资金净增加额 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 5,202,857.12 | 3,374,976.74 |
| 支付的各项税费 | | 388,620.15 | 486,696.87 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 六、42 | 3,506,271.82 | 3,590,764.19 |
| 经营活动现金流出小计 | | 16,706,330.66 | 14,333,354.40 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 3,565,412.89 | 934,929.26 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 29,000,000.00 | 17,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 75,203.96 | 160,027.22 |
| 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 | | | 19,565.80 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 29,075,203.96 | 17,179,593.02 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 681,346.86 | 1,116,376.61 |
| 投资支付的现金 | | 32,000,000.00 | 17,000,000.00 |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 32,681,346.86 | 18,116,376.61 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -3,606,142.90 | -936,783.59 |
| 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 | | 1,030,000.00 | 1,500,000.00 |
| 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 | | 1,030,000.00 | 1,500,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 2,530,000.00 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 1,393,516.83 | 26,979.17 |
| 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 | | 22,458.19 | 367,642.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 3,945,975.02 | 394,621.17 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -2,915,975.02 | 1,105,378.83 |
| 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 | | -2,956,705.03 | 1,103,524.50 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 8,768,037.34 | 7,664,512.84 |

| | | | |
|----------------|--|--------------|--------------|
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 5,811,332.31 | 8,768,037.34 |
|----------------|--|--------------|--------------|

法定代表人：杨志

主管会计工作负责人：姜艳伶

会计机构负责人：尹智彦

(四) 股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2022 年 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|---------|----|--|------------|---------------|----------------|----------|------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有者权益 合计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本 公积 | 减： 库存 股 | 其他 综合 收益 | 专项 储备 | 盈余 公积 | 一般 风险 准备 | 未分配利润 | | |
| | 优先 股 | 永续 债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 13,819,000.00 | | | | 708,878.68 | | | | 710,467.53 | | 1,504,407.75 | | 16,742,753.96 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 13,819,000.00 | | | | 708,878.68 | | | | 710,467.53 | | 1,504,407.75 | | 16,742,753.96 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | | | -5,138,562.96 | | -5,138,562.96 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | -3,756,662.96 | | -3,756,662.96 |
| （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 | | | | | | | | | | | -1,381,900.00 | | -1,381,900.00 |

| | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|----------------------|--|--|--|-------------------|--|--|--|-------------------|---------------|----------------------|----------------------|
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -1,381,900.00 | | -1,381,900.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6.其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 13,819,000.00 | | | | 708,878.68 | | | | 710,467.53 | | -3,634,155.21 | 11,604,191.00 |

| 项目 | 2021 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 | 13,819,000.00 | | | | 708,878.68 | | | | 684,369.89 | | 1,269,528.95 | | 16,481,777.52 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|------------------------------|---------------|--|--|------------|--|--|------------|--|--------------|--|--|---------------|
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 13,819,000.00 | | | 708,878.68 | | | 684,369.89 | | 1,269,528.95 | | | 16,481,777.52 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | 26,097.64 | | 234,878.80 | | | 260,976.44 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | 260,976.44 | | | 260,976.44 |
| （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 | | | | | | | 26,097.64 | | -26,097.64 | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | 26,097.64 | | -26,097.64 | | | |
| 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 | 13,819,000.00 | | | | 708,878.68 | | | | 710,467.53 | | 1,504,407.75 | | 16,742,753.96 |

法定代表人：杨志

主管会计工作负责人：姜艳伶

会计机构负责人：尹智彦

三、 财务报表附注

北京北创网联科技股份有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

| 序号 | 项目 | 内容 |
|----|----------|--|
| 1 | 统一社会信用代码 | 91110228743326458W |
| 2 | 注册资本 | 1381.9 万人民币 |
| 3 | 注册地址 | 北京市密云区工业开发区内（00874）1 幢 1 至 4 层等[2]套（1 幢 126 室） |
| 4 | 法定代表人 | 杨志 |
| 5 | 公司类型 | 股份有限公司 |
| 6 | 成立日期 | 2002-10-14 |
| 7 | 营业期限 | 无固定期限 |

(二) 公司的业务性质和主要经营活动

1、本公司主要经营活动

经营范围：第一类增值电信业务中的互联网接入服务业务；劳务派遣服务（劳务派遣经营许可证有效期至 2024 年 10 月 19 日）；研究、开发、零售、安装、维修计算机；软件开发、信息咨询（中介服务除外）；技术开发、技术服务；销售电脑耗材、软件、电子产品（不含电子游戏机及零部件）；承接计算机网络工程（不含建筑施工）；专业承包；工程项目管理；规划管理；工程和技术研究与试验发展；租赁计算机、通讯设备；租赁建筑工程机械、建筑工程设备。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；第一类增值电信业务中的互联网接入服务业务以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；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。）

行业分类：信息传输、软件和信息技术服务业

2、截止 2022 年 12 月 31 日本公司股东持股情况见下表：

| 股东名称 | 持股金额 | 持股比例（%） |
|------|-----------|---------|
| 杨志 | 9,749,900 | 70.5543 |
| 姜艳伶 | 2,730,000 | 19.7554 |
| 古文英 | 780,100 | 5.6451 |
| 马宏敏 | 130,000 | 0.9407 |
| 杨丽丽 | 130,000 | 0.9407 |

| | | |
|-----|------------|--------|
| 赵世晗 | 65,000 | 0.4704 |
| 岳翠平 | 65,000 | 0.4704 |
| 杨敬凡 | 65,000 | 0.4704 |
| 魏松 | 32,500 | 0.2352 |
| 苏杨 | 32,500 | 0.2352 |
| 刘艳丽 | 26,000 | 0.1881 |
| 王蕊 | 13,000 | 0.0941 |
| 合计 | 13,819,000 | 100 |

(三) 财务报告的批准报出

本财务报表经本公司董事会于2023年4月27日决议批准报出。

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”）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。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

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、遵循企业会计准则的声明

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

四、重要会计政策和会计估计

(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

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

（三）记账本位币

本公司以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。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、（十四）“长期股权投资”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）。

（五）合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、（十四）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及

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

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

（六）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。

（七）外币业务和外币报表折算

1、外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2、对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。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。

3、外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相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。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（八）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。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的

利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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以摊余成本计量的金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，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）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

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包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（5）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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

（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。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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，与原直接计入所有者权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可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认后获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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：

-以摊余成本计量的金融资产；

-合同资产；

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权益工具投资，以及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。

（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。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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。

除应收账款、合同资产、租赁应收款外，本公司对满足下列情形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；或
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

(2) 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，欠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欠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。

由于银行存款主要存放于信用良好的国有及其他大型银行，本公司认为银行存款具有低信用风险。

① 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，进而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：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 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。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。

② 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。

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；
- 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 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。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

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。

(九) 应收票据

本公司把应收票据作为具有相同信用风险特征的应收款项，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额单独测试计量其坏账准备。

(十) 应收账款

对于应收账款、合同资产、租赁应收款，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借款人的特定因素，以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

1、单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的计提方法：当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。单项测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

| 组合名称 | 坏账准备计提方法 |
|-------|----------|
| 账龄组合 | 应收外部客户 |
| 无风险组合 | 应收关联方客户 |

对于划分为账龄组合无风险组合的应收款项，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。

（十一）其他应收款

本公司以预期信用损失为基础，对其他应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司对在资产负债表日只具有较低的信用风险、或该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加的其他应收款按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，除此之外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。评估信用风险自初始确认后显著增加的方法见附注四、（八）金融工具。

本公司为确保自其他应收款初始确认后信用风险增加即确认整个存续期预期信用损失，按照其他应收款的信用风险特征划分为不同的组合，以组合为基础评估信用风险是否显著增加：

| 组合名称 | 坏账准备计提方法 |
|------------|---|
| 按款项账龄的组合1 | 除组合 2 之外的应收款项 |
| 按款项性质的组合 2 | 以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合，包括对合并范围内关联单位、保证金、备用金等性质款项。 |

对于划分为账龄组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制其他应收款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。

（十二）存货

1、存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、低值易耗品等。

2、存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。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

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。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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。

(十三) 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、（十）应收账款。

(十四) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、（八）“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

1、投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益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，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”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。

（十五） 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

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限 (年) | 残值率 (%) | 年折旧率 (%) |
|-----------|-------|-------------|------------|-------------|
| 机器设备 | 年限平均法 | 5-10 | 0-5 | 9.50-20.00 |
| 电子设备及办公家具 | 年限平均法 | 3-5 | 5 | 19.00-31.67 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 4 | 5 | 23.75 |

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

3、 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

4、其他说明

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

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

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

(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，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，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) 承租人发生的初始直接费用；(4) 承租人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。

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

本公司按照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时，如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，将剩余金额计入当期损益。

(十八) 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、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

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工

薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

（二十一）租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，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。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用，并计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

租赁期开始日后，因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变化的，重新确定租赁付款额，并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。

租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。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，将剩余金额计入当期损益。

（二十二）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：

- 1、该义务是本公司承担的现时义务；
- 2、履行该义务很可能导致经济利益流出；
- 3、该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照

履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十三）收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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。附有客户额外购买选择权（例如客户奖励积分、未来购买商品的折扣券等）的合同，本公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，本公司将其作为单项履约义务。附有质量保证条款的合同，本公司对其所提供的质量保证的性质进行分析，如果质量保证在向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务，本公司将其作为单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第13号—或有事项》的规定进行会计处理。

交易价格是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。本公司确认的交易价格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。有权收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照承诺向客户转让商品或提供服务的单独售价间接确定交易价格。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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：

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

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

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：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利；
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户；
- 本公司已将该商品的实物转移给客户；
- 本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- 客户已接受该商品或服务。

本公司对于提供的服务通常按照履约进度确认收入。本公司为客户提供技术服务过程中销售产品及相关设备配件被视为单项履约义务时，本公司在客户取得相关商品的控制权时点确认收入。

(二十四) 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其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）、明确由用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。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“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，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，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) 本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

(二十五) 政府补助

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附条件；（2）公司能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。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。

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，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含于资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，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）于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

（3）与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（4）已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：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金额，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。

（二十六）递延所得税资产/递延所得税负债

1、当期所得税

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

2、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

3、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

4、所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳

税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十七） 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，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

（2） 后续计量

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

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

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

（3） 短期租赁和低价值资产租赁

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

（4） 租赁变更

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

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

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

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

2、本公司作为出租人

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

（1）经营租赁

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

（2）融资租赁

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

（3）租赁变更

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

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

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

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

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

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

（二十八）重要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

本报告期会计政策未发生变更。

2、会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、税项

（一）主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|--------------------------------------|-----------|
| 增值税 | 按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税 | 6%、9%、13% |
| 城市维护建设税 | 实缴增值税 | 5% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15% |
| 教育费附加 | 实缴增值税 | 3% |
| 地方教育附加 | 实缴增值税 | 2% |

（二）税收优惠及批文

（1）本公司于2020年12月2日经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共同核发的编号为GR202011004528号的高新技术企业证书，有效期三年。根据高新技术企业认定和税收优惠的相关政策，自2020年至2022年所得税税率为15%；

（2）财政部、税务总局公告2022年第13号《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，本公告执行期限为2022年1月1日至2024年12月31日；

（3）财政部、税务总局公告2022年第10号《财政部、税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

（4）根据财政部、国家税务总局及海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告[2019]39号）及相关规定，本公司作为生产、生活性服务企业，自2019年4月1日起执行，按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减增值税应纳税额。

（5）根据财政部、税务总局 科技部公告2022年第16号《关于进一步提高科技型中小企业研发费用税前加计扣除比例的公告》的规定，科技型中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2022年1月1日

起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2022年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销，公司2022年属于科技中小型企业，登记证号码：202211011808007045，有效期：2022年7月20日至2022年12月31日。

六、财务报表主要项目注释

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

1、货币资金

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 现金 | 16,733.62 | 15,311.13 |
| 银行存款 | 5,794,598.69 | 8,752,726.21 |
| 其他货币资金 | 1,000.00 | 1,000.00 |
| 合计 | 5,812,332.31 | 8,769,037.34 |

注：本公司期末存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项，为ETC保证金1,000.00元。

2、交易性金融资产

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------------------|--------------|--------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 3,000,000.00 | |
| 其中：结构性存款 | 3,000,000.00 | |
| 合计 | 3,000,000.00 | |

3、应收账款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 1年以内 | 693,977.59 | 3,015,661.41 |
| 1至2年 | 1,994,928.05 | 118,416.24 |
| 2至3年 | 98,416.24 | 548,987.10 |
| 3至4年 | 507,283.31 | |
| 4至5年 | | 55,140.00 |
| 5年以上 | 55,140.00 | |
| 小计 | 3,349,745.19 | 3,738,204.75 |
| 减：坏账准备 | 544,739.12 | 248,049.37 |
| 合计 | 2,805,006.07 | 3,490,155.38 |

(2) 按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|----|------|----|------|------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |

| | | (%) | | (%) | |
|----------------|--------------|--------|------------|-------|--------------|
| 单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 3,349,745.19 | 100.00 | 544,739.12 | 16.26 | 2,805,006.07 |
| 其中： | | | | | |
| 组合 1：账龄组合 | 3,349,745.19 | 100.00 | 544,739.12 | 16.26 | 2,805,006.07 |
| 组合 2：无风险组合 | | | | | |
| 合计 | 3,349,745.19 | — | 544,739.12 | — | 2,805,006.07 |

(续)

| 类别 | 上年年末余额 | | | | |
|----------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 3,738,204.75 | 100.00 | 248,049.37 | 6.64 | 3,490,155.38 |
| 其中： | | | | | |
| 组合 1：账龄组合 | 3,738,204.75 | 100.00 | 248,049.37 | 6.64 | 3,490,155.38 |
| 组合 2：无风险组合 | | | | | |
| 合计 | 3,738,204.75 | — | 248,049.37 | — | 3,490,155.38 |

① 单项计提坏账准备的应收账款

本期无单项计提的应收款项。

②组合中，按款项账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-------|--------------|------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 693,977.59 | 6,939.78 | 1.00 |
| 1-2 年 | 1,994,928.05 | 199,492.81 | 10.00 |
| 2-3 年 | 98,416.24 | 29,524.87 | 30.00 |
| 3-4 年 | 507,283.31 | 253,641.66 | 50.00 |
| 4-5 年 | 0.00 | 0.00 | |

| | | | |
|------|--------------|------------|--------|
| 5年以上 | 55,140.00 | 55,140.00 | 100.00 |
| 合计 | 3,349,745.19 | 544,739.12 | 16.26 |

(续)

| 账龄 | 上年年末余额 | | |
|------|--------------|------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 3,015,661.41 | 30,156.62 | 1.00 |
| 1-2年 | 118,416.24 | 11,841.62 | 10.00 |
| 2-3年 | 548,987.10 | 164,696.13 | 30.00 |
| 3-4年 | | | |
| 4-5年 | 55,140.00 | 41,355.00 | 75.00 |
| 5年以上 | | | |
| 合计 | 3,738,204.75 | 248,049.37 | 6.58 |

③组合中，无风险组合计提坏账准备的应收账款

本期无无风险组合的应收账款。

(3) 坏账准备的情况

| 类别 | 上年年末余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|-----------|------------|------------|-------|----------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 248,049.37 | 300,625.50 | | 3,935.75 | 544,739.12 |
| 合计 | 248,049.37 | 300,625.50 | | 3,935.75 | 544,739.12 |

(4) 本期实际核销的应收账款情况

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|----------|
| 实际核销的应收账款 | 3,935.75 |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 3,062,577.81 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 91.42%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 465,499.60 元。

| 债务人名称 | 与本公司的关系 | 应收账款期末余额 | 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 |
|------------------|---------|--------------|------|---------------------|------------|
| 中国中元国际工程有限公司 | 非关联方 | 2,240,400.35 | 1-4年 | 66.88 | 390,953.36 |
| 北京荣达智能建筑有限公司 | 非关联方 | 415,144.55 | 1-4年 | 12.39 | 55,513.41 |
| 北京广兴无限系统工程技术有限公司 | 非关联方 | 166,250.00 | 1-2年 | 4.96 | 16,625.00 |
| 卡麦尔(北京)安全防范技 | 关联方 | 121,469.35 | 1年以 | 3.63 | 1,214.69 |

| | | | | | |
|--------------|------|--------------|------|-------|------------|
| 术有限公司 | | | 内 | | |
| 北京祥和物业管理有限公司 | 非关联方 | 119,313.56 | 1年以内 | 3.56 | 1,193.14 |
| 合计 | | 3,062,577.81 | | 91.42 | 465,499.60 |

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|------|--------|--------|-----------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1年以内 | 378.22 | 100.00 | 57,711.63 | 99.56 |
| 1-2年 | | | 257.25 | 0.44 |
| 合计 | 378.22 | 100.00 | 57,968.88 | 100.0 |

(2) 账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

本期无账龄超过一年的预付账款。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 378.22 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 100%。

| 单位名称 | 与本公司的关系 | 期末余额 | 账龄 | 占预付账款期末余额合计数的比例 (%) |
|---------------|---------|--------|------|---------------------|
| 中银 E 路通业务过渡账户 | 非关联方 | 378.22 | 1年以内 | 100.00 |
| 合计 | | 378.22 | | 100.00 |

5、其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|-----------|--------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 27,548.00 | 1,033,163.18 |
| 合计 | 27,548.00 | 1,033,163.18 |

(1) 其他应收款

①按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|----------|--------------|
| 1年以内 | 6,150.00 | 1,023,342.80 |
| 1至2年 | 2,000.00 | |
| 2至3年 | | |

| | | |
|--------|-----------|--------------|
| 3至4年 | | 2,180.00 |
| 4至5年 | 2,180.00 | 10,510.00 |
| 5年以上 | 79,988.00 | 69,478.00 |
| 小计 | 90,318.00 | 1,105,510.80 |
| 减：坏账准备 | 62,770.00 | 72,347.62 |
| 合计 | 27,548.00 | 1,033,163.18 |

②按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|-----------|--------------|
| 保证金 | 19,618.00 | 22,618.00 |
| 押金 | 66,550.00 | 98,550.00 |
| 备用金 | 4,150.00 | 33,081.00 |
| 往来款 | | 951,261.80 |
| 小计 | 90,318.00 | 1,105,510.80 |
| 减：坏账准备 | 62,770.00 | 72,347.62 |
| 合计 | 27,548.00 | 1,033,163.18 |

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） | |
| 上年年末余额 | 72,347.62 | | | 72,347.62 |
| 其他应收款账面余额在本期： | | | | |
| 本期计提 | -9,577.62 | | | -9,577.62 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 62,770.00 | | | 62,770.00 |

④坏账准备的情况

| 类别 | 上年年末余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|-------------|-----------|-----------|-------|-------|-----------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 按账龄组合计提坏账准备 | 72,347.62 | -9,577.62 | | | 62,770.00 |

| | | | | |
|----|-----------|-----------|--|-----------|
| 合计 | 72,347.62 | -9,577.62 | | 62,770.00 |
|----|-----------|-----------|--|-----------|

⑤本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的应收账款。

⑥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 |
|---------------|--------|-----------|-----------|---------------------------------|--------------|
| 中国电信股份有限公司 | 保证金、押金 | 49,918.00 | 1-2年、5年以上 | 55.27% | 30,300.00 |
| 中国移动通信集团有限公司 | 押金 | 20,000.00 | 5年以上 | 22.14% | 20,000.00 |
| 北京易喜新世界百货有限公司 | 押金 | 5,000.00 | 5年以上 | 5.54% | 5,000.00 |
| 杨敬凡 | 备用金 | 4,000.00 | 1年以内 | 4.43% | |
| 刘红 | 押金 | 6,000.00 | 5年以上 | 6.64% | 6,000.00 |
| 合计 | — | 84,918.00 | — | | 61,300.00 |

⑦涉及政府补助的应收款项

本公司无涉及政府补助的应收款项。

⑧因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

6、 存货

| 项目 | 期末余额 | | |
|--------|--------------|-----------------------|--------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备/合同 履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 库存商品 | 28,941.08 | | 28,941.08 |
| 合同履约成本 | 3,821,221.20 | | 3,821,221.20 |
| 合计 | 3,850,162.28 | | 3,850,162.28 |

(续)

| 项目 | 上年年末余额 | | |
|--------|--------------|-----------------------|--------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备/合同 履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 库存商品 | 159,955.93 | | 159,955.93 |
| 合同履约成本 | 1,756,225.66 | | 1,756,225.66 |
| 合计 | 1,916,181.59 | | 1,916,181.59 |

7、 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----|------|--------|
|----|------|--------|

| | | |
|--------|------------|-----------|
| 待抵扣进项税 | 104,092.43 | 33,350.03 |
| 预缴税金 | 1,145.63 | |
| 合计 | 105,238.06 | 33,350.03 |

8、其他非流动金融资产

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------------------------|--------------|--------------|
| 分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 其中：债务工具投资 | | |
| 权益工具投资 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 合 计 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |

9、固定资产

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 固定资产 | 1,253,488.00 | 1,724,357.43 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 1,253,488.00 | 1,724,357.43 |

(1) 固定资产

①固定资产情况

| 项目 | 机器设备 | 运输工具 | 电子及办公设备 | 合计 |
|-----------|---------------|------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1、上年年末余额 | 10,991,786.45 | 340,709.96 | 1,174,739.52 | 12,507,235.93 |
| 2、本期增加金额 | 51,327.44 | | 6,829.20 | 58,156.64 |
| (1) 购置 | 51,327.44 | | 6,829.20 | 58,156.64 |
| 3、本期减少金额 | | | 3,955.17 | 3,955.17 |
| (1) 处置或报废 | | | 3,955.17 | 3,955.17 |
| 4、期末余额 | 11,043,113.89 | 340,709.96 | 1,177,613.55 | 12,561,437.40 |
| 二、累计折旧 | | | | |
| 1、上年年末余额 | 9,455,450.29 | 262,225.29 | 1,065,202.92 | 10,782,878.50 |
| 2、本期增加金额 | 475,813.26 | 18,434.75 | 34,580.29 | 528,828.31 |
| (1) 计提 | 475,813.26 | 18,434.75 | 34,580.29 | 528,828.31 |
| 3、本期减少金额 | | | 3,757.41 | 3,757.41 |
| (1) 处置或报废 | | | 3,757.41 | 3,757.41 |
| 4、期末余额 | 9,931,263.55 | 280,660.04 | 1,096,025.80 | 11,307,949.40 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1、期末账面价值 | 1,111,850.34 | 60,049.92 | 81,587.75 | 1,253,488.00 |

| | | | | |
|----------|--------------|-----------|------------|--------------|
| 2、年初账面价值 | 1,536,336.16 | 78,484.67 | 109,536.60 | 1,724,357.43 |
|----------|--------------|-----------|------------|--------------|

②暂时闲置的固定资产情况

本公司无暂时闲置的固定资产。

③通过经营租赁租出的固定资产

本公司无通过经营租赁租出的固定资产。

10、 使用权资产

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 合 计 |
|------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1.上年年末余额 | 980,825.49 | 980,825.49 |
| 2.本期增加金额 | 1,202,944.70 | 1,202,944.70 |
| (1)租赁 | 1,202,944.70 | 1,202,944.70 |
| 3.本期减少金额 | 919,902.35 | 919,902.35 |
| (1)处置 | 919,845.70 | 919,845.70 |
| (2)其他 | 56.65 | 56.65 |
| 4.期末余额 | 1,263,867.84 | 1,263,867.84 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1.上年年末余额 | 313,390.76 | 313,390.76 |
| 2.本期增加金额 | 321,037.59 | 321,037.59 |
| (1)计提 | 321,037.59 | 321,037.59 |
| 3.本期减少金额 | 306,615.23 | 306,615.23 |
| (1)处置 | 306,615.23 | 306,615.23 |
| 4.期末余额 | 327,813.12 | 327,813.12 |
| 三、减值准备 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1.年末账面价值 | 936,054.72 | 936,054.72 |
| 2.上年年末账面价值 | 667,434.73 | 667,434.73 |

11、 无形资产

(1) 无形资产情况

| 项目 | 软件 | 商标权 | 专利权 | 著作权 | 合计 |
|----------------|------------|------------|------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1、上年年末余额 | 163,127.11 | 358,316.61 | 335,712.80 | 3,638,836.66 | 4,495,993.18 |
| 2、本期增加金额 | 5,445.54 | | | | 5,445.54 |
| (1) 购置 | 5,445.54 | | | | 5,445.54 |
| (2) 内部研发 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | 18,584.91 | | | 18,584.91 |
| (1) 处置 | | 18,584.91 | | | 18,584.91 |
| (2) 失效且终止确认的部分 | | | | | |
| 4、期末余额 | 168,572.65 | 339,731.70 | 335,712.80 | 3,638,836.66 | 4,482,853.81 |

| | | | | | |
|----------------|------------|------------|------------|--------------|--------------|
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1、上年年末余额 | 94,601.61 | 31,586.06 | 73,334.24 | 535,513.38 | 735,035.29 |
| 2、本期增加金额 | 10,949.43 | 49,043.82 | 31,861.52 | 363,883.73 | 455,738.50 |
| (1) 计提 | 10,949.43 | 49,043.82 | 31,861.52 | 363,883.73 | 455,738.50 |
| 3、本期减少金额 | | 18,584.91 | | | 18,584.91 |
| (1) 处置 | | 18,584.91 | | | 18,584.91 |
| (2) 失效且终止确认的部分 | | | | | |
| 4、期末余额 | 105,551.30 | 3,141.75 | 335,712.80 | 576,227.70 | 790,116.51 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.上年年末余额 | | | | | |
| 2.本期增加金额 | | 277,686.73 | | | 1,855,674.51 |
| (1) 计提 | | 277,686.73 | | | 1,855,674.51 |
| | | | | 1,577,987.78 | |
| | | | | 1,577,987.78 | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1、期末账面价值 | 63,021.61 | | 230,517.04 | | 1,454,990.42 |
| | | | | 1,161,451.77 | |
| 2、上年年末账面价值 | 68,525.50 | 326,730.55 | 262,378.56 | | 3,760,957.89 |
| | | | | 3,103,323.28 | |

(2) 本公司无使用寿命不确定的无形资产，无所有权或使用权受限制的无形资产。

12、 开发支出

| 类别 | 上年年末余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|------------|------------|--------------|----|--------|--------------|------------|
| | | 内部开发支出 | 其他 | 转增资产 | 转入当期损益 | |
| 语障系统 | 898,206.68 | 524,765.50 | | | 1,422,972.18 | |
| 融合网络管理平台 | | 1,399,315.17 | | | 1,399,315.17 | |
| 综合网络优化管理平台 | | 1,488,914.31 | | | 792,134.86 | 696,779.45 |
| 合计 | 898,206.68 | 3,412,994.98 | - | | 3,614,422.21 | 696,779.45 |

13、 长期待摊费用

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|--------------------------|------------|-----------|-----------|--------|------------|
| 企业邮箱 | 1,494.72 | | 1,494.72 | | |
| 电子与智能化工程专业承包贰级资质证书服务费 | 273,167.57 | | 71,261.08 | | 201,906.49 |
| 和硕诚业服务费(PA-K3050-T-H-CM) | | 16,047.17 | 3,566.04 | | 12,481.13 |

| | | | | | |
|--------------------|------------|------------|-----------|--|------------|
| 和硕诚业服务费(PN-2000) | | 39,819.67 | 6,636.61 | | 33,183.06 |
| 和硕诚业服务费(IX-600) | | 25,471.70 | 4,245.28 | | 21,226.42 |
| 和硕诚业服务费(PA-520) | | 11,462.26 | 1,273.58 | | 10,188.68 |
| 和硕诚业服务费(PB-H-1200) | | 15,283.02 | 849.06 | | 14,433.96 |
| 合计 | 274,662.29 | 108,083.82 | 89,326.37 | | 293,419.74 |

14、 递延所得税资产

(1) 递延所得税资产明细

| 项目 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|------|----------|---------|------------|-----------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 坏账准备 | | | 229,158.64 | 57,289.66 |
| 合计 | | | 229,158.64 | 57,289.66 |

(2) 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------|--------------|------------|
| 可抵扣亏损 | 4,527,766.83 | 682,542.47 |
| 坏账准备 | 607,509.12 | |
| 无形资产减值准备 | 1,855,674.51 | |
| 开发支出减值准备 | 1,422,972.18 | |
| 合计 | 8,413,922.64 | 682,542.47 |

15、 短期借款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|------|--------------|
| 保证借款 | | 1,500,000.00 |
| 合计 | | 1,500,000.00 |

16、 应付账款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|--------------|--------------|
| 1年以内 | 1,861,477.87 | 1,741,400.38 |
| 1-2年 | 654,013.47 | 9,728.00 |
| 2-3年 | | 12,398.00 |
| 3年以上 | | 13,003.46 |
| 合计 | 2,515,491.34 | 1,776,529.84 |

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|---------------|------------|-----------|
| 北京东部机器人科技有限公司 | 488,867.61 | 项目未完成 |
| 北京天川科技发展有限公司 | 165,145.86 | 项目未完成 |
| 合计 | 654,013.47 | |

(3) 应付账款按款项性质列示

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----|--------------|--------------|
| 货款 | 759,073.78 | 1,078,143.27 |
| 服务费 | 58,866.56 | 698,386.57 |
| 工程款 | 276,125.00 | |
| 合计 | 1,094,065.34 | 1,776,529.84 |

17、 合同负债

(1) 合同负债情况

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 网络宽带接入服务费 | 1,813,633.09 | 2,306,461.39 |
| 工程款 | 4,492,897.71 | 256,965.57 |
| 合计 | 6,306,530.80 | 2,563,426.96 |

(2) 本期账面价值发生重大变动的金额和原因

| 项目 | 变动额 | 变动原因 |
|----------------------|--------------|-------|
| 北京众智合信科技有限公司-新疆项目工程款 | 3,999,844.38 | 项目未完成 |
| 合计 | 3,999,844.38 | |

18、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 一、短期薪酬 | 370,391.38 | 4,017,447.69 | 4,016,041.90 | 371,797.17 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 24,202.20 | 325,920.21 | 325,036.56 | 25,085.85 |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 合计 | 394,593.58 | 4,343,367.90 | 4,341,078.46 | 396,883.02 |

(2) 短期薪酬列示

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 215,994.83 | 3,650,261.14 | 3,648,017.34 | 218,238.63 |
| 2、职工福利费 | 30,783.87 | 54.50 | 54.50 | 30,783.87 |
| 3、社会保险费 | 14,814.68 | 199,502.77 | 198,961.60 | 15,355.85 |
| 其中：医疗保险费 | 14,374.64 | 193,576.66 | 193,051.60 | 14,899.70 |
| 工伤保险费 | 440.04 | 5,926.11 | 5,910.00 | 456.15 |
| 4、住房公积金 | 12,240.00 | 125,515.00 | 131,255.00 | 6,500.00 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 96,558.00 | 4,000.00 | 4,000.00 | 96,558.00 |
| 6、其他短期薪酬 | | 38,114.28 | 33,753.46 | 4,360.82 |
| 合计 | 370,391.38 | 4,017,447.69 | 4,016,041.90 | 371,797.17 |

(3) 设定提存计划列示

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|-----------|------------|------------|-----------|
| 1、基本养老保险 | 23,468.80 | 316,043.36 | 315,186.56 | 24,325.60 |
| 2、失业保险费 | 733.40 | 9,876.85 | 9,850.00 | 760.25 |
| 合计 | 24,202.20 | 325,920.21 | 325,036.56 | 25,085.85 |

19、 应交税费

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|------------|-----------|
| 增值税 | 346,333.64 | |
| 城市维护建设税 | 16,547.14 | 12,956.18 |
| 教育费附加 | 10,803.81 | 7,837.63 |
| 地方教育费附加 | 5,837.13 | 5,223.80 |
| 个人所得税 | 4,596.27 | 4,064.09 |
| 印花税 | 2,086.20 | 1,740.10 |
| 合计 | 386,204.19 | 31,821.80 |

20、 其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|----------|----------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 5,509.00 | 6,244.38 |
| 合计 | 5,509.00 | 6,244.38 |

(1) 其他应付款按款项性质列示

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|----------|----------|
| 往来款 | 3,009.00 | 4,244.38 |
| 押金、保证金 | 2,500.00 | 2,000.00 |
| 合计 | 5,509.00 | 6,244.38 |

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----------------|----------|-----------|
| 中食（吴冬梅） | 1,000.00 | 押金 |
| 柒一拾壹（天津）商业有限公司 | 1,000.00 | 押金 |
| 北京溟中传媒有限公司 | 3,000.00 | 往来款未结算 |
| 合计 | 5,000.00 | |

21、 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------|-----------|--------|
| 1年内到期的租赁负债 | 20,587.92 | |
| 合计 | 20,587.92 | |

22、 租赁负债

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------------|-----------|------------|
| 租赁付款额 | 21,257.14 | 683,818.29 |
| 减：未确认融资费用 | 669.22 | 16,423.73 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 20,587.92 | |
| 合计 | | 667,394.56 |

23、 股本

| 项目 | 上年年末余额 | 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 | 13,819,000.00 | | | | | | 13,819,000.00 |

注：实收资本（股本）情况详见附注一、公司基本情况。

24、 资本公积

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------|------------|------|------|------------|
| 股本溢价 | 708,878.68 | | | 708,878.68 |
| 合计 | 708,878.68 | | | 708,878.68 |

25、 盈余公积

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|------------|------|------|------------|
| 法定盈余公积 | 684,369.89 | | | 684,369.89 |
| 合计 | 684,369.89 | | | 684,369.89 |

26、 未分配利润

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------|---------------|--------------|
| 调整前上年末未分配利润 | 1,504,407.75 | 1,269,528.95 |
| 调整年初未分配利润合计数 | | - |
| 调整后年初未分配利润 | 1,504,407.75 | 1,269,528.95 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -3,756,662.96 | 260,976.44 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 26,097.64 |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 应付普通股股利 | 1,381,900.00 | |
| 期末未分配利润 | -3,634,155.21 | 1,504,407.75 |

27、 营业收入和营业成本

| 项目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 12,167,012.13 | 6,854,582.05 | 13,833,688.03 | 8,032,622.99 |
| 其他业务 | | | | |

| | | | | |
|----|---------------|--------------|---------------|--------------|
| 合计 | 12,167,012.13 | 6,854,582.05 | 13,833,688.03 | 8,032,622.99 |
|----|---------------|--------------|---------------|--------------|

28、 税金及附加

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|-----------|-----------|
| 城市维护建设税 | 15,359.35 | 18,203.70 |
| 教育费附加 | 8,835.84 | 10,922.22 |
| 地方教育费附加 | 5,890.54 | 7,281.47 |
| 印花税 | 1,500.00 | 0.00 |
| 车船税 | 3,147.90 | 1,550.00 |
| 合计 | 34,733.63 | 37,957.39 |

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

29、 销售费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------|------------|------------|
| 职工薪酬 | 488,985.77 | 442,085.70 |
| 办公费 | 22,567.58 | 18,870.58 |
| 差旅费 | 349.04 | 3,603.55 |
| 交通费 | 76,804.07 | 59,079.67 |
| 维修费 | 1,615.00 | 178.50 |
| 宣传费 | | 17,451.33 |
| 服务费 | 14,550.57 | 50,814.76 |
| 其他 | 5,528.56 | 476.00 |
| 合计 | 610,400.59 | 592,560.09 |

30、 管理费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 1,098,733.95 | 1,315,171.84 |
| 办公经费 | 156,790.41 | 69,166.16 |
| 招待费用 | 104,070.39 | 220,587.55 |
| 中介服务费 | 306,117.77 | 411,958.49 |
| 折旧及摊销 | 595,066.87 | 583,015.24 |
| 租赁费用 | 371,398.63 | 529,439.69 |
| 咨询费用 | 120,207.84 | 29,241.82 |
| 差旅费用 | 13,679.08 | 17,308.54 |
| 汽车费用 | 26,428.94 | 54,257.21 |
| 商业保险费 | 4,937.05 | 9,195.00 |
| 残疾人就业保障金 | 0.00 | 53,065.16 |
| 其他费用 | 470.75 | 8,854.53 |
| 合计 | 2,797,901.68 | 3,301,261.23 |

31、 研发费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 700,942.01 | 1,268,784.96 |
| 折旧摊销费 | 44,427.77 | 24,950.80 |
| 直接投入费用 | 5,596.00 | 17,506.44 |
| 服务费 | 1,440,245.25 | |
| 其他 | 239.00 | |
| 合计 | 2,191,450.03 | 1,311,242.20 |

32、 财务费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|-----------|-----------|
| 利息支出 | 13,180.20 | 77,044.38 |
| 减：利息收入 | 10,174.27 | 8,742.48 |
| 手续费 | 4,987.28 | 7,099.13 |
| 合计 | 7,993.21 | 75,401.03 |

33、 其他收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|------------|-----------|
| 个税手续费返还 | 866.29 | 888.24 |
| 进项税加计抵减 | 73,465.98 | 60,984.00 |
| 培训补贴 | 36,000.00 | |
| 合计 | 110,332.27 | 61,872.24 |

34、 投资收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------|-----------|-------------|
| 处置股权取得的投资收益 | | -380,434.20 |
| 理财收益 | 75,203.96 | 161,409.09 |
| 合计 | 75,203.96 | -219,025.11 |

35、 信用减值损失

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|-------------|-------------|
| 应收账款坏账损失 | -300,625.50 | - 50,751.41 |
| 其他应收款坏账损失 | 9,577.62 | - 25,947.62 |
| 合计 | -291,047.88 | -76,699.03 |

36、 资产减值损失

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|---------------|------|
| 无形资产减值损失 | -1,855,674.51 | |
| 开发支出减值损失 | -1,422,972.18 | |
| 合计 | -3,278,646.69 | |

37、 资产处置收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| | |
|--------------|-----------|
| 使用权资产处置利得或损失 | 13,825.74 |
| 合计 | 13,825.74 |

38、 营业外收入

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----|----------|----------|---------------|
| 其他 | 1,244.38 | 3,653.93 | 1,244.38 |
| 合计 | 1,244.38 | 3,653.93 | 1,244.38 |

39、 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 |
|-------------|--------|-------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 197.76 | | 197.76 |
| 其他 | 38.26 | 18.76 | 38.26 |
| 合计 | 236.02 | 18.76 | 236.02 |

40、 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 | 57,289.66 | -8,550.07 |
| 合计 | 57,289.66 | -8,550.07 |

(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 | -3,699,373.30 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | -554,906.00 |
| 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 | 14,771.66 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | 57,289.66 |
| 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 | 1,112,237.84 |
| 税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化 | |
| 加速折旧、加计扣除费用的影响 | -572,103.50 |
| 利用以前期间的税务亏损 | |
| 所得税费用 | 57,289.66 |

41、 现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------|--------------|------------|
| 利息收入 | 10,174.27 | 8,742.48 |
| 往来款 | 2,315,356.62 | 193,280.92 |

| | | |
|--------|--------------|------------|
| 押金、保证金 | 41,302.00 | |
| 政府补助 | 36,918.27 | |
| 合计 | 2,403,751.16 | 202,023.40 |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|--------------|--------------|
| 费用付现部分 | 2,491,900.48 | 1,841,360.99 |
| 往来款 | 917,280.00 | 1,749,403.20 |
| 押金、保证金 | 97,091.34 | |
| 合计 | 3,506,271.82 | 3,590,764.19 |

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|-----------|------------|
| 房屋租赁费 | 22,320.00 | 344,972.00 |
| 借款担保费、公证费 | 138.19 | 22,670.00 |
| 合计 | 22,458.19 | 367,642.00 |

42、 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 | -3,756,662.96 | 260,976.44 |
| 加：资产减值准备 | 3,278,646.69 | |
| 信用减值损失 | 291,047.88 | 76,699.03 |
| 固定资产折旧 | 528,828.31 | 561,409.50 |
| 使用权资产折旧 | 321,037.59 | 313,390.76 |
| 无形资产摊销 | 455,738.50 | 383,432.90 |
| 长期待摊费用摊销 | 89,326.37 | 75,576.95 |
| 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） | 197.76 | |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | 13,180.20 | 78,127.38 |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | -75,203.96 | 219,025.11 |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | 57,289.66 | -8,550.07 |
| 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） | -1,933,980.69 | -1,733,199.30 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | 1,450,243.02 | -62,204.36 |

| | | |
|-----------------------------|---------------|--------------|
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | 2,845,724.52 | 770,244.92 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 3,565,412.89 | 934,929.26 |
| 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 | 5,811,332.31 | 8,768,037.34 |
| 减：现金的上年年末余额 | 8,768,037.34 | 7,664,512.84 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的上年年末余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -2,956,705.03 | 1,103,524.50 |

(2) 现金及现金等价物

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------------|--------------|--------------|
| 一、现金 | 5,811,332.31 | 8,768,037.34 |
| 其中：库存现金 | 16,733.62 | 15,311.13 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 5,794,598.69 | 8,752,726.21 |
| 二、现金等价物 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 5,811,332.31 | 8,768,037.34 |

七、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，经营管理层通过职能部门递交的月度工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、信用风险。信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分

组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

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

(1) 利率风险。利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

本公司借款采用固定利率，利率风险较小。

(2) 外汇风险。外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释其他之外币货币性项目说明。

(3) 其他价格风险。原材料及产成品的价格波动风险，保持合理的原材料及产成品库存量，降低价格波动风险。

3、流动性风险。流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

八、公允价值的披露

本公司金融资产和负债主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款和应付款项等。由于上述金融资产和负债预计变现时限较短，因此其账面价值与公允价值差异不重大。

九、关联方及关联交易

1、本公司的实质控制人

本公司的实质控制人为杨志。

2、本公司的子公司情况

本公司无子公司

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

4、本公司的董事、监事、高级管理人员：

| 序号 | 姓名 | 与公司关系 |
|----|-----|----------|
| 1 | 杨志 | 董事长、总经理 |
| 2 | 姜艳伶 | 董事、财务总监 |
| 3 | 杨敬凡 | 董事 |
| 4 | 赵世晗 | 董事 |
| 5 | 苏杨 | 监事会主席、监事 |
| 6 | 王蕊 | 职工代表监事 |
| 7 | 古文英 | 董事、副总经理 |
| 8 | 刘艳丽 | 董事会秘书 |
| 9 | 魏松 | 监事 |

5、本公司的其他关联方情况

(1) 持有公司股份的主要股东：

| 股东 | 金额 | 比例（%） | 与公司的关系 |
|-----|---------------|---------|-----------|
| 杨志 | 9,749,900 | 70.5543 | 董事长、法定代表人 |
| 姜艳伶 | 2,730,000 | 19.7554 | 股东 |
| 古文英 | 780,100 | 5.6451 | 股东 |
| 马宏敏 | 130,000 | 0.9407 | 股东 |
| 杨丽丽 | 130,000 | 0.9407 | 股东 |
| 赵世晗 | 65,000 | 0.4704 | 股东 |
| 岳翠平 | 65,000 | 0.4704 | 股东 |
| 杨敬凡 | 65,000 | 0.4704 | 股东 |
| 魏松 | 32,500 | 0.2352 | 股东 |
| 苏杨 | 32,500 | 0.2352 | 股东 |
| 刘艳丽 | 26,000 | 0.1881 | 股东 |
| 王蕊 | 13,000 | 0.0941 | 股东 |
| 合计 | 13,819,000.00 | 100.00 | |

(2) 其他股东或董事、监事、高级管理人员控制或施加重大影响的企业：

| 其他关联方名称 | 与本公司关系 |
|-------------------|-------------------|
| 卡麦尔（北京）安全防范技术有限公司 | 本公司实际控制人持股 49%的企业 |

6、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

| 单位名称 | 科目名称 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------|--------|--------------|------|
| 卡麦尔（北京）安全防范技术有限公司 | 工程收入 | 1,155,400.91 | |
| 卡麦尔（北京）安全防范技术有限公司 | 技术服务收入 | 1,103,773.56 | |

| | |
|----|--------------|
| 合计 | 2,259,174.47 |
|----|--------------|

②销售商品/提供劳务情况表

本公司本报告期无关联销售商品/提供劳务情况。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

截至2022年12月31日,本公司报告期内无关联方受托管理/承包及委托管理/出包情况。

(3) 关联租赁情况

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费 | 上期确认的租赁费 |
|-------|--------|------------|------------|
| 姜艳伶 | 办公室租赁费 | 300,736.18 | 320,652.00 |
| 合计 | | 300,736.18 | 320,652.00 |

(4) 关联担保情况

本公司本报告期无关联担保情况。

(5) 关联方资金拆借

本公司本报告期无关联资金拆借。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

本公司本报告期无关联方资产转让、债务重组情况。

(7) 其他关联交易

本公司本报告期无其他关联交易。

7、关联方应收应付款项

| 项目名称 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------------------|------------|--------|
| 应付账款-卡麦尔（北京）安全防范技术有限公司 | 121,469.35 | |
| 合计 | 121,469.35 | |

8、关联方承诺

本公司本报告期无关联方承诺事项。

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

本公司本报告期无需要披露的承诺事项。

2、或有事项

本公司本报告期无需要披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

本公司本报告期无需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

本公司本报告期无需要披露的其他重要事项。

十五、补充资料

（一）非经常性损益明细表

| 项目 | 本期金额 |
|---|-----------|
| 非流动资产处置损益 | -197.76 |
| 其中：处置非流动资产收益 | |
| 处置非流动资产损失 | -197.76 |
| 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） | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 1,206.12 |
| 其中：营业外收入 | 1,244.38 |
| 营业外支出 | -38.26 |
| 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 | 75,203.96 |
| 小计 | 76,212.32 |
| 减：所得税影响额 | -1,905.31 |
| 非经常性损益净额 | 74,307.01 |

（二）每股收益和净资产收益率

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

| 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 | -26.50 | -0.2718 | -0.2718 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -27.03 | -0.2772 | -0.2772 |

北京北创网联科技股份有限公司

2023年4月27日

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室