



华芯数据

NEEQ: 430185

北京华芯数据科技股份有限公司

Beijing Huaxin DataTech Co.,Ltd

年度报告

2022

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第四节	重大事件	16
第五节	股份变动、融资和利润分配	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	22
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	26
第八节	财务会计报告	30
第九节	备查文件目录	78

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。

公司负责人屠晓、主管会计工作负责人龚燕丽及会计机构负责人（会计主管人员）龚燕丽保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

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

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

1、未按要求披露的事项及原因

由于本公司与客户和供应商签订的销售及采购合同中约定了保密条款，为尽可能的保守商业秘密，避免不正当竞争，最大限度保护公司利益和股东权益，在披露 2022 年年度报告时豁免披露公司前五大客户、供应商名称。

2、董事会就非标准审计意见的说明

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）本着严格、谨慎的原则，对公司 2022 年财务报表出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2022 年度财务状况和经营成果。董事会将组织公司相关人员积极采取措施，尽快消除审计报告中非标准意见事项对公司的影响。

目前公司仍处于转型过渡阶段，原有业务剥离，新型互联网推广、视频和凸显压缩技术、有关广告推广传输业务均正在发展和搭建阶段。目前带来的收入和利润均未形成有效规模，后续还需公司持续进行人力和物力资源投入。公司股东基于未来发展战略的考虑，将积极支持本公司的发展，公司管理层对新业务发展前景十分看好，积极拓展业务结构，为保障公司持续经营能力，采取了以下措施：

1. 公司管理层设立了有竞争力的薪酬体系结构，注重员工人文关怀，确保公司重要岗位关键职工不发生流失，保证公司的持续经营能力；
2. 公司建立健全的内部风险控制体系，有计划的进行资金储备，确保公司各项业务稳步开展；

3. 公司将采取拓展业务结构化调整，增加新业务，积极开拓海外市场，对市场用户垂化定位，推出明确差异化策略；同时紧跟当代新媒体热点，为客户个性化定制相关推广创意策划方案等，积极开拓员工的主观能动性，进行创意业务开源，增加营业收入；

4. 公司管理层和团队从 2020 年开始，从事视频图像无损压缩技术的研究，对视频图像压缩技术研发，该项技术主要应用于银行安保，业务科技化升级，公检法科技升级，智慧军营，公安天网工程，输电线路监控等等领域，跟公司现有推广业务达成协同效应。报告期内技术人员针对电商平台和海外游戏产品的推广提供技术支撑，2023 年公司一方面将继续深耕视频图像压缩技术，并寻求变现之路，另一方面将进行将继续进行电商平台的方案策划推广等业务维持公司日常经营发展。

【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
业务转型不确定性风险	受中国宏观经济形势和移动互联网行业发展趋势的影响，公司在报告期内正处于转型过渡阶段，原有业务剥离，导致公司营业收入出现大幅度下降，未来公司将抓住互联网快速发展机会，不断调整和优化运营模式，以此提升公司经营规模和盈利能力，由于互联网化的产品服务发展周期短、迭代速度快，公司可能将面临业务转型失败的风险。风险应对措施：为应对业务转型带来的风险，公司一方面将利用现有优势，制定经营目标，强化运营管理，提升运营管理水平，减少运营风险，保证公司平稳运行；另一方面，公司将积极寻找具有良好发展前景及盈利能力的新业务，努力推动公司业务转型。
持续经营能力风险	公司在报告期内营业收入为 2,338,438.83 元，净利润为-371,532.19 元。本年度营业收入额同比上年减少 47.41%，净利润同比上年下降 80.31%，主要系公司正处于转型发展阶段，转型期间可能对公司持续经营能力造成不确定的风险。风险应对措施：应对上述风险，公司建立健全的内部风险控制体系，提早进行资金储备，确保公司各项业务稳步开展。一方面公司将根据实际项目情况开展融资业务，另一方面公司将根据未来经营发展战略，积极探索新业务发展方向，拓宽业务结构，确保公司长期可持续发展。
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、华芯数据	指	北京华芯数据科技股份有限公司
主办券商、东北证券	指	东北证券股份有限公司
会计师事务所、会计机构	指	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
股东大会	指	北京华芯数据科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京华芯数据科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京华芯数据科技股份有限公司监事会

职工代表大会	指	北京华芯数据科技股份有限公司职工代表大会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	北京华芯数据科技股份有限公司公司章程
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司高级管理人员	指	公司总经理、董事会秘书、财务负责人
公司管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2022 年 1 月 1 日-2022 年 12 月 31 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京华芯数据科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Huaxin DataTech Co.,Ltd
	HXDATA
证券简称	华芯数据
证券代码	430185
法定代表人	屠晓

二、 联系方式

董事会秘书	黄嘉佩
联系地址	北京市密云区鼓楼东大街 3 号山水大厦 3 层 313 室-579（云创谷经济开发中心集中办公区）
电话	010-59449155
传真	010-59449155
电子邮箱	huangjiapei@huaxin.video
公司网址	www.canadapti.com
办公地址	北京市密云区鼓楼东大街 3 号山水大厦 3 层 313 室-579(云创谷经济开发中心集中办公区)
邮政编码	100000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 11 月 30 日
挂牌时间	2012 年 11 月 28 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业(I)-互联网和相关服务(I64)-互联网信息服务(642)-互联网信息服务(6420)
主要业务	互联网和移动互联网相关业务
主要产品与服务项目	互联网和移动互联网相关业务
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）	50,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0

控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	无实际控制人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9111010876935860XY	否
注册地址	北京市密云区鼓东楼大街 3 号山水大厦 3 层 313 室-579（云创谷经济开发中心集中办公区）	否
注册资本	50,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东北证券	
主办券商办公地址	北京市西城区锦什坊街 28 号恒奥中心 D 座 5 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	东北证券	
会计师事务所	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	蒋建友	林蔚佳
	5 年	2 年
会计师事务所办公地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号 11 层 1101 室	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	2,338,438.83	4,446,728.61	-47.41%
毛利率%	56.41	23.73	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-371,532.19	-206,056.47	-80.31%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-371,532.19	-206,056.47	-80.31%
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）	-	-173.42%	-
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）	-	-173.42%	-
基本每股收益	-0.0074	-0.0041	-80.49%

注：本期净利润、净资产均为负数。

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	453,725.35	2,007,483.19	-77.40%
负债总计	809,468.54	1,991,694.19	-59.36%
归属于挂牌公司股东的净资产	-355,743.19	15,789.00	-2353.11%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.0071	0.0003	-2466.67%
资产负债率%（母公司）	178.40	99.21	-
资产负债率%（合并）	178.40	99.21	-
流动比率	0.56	1.01	-
利息保障倍数	0	0	-

(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	186,948.73	-266,184.97	170.23%
应收账款周转率	1.79	3.4	-
存货周转率	0	0	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-77.40%	217.25%	-
营业收入增长率%	47.41%	57.12%	-
净利润增长率%	-80.31%	-173.42%	-

(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	50,000,000.00	50,000,000.00	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(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
非经常性损益合计	0
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	0

(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

(1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以

下简称“解释第 15 号”）。

1) 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2) 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2) 执行《企业会计准则解释第 16 号》

1) 对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产。公司对该类交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

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

3) 对于修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的（含修改发生在等待期结束后的情形），公司在修改日按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益，自 2022 年 1 月 1 日起实施。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司属于信息传输、软件和信息技术服务行业，细分行业为互联网和相关服务。

报告期内，公司主要业务为互联网和移动互联网相关业务，主要从事社交媒体上的整合营销服务，经营模式为通过移动端浏览器对用户形成积累进行移动互联网广告推广的平台业务，最终以流量变现为收入来源。公司在未来将根据经营战略的发展，拓展互联网业务结构，向互联网媒体营销、视频和凸显压缩技术研发、有关广告推广传输等业务领域发展，并将其作为公司的重要战略方向。

报告期内及报告期后至本报告披露日，公司商业模式未发生变化。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

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

(二) 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	442,125.35	97.44%	255,176.62	12.74%	73.26%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	0	0%	1,734,146.35	86.38%	-100.00%
存货	0	0%	0	0%	0%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	0	0%	0	0%	0%

在建工程	0	0%	0	0%	0%
无形资产	0	0%	0	0%	0%
商誉	0	0%	0	0%	0%
短期借款	0	0%	0	0%	0%
长期借款	0	0%	0	0%	0%
应付账款	195,122.39	43.00%	1,756,811.37	87.51%	-88.89%
应付职工薪酬	101,279.19	22.32%	53,049.56	2.64%	90.91%
应交税金	111,238.24	24.52%	136,004.54	6.77%	-18.21%
其他应付款	401,828.74	88.56%	45,828.72	2.28%	776.81%
预付账款	11,600.00	2.56%	9,800.00	0.49%	18.37%
其他应收款	0	0%	8,360.22	0.42%	-100.00%
所有者权益	-355,743.19	-78.40%	15,789.00	0.8%	-2,353.11%
资产总计	453,725.35	100%	2,007,483.19	100%	-77.40%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金较上年同比增加 73.26%，主要原因是：本期应收账款全部收回，导致期末货币资金增加。
- 2、应付账款较上年同期减少 88.89%，主要原因是：本期以及以前应付给供应商货款全部支付完成，应付账款减少。
- 3、应付职工薪酬较上年同期增加 90.91%，主要原因是：本期员工增加，导致应付职工薪酬增加。
- 4、其他应付款较上年同比增加 776.81%，主要原因是：本期公司采用净额法调整应付供应商金额至其他应付款，导致其他应付款增加。
- 6、所有者权益较上年同比减少 2353.11%，主要原因是：本期净利润降低，导致所有者权益减少。
- 7、资产总计较上年同比减少 77.4%，主要原因是：本期业务减少，应收账款减少，导致总资产减少。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	2,338,438.83	-	4,446,728.61	-	-47.41%
营业成本	1,019,304.11	43.59%	3,391,589.63	76.27%	-69.95%
毛利率	56.41%	-	23.73%	-	-
销售费用	293,878.87	12.57%	197,035.72	4.43%	49.15%
管理费用	1,479,547.98	63.27%	906,512.73	20.39%	63.21%
研发费用	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
财务费用	1,086.21	0.05%	1,368.87	0.03%	-20.65%
信用减值损失	67,169.17	2.87%	-17,0574.11	-3.84%	139.38%
资产减值损失	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
其他收益	20,454.58	0.87%	14,295.98	0.32%	43.08%
投资收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
公允价值变动	0	0.00%	0	0.00%	0.00%

收益					
资产处置收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
营业利润	-371,532.19	-15.89%	-206,056.47	-4.63%	-80.31%
营业外收入	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
营业外支出	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
净利润	-371,532.19	-15.89%	-206,056.47	-4.63%	-80.31%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入同比上期减少 47.41%，主要原因是：报告期内，公司业务减少， 给公司带来收入减少，导致营业收入减少。
- 2、营业成本同比上期减少 69.95%，主要原因是：报告期内，公司营业收入减少，导致营业成本相应减少。
- 3 销售费用同比上期增长 49.15%，主要原因是：报告期内，公司推广海外业务，导致销售费用增加。
- 4、管理费用同比上期增加 63.21%，主要原因是：报告期内，公司海外推广业务增加部分销售司人员增加，公司支付工资增加，导致管理费用增加。
- 5、营业利润、净利润同比上期减少 80.31%，主要原因是：报告期内，公司收入下滑，利润下降，导致净利润减少。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	2,338,438.83	4,446,728.61	-47.41%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	1,019,304.11	3,391,589.63	-69.95%
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
技术服务	2,338,438.83	1,019,304.11	56.41%	-47.41%	-69.95%	137.72%

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，公司进行原业务衍生拓展，开拓互联网营销推广、视频和凸显压缩技术、有关广告推广传输业务。因业务减少，公司业务收入、成本均下降。其中，报告期内公司拓展有关单独个案策划营销方案，包含方案策划、方案制定落地等，文案编写，该部分业务较上年同期有关推广业务毛利率

偏高。

(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	第一名	1,602,300.00	68.52%	否
2	第二名	736,138.83	31.48%	否
合计		2,338,438.83	100.00%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	第一名	1,067,740.09	57.42%	否
2	第二名	467,000.00	25.11%	否
3	第三名	312,070.55	16.78%	否
4	第三名	12,722.31	0.69%	否
合计		1,859,532.95	100.00%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	186,948.73	-266,184.97	170.23%
投资活动产生的现金流量净额	0	0	0%
筹资活动产生的现金流量净额	0	0	0%

现金流量分析：

1、经营互动产生的现金流量净额较上年增加 170.23%，主要是因为报告期内公司收回应收账款。

(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

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

三、 持续经营评价

报告期内，公司营业收入 2,338,483.83 元，净利润-371,532.19 元。公司在原有业务互联网和移动互联网相关业务基础上衍生拓展给公司带来收入。但因未弥补亏损较大，审计机构出具了带持续经营重大不确定性段落的保留意见的审计报告。

报告期内，公司不存在债权违约、债务无法按期偿还的情况；不存在失联或高级管理人员无法履职的情况；不存在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，无法获得主要生产要素（人员、土地、设备、原材料）的情形。目前公司仍处于转型过渡阶段，原有业务剥离，新型互联网推广、视频和凸显压缩技术、有关广告推广传输业务均正在发展和搭建阶段。目前带来的收入和利润均未形成有效规模，后续还需公司持续进行人力和物力资源投入。公司股东基于未来发展战略的考虑，将积极支持本公司的发展，公司管理层对新业务发展前景十分看好，积极拓展业务结构，为保障公司持续经营能力，采取了以下措施：

1. 公司管理层设立了有竞争力的薪酬体系结构，注重员工人文关怀，确保公司重要岗位关键职工不发生流失，保证公司的持续经营能力；

2. 公司建立健全的内部风险控制体系，有计划的进行资金储备，确保公司各项业务稳步开展；

3. 公司将采取拓展业务结构化调整，增加新业务，积极开拓海外市场，对市场用户垂化定位，推出明确差异化策略；同时紧跟当代新媒体热点，为客户个性化定制相关推广创意策划方案等，积极开拓员工的主观能动性，进行创意业务开源，增加营业收入；

4. 公司管理层和团队从 2020 年开始，从事视频图像无损压缩技术的研究，对视频图像压缩技术研发，该项技术主要应用于银行安保，业务科技化升级，公检法科技升级，智慧军营，公安天网工程，输电线路监控等等领域，跟公司现有推广业务达成协同效应。报告期内技术人员针对电商平台和海外游戏产品的推广提供技术支撑，2023 年公司一方面将继续深耕视频图像压缩技术，并寻求变现之路，另一方面将进行将继续进行电商平台的方案策划推广等业务维持公司日常经营发展。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年12月29日	2021年9月7日	收购	独立性承诺	承诺独立运作	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2015年12月29日	2021年9月7日	收购	关联交易	避免关联交易活动	已履行完毕

实际控制人或控股股东	2015 年 12 月 29 日	2021 年 9 月 7 日	收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	已履行完毕
------------	------------------	----------------	----	--------	-----------	-------

承诺事项履行情况

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

1. 《关于保持北京普瑞塞特物联科技股份有限公司独立性的承诺》2015 年 12 月 29 日《北京普瑞塞特物联科技股份有限公司收购报告书》中，披露了杨圣辉《关于保持北京普瑞塞特物联科技股份有限公司独立性的承诺》，承诺如下：“本人在成为北京普瑞塞特物联科技股份有限公司（“普瑞物联”）的控股股东、实际控制人后，本人承诺将遵守相关法律、法规、规章、其他规范性文件及公司章程的规定，依法行使股东权利，不利用控股股东、实际控制人身份影响普瑞物联的独立性，保持普瑞物联在业务、资产、财务、人员和机构等方面的完整性和独立性，不利用普瑞物联违规提供担保，不占用普瑞物联资金。本人愿意承担由于违反上述承诺给普瑞物联造成的直接、间接的经济损失、索赔责任及额外的费用支出。”报告期内，杨圣辉先生通过减持公司股票，不再是公司实际控制人和控股股东，上述承诺在报告期内履行完毕。

2. 《关于规范和减少与北京普瑞塞特物联科技股份有限公司关联交易的承诺函》2015 年 12 月 29 日《北京普瑞塞特物联科技股份有限公司收购报告书》中，披露了杨圣辉《关于规范和减少与北京普瑞塞特物联科技股份有限公司关联交易的承诺函》，承诺如下：“本人在作为普瑞物联的股东期间，本人及本人控制的其他公司、企业或者其他经济组织将减少并规范与普瑞物联及其控制的其他公司、企业或者其他经济组织之间的关联交易。对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易，本人及本人控制的其他公司、企业或者其他经济组织将遵循市场原则以公允、合理的市场价格进行，根据有关法律、法规及规范性文件的规定履行关联交易决策程序，依法履行信息披露义务和办理有关报批手续，不损害普瑞物联及其他股东的合法权益。本人若违反上述承诺，将承担因此而给普瑞物联及其控制的其他公司、企业或者其他经济组织造成的一切损失。”报告期内，杨圣辉先生通过减持公司股票，不再是公司实际控制人和控股股东，上述承诺在报告期内履行完毕。。

3. 《关于避免同业竞争承诺函》2015 年 12 月 29 日《北京普瑞塞特物联科技股份有限公司收购报告书》中，披露了杨圣辉《关于避免同业竞争承诺函》，承诺如下：“本人及本人控制的其他公司、企业或者其他经济组织将避免从事任何与普瑞物联及其控制的其他公司、企业或者其他经济组织相同或相似且构成或可能构成竞争关系的业务，亦不从事任何可能损害普瑞物联及其控制的其他公司、企业或者其他经济组织利益的活动。如本人及本人控制的其他公司、企业或者其他经济组织遇到普瑞物联及其控制的其他公司、企业或者其他经济组织主营业务范围内的业务机会，本人及本人控制的其他公司、企业或者其他经济组织将该等合作机会让予普瑞物联及其控制的其他公司、企业或者其他经济组织。”报告期内，杨圣辉先生通过减持公司股票，不再是公司实际控制人和控股股东，上述承诺在报告期内履行完毕。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	48,404,400	96.8088%	0	48,404,400	96.8088%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	505,200	1.0104%	0	505,200	1.0104%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	1,595,600	3.1912%	0	1,595,600	3.1912%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	1,595,600	3.1912%	0	1,595,600	3.1912%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-
普通股股东人数						14

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的 司法冻 结股份数 量
1	李晓云	11,784,900	0	11,784,900	23.5698%	0	11,784,900	0	0
2	江西焱焱网络科技	7,076,800	2,899,063	9,975,863	19.9517%	0	9,975,863	0	0

	有限公司								
3	珠海微传播投资有限公司	8,110,100	0	8,110,100	16.2202%	0	8,110,100	0	0
4	杨圣辉	9,180,000	- 2,899,063	6,280,937	12.5619%	6,280,937	0	0	6,280,937
5	广州聚聚信息科技有限公司	6,064,200	0	6,064,200	12.1284%	0	6,064,200	0	0
6	珠海互娱在线一期移动互联网投资基金（有限合伙）	2,490,304	0	2,490,304	4.9806%	0	2,490,304	0	0
7	屠晓	2,100,800	0	2,100,800	4.2016%	0	2,100,800	0	0
8	微传播（北京）网络科技股份有限公司	1,729,900	0	1,729,900	3.4598%	0	1,729,900	0	0
9	黄培	1,090,000	0	1,090,000	2.1800%	0	1,090,000	0	0
10	黄艾艾	350,000	0	350,000	0.7000%	0	350,000	0	0
	合计	49,977,004	0	49,977,004	99.95%	6,280,937	43,696,067	0	6,280,937

普通股前十名股东间相互关系说明：

珠海微传播资本管理有限公司是微传播（北京）网络科技股份有限公司的全资子公司。

屠晓系广州聚聚信息科技有限公司控股股东、总经理、执行董事和法定代表人。
其他各股东之间不存在关联关系。

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

（一）控股股东情况

公司无控股股东。

（二）实际控制人情况

公司无实际控制人。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一）报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

（二）存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
屠晓	董事长、总经理	男	否	1970 年 4 月	2022 年 9 月 26 日	2025 年 9 月 25 日
黄嘉佩	董事、董事会秘书	女	否	2000 年 6 月	2022 年 9 月 26 日	2025 年 9 月 25 日
陈秋杰	董事	男	否	1988 年 1 月	2022 年 9 月 26 日	2025 年 9 月 25 日
邱文霞	董事	女	否	1993 年 5 月	2022 年 9 月 26 日	2025 年 9 月 25 日
龚燕丽	董事、财务负责人	女	否	1997 年 7 月	2022 年 9 月 26 日	2025 年 9 月 25 日
陈胜	监事、监事会主席	男	否	1976 年 8 月	2022 年 9 月 26 日	2025 年 9 月 25 日
杨春花	监事	女	否	1990 年 1 月	2022 年 9 月 26 日	2025 年 9 月 25 日
金桂锋	监事	男	否	1983 年 9 月	2022 年 9 月 26 日	2025 年 9 月 25 日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长、总经理屠晓为股东广州聚聚信息科技有限公司法人兼控股股东、执行董事、总经理。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人及其他股东无关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
鄢慧洁	董事	离任	无	个人原因辞职	无
邱文霞	无	新任	董事	补选	无
卢容平	董事、财务负责人	离任	无	个人原因辞职	无
龚燕丽	无	新任	董事、财务负责人	补选、任命	无

			责人		
--	--	--	----	--	--

关键岗位变动情况

√适用 □不适用

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

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
龚燕丽	董事、财务负责人	0	0	0	0%	0	0
邱文霞	董事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

龚燕丽，女，1997年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2018年11月至2020年10月，任湖北陈守邦律师事务所出纳；2020年11月-2021年12月，任宜昌市伍家岗区泰小悦连锁餐厅会计；2022年3月11日起，任北京华芯数据科技股份有限公司财务负责人；2022年4月1日起，任北京华芯数据科技股份有限公司董事。

邱文霞，女，1993年5月28日出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2021年5月1日至2022年6月30日，任江西焱焱网络科技有限公司行政专员；2022年7月至今，任北京华芯数据科技股份有限公司任行政专员。

(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	否	-

禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满		
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	财务负责人龚燕丽女士具有会计专业知识背景并从事财务会计行业 5 年
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况	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	公司董事长屠晓兼任总经理

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	3	4	1	6
财务人员	2	0	0	2
技术人员	0	2	0	2
员工总计	5	6	1	10

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	5	6
专科	0	3
专科以下	0	1

员工总计	5	10
------	---	----

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

- 1、薪酬及绩效政策：报告期内，公司结合实际情况，进一步完善了薪酬制度，规范薪酬标准。同时，进一步完善现有激励机制。优化绩效指标考核体系，确保薪酬与绩效挂钩。公司员工薪酬包括薪金、奖金、绩效按国家有关法律、法规，为员工购买养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险。
- 2、公司暂不存在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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，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

公司治理机制有效的规范了公司的运行，股东通过股东大会对公司的重大决策起决定作用，从公司发展的角度实现了对股东的参与权及表决权的保护。公司治理机制中，三会互相牵制，监事会也对公司董事会及高管的决策起到了监督作用，保证公司股东的利益不被侵害。

在公司章程中具体明确了股东知情权及质询权，当权利受到侵害时可运用司法程序保护自己的利益。公司治理机制科学合理的保证了股东权的发挥，并从以上三方面给其权益予以保护。公司现有的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均已履行规定程序。公司制定内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运营、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

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

报告期内，公司未对《公司章程》进行修改。

(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	5	7	4

2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	-
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	公司不适用此条规定

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，公司召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、“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。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1.业务独立

公司具有独立的经营场所，具有独立的供应、销售部门和渠道。公司有完整的业务流程，包括独立研发、采购、生产、销售等，具有自主的知识产权，能够独立开展业务。公司独立获取业务收入和

利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争。

2.人员独立

公司的人事及工资管理完全独立，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，不存在有关法律、法规禁止的兼职情况。公司总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务或领取报酬。公司的财务人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

3.资产完整及独立

公司是由有限公司整体变更方式设立的股份公司，具备与经营业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的技术、资源；合法独立拥有与其经营有关的知识产权、机动车辆等资产的所有权或使用权，上述资产不存在被股东或关联方占用的情形，上述资产不存在重大权属纠纷。

4.财务独立

公司设立独立的财务部门，负责公司的会计核算和财务管理工作。公司财务负责人及财务人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未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。公司按照《会计法》、《企业会计准则》等法律法规的要求，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度。公司开设独立的银行账户，作为独立纳税人依法纳税。公司能够依据《公司章程》和相关财务制度独立做出财务决策，不存在公司股东或其他关联方干预本公司资金使用的情况。

5.机构独立

公司机构设置完整，按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据业务和管理的需要，设置了适应自身发展需要和市场竞争需要的职能机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

(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
<p>报告期内，公司严格按照内控制度进行内部管理和风险控制，未出现重大内部管理漏洞。</p> <p>1. 会计核算体系</p> <p>报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。</p> <p>2. 财务管理体系</p> <p>报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。</p> <p>3. 风险控制体系</p> <p>报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。</p>	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立《年度报告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、重大遗漏信息等情况，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 type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中喜财审 2023S01392 号	
审计机构名称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号 11 层 1101 室	
审计报告日期	2023 年 4 月 25 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	蒋建友	林蔚佳
	5 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	5 年	
会计师事务所审计报酬	7 万元	

审 计 报 告

中喜财审 2023S01392 号

北京华芯数据科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京华芯数据科技股份有限公司（以下简称贵公司）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，公允反映了贵公司 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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、（二）所述，贵公司截至 2022 年 12 月 31 日，本年度发生净盈利合计-371,532.19 元；公司股本总额为 50,000,000.00 元，累计未分配利润为-53,544,320.20 元。如财务报表附注所述，这些事项或情况，连同财务报表附注部分所示的其他事项，表明存在可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、 其他信息

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

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形

式的鉴证结论。

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 北京

中国注册会计师：

蒋建友

中国注册会计师：

林蔚佳

二〇二三年四月二十五日

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	三、五、（一）	442,125.35	255,176.62
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	三、五、（二）	0	1,734,146.35
应收款项融资			
预付款项	三、五、（三）	11,600.00	9,800.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	三、五、（四）		8,360.22
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		0	0
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			
流动资产合计		453,725.35	2,007,483.19
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		0	0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	三、五、（五）	0	0
在建工程		0	0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产	三、五、（六）	0	0
非流动资产合计			
资产总计		453,725.35	2,007,483.19
流动负债：			
短期借款		0	0
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	三、五、（七）	195,122.39	1,756,811.37
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	三、五、（八）	101,279.19	53,049.56
应交税费	三、五、（九）	111,238.24	136,004.54
其他应付款	三、五、（十）	401,828.72	45,828.72
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			

流动负债合计		809,468.54	1,991,694.19
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		809,468.54	1,991,694.19
所有者权益（或股东权益）：			
股本	三、五、（十一）	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	三、五、（十二）	3,170,695.71	3,170,695.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	三、五、（十三）	17,881.30	17,881.30
一般风险准备			
未分配利润	三、五、（十四）	-53,544,320.20	-53,172,788.01
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		-355,743.19	15,789.00
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		-355,743.19	15,789.00
负债和所有者权益（或股东权益）总计		453,725.35	2,007,483.19

法定代表人：屠晓

主管会计工作负责人：龚燕丽

会计机构负责人：龚燕丽

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入	三、五、（十五）	2,338,438.83	4,446,728.61

其中：营业收入	三、五、（十五）	2,338,438.83	4,446,728.61
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,797,594.77	4,496,506.95
其中：营业成本	三、五（十五）	1,019,304.11	3,391,589.63
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	三、五、（十六）	3,777.60	
销售费用	三、五、（十七）	293,878.87	197,035.72
管理费用	三、五、（十八）	1,479,547.98	906,512.73
研发费用			
财务费用	三、五、（十九）	1,086.21	1,368.87
其中：利息费用			
利息收入		642.99	619.44
加：其他收益	三、五、（二十）	20,454.58	14,295.98
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	三、五、（二十一）	67,169.17	-170,574.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-371,532.19	-206,056.47
加：营业外收入		0	0
减：营业外支出		0	0
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-371,532.19	-206,056.47
减：所得税费用			

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-371,532.19	-206,056.47
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）		-371,532.19	-206,056.47
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）		-371,532.19	-206,056.47
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		-371,532.19	-206,056.47
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-371,532.19	-206,056.47
（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)		-0.0074	-0.0041
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.0074	-0.0041

法定代表人：屠晓

主管会计工作负责人：龚燕丽

会计机构负责人：龚燕丽

(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		3,489,172.53	2,906,057.10
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	三、五、（二十二）	1,602,942.99	730.02
经营活动现金流入小计		5,092,115.52	2,906,787.12
购买商品、接受劳务支付的现金		2,645,325.83	2,044,511.74
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,179,477.57	667,132.50
支付的各项税费		38,253.93	12,261.36
支付其他与经营活动有关的现金	三、五、（二十二）	1,042,109.46	449,066.49
经营活动现金流出小计		4,905,166.79	3,172,972.09
经营活动产生的现金流量净额		186,948.73	-266,184.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金			

净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额		0	0
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		0	0
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		186,948.73	-266,184.97
加：期初现金及现金等价物余额		255,176.62	521,361.59
六、期末现金及现金等价物余额		442,125.35	255,176.62

法定代表人：屠晓

主管会计工作负责人：龚燕丽

会计机构负责人：龚燕丽

(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	50,000,000				3,170,695.71				17,881.30		-53,172,788.01		15,789.00
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	50,000,000				3,170,695.71				17,881.30		-53,172,788.01		15,789.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-371,532.19		-371,532.19
（一）综合收益总额											-371,532.19		-371,532.19
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	50,000,000				3,170,695.71				17,881.30		-53,544,320.20	-355,743.19

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	其他 综合	专项 储备	盈余 公积	一 般	未分配利润		
优先		永续	其他										

		股	债			股	收益			风 险 准 备		
一、上年期末余额	50,000,000				3,170,095.71				17,881.30		-52,966,731.54	221,845.47
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	50,000,000				3,170,695.71				17,881.30		-52,966,731.54	221,845.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-206,056.47	- 206,056.47
（一）综合收益总额											-206,056.47	- 206,056.47
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	50,000,000.00	-	-	-	3,170,695.71	-	-	-	17,881.30	-	-53,172,788.01	-	15,789.00

法定代表人：屠晓

主管会计工作负责人：龚燕丽

会计机构负责人：龚燕丽

三、 财务报表附注

北京华芯数据科技股份有限公司
二〇二二年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

北京华芯数据科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于2004年11月30日成立。2012年9月13日,经由北京市工商行政管理局海淀分局批准,以净资产折股方式变更为股份有限公司。2012年12月28日公司在全国中小企业股份转让系统挂牌,证券代码为430185。法人营业执照号码为9111010876935860XY。

1、公司历史沿革

(1) 初始成立

北京华芯数据科技股份有限公司于2004年11月30日注册成立,成立时注册资本(实收资本)120.00万元,其中:孙筱科以货币出资30.00万元,占注册资本的25%;黄正清以货币出资30.00万元,占注册资本的25%;黄培以货币出资30.00万元,占注册资本的25%;黄艾艾以货币出资30.00万元,占注册资本的25%;2007年11月28日,上述注册资本业经北京永勤会计师事务所有限公司进行审验,并出具永勤验字[2007]1578号验资报告。

(2) 公司整体变更为股份公司

根据2012年8月12日公司股东会决议,公司整体变更为股份公司,公司以2012年6月30日净资产折成股份700万股,此次变更经中磊会计师事务所有限责任公司进行审验,并出具(2012)中磊(验C)字第0055号验资报告。

(3) 股本增至800.00万元

2013年12月,经公司股东大会决议,公司向部分员工发行股票100万股,变更后的注册资本(股本)800万股,此次增资经北京兴华会计师事务所进行审验并出具(2014)京会兴验字第04060001号验资报告。

(4) 股本增至4,800.00万元

根据公司2015年12月8日第三次临时股东会决议及修改后的章程规定,公司申请增加注册资本人民币4,000.00万元,向杨圣辉、李晓云发行股份4,000.00万股,此次增资经由天衡会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并出具天衡验字(2015年)02147号验资报告。

(5) 股本增至5,000.00万元

根据2016年6月1日第三次临时股东大会决议和章程修正案的规定,公司申请增加注

册资本人民币 200.00 万元，向北京百文宝科技股份有限公司发行股份 200 万股，募集资金 400.00 万元，其中扣减发行验资审计费 8,018.87 元，剩余 1,991,981.13 元作为股本溢价，此次增资经由中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具中兴华验字（2016）第 BJ03-0018 号验资报告。

公司注册地址：北京市密云区鼓楼东大街 3 号山水大厦 3 层 313 室-579（云创谷经济开发中心）；法定代表人：屠晓。

（二）公司业务性质和主要经营活动

公司主营业务为互联网和移动互联网相关业务及智能控制系统业务，主要经营活动为技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；广告发布；企业形象策划；市场营销策划；社会经济咨询服务；咨询策划服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；市场调查（不含涉外调查）；通信设备销售；电力设施器材销售；电线、电缆经营；机械设备销售；金属成形机床销售；电子产品销售；计算机软硬件及辅助设备零售；电子元器件与机电组件设备销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（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。）

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》和各项具体会计准则、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”）编制。

（二）持续经营

截至 2022 年 12 月 31 日，累计未分配利润为-53,544,320.20 元；本年度发生净盈利合计-371,532.19 元；公司股本总额为 50,000,000.00 元，公司未弥补亏损额超过实收股本总额。

目前公司仍处于转型过渡阶段，原有业务剥离，新型互联网推广、视频和凸显压缩技术、有关广告推广传输业务均正在发展和搭建阶段。目前带来的收入和利润均未形成有效规模，后续还需公司持续进行人力和物力资源投入。公司股东基于未来发展战略的考虑，将积极支持本公司的发展，公司管理层对新业务发展前景十分看好，积极拓展业务结构，为保障公司持续经营能力，采取了以下措施：

1. 公司给与管理层设立了有竞争力的薪酬体系结构，注重员工人文关怀，确保公司重要岗位关键职工不发生流失，保证公司的持续经营能力；
2. 公司建立健全的内部风险控制体系，有计划的进行资金储备，确保公司各项业务稳步开展；
3. 公司将采取拓展业务结构化调整，增加新业务，积极开拓海外市场，对市场用户垂化

定位，推出明确差异化策略；同时紧跟当代新媒体热点，为客户个性化定制相关推广创意策划方案等，积极开拓员工的主观能动性，进行创意业务开源，增加营业收入；

4. 公司管理层和团队从 2020 年开始，从事视频图像无损压缩技术的研究，对视频图像压缩技术研发，该项技术主要应用于银行安保，业务科技化升级，公检法科技升级，智慧军营，公安天网工程，输电线路监控等等领域，跟公司现有推广业务达成协同效应。报告期内技术人员针对电商平台和海外游戏产品的推广提供技术支撑，2023 年公司一方面将继续深耕视频图像压缩技术，并寻求变现之路，另一方面将进行将继续进行电商平台的方案策划推广等业务维持公司日常经营发展。

因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策、会计估计和前期差错

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币

（五）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。权益性投资不作为现金等价物。

（六）金融工具

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（债务工具）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（债务工具）；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（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配；
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告；
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）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) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）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。

(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，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(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。

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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、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、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，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。

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险。除了单项评估信用风险的

金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款、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。

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

(七) 存货

1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、发出存货的计价方法

(1) 原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

(2) 低值易耗品和包装物采用一次转销法。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

（八）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- 1、根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- 2、出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

（九）长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的对联营企业和合营企业的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按

预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（十）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

本公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

（十一）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
运输设备	5	5	6.00
办公设备	5	5	13.00

（十二）在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十三）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（十四）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损

益。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

（十五）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值

（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

（十六）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，长期待摊费用在受益期内平均摊销。

（十七）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(十八) 预计负债

1、预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (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本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生

金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（十九）收入

1、收入确认原则

本公司的营业收入主要包括技术服务收入。

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照个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。

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。预期将退还给客户的款项作为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：

1. 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

2. 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

3. 在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，本公司考虑下列迹象：

1. 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。

2. 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。

3. 本公司已将该商品的实物转移给客户。

4. 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

5. 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，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，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。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

(二十) 政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。

2、确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

（二十一）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十二）租赁

1、租赁的识别

在合同开始日，公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡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对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2、单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：（1）承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；（2）该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

3、公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额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，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。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。

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，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

4、公司作为承租人的租赁变更会计处理

(1) 租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

(2) 租赁变更未作为一项单独租赁

在租赁变更生效日，公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的公司增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，公司区分以下情形进行会计处理：

1) 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，公司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。

2) 其他租赁变更，公司相应调整使用权资产的账面价值。

5、公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

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。

6、公司作为出租人的租赁变更会计处理

（1）经营租赁

经营租赁发生变更的，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。

（2）融资租赁

1) 租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

2) 租赁变更未作为一项单独租赁

如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，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。如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，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。

1、经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十三) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十四) 重要会计政策和会计估计

1、重要会计政策变更

- (1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

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

1) 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2) 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

- (2) 执行《企业会计准则解释第 16 号》

1) 对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产。公司对该类交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2) 公司作为分类为权益工具的金融工具的发行方，如对此类金融工具确认的相关股利支出按照税收政策规定在企业所得税税前扣除的，则公司在确认应付股利时，对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响计入当期损益；对于所分配的

利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响计入所有者权益项目，自 2022 年 1 月 1 日起实施。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3) 对于修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的（含修改发生在等待期结束后的情形），公司在修改日按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益，自 2022 年 1 月 1 日起实施。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2、重要会计估计变更

本公司本期无重要的会计估计变更。

四、税项

（一）主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

（二）税收优惠：无。

五、财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	442,125.35	255,176.62
其他货币资金		
合计	442,125.35	255,176.62
其中：存放在境外的款项总额		

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在因抵押、质押或有潜在收回风险的款项。

（二）应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内		1,807,475.29
1 至 2 年		

账龄	期末余额	期初余额
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		85,224.12
5 年以上	404,839.37	319,615.25
小计	404,839.37	2,212,314.66
减：坏账准备	404,839.37	478,168.31
合计		1,734,146.35

2、按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	46,500.00	11.49	46,500.00	11.49	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	358,339.37	88.51	358,339.37	88.51	
合计	404,839.37	100	404,839.37	100	

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	46,500.00	2.10	46,500.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,165,814.66	97.90	431,668.31	19.93	1,734,146.35
合计	2,212,314.66	100.00	478,168.31	21.61	1,734,146.35

组合中，按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年			
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上	358,339.37	358,339.37	100
合计	358,339.37	358,339.37	100

3、按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江苏长江环境科技工程有限公司南昌分公司	46,500.00	46,500.00	100	公司注销，款项预计无法收回
合计	46,500.00	46,500.00	100	

4、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备的应收账款	46,500.00				46,500.00
按组合计提坏账准备的应收账款	431,668.31		73,328.94		358,339.37
合计	478,168.31		73,328.94		404,839.37

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

5、本期实际核销的应收账款情况：无**6、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
湖南中联重科履带起重机有限公司	100,746.61	24.89	100,746.61
太原重工股份有限公司	78,492.00	19.39	78,492.00
南京超恒机械化工工程有限公司	76,000.00	18.77	76,000.00
江苏长江环境科技工程有限公司南昌分公司	46,500.00	11.49	46,500.00
深圳市昇龙电气技术有限责任公司	32,930.00	8.13	32,930.00

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
合计	334,668.61	82.67	334,668.61

(三) 预付款项**1、按账龄披露**

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,800.00	1,800.00
1-2 年	1,800.00	8,000.00
2-3 年	8,000.00	
合计	11,600.00	9,800.00

2、按预付对象归集的期末余额前两名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项余额的比例 (%)
重庆咪狐文化传媒有限公司	7,000.00	2-3 年	60.34
阿里云计算有限公司	4,600.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	39.66
合计	11,600.00		100.00

(四) 其他应收款

项目	期末账面价值	期初账面价值
应收利息		
应收股利		
其他应收款项		8,360.22
合计		8,360.22

其他应收款项**1、按账龄披露**

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内		2,200.45
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		31,348.94
5 年以上	15,890,919.98	15,859,571.04
小计	15,890,919.98	15,893,120.43
减：坏账准备	15,890,919.98	15,884,760.21

账龄	期末余额	期初余额
合计		8,360.22

2、按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	15,800,000.00	99.43	15,800,000.00	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	90,919.98	0.57	90,919.98	100	
合计	15,890,919.98	100	15,890,919.98	100	

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	15,800,000.00	99.41	15,800,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	93,120.43	0.59	84,760.21	91.02	8,360.22
合计	15,893,120.43	100.00	15,884,760.21	99.95	8,360.22

①按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
北京指尖乐动科技有限公司	15,800,000.00	15,800,000.00	100.00	公司注销，款项预计无法收回
合计	15,800,000.00	15,800,000.00	100.00	

②按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内			
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	90,919.98	90,919.98	100.00
合计	90,919.98	90,919.98	100.00

3、坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	110.02	84,650.19	15,800,000.00	15,884,760.21
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提		6,269.79		6,159.77
本期转回		110.02		110.02
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		90,919.98	15,800,000.00	15,890,919.98

4、本期实际核销的其他应收款情况：无**5、其他应收款按款项性质分类情况**

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
资金拆借	15,800,000.00	15,800,000.00
其他	60,532.71	60,532.71
往来款及备用金	30,387.27	32,587.72
合计	15,890,919.98	15,893,120.43

6、按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

单位名称	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
北京指尖乐动科技有限公司	15,800,000.00	5 年以上	99.41	15,800,000.00
合计	15,800,000.00	5 年以上	99.41	15,800,000.00

(五) 固定资产

1、固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
固定资产		
固定资产清理		
合计		

2、固定资产情况

项目	运输设备	办公设备	合计
1. 账面原值			
(1) 期初余额		321,473.50	321,473.50
(2) 本期增加金额			
—购置			
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 期末余额		321,473.50	321,473.50
2. 累计折旧			
(1) 期初余额		321,473.50	321,473.50
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 期末余额		321,473.50	321,473.50
3. 减值准备			
(1) 期初余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			

项目	运输设备	办公设备	合计
(1) 期末账面价值			
(2) 期初账面价值			

(六) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
北京四象联 创网络技术 有限公司	12,862,481.69	12,862,481.69		12,862,481.69	12,862,481.69	
合计	12,862,481.69	12,862,481.69		12,862,481.69	12,862,481.69	

注：北京四象联创网络技术有限公司于 2020 年 1 月 8 日已注销。

(七) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内		1,561,688.98
1-2 年		
2-3 年		
3 年以上	195,122.39	195,122.39
合计	195,122.39	1,756,811.37

(八) 应付职工薪酬**1、应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	52,160.75	1,160,826.11	1,113,063.82	99,923.04
离职后福利-设定提存计划	888.81	67,736.96	67,269.62	1,356.15
辞退福利				
合计	53,049.56	1,228,563.07	1,180,333.44	101,279.19

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	51,052.64	1,048,441.95	1,000,401.68	99,092.91
(2) 职工福利费		1,818.82	1,818.82	
(3) 社会保险费	1,108.11	41,457.34	41,735.32	830.13
其中：医疗保险费	1,108.11	40,486.74	40,784.18	810.67
工伤保险费		970.60	951.14	19.46

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费				
(4) 住房公积金		69,108.00	69,108.00	
合计	52,160.75	1,160,826.11	1,113,063.82	99,923.04

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	867.12	66,178.57	65,720.80	1,324.89
失业保险费	21.69	1,558.39	1,548.82	31.26
合计	888.81	67,736.96	67,269.62	1,356.15

(九) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	97,107.07	123,549.83
城市维护建设税	6,604.49	6,604.49
教育费附加	2,664.30	2,664.30
地方教育费附加	1,776.20	1,776.20
个人所得税	3,086.18	1,409.72
合计	111,238.24	136,004.54

(十) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	401,828.72	45,828.72
合计	401,828.72	45,828.72

其他应付款项

1、按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
往来款	45,828.72	45,828.72
代付款	356,000.00	
合计	401,828.72	45,828.72

2、账龄超过一年的重要其他应付款：无。

(十一) 股本

项目	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
股份总数	50,000,000.00	100.00			50,000,000.00	100.00
合计	50,000,000.00	100.00			50,000,000.00	100.00

(十二) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	3,170,695.71			3,170,695.71
合计	3,170,695.71			3,170,695.71

(十三) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	17,881.30			17,881.30
合计	17,881.30			17,881.30

(十四) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-53,172,788.01	-52,966,731.54
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	-53,172,788.01	-52,966,731.54
加:本期归属于母公司所有者的净利润	-371,532.19	-206,056.47
减:提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	-53,544,320.20	-53,172,788.01

(十五) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,338,438.83	1,019,304.11	4,446,728.61	3,391,589.63
合计	2,338,438.83	1,019,304.11	4,446,728.61	3,391,589.63

(十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,196.86	

教育费附加	512.94	
地方教育费附加	341.95	
印花税	1,725.85	
合计	3,777.60	

(十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
代理服务费	293,878.87	197,035.72
合计	293,878.87	197,035.72

(十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,228,563.07	670,486.41
中介机构费	236,981.14	228,113.20
其他		2,960.68
办公费	7,439.47	777.44
差旅费	6,564.30	4,175.00
合计	1,479,547.98	906,512.73

(十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		
减：利息收入	642.99	619.44
加：汇兑损益		
银行手续费	1,729.20	1,988.31
合计	1,086.21	1,368.87

(二十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
代扣个人所得税手续费返还		110.58	
增值税进项税额加计扣除	20,454.58	14,185.40	
合计	20,454.58	14,295.98	

(二十一) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	73,328.94	-156,363.65

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-6,159.77	-14,210.46
合计	67,169.17	-170,574.11

（二十二）现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	642.99	619.44
个税返还		110.58
资金往来	1,602,300.00	
合计	1,602,942.99	730.02

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	570,930.91	449,066.49
资金往来	471,178.55	
合计	1,042,109.46	449,066.49

（二十三）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-371,532.19	-206,056.47
加：信用减值损失	-67,169.17	170,574.11
资产减值准备		
固定资产等折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		

补充资料	本期发生额	上期发生额
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,807,875.74	-1,811,475.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,182,225.65	1,580,773.13
其他		
经营活动产生的现金流量净额	186,948.73	-266,184.97
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	442,125.35	255,176.62
减：现金的期初余额	255,176.62	521,361.59
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	186,948.73	-266,184.97

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	442,125.35	255,176.62
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	442,125.35	255,176.62
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	442,125.35	255,176.62

六、关联方及关联交易

（一）本公司的母公司情况

本公司无实际控制的母公司。

（二）关联交易情况

1、购买商品、接受劳务的关联交易

无关联交易。

2、销售商品、提供劳务的关联交易

无关联交易。

3、关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	497,613.92	406,980.81

4、关联方承诺情况

无关联方承诺。

七、承诺及或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

八、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司不存在应披露的日后事项。

九、其他事项

截至财务报告批准报出日，本公司不存在应披露的其他事项。

十、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		

项目	金额	说明
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数所有者权益影响额		
合计		

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	-	-0.0074	-0.0074
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-	-0.0074	-0.0074

注：本期净利润、净资产均为负数。

北京华芯数据科技股份有限公司

（盖章）

二〇二三年四月二十五日

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会办公室。