



畅想软件

NEEQ: 831874

宁波畅想软件股份有限公司



年度报告

2022

公司年度大事记

2022 年 6 月，公司提供的“综合解决方案服务”成功入围《省级产业数字化服务商》。

《省级产业数字化服务商》申报工作，是省经信厅为加快产业数字化发展，在近几年工业信息工程服务机构培育的基础上开展的申报工作。经各区市经信局审核推荐，旨在筛选出具有较强的经济实力、技术研发和融合创新能力，已面向细分行业、工业企业提供服务且取得较好成效，在服务领域内具有一定的声誉和影响力的公司，因此入围《省级产业数字化服务商》标志着公司的服务商能力得到了专家和市场的认可。入围省级产业数字化服务商，公司将在全省性会议、论坛、应用推广活动上被推介，优先参与属地数字化改造相关项目，开展工业互联网平台建设、标杆企业培育、示范园区打造、数字化评估诊断等，并可以获得相关财政专项资金的支持。

子公司宁波畅达智联科技有限公司自成立以来积极开拓工业数字化改造市场，帮助公司拓展新的业务增长，本年已经签约多个数字化工厂和 5G+工业互联网的总体设计咨询项目。同时在智慧园区和 Supos 工业互联网平台项目上也有较大突破。

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	9
第四节	重大事件	19
第五节	股份变动、融资和利润分配	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	25
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	29
第八节	财务会计报告	33
第九节	备查文件目录	112

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。

公司负责人夏建峰、主管会计工作负责人黄灿炯及会计机构负责人（会计主管人员）黄灿炯保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（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
1、经营业绩波动风险	<p>目前，国际贸易争端频出，特别是海外新冠疫情的影响，国际环境发生了巨大变化，导致我国外贸业务波动明显，特别是本年度上半年影响尤为突出。我公司主要为外贸企业提供信息化管理软件和相关服务，由于外贸行业整体的发展趋势放缓，可能造成公司经营业绩波动。</p> <p>应对措施：</p> <p>针对外贸行业目前遇到的问题和困难，国家正在大力推动外贸行业的转型升级，从贸易区域层面推动一带一路战略，从贸易方式上鼓励外贸综合服务平台和跨境电商发展，公司已经通过投资在这两个领域进行了布局，结合公司原有的优势产品继续推动业务发展，并通过对外投资整合资源，提升全方位的服务增强公司的综合竞争实力。</p> <p>同时，中国政府提出了新型基础设施建设的规划，工业互联网正是其中一个重要的组成部分，是中国数字经济转型的重要抓手，公司与宁波工业互联网研究院有限公司成立合资公司畅达智联，已涉足该领域。</p> <p>2020年5月，公司与浙江蓝卓工业互联网信息技术有限公司达成战略合作协议，成为蓝卓 SupOS 的生态合作伙伴，努力</p>

	<p>扩大业务范围。2020 年公司正式加入了金蝶云苍穹 ISV 合作伙伴体系，标志着公司产品全面进入金蝶的渠道，成为了金蝶软件外贸解决方案的提供商，此举有助于拓宽公司产品的销售渠道，增加市场机会，提高销售收入。</p> <p>综上，在市场发生变化的情况下，公司也正积极应对，从产品转型、市场布局、及对未来新的市场增长点的准备，未来充满挑战也蕴藏着机遇，我们要紧跟行业发展趋势抓住机遇，增强公司业务的抗风险能力。</p>
<p>2、非经常性损益占公司同期净利润的比例较高的风险</p>	<p>公司非经常性损益主要为政府的各项补助，由于公司是高新技术企业和宁波市软件企业，市区两级政府对软件信息类企业有很多的扶持政策，通过研发项目立项、研发投入补助及其他激励类政策申报，公司获得的政府补助较多。本期公司非经常性损益总额为 80.01 万元，其中政府补贴 83.26 万元，其他管理或投资资产损益为 0.36 万元，其他营业外收入和支出-4.23 万元，扣除所得税影响数后的非经常性损益净额为 68.01 万元，归属于公司普通股股东的非经常性损益净额为 68.01 万元，而本期归属于公司的净利润为-530.41 万元，非经常性损益占公司同期净利润的比例较高。</p> <p>应对措施：公司将努力提高主营业务利润，本报告期内的政府补贴主要针对的是研发投入补贴，对于软件行业来讲政府是大力支持的，所以在未来公司还会继续加大研发投入，并将政府补贴再投入到项目研发和扩大再生产中。</p>
<p>3、对外投资失败的风险</p>	<p>截止本报告期末，公司通过投资和收购股权的形式共投资参股或控股以下公司：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 深圳市外贸帮手网科技有限公司，本公司持股 11% 2. 杭州全顺科技有限公司，本公司持股 35% 3. 宁波新跨境天下网络科技有限公司，本公司持股 36% 4. 宁波科炬生物技术有限公司，本公司持股 10% 5. 宁波诺达供应链科技有限公司，本公司持股 30% 6. 杭州思畅智云软件科技有限公司，本公司持股 43% 7. 宁波畅达智联科技有限公司，本公司持股 32.5% <p>以上对外投资是公司在市场变化和互联网变革下，积极布局上下游产业链、构建新业态、创造新应用的具体举措，但是任何投资都不可避免存在风险性，例如被投资企业经营不善导致投资失败等，固该风险依然存在。</p> <p>应对措施：公司除了在前期做好充分的尽调工作、在增资扩股协议中要求被投资企业和原始股东做出各项承诺和保证之外，公司还委派了代表进入企业的董事会、监事会参与被投资企业的重要决策和监督管理工作，尽最大可能避免重大风险的发生。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司	指	宁波畅想软件股份有限公司
报告期、本年度	指	2022年1月1日至2022年12月31日
公司法	指	中华人民共和国公司法
公司章程	指	宁波畅想软件股份有限公司章程
股东大会	指	宁波畅想软件股份有限公司股东大会
董事会	指	宁波畅想软件股份有限公司董事会
监事会	指	宁波畅想软件股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	董事、监事、高级管理人员
深圳外贸帮手网	指	深圳市外贸帮手网科技有限公司
杭州全顺科技	指	杭州全顺科技有限公司
宁波新跨境天下	指	宁波新跨境天下网络科技有限公司
科炬生物	指	宁波科炬生物技术有限公司
诺达供应链	指	宁波诺达供应链科技有限公司
思畅智云	指	杭州思畅智云软件科技有限公司
畅达智联	指	宁波畅达智联科技有限公司
东北证券、主办券商	指	东北证券股份有限公司
中兴财光华、会计师事务所	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	宁波畅想软件股份有限公司
英文名称及缩写	Ningbo Intersky Software Co.,Ltd. Intersky
证券简称	畅想软件
证券代码	831874
法定代表人	夏建峰

二、 联系方式

董事会秘书	黄灿炯
联系地址	浙江省宁波市海曙区甬水桥路 99 弄 118 号 1 幢 8 层
电话	0574-56115785
传真	0574-56115785
电子邮箱	hcj@intersky.com.cn
公司网址	www.intersky.com.cn
办公地址	浙江省宁波市海曙区甬水桥路 99 弄 118 号 1 幢 8 层
邮政编码	315000
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	2001 年 11 月 12 日
挂牌时间	2015 年 1 月 23 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）-软件和信息技术服务业（I65）-软件开发（I651）-软件开发（I6510）
主要业务	专业为外贸类的各行业企业提供企业管理软件的设计，安装和服务
主要产品与服务项目	外贸管理软件、软件开发服务、技术实施服务
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）	15,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（夏建峰）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（夏建峰），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9133020073211808XN	否
注册地址	浙江省宁波市鄞州区世纪大道北段 333 号华东城 2 号楼 015 幢 13-21	否
注册资本		否
注册资本与实收资本一致。		

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	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张晓敏	刘宝舟	
	2 年	5 年	年
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜城门外大街 2 号万通新世界 A 座 24 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	18,998,935.07	20,291,152.66	-6.37%
毛利率%	79.13%	81.12%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,304,146.81	-1,294,070.05	-309.88%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,984,264.03	-2,343,838.93	-155.32%
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）	-62.61%	-11.00%	-
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）	-70.63%	-19.93%	-
基本每股收益	-0.35	-0.09	288.89%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	14,198,287.76	20,556,984.62	-30.93%
负债总计	6,918,639.04	9,103,770.85	-24.00%
归属于挂牌公司股东的净资产	5,820,275.48	11,124,422.29	-47.68%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.39	0.74	-47.68%
资产负债率%（母公司）	50.53%	42.05%	-
资产负债率%（合并）	48.73%	42.29%	-
流动比率	1.14	1.28	-
利息保障倍数	-269.90	-14.37	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,830,953.72	-100,079.71	-1,729.50%
应收账款周转率	1.62	1.89	-
存货周转率	17.87	11.29	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
--	----	------	-------

总资产增长率%	-30.93%	4.31%	-
营业收入增长率%	-6.37%	-8.98%	-
净利润增长率%	-216.90%	-186.69%	-

(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	15,000,000	15,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-804.05
政府补助	832,635.57
委托他人投资或管理资产的损益	3,585.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-42,331.42
其他符合非经常性损益定义的损益项目	7,052.81
非经常性损益合计	800,137.91
所得税影响数	120,020.69
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	680,117.22

(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) 会计政策变更

①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”), 其中就“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”, 以及“亏损合同的判断”作出规定, 自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释第 15 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号, 以下简称“解释第 16 号”), 其中就“发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”, 以及“企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”作出规定, 自公布之日起施行。执行解释第 16 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 报告期内, 本公司不存在会计估计变更或重大会计差错更正。

(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

本公司是企业信息化领域的软件及服务提供商，拥有软件企业、高新技术企业、CMMI3 级、ISO9001、ISO27001 等认证证书，经过多年的实践积累公司已经拥有了完善的行业解决方案及标准化产品，为对外贸易和物流企业提供行业个性化管理软件和实施服务。公司主要通过直销方式开拓业务，收入来源为软件产品收入、软件技术开发收入、软件服务收入、硬件设备及代理软件收入。

报告期内，公司的商业模式较上一年度未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的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

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	1、公司自 2008 年首次获评“高新技术企业”认定，每三年一次复审，截至目前最近一次获得“高新技术企业认定”的时间为 2020 年 12 月 1 日，证书编号：GR202033101603，有效期三年； 2、公司每年进行一次“科技型中小企业”评价，并均获认定通过，有效期一年，最近一次评价于 2023 年 4 月提交，目前处于公示期。

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 √否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 √否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 √否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 √否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 √否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 √否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 √否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 √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	1,445,275.31	10.18%	5,560,711.73	27.05%	-74.01%
应收票据	710,000.00	5.00%			
应收账款	3,628,089.03	25.55%	3,218,057.20	15.65%	12.74%
存货	105,239.92	0.74%	338,517.88	1.65%	-68.91%
投资性房地产					
长期股权投资	4,039,037.65	28.45%	5,448,210.05	26.50%	-25.86%
固定资产	638,480.34	4.50%	455,260.65	2.21%	40.25%
在建工程					
无形资产					
商誉					
短期借款			2,000,000.00	9.73%	-100.00%
长期借款					
资产总计	14,198,287.76	-	20,556,984.62	-	-30.93%

资产负债项目重大变动原因：

货币资金较上年期末减少 74.01%，主要原因系本期归还了短期借款导致。

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	18,998,935.07	-	20,291,152.66	-	-6.37%
营业成本	3,966,023.27	20.87%	3,831,557.41	18.88%	3.51%
毛利率	79.13%	-	81.12%	-	-
销售费用	6,514,236.66	34.29%	6,951,547.84	34.26%	-6.29%
管理费用	3,914,504.14	20.60%	5,170,094.17	25.48%	-24.29%
研发费用	7,078,736.91	37.26%	5,665,519.07	27.92%	24.94%
财务费用	-9,270.77	-0.05%	84,898.54	0.42%	-110.92%
信用减值损失	-793,957.39	-4.18%	-1,393,270.43	-6.87%	-43.01%
资产减值损失	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
其他收益	1,558,533.60	8.20%	1,866,797.41	9.20%	-16.51%
投资收益	-1,705,587.40	-8.98%	-260,931.03	-1.29%	-553.65%
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
资产处置收益	-804.05	0.00%	-1,646.37	-0.01%	-51.16%
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
营业利润	-3,488,722.74	-18.36%	-1,405,625.84	-6.93%	-148.20%

营业外收入	1.22	0.00%	3,334.14	0.02%	-99.96%
营业外支出	42,332.64	0.22%	10,000.00	0.05%	-323.33%
净利润	-5,173,565.05	-27.23%	-1,240,962.01	-6.12%	-316.90%

项目重大变动原因:

管理费用:

管理费用较去年同期减少了 24.29%，总体比去年同期减少了 125.56 万元，主要原因是：2022 年疫情比较严重，导致办公费、业务招待费、差旅费等都有较大程度的下降。

研发费用:

研发费用本年较上年同期增加了 24.94%，总体比去年同期增加 141.32 万元，主要原因疫情管控导致业务外扩受阻，所以把更多的资金用在了内部研发创新上面。

财务费用:

财务费用本年较上年同期减少了 110.92%，总体减少 9.42 万元，主要原因是 2022 年年初把银行借款归还了，所以利息费用较少。

投资收益:

投资收益较上年减少 553.65%，减少 144.47 万元。主要原因是被投资公司杭州全顺科技有限公司 2022 年亏损 180.73 万元。

营业利润、净利润:

营业利润较上年减少 148.20%，净利润较上年减少 316.90%。主要原因是营业收入较上年同期减少 129.22 万元；营业成本因项目安装服务费增加，较去年同期增加 13.45 万元；销售费用较上年同期减少 43.73 万元；研发费用较上年同期总体增加 141.32 万元；管理费用较去年同期减少 125.56 万元，信用减值损失较上年同期减少 59.93 万元；其他收益较上年同期减少了 30.83 万元，投资收益较去年同期减少 144.47 万元。

(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	18,998,935.07	20,291,152.66	-6.37%
其他业务收入	0	0	
主营业务成本	3,966,023.27	3,831,557.41	3.51%
其他业务成本	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
软件产品收入	9,000,903.15	2,517,977.25	72.03%	-8.76%	45.22%	-10.40%
维护服务费	3,817,609.16	452,467.10	88.15%	3.18%	-21.07%	3.64%
实施服务费	2,111,632.23	250,010.96	88.16%	-47.85%	-57.87%	2.81%

技术开发服务费	3,317,611.30	604,817.75	81.77%	116.98%	150.24%	-2.42%
咨询服务费	751,179.23	140,750.21	81.26%	1.30%	-60.80%	29.69%
合计	18,998,935.07	3,966,023.27	79.13%	-6.37%	3.51%	-1.99%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

收入构成变化原因是根据市场环境、需求、发展趋势的变化导致项目类型的变化，从而导致收入类型的变化，收入构成均为软件及信息技术服务收入，没有发生改变。

具体相关指标变化原因分析如下：

1、软件产品收入：

本期公司软件产品收入 900.09 万元，较上期 986.56 万元，减少了 86.47 万元，同比减少 8.76%。

软件产品收入主要由“企业版、标准版、行业版”三类软件产品组成，软件产品销售减少的原因在于疫情的零散多点暴发对外贸企业造成较大的冲击。而我们属于外贸软件企业，进而间接对我们软件销售产生影响。

营业成本总体较上期增加了 45.22%，原因是软件交付过程中的服务费有所增加，导致成本增加。

2、维护服务费：

本期公司维护服务费收入 381.76 万元，较上期 369.99 万元，增加 11.77 万元。而营业成本较上期减少 12.08 万元，导致毛利率较上期增加 4.31%。维护服务收入增加，主要是因为疫情导致软件产品销售受阻，所以业务员和项目人员更多的把精力放在老客户的维护上面，取得了一定的成功，又因为疫情的影响，导致很多沟通交流在线上进行，所以成本方面有所缩减。

3、实施服务费：

本期实施服务费收入 211.16 万元，较上期 404.91 万元，减少 193.75 万元，较上期减少 47.85%。实施服务费收入减少的原因是因为疫情导致软件产品的销售减少，同样的实施服务费也减少了。

4、技术开发服务费：

技术开发服务费，部分开发项目委托第三方设计开发，本期客户需求增加明显，导致相关数据变化幅度较大。

5、咨询服务费：

此项业务是偶发性业务，主要是对外部提供软件方面的咨询服务。

(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	锦浪科技股份有限公司	801,886.77	4.22%	否
2	宁波乐品视讯科技有限公司	698,113.21	3.67%	否
3	东睦新材料集团股份有限公司	577,291.70	3.04%	否
4	宁波工业互联网研究院有限公司	395,912.92	2.08%	否
5	德昌电机股份有限公司	357,547.17	1.88%	否
合计		2,830,751.77	14.89%	-

(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	慈溪中乔机械设备经营部	1,329,733.00	25.94%	否
2	宁波龙联智能科技有限公司	566,037.74	11.04%	否
3	宁波中睿电气有限公司	536,283.19	10.46%	否
4	宁波尽良筹信息科技有限公司	348,384.93	6.80%	否
5	蓝卓数字科技有限公司	230,649.71	4.50%	否
合计		3,011,088.57	58.74%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,830,953.72	-100,079.71	-1,729.50%
投资活动产生的现金流量净额	-1,079,443.21	627,478.69	-272.03%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,205,039.49	-63,825.07	1,788.03%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额：

2022年经营活动产生净现金流量-183.10万元，较去年同期减少了1729.50%，主要原因系报告期内销售商品、提供劳务收到的现金比去年同期减少、购买商品接受劳务支付的现金比去年同期增加以及支付给职工以及为职工支付的现金较上年同期减少的综合影响所致。

投资活动产生的现金流量净额：

2022年投资活动产生净现金流量-107.94万元，较去年同期减少170.69万元，主要原因系报告期内构建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较去年同期增加75.97万元，以及投资支付的现金减去收回投资收到的现金净额较去年同期增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额：

2022年筹资活动产生净现金流量-120.50万元，较去年同期增加了1788.03%，主要原因系报告期内吸收投资收到的现金较去年同期增加68.50万元以及偿还债务支付的现金较去年增加200万元的综合影响所致。

(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

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
杭州全顺科技有限公司	参股公司	计算机软件系统的开发、技术咨询	3,692,400	5,093,903.07	3,458,293.89	10,061,493.08	- 5,163,723.76
宁波诺达供应链科技有限公司	参股公司	供应链技术开发；计算机软硬件的技术开发、咨	5,000,000	2,465,378.09	1,596,360.93	13,892,772.24	334,787.53

		询、服务及批发、零售等					
宁波新跨境天下网络科技有限公司	参股公司	计算机软硬件技术开发、咨询、服务、批发、零售等。	1,240,000	81,871.51	68,050.88	220,502.42	52,005.16
杭州思畅智云软件科技有限公司	参股公司	计算机软件系统的技术开发	1,000,000	1,050,735.76	881,138.35	56,439.64	-48,900.46
宁波畅达智联科技有限公司	控股子公司	以制造业的智能化应用和物联网智能化应用为主要业务	10,000,000	3,352,495.40	2,132,858.69	7,142,312.01	193,454.46

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
杭州全顺科技有限公司	大型外贸集团外贸综合服务平台、供应链平台、集团综合管控平台的提供商，与公司业务的关联性在于其产品和服务面向高端大型企业。	丰富行业解决方案，拓展大型客户群体，通过业务融合，增加业务商机。
宁波诺达供应链科技有限公司	运营国际快递集运平台，为海外华人、留学生、B2C 客户提供一站式跨境小包集运服务。随着跨境 B2C 业务的快速发展，跨境物流需求日益凸显，是外贸行业的下游服务提供商。	基于“互联网+”理念改造传统行业，是公司探索跨境物流服务领域的尝试，提前布局产业发展，增加发展机会。
宁波新跨境天下网络科技有限公司	业务聚焦于跨境 B2C 业务平台和跨境培训课程销售，与公司业务的关联性在于其产品和服务可以为我公司客户提供增值服务。	提供客户增值服务，整合资源增强对客户需求的覆盖。
杭州思畅智云软件科技有限公司	提供外贸 CRM 领域的 SaaS 平台，为小型外贸客户提供标准化的 CRM 系统，与公司业务的关联性在于其产品和服务面向小型外贸企业。	开拓小微外贸企业市场，提供标准化外贸 CRM 软件，是对公司目前业务目标群体的有力补充。

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；经营管理层、核心业务人员队伍稳定。公司具备持续经营能力，报告期内，未发生对持续经营产生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	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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.(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
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

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（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	8,000,000	212,971.70
销售产品、商品，提供劳务	12,000,000	283,018.87
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0

其他	0	0
----	---	---

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	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
接受关联担保	10,000,000	2,000,000

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：

2021年12月8日，公司召开第三届董事会第八次会议审议通过关联方为公司贷款提供担保，关联交易内容为关联方以其个人信用、资产及所持有的公司股权，为公司申请银行授信或贷款提供连带责任担保，提供担保的额度预计不超过1000万元，本报告期内该关联交易发生额为200万元。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

是 否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

报告期内，无违规关联交易。

(五)承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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	2014年7月18日		挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2014年7月18日		挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
其他	2014年7月18日		挂牌	同业竞争承诺	核心技术人员承诺详见承诺事项详细情况	正在履行中
其他	2014年8月1日		挂牌	限售承诺	公司挂牌前全体股东承诺详见承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014年8月1日		挂牌	资金占用承诺	承诺详见承诺事项详细情况	正在履行中
其他	2014年8月1日		挂牌	其他承诺（任职承诺）	公司挂牌前高级管理人员、核心技术人员承诺详	正在履行中

					见承诺事项详细情况	
董监高	2015年6月12日		发行	其他承诺（发行相关承诺）	全体董事承诺详见承诺事项详细情况	正在履行中
其他	2015年5月18日		发行	其他承诺（发行相关承诺）	股票发行新增自然人股东承诺详见承诺事项详细情况	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	不涉及	不涉及

报告期内，承诺人均未发生违反承诺的事项。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
别克商务车	固定资产	抵押	273,128.74	1.92%	按揭购买
总计	-	-	273,128.74	1.92%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产抵押是购车按揭贷款所致，对生产经营无重大不利影响。

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	7,617,187	50.78%	-367,650	7,249,537	48.33%
	其中：控股股东、实际控制人	1,353,431	9.02%	0	1,353,431	9.02%
	董事、监事、高管	1,107,506	7.38%	-367,650	739,856	4.93%
	核心员工	0	0%	0	0	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	7,382,813	49.22%	367,650	7,750,463	51.67%
	其中：控股股东、实际控制人	4,060,294	27.07%	0	4,060,294	27.07%
	董事、监事、高管	3,322,519	22.15%	367,650	3,690,169	24.60%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		15,000,000	-	0	15,000,000	-
普通股股东人数		47				

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	夏建峰	5,413,725	0	5,413,725	36.09%	4,060,294	1,353,431	0	0
2	方福良	1,406,250	0	1,406,250	9.38%		1,406,250	0	0
3	李海波	1,405,250	0	1,405,250	9.37%		1,405,250	0	0
4	徐三选	1,395,000	0	1,395,000	9.30%	1,046,250	348,750	0	0
5	胡国辉	1,125,000	0	1,125,000	7.50%		1,125,000	0	0
6	肖忠炳	738,225	0	738,225	4.92%	738,225	0	0	0
7	金从浩	562,500	0	562,500	3.75%	421,875	140,625	0	0
8	周军浩	562,500	0	562,500	3.75%	421,875	140,625	0	0
9	方红	499,375	0	499,375	3.33%		499,375	0	0
10	沈耀亮	439,425	0	439,425	2.93%	329,569	109,856	0	0
合计		13,547,250	0	13,547,250	90.32%	7,018,088	6,529,162	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东、董事徐三选是股东、董事长兼总经理夏建峰配偶的舅舅。

公司股东金从浩是股东、董事长兼总经理夏建峰配偶的姨父。

除上述情况外，公司其他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

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。
公司控股股东、实际控制人均为夏建峰，详见公司披露的《2021年年度报告》。

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

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款	中国银行股份有限公司宁波	银行	2,000,000	2021年3月12日	2022年3月11日	4.35%

		鄞州分行					
2	信用贷款	中国农业银行股份有限公司宁波邱隘支行	银行	2,000,000	2022年3月14日	2023年3月13日	4%
合计	-	-	-	4,000,000	-	-	-

注：公司于2022年3月14日向中国农业银行股份有限公司宁波邱隘支行的借款已于2022年4月2日提前还款。

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
夏建峰	董事长、总经理	男	否	1977年11月	2020年7月13日	2023年7月12日
黄灿炯	董事	男	否	1992年4月	2023年1月9日	2023年7月12日
黄灿炯	财务负责人、 董事会秘书	男	否	1992年4月	2022年12月19日	2023年7月12日
徐三选	董事	男	否	1966年6月	2020年7月13日	2023年7月12日
周军浩	董事	男	否	1966年2月	2020年7月13日	2023年7月12日
金从浩	董事	男	否	1975年2月	2020年7月13日	2023年7月12日
肖忠炳	董事、财务负责人、 董事会秘书	男	否	1978年11月	2020年7月13日	2022年3月28日
王素玉	董事	女	否	1979年12月	2022年6月16日	2023年1月5日
王素玉	财务负责人	女	否	1979年12月	2022年6月16日	2022年12月19日
葛煊日	监事会主席	男	否	1981年4月	2022年12月19日	2023年7月12日
葛煊日	监事	男	否	1981年4月	2020年7月13日	2023年7月12日
叶军	监事	男	否	1986年5月	2023年1月9日	2023年7月12日
蒋孟杰	职工代表监事	男	否	1982年1月	2020年7月13日	2023年7月12日
沈耀亮	监事会主席	男	否	1979年9月	2020年7月13日	2022年12月19日
谢军	副总经理	男	否	1977年12月	2020年7月13日	2023年7月12日
沈莹	董事会秘书	女	否	1985年7月	2022年6月16日	2022年12月19日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司股东、董事徐三选是控股股东、董事长、总经理夏建峰配偶的舅舅，公司股东、董事金从浩

是夏建峰配偶的姨父。

除上述情形外，公司其他董、监、高人员之间以及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

关键岗位变动情况

适用 不适用

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	是	2
财务总监	是	2

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

黄灿炯，中国国籍，无永久境外居留权，男，汉族，1992年4月出生，本科学历，会计学专业。职业经历：2014年11月至2018年2月，桐乡市印刷有限公司任财务部会计；2018年3月至2019年2月，宁波环球娃娃婴童用品股份有限公司任销售会计；2019年2月至2021年3月，宁波市明凤渔业有限公司任会计主管；2021年4月至2022年9月，浙江威迅电子科技集团有限公司任财务BP；2022年9月至2022年12月，就职于宁波畅想软件股份有限公司；2022年12月至2023年1月，就职于宁波畅想软件股份有限公司，任财务负责人、董事会秘书；2023年1月至今，就职于宁波畅想软件股份有限公司，任董事、财务负责人、董事会秘书。

王素玉，中国国籍，无永久境外居留权，女，汉族，1979年12月出生，本科学历，会计学专业。职业经历：2003年3月至2011年8月，金光食品（宁波）有限公司任财务部主管；2011年8月至2013年3月，蒂升电梯（中国）有限公司宁波分公司任财务部经理；2013年4月至2014年2月，自由职业；2014年3月至2021年10月，蒂升电梯（中国）有限公司宁波分公司历任财务部经理、区域财务分析；2021年11月至2022年3月，宁波市鑫诚楼宇工程安装有限公司任财务部经理；2022年3月至2022年6月，就职于宁波畅想软件股份有限公司，2022年6月至2022年12月，担任公司财务负责人；2022年7月至2023年1月，担任公司董事。

沈莹，中国国籍，无永久境外居留权，女，汉族，1985年7月出生，本科学历，生物科学专业。职业经历：2008年7月至2014年6月，百威英博（舟山）啤酒有限公司任人事专员；2014年7月至2019年6月，宁波鼎固电器有限公司任人事行政经理；2019年7月至2020年2月，盛全物业服务股份有限公司宁波分公司任区域人事行政经理；2020年2月至2022年4月，宁波格联信息科技有限公司任人事行政经理；2022年4月至2022年6月，就职于宁波畅想软件股份有限公司；2022年6月至2022年12月，担任公司董事会秘书。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	-
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	-
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	-
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	-
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	-
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	公司财务负责人黄灿炯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）	是	董事徐三选、金从浩与董事长夏建峰有亲属关系
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	是	公司董事长夏建峰为公司贷款提供担保
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	公司董事长夏建峰兼任总经理，财务负责人黄灿炯兼任董事会秘书

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	4	0	3	1
生产人员	0	0	0	0
销售人员	23	4	8	19
技术人员	43	6	8	41

财务人员	2	1	0	3
行政人员	3	0	1	2
员工总计	75	11	20	66

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	45	39
专科	27	25
专科以下	3	2
员工总计	75	66

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

公司根据不同岗位性质制定了相应的薪级薪等、绩效考核、业务提成等管理制度，并每年结合公司经营情况和年度绩效考评结果，对部分优秀员工进行晋级和基本薪资待遇的调整，鼓励高绩效高收入。

公司年初根据当年业务目标和差距分析，并通过培训调查的方式收集各部门的培训需求，根据实际情况制定相应培训计划，按计划落实培训讲师和培训会议；各部门根据员工实际情况，不定期举行部门内部的培训沟通会，提高员工基本技能。

公司没有需要承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

2023年1月5日，公司召开2023年第一次临时股东大会，审议通过《关于提名第三届董事会董事候选人的议案》《关于提名宁波畅想软件股份有限公司第三届监事会监事的议案》，选举黄灿炯为公司新任董事，选举叶军为公司新任监事。

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

公司根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，于 2020 年对《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《防范控股股东及其关联方资金占用管理制度》、《总经理工作细则》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《募集资金管理制度》、《董事会秘书工作制度》等制度的部分条款进行了修订，并制定了《控股子公司管理制度》、《对外融资管理制度》、《防范控股股东及其关联方资金占用管理制度》等制度。本报告期内没有新增公司治理制度。

公司整体运作规范，独立性强，信息披露规范，公司治理实际情况符合中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限公司发布的有关公司治理规范性文件的要求，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

公司的《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》及《关联交易决策制度》等一系列内部管理制度，建立健全了公司法人治理机制，能给股东提供合适的保护并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

其中，公司的《公司章程》及《投资者关系管理制度》对信息披露和投资者关系管理进行了详细规定。公司由董事会秘书负责投资者关系管理工作，在全面深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下，负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动。董事会秘书负责协调和组织公司信息披露事宜，参加公司所有涉及信息披露的有关会议，及时知晓公司重大经营决策及有关信息资料，并向投资者披露，同时应保证公司信息披露的及时性、合法性、真实性和完整性。同时公司努力为中小股东参加股东大会创造条件，充分考虑召开的时间和地点以便于股东参加。

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重要人事变动、经营决策、投资决策、关联交易等重大决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，履行了规定程序，报告期内未出现违法、违规现象和重大缺陷。

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

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票终止挂牌实施细则》第二十八条“挂牌公司应当在公司章程中设置关于终止挂牌中投资者保护的专门条款，对主动终止挂牌和强制终止挂牌情形下的股东权益保护作出明确安排”公司第三届董事会第八次会议对原《公司章程》部分章节条款做出相应修改，并提交 2021 年年度股东大会审议。

(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	2	4	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

公司严格遵守法律法规，《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》规范地召集、召开股东大会、董事会及监事会，公平公正地对议案进行表决，涉及关联事项相关人员回避表决。因此，公司认为三会的召集、召开、表决程序合法合规。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。报告期内，监事会未发现公司存在重大风险事

项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、业务独立性

公司拥有独立、完整的业务流程、独立研发能力、开发的经营场所以及市场销售的能力。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，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。

2、公司的资产独立性

公司无自有房产，办公房系租赁，公司主要固定资产为办公设备和奔驰车 1 辆，公司拥有 50 项软件著作权和 10 项注册商标。公司拥有上述主要资产的所有权，不存在质押、抵押等权利受限情况，无产权纠纷或潜在的产权纠纷情形。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形。

3、公司的人员独立性

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司高级管理人员均在公司领取工资报酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

4、公司的财务独立性

公司设立有独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司在招商银行宁波江北支行开立独立银行账户，并依法独立纳税。公司内部控制完整、有效。报告期内不存在实际控制人占用公司资产或资金的情况，未为股东或其下属单位、以及有利益冲突的个人提供担保，也没有将以公司名义的借款、授信额度转给前述法人或个人的情形。

5、公司的机构独立

公司按照建立规范法人治理结构的要求，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。公司根据业务经营的需要设置了完整的内部组织机构，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>公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。</p> <p>1、会计核算</p> <p>本年度内，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政策，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</p> <p>报告期内，为加强财务管理，公司根据《企业会计准则》的要求，结合业务特点及实际情况，完善并制定了《财务预算管控制度》、《费用报销管理制度》、《费用申请管理制度》、《财务付款管理制</p>	

度》、《采购管理制度》等财务管理制度。报告期内，公司严格按照上述制度的要求进行财务管理。

3、风险控制

公司已按照《公司法》、《证券法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律法规以及建立现代化企业制度的要求，进一步健全法人治理结构和完善管理制度，建立了包括《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《总经理工作细则》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》、《募集资金管理制度》等各方面的内控制度，形成了较为规范的内部风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已经根据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等法律、法规及其他规范性文件，建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，公司没有出现披露的年度报告存在重大差错的情况。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <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	<input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落		
审计报告编号	中兴财光华审会字（2023）第 208008 号			
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市西城区阜城门外大街 2 号万通新世界 A 座 24 层			
审计报告日期	2023 年 4 月 26 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张晓敏 2 年	刘宝舟 5 年		
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	9 年			
会计师事务所审计报酬	10 万元			

审计报告

中兴财光华审会字（2023）第 208008 号

宁波畅想软件股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了宁波畅想软件股份有限公司（以下简称畅想软件公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了畅想软件公司 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于畅想软件公司，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

畅想软件公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括畅想软件公司 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。

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，管理层负责评估畅想软件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畅想软件公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督畅想软件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，就可能导致对畅想软件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畅想软件公司不能持续经营。

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

（6）就畅想软件公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计

中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：张晓敏

中国注册会计师：刘宝舟

2023年4月26日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	1,445,275.31	5,560,711.73
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	五、2	710,000.00	500,000.00
应收账款	五、3	3,628,089.03	3,218,057.20
应收款项融资			
预付款项	五、4	748,520.44	774,669.83
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	1,220,829.75	1,142,029.46
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	105,239.92	338,517.88
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	50,876.26	25,181.49
流动资产合计		7,908,830.71	11,559,167.59
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	五、8	4,039,037.65	5,448,210.05
其他权益工具投资	五、9	1,100,000.00	1,100,000
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、10	638,480.34	455,260.65
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、11	130,273.10	282,433.43
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12	364,315.96	69,047.84
递延所得税资产	五、13	17,350.00	1,642,865.06
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,289,457.05	8,997,817.03
资产总计		14,198,287.76	20,556,984.62
流动负债：			
短期借款	五、14		2,000,000.00
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	五、15	147,042.20	149,260
预收款项			
合同负债	五、16	3,371,518.74	2,823,907.18
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、17	1,906,799.42	2,295,857.56
应交税费	五、18	41,469.13	330,809.52
其他应付款	五、19	947,038.00	971,367.59
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、20	138,752.68	144,714.05
其他流动负债	五、21	354,926.15	340,315.33
流动负债合计		6,907,546.32	9,056,231.23
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、22		47,539.62

长期应付款	五、23	11,092.72	
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		11,092.72	47,539.62
负债合计		6,918,639.04	9,103,770.85
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、24	15,000,000.00	15,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、25	621,434.06	621,434.06
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、26	62,917.69	62,917.69
一般风险准备			
未分配利润	五、27	-9,864,076.27	-4,559,929.46
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		5,820,275.48	11,124,422.29
少数股东权益		1,459,373.24	328,791.48
所有者权益（或股东权益）合计		7,279,648.72	11,453,213.77
负债和所有者权益（或股东权益）总计		14,198,287.76	20,556,984.62

法定代表人：夏建峰 主管会计工作负责人：黄灿炯 会计机构负责人：黄灿炯

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	1,162,993.85	4,905,634.29
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2		
应收账款	五、3	3,139,989.03	3,293,650.40
应收款项融资			
预付款项	五、4	68,206.69	22,550.00
其他应收款	五、5	1,062,504.90	1,041,279.46
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	100,462.04	338,517.88
合同资产			
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	95,471.86	25,181.49
流动资产合计		5,629,628.37	9,626,813.52
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、8	4,689,037.65	6,098,210.05
其他权益工具投资	五、9	1,100,000.00	1,100,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、10	356,457.60	449,187.37
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、11	130,273.10	282,433.43
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12		69,047.84
递延所得税资产	五、13		1,637,769.26
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,275,768.35	9,636,647.95
资产总计		11,905,396.72	19,263,461.47
流动负债：			
短期借款	五、14		2,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、15	12,000.00	35,000.00
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	五、17	1,656,579.54	2,083,946.33
应交税费	五、18	30,611.24	294,417.83
其他应付款	五、19	845,541.42	969,811.59
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债	五、16	3,069,631.95	2,257,535.50
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、20	64,027.72	144,714.05
其他流动负债	五、21	336,812.94	266,687.01
流动负债合计		6,015,204.81	8,052,112.31
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、22		47,539.62
长期应付款	五、23		

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			47,539.62
负债合计		6,015,204.81	8,099,651.93
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、24	15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、25	621,434.06	621,434.06
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、26	62,917.69	62,917.69
一般风险准备			
未分配利润	五、27	-9,794,159.84	-4,520,542.21
所有者权益（或股东权益）合计		5,890,191.91	11,163,809.54
负债和所有者权益（或股东权益）总计		11,905,396.72	19,263,461.47

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入		18,998,935.07	20,291,152.66
其中：营业收入	五、28	18,998,935.07	20,291,152.66
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		21,545,842.57	21,907,728.08
其中：营业成本	五、28	3,966,023.27	3,831,557.41
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、29	81,612.36	204,111.05
销售费用	五、30	6,514,236.66	6,951,547.84
管理费用	五、31	3,914,504.14	5,170,094.17
研发费用	五、32	7,078,736.91	5,665,519.07
财务费用	五、33	-9,270.77	84,898.54

其中：利息费用		13,034.56	91,857.10
利息收入		25,291.42	12,527.61
加：其他收益	五、34	1,558,533.60	1,866,797.41
投资收益（损失以“-”号填列）	五、35	-1,705,587.40	-260,931.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-1,709,172.40	-265,361.93
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			0
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）			0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	-793,957.39	-1,393,270.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）			0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、37	-804.05	-1,646.37
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,488,722.74	-1,405,625.84
加：营业外收入	五、38	1.22	3,334.14
减：营业外支出	五、39	42,332.64	10,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,531,054.16	-1,412,291.70
减：所得税费用	五、40	1,642,510.89	-171,329.69
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,173,565.05	-1,240,962.01
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）		-5,173,565.05	-1,240,962.01
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）		130,581.76	53,108.04
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,304,146.81	-1,294,070.05
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		-5,173,565.05	-1,240,962.01
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,304,146.81	-1,294,070.05
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		130,581.76	53,108.04
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.35	-0.09
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.35	-0.09

法定代表人：夏建峰 主管会计工作负责人：黄灿炯 会计机构负责人：黄灿炯

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入	五、28	11,856,623.06	18,035,551.58
减：营业成本	五、28	1,425,194.92	3,027,503.92
税金及附加	五、29	60,767.84	191,180.18
销售费用	五、30	4,965,552.43	6,812,110.81
管理费用	五、31	2,812,354.84	5,031,073.81
研发费用	五、32	5,183,988.42	4,647,739.29
财务费用	五、33	-3,622.16	86,269.65
其中：利息费用		12,126.88	91,857.10
利息收入		18,681.83	10,556.50
加：其他收益	五、34	1,458,013.87	1,866,797.41
投资收益（损失以“-”号填列）	五、35	-1,705,587.40	-260,931.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-1,709,172.40	-265,361.93
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	-744,940.59	-1,403,919.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、37	-804.05	-1,646.37
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,580,931.40	-1,560,025.30
加：营业外收入	五、38	1.22	3,334.14
减：营业外支出	五、39	42,332.62	10,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,623,262.80	-1,566,691.16
减：所得税费用	五、40	1,650,354.83	-173,991.89
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,273,617.63	-1,392,699.27
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,273,617.63	-1,392,699.27
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			

(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-5,273,617.63	-1,392,699.27
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		19,917,545.52	21,584,840.64
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		718,845.22	627,893.87
收到其他与经营活动有关的现金	五、41	4,088,400.41	6,515,614.05
经营活动现金流入小计		24,724,791.15	28,728,348.56
购买商品、接受劳务支付的现金		4,188,136.88	2,766,539.00
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		11,904,660.99	12,934,648.85
支付的各项税费		1,741,364.95	2,251,144.46
支付其他与经营活动有关的现金	五、41	8,721,582.05	10,876,095.96
经营活动现金流出小计		26,555,744.87	28,828,428.27
经营活动产生的现金流量净额		-1,830,953.72	-100,079.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,000,000.00	800,000.00
取得投资收益收到的现金		3,585.00	4,430.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,600.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,007,185.00	804,430.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		786,628.21	26,952.21
投资支付的现金		1,300,000.00	150,000.00
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		2,086,628.21	176,952.21
投资活动产生的现金流量净额		-1,079,443.21	627,478.69
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,000,000.00	315,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,000,000.00	315,000.00
取得借款收到的现金		2,000,000.00	2,000,000.00
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		3,000,000.00	2,315,000.00
偿还债务支付的现金		4,000,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,352.12	82,627.81
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	五、41	195,687.37	296,197.26
筹资活动现金流出小计		4,205,039.49	2,378,825.07
筹资活动产生的现金流量净额		-1,205,039.49	-63,825.07
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		-4,115,436.42	463,573.91
加：期初现金及现金等价物余额		5,560,711.73	5,097,137.82
六、期末现金及现金等价物余额		1,445,275.31	5,560,711.73

法定代表人：夏建峰

主管会计工作负责人：黄灿炯

会计机构负责人：黄灿炯

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		13,191,491.16	18,792,910.72
收到的税费返还		718,845.22	627,893.87

收到其他与经营活动有关的现金	五、41	1,474,955.94	6,513,642.94
经营活动现金流入小计		15,385,292.32	25,934,447.53
购买商品、接受劳务支付的现金		1,390,057.49	1,009,699.28
支付给职工以及为职工支付的现金		10,714,533.08	12,358,687.34
支付的各项税费		1,316,513.43	1,990,368.11
支付其他与经营活动有关的现金	五、41	3,233,533.39	10,353,135.14
经营活动现金流出小计		16,654,637.39	25,711,889.87
经营活动产生的现金流量净额		-1,269,345.07	222,557.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,000,000.00	800,000.00
取得投资收益收到的现金		3,585.00	4,430.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,600.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,007,185.00	804,430.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		39,980.88	26,952.21
投资支付的现金		1,300,000.00	735,000.00
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		1,339,980.88	761,952.21
投资活动产生的现金流量净额		-332,795.88	42,478.69
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,000,000.00	2,000,000.00
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		2,000,000.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金		4,000,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,444.44	82,627.81
支付其他与筹资活动有关的现金	五、41	132,055.05	296,197.26
筹资活动现金流出小计		4,140,499.49	2,378,825.07
筹资活动产生的现金流量净额		-2,140,499.49	-378,825.07
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		-3,742,640.44	-113,788.72
加：期初现金及现金等价物余额		4,905,634.29	5,019,423.01
六、期末现金及现金等价物余额		1,162,993.85	4,905,634.29

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	15,000,000.00				621,434.06				62,917.69		- 4,559,929.46	328,791.48	11,453,213.77
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	15,000,000.00				621,434.06				62,917.69		- 4,559,929.46	328,791.48	11,453,213.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											- 5,304,146.81	1,130,581.76	-4,173,565.05
（一）综合收益总额											- 5,304,146.81	130,581.76	-5,173,565.05
（二）所有者投入和减少资本												1,000,000.00	1,000,000.00
1. 股东投入的普通股												1,000,000.00	1,000,000.00
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	15,000,000.00				621,434.06				62,917.69		-	1,459,373.24	7,279,648.72
											9,864,076.27		

项目	2021 年		
	归属于母公司所有者权益	少数股东权	所有者权益合

	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	益	计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	15,000,000.00				621,434.06				62,917.69		-3,276,520.60	-39,316.56	12,368,514.59
加：会计政策变更											10,661.19		10,661.19
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	15,000,000.00				621,434.06				62,917.69		-3,265,859.41	-39,316.56	12,379,175.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-1,294,070.05	368,108.04	-925,962.01
（一）综合收益总额											-1,294,070.05	53,108.04	-1,240,962.01
（二）所有者投入和减少资本												315,000.00	315,000.00
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本												315,000.00	315,000.00
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	15,000,000.00			621,434.06			62,917.69		-	328,791.48	11,453,213.77		
									4,559,929.46				

法定代表人：夏建峰 主管会计工作负责人：黄灿炯 会计机构负责人：黄灿炯

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库	其他综	专项储	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益合

		优先股	永续债	其他		存股	合收益	备		险准备		计
一、上年期末余额	15,000,000.00				621,434.06				62,917.69		- 4,520,542.21	11,163,809.54
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	15,000,000.00				621,434.06				62,917.69		- 4,520,542.21	11,163,809.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											- 5,273,617.63	-5,273,617.63
（一）综合收益总额											- 5,273,617.63	-5,273,617.63
（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、本期末余额	15,000,000.00				621,434.06			62,917.69		-	5,890,191.91
										9,794,159.84	

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	15,000,000.00				621,434.06				62,917.69		-	12,545,847.62
加：会计政策变更											3,138,504.13	
前期差错更正											10,661.19	10,661.19
其他												
二、本年期初余额	15,000,000.00				621,434.06				62,917.69		-	12,556,508.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-	-1,392,699.27
（一）综合收益总额											1,392,699.27	
（二）所有者投入和减少资本											-	-1,392,699.27
1. 股东投入的普通股											1,392,699.27	

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	15,000,000.00				621,434.06				62,917.69		-	11,163,809.54
											4,520,542.21	

三、 财务报表附注

财务报表附注

一、 公司基本情况

宁波畅想软件股份有限公司（简称：“本公司”或“公司”）成立于2001年11月12日，统一社会信用代码为9133020073211808XN；注册资本1500万元；股本1500万元；股票名称为畅想软件；股票号为831874；注册地址：浙江省宁波市鄞州区世纪大道北段333号015幢13-21。

公司所属行业：应用软件服务业。

公司经营范围：电脑软件开发、批发、零售，电脑、网络设备批发、零售、安装、维护，网页设计，计算机技术咨询、技术服务，企业管理咨询，市场营销策划。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司2022年度纳入合并范围的子公司共1户，详见本附注六“在其他主体中的权益”。

本公司的财务报告批准报出日为2023年04月26日。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《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”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具和采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、 持续经营

本公司自报告期末起12个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 公司主要会计政策、会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2022年12月31日的合并及公司财务状况以及2022年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、 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。

3、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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、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（参见本附注三、6（2）），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三、14“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）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、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，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因

出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

8、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的现金、价值变动风险很小的投资。

9、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。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

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

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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；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。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，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。

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。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

(1) 债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的商业模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的商业模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的商业模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的商业模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综

合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

(2) 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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转出，计入留存收益。

(3) 金融负债

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及其他金融负债。

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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，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，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，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转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、应付债券。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- ③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债或其一部分的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债或该部分金融负债。

(5) 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账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。确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：信用风险特征组账龄组合

应收账款组合 2：合并范围内关联方

B.当单项其他应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期

信用损失。确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：信用风险特征组账龄组合
- 其他应收款组合 2：应收押金保证金及备用金组合
- 其他应收款组合 3：合并范围内关联往来组合
- 其他应收款组合 4：应收拆借款及应收暂付款等组合

(6) 衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

(8) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为库存商品、周转材料、低值易耗品、包装物等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用先进先出法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素

已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

12、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

13、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：**(1)**某项非流动资产或处置组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)**本公司已经就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）。

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、

处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

14、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，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“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。

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。

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。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（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。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综

合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、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。本公司投资性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。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

16、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
----	------	---------	------	-------

电子设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67
运输设备	年限平均法	5	5	19
家具	年限平均法	3-5	5	19-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

17、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

19、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本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。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

① 使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：**A.** 租赁负债的初始计量金额；**B.** 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；**C.** 发生的初始直接费用；**D.** 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，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

② 租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：**A.** 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.** 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；**C.** 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；**D.** 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；**E.** 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③ 租赁的变更

当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，且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时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，

分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

① 融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：**A.承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额；C.购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D.承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E.由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。**

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。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。

② 经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。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。

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。

(3) 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

20、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

21、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

22、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

23、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

24、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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。本公司聘请独立精算师根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

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。

25、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，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。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。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

26、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

27、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三、18“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

28、收入的确认原则

(1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。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，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段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，直至履约进度能够合理确定。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控制权时点确认收入。

(2) 具体会计政策

① 商品销售收入

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方签收时点作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

② 提供劳务收入

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

③ 工程建造收入

本公司对外提供工程建造劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，履约进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超出已完成的劳务进度，则将超出部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本公司为提供工程建造劳务而发生的成本，确认为合同履约成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度结转主营业务成本。本公司将为获取工程劳务合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本，对于摊销期限不超过一年的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销期限在一年以上的合同取得成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度摊销计入损益。

如果合同成本的账面价值高于因提供该劳务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，本公司对超出的部分计提减值准备，确认为资产减值损失。资产负债表日，根据合同履行成本初始确认时摊销期限是否超过一年，以减去相关减值准备后的净额，列示为存货或其他非流动资产；对于初始确认时摊销期限超过一年的合同取得成本，以减去相关减值准备后的净额，列示为其他非流动资产。

本公司主要业务为对外贸易、制造业和物流企业提供行业个性化管理软件和实施服务收入根据项目进行核算，公司根据合同约定提供了相关服务并经客户确认后，确定收入和成本。

29、政府补助

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

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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。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。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，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，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

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

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

30、递延所得税资产/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。

31、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。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得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：**A**、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；**B**、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：**A**、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；**B**、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法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，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。

32、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 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。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“持有待售资产”相关描述。

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①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”)，其中就“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”，以及“亏损合同的判断”作出规定，自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释第 15 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”)，其中就“发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”，以及“企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”作出规定，自公布之日起施行。执行解释第 16 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据
增值税	应税收入按13%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税
城市维护建设税	按实际缴纳流转税额7%计缴

教育费附加	按实际缴纳流转税额3%计缴
地方教育费附加	按实际缴纳流转税额2%计缴
企业所得税	按应纳税所得额的15%、25%计缴

2、优惠税负及批文

(1) 高新技术税收优惠

本公司为高新技术企业，于2021年12月1日通过高新技术企业复审，取得《高新技术企业证书》，证书编号GF202133101603，证书有效期为三年，企业享受高新技术企业所得税税率15%。

(2) 企业研究开发费用税前加计扣除

财政部、税务总局、科技部《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部 税务总局公告2022年第6号）规定，执行期限延长至2023年12月31日，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，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除。

(3) 软件企业增值税优惠

财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知财税【2011】100号文，软件产品增值税政策：增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2022年1月1日】，期末指【2022年12月31日】，本期指2022年度，上期指2021年度。

1、货币资金

项目	2022.12.31	2021.12.31
库存现金	2,613.23	1,713.23
银行存款	1,442,662.08	5,558,998.50
其他货币资金		
合计	1,445,275.31	5,560,711.73
其中：存放在境外的款项总额		

说明：截至2022年12月31日，企业无使用受限的货币资金

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

类别	2022.12.31		账面价值
	账面余额	坏账准备	
银行承兑汇票	710,000.00		710,000.00

商业承兑汇票		
合计	710,000.00	710,000.00

(续)

类别	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票			
商业承兑汇票	500,000.00		500,000.00
合计	500,000.00		500,000.00

(2) 坏账准备

本公司对应收票据，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 银行承兑汇票

无。

② 商业承兑汇票

2022年12月31日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量商业承兑汇票坏账准备，本公司所持有的商业承兑汇票不存在重大信用风险，不会因出票人违约而产生重大损失。

③ 坏账准备的变动

无。

(3) 期末公司已质押的应收票据

无。

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		7,280,000.00
商业承兑汇票		
合计	-	7,280,000.00

3、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	12,322,904.14	8,694,815.11	3,628,089.03	11,118,914.92	7,900,857.72	3,218,057.20
合计	12,322,904.14	8,694,815.11	3,628,089.03	11,118,914.92	7,900,857.72	3,218,057.20

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2022年12月31日，组合计提坏账准备：

组合1——信用风险特征组账龄组合

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	3,232,350.01	8	258,588.00
1至2年	1,165,718.55	61	711,088.32
2至3年	641,039.35	89	570,525.02
3至4年	847,863.23	98	830,905.97
4至5年	761,260.00	98	746,034.80
5年以上	5,577,673.00	100	5,577,673.00
合计	12,225,904.14	-	8,694,815.11

②组合2——其他关联方往来组合

性质	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
关联方	97,000.00	0.00	0.00

说明：组合中应收关联方杭州全顺科技有限公司 97,000.00 元。

③坏账准备的变动

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少		2022.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	7,900,857.72	793,957.39			8,694,815.11

A、其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

B、本报告期实际核销的应收账款情况：无。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,636,300.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 13.27%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 646,104.00 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海全科企业发展有限公司	560,000.00	5年以上	4.54	560,000.00
浙江泰富无缝钢管有限公司	350,000.00	1年以内	2.84	28,000.00
东睦新材料集团股份有限公司	265,500.00	1年以内	2.15	21,240.00
金蝶软件(中国)有限公司	248,800.00	1年以内	2.02	19,904.00
宁波埃美柯铜阀门有限公司	212,000.00	1年以内	1.72	16,960.00
合计	1,636,300.00	-	13.27	646,104.00

4、预付账款

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2022.12.31		2021.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	725,670.44	96.95	769,669.83	99.35
1至2年	17,850.00	2.38	5,000.00	0.65
2至3年	5,000.00	0.67		
3年以上				
合计	748,520.44	100.00	774,669.83	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
宁波德昌科技有限公司	供应商	234,800.00	31.37	1年以内	未到结算期
宁波永数智能科技有限公司	供应商	195,688.00	26.14	1年以内	未到结算期
浙江蓝卓工业互联网信息技术有限公司	供应商	86,400.00	11.54	1年以内	未到结算期
浙江恩视智能化科技有限公司	供应商	63,000.00	8.42	1年以内	未到结算期
宁波工业互联网研究院有限公司	供应商	45,510.00	6.08	1年以内	未到结算期

合计		625,398.00	83.55		
----	--	------------	-------	--	--

5、其他应收款

项目	2022.12.31	2021.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,220,829.75	1,142,029.46
合计	1,220,829.75	1,142,029.46

(1) 应收利息情况

无。

(2) 应收股利情况

无。

(3) 其他应收款情况

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收账款	1,220,829.75		1,220,829.75	1,142,029.46		1,142,029.46
合计	1,220,829.75		1,220,829.75	1,142,029.46		1,142,029.46

① 坏账准备

A. 2022年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12月内 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
应收押金保证金及备用金组合	1,220,829.75	0.00	0.00	回收可能性大
其他				
合计	1,220,829.75	0.00	0.00	

B. 2022年12月31日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备：无。

C. 2022年12月31日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备：无。

② 坏账准备的变动

无。

A、其中本期坏账准备转回或转销金额重要的款项情况：无。

B、本报告期实际核销的其他应收款情况：无。

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022.12.31	2021.12.31
员工备用金	926,598.32	792,294.66
押金	294,231.43	349,734.80
合计	1,220,829.75	1,142,029.46

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	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
王立亚	否	备用金	155,586.07	1年以内	12.74	
谢军	是	备用金	85,000.00	1年以内 1至2年	6.96	
宁波市江东投资建设有限公司	否	押金	83,343.00	2至3年	6.83	
王欣敏	否	备用金	78,750.00	1至2年	6.45	
刘佳强	否	备用金	65,997.04	1年以内 1至2年	5.41	
合计	-	-	468,676.11		38.39	-

6、存货

(1) 存货分类

项目	2022.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,116.52		1,116.52
合同履约成本	11,120.15		11,120.15
库存商品	93,003.25		93,003.25
合计	105,239.92		105,239.92

(续)

项目	2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,116.52		1,116.52

合同履约成本	13,656.30		13,656.30
库存商品	323,745.06		323,745.06
合计	338,517.88		338,517.88

注：本公司的存货为光盘、加密狗、服务器、手持终端及软件劳务成本，无减值迹象。

7、其他流动资产

项 目	2022.12.31	2021.12.31
待摊房屋租赁费	29,871.05	25,181.49
待抵扣进项税	21,005.21	
合计	50,876.26	25,181.49

8、长期股权投资

(1) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
杭州全顺科技有限公司	4,449,034.17			-1,807,303.32		
宁波诺达供应链科技有限公司	63,957.09	300,000.00		100,436.26		
宁波新跨境天下网络科技有限公司	534,977.85			18,721.86		
杭州思畅智云软件科技有限公司	400,240.94			-21,027.20		
合计	5,448,210.05	300,000.00		-1,709,172.40		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
杭州全顺科技有限公司				2,641,730.85	
宁波诺达供应链科技有限公司				464,393.35	
宁波新跨境天下网络科技有限公司				553,699.71	
杭州思畅智云软件科技有限公司				379,213.74	
合计				4,039,037.65	

9、其他权益工具投资

项目	成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动	公允价值	本期股利收入		指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
				本期终止确认	期末仍持有	
深圳市外贸帮手网络科技有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00			非交易性权益投资
宁波科炬生物技术有限公司	100,000.00		100,000.00			非交易性权益投资
合计	1,100,000.00		1,100,000.00			

10、固定资产

项目	2022.12.31	2021.12.31
固定资产	638,480.34	455,260.65
固定资产清理		
合计	638,480.34	455,260.65

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

项目	运输设备	电子设备	办公家具	合计
一、账面原值				
1、2021.12.31	906,603.42	407,175.85	259,168.45	1,572,947.72
2、本年增加金额	332,323.90	41,824.36		374,148.26
(1) 购置	332,323.90	41,824.36		374,148.26
3、本年减少金额		6,299.11		6,299.11
(1) 处置或报废		6,299.11		6,299.11
4、2022.12.31	1,238,927.32	442,701.10	259,168.45	1,940,796.87
二、累计折旧				
1、2021.12.31	552,650.50	394,236.70	170,799.87	1,117,687.07
2、本年增加金额	145,322.52	26,836.22	14,365.78	186,524.52
(1) 计提	145,322.52	26,836.22	14,365.78	186,524.52
3、本年减少金额		1,895.06		1,895.06
(1) 处置或报废		1,895.06		1,895.06
4、2022.12.31	697,973.02	419,177.86	185,165.65	1,302,316.53

三、减值准备				
1、2021.12.31				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 合并范围减少				
4、2022.12.31				
四、账面价值				
1、2022.12.31	540,954.30	23,523.24	74,002.80	638,480.34
2、2021.12.31	353,952.92	12,939.15	88,368.58	455,260.65

(2) 固定资产清理

无。

11、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	575,173.96	575,173.96
2、本年增加金额	50,730.28	50,730.28
3、本年减少金额		
4、年末余额	625,904.24	625,904.24
二、累计折旧		
1、年初余额	292,740.53	292,740.53
2、本年增加金额	202,890.61	202,890.61
3、本年减少金额		
4、年末余额	495,631.14	495,631.14
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		

1、年末账面价值	130,273.10	130,273.10
2、年初账面价值	282,433.43	282,433.43

12、长期待摊费用

项目	2022.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2022.12.31	其他减少的原因
装修费	69,047.84	364,315.96	69,047.84		364,315.96	
合计	69,047.84	364,315.96	69,047.84		364,315.96	

说明：2022年12月增加的长期待摊费用为装修费，摊销年限为5年。

13、递延所得税资产

项目	2022.12.31		2021.12.31	
	递延所得税	可抵扣暂时	递延所得税	可抵扣暂时
	资产	性差异	资产	性差异
信用减值准备	17,350.00	69,400.00	1,187,166.98	7,900,857.72
可抵扣亏损			455,698.08	3,037,987.20
合计	17,350.00	69,400.00	1,642,865.06	10,938,844.92

14、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2022.12.31	2021.12.31
信用借款		
保证借款		2,000,000.00
抵押借款		
质押借款		
合计	-	2,000,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况
无。

15、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2022.12.31	2021.12.31
应付供应商款项	147,042.20	149,260.00
合计	147,042.20	149,260.00

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款
无。

(3) 主要应付账款情况

单位名称	是否为关联方	金额	占应付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
宁波中睿电气有限公司	否	58,000.00	39.44	1 年以内	未到结算期
锐仕方达人才科技集团有限公司	否	41,600.00	28.29	1 年以内	未到结算期
浙江外企德科人力资源服务有限公司	否	22,942.20	15.60	1 年以内	未到结算期
宁波市软件行业协会	否	12,000.00	8.16	1 年以内	未到结算期
合计		134,542.20	91.49	-	-

16、合同负债

项目	2022.12.31	2021.12.31
合同负债	3,371,518.74	2,823,907.18
减：列示于其他非流动负债的部分		
合计	3,371,518.74	2,823,907.18

(1) 分类

项目	2022.12.31	2021.12.31
预收产品销售款、服务费	3,371,518.74	2,823,907.18

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
一、短期薪酬	2,243,623.28	10,985,595.43	11,387,199.99	1,842,018.72
二、离职后福利-设定提存计划	52,234.28	530,007.42	517,461.00	64,780.70
合计	2,295,857.56	11,515,602.85	11,904,660.99	1,906,799.42

(2) 短期薪酬列示

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,916,792.87	10,695,905.32	11,064,960.68	1,547,737.51
2、职工福利费		13,790.00	13,790.00	
3、社会保险费	62,565.28	275,900.11	308,449.31	30,016.08
其中：医疗保险费	60,209.61	261,353.08	293,418.88	28,143.81
工伤保险费	1,065.52	11,676.46	11,029.29	1,712.69
生育保险费	1,290.15	2,870.57	4,001.14	159.58
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费	264,265.13			264,265.13
合计	2,243,623.28	10,985,595.43	11,387,199.99	1,842,018.72

(3) 设定提存计划列示

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
1、基本养老保险	50,488.30	509,219.47	499,217.92	60,489.85
2、失业保险	1,745.98	20,787.95	18,243.08	4,290.85
合计	52,234.28	530,007.42	517,461.00	64,780.70

18、应交税费

税项	2022.12.31	2021.12.31
增值税		245,841.43
个人所得税	32,548.99	28,678.76
城市维护建设税	4,570.55	32,835.44
教育费附加	2,202.34	14,072.33
地方教育费附加	1,468.23	9,381.56
印花税	679.02	
合计	41,469.13	330,809.52

19、其他应付款

项目	2022.12.31	2021.12.31
应付利息		

应付股利		
其他应付款	947,038.00	971,367.59
合计	947,038.00	971,367.59

(1) 应付利息情况

无。

(2) 应付股利情况

无。

(3) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2022.12.31	2021.12.31
机构备用金、保证金	646,669.98	925,518.72
报销款	200,368.02	45,848.87
应付审计费	100,000.00	
合计	947,038.00	971,367.59

②账龄超过1年的重要其他应付款：

单位名称	是否为关联方	金额	占其他应付款总额的比例%	账龄	款项性质
王欣敏	否	200,000.00	21.12	1至2年	保证金
圣富贵	否	152,518.72	16.10	1至2年	保证金
蒋康康	否	93,000.00	9.82	1至2年	保证金
黎新颖	否	30,000.00	3.17	5年以上	保证金
合计	-	475,518.72	50.21	-	-

20、一年内到期的非流动负债

项目	2022.12.31	2022.01.01
一年内到期的租赁负债	64,027.72	144,714.05
一年内到期的长期应付款	74,724.96	
合计	138,752.68	144,714.05

21、其他流动负债

项目	2022.12.31	2021.12.31
应交税费-待转销项税	354,926.15	340,315.33

22、租赁负债

项目	2022.12.31	2022.01.01
租赁付款额	66,055.05	198,110.10
减：未确认融资费用	2,027.33	5,856.43
小计	64,027.72	192,253.67
减：一年内到期的非流动负债	64,027.72	144,714.05
合计	0.00	47,539.62

23、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款：

项目	2022.12.31	2021.12.31
汽车按揭费用	85,817.68	
减：一年内到期部分（附注五、20）	74,724.96	
合计	11,092.72	-

24、股本

项目	2022.01.01	本期增减				2022.12.31
		发行新股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	15,000,000.00					15,000,000.00

25、资本公积

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
股本溢价	621,434.06			621,434.06

26、盈余公积

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
法定盈余公积	62,917.69			62,917.69

27、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-4,559,929.46	
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	-4,559,929.46	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-5,304,146.81	
减：提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
其他		
期末未分配利润	-9,864,076.27	

28、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项目	2022年度		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	18,998,935.07	3,966,023.27	20,291,152.66	3,831,557.41
合计	18,998,935.07	3,966,023.27	20,291,152.66	3,831,557.41

（2）主营业务收入及成本按产品列示如下：

名称	2022年度		2021年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
软件产品收入	9,000,903.15	2,517,977.25	9,865,591.24	1,733,908.93
维护服务费	3,817,609.16	452,467.10	3,699,932.72	573,222.25
实施服务费	2,111,632.23	250,010.96	4,049,127.25	593,387.30
代理软件			21,238.94	41,766.58
电脑、笔记本			337,595.59	288,525.67
技术开发服务	3,317,611.30	604,817.75	1,528,987.70	241,690.57
咨询服务费	751,179.23	140,750.21	741,509.41	359,056.11
专项服务			47,169.81	
合计	18,998,935.07	3,966,023.27	20,291,152.66	3,831,557.41

(3) 截止 2022 年 12 月 31 日营业收入前五名：

项目	是否为关联方	金额	比例%
锦浪科技股份有限公司	否	801886.77	4.22
宁波乐品视讯科技有限公司	否	698113.21	3.67
东睦新材料集团股份有限公司	否	577291.70	3.04
宁波工业互联网研究院有限公司	否	395912.92	2.08
德昌机电股份有限公司	否	357547.17	1.88
合计	-	2830751.77	14.89

29、税金及附加

项目	2022 年度	2021 年度
城市维护建设税	44,426.55	113,789.75
教育费附加	18,911.72	48,767.04
车船使用税	1,800.00	
地方教育费附加	11,579.68	32,511.36
印花税	4,894.41	9,042.90
合计	81,612.36	204,111.05

30、销售费用

项目	2022 年度	2021 年度
办公费	32,264.17	48,652.74
差旅费	300,074.18	670,632.95
工资薪酬	3,117,125.79	3,589,102.27
社保费用	270,973.16	251,302.01
网络制作宣传费用	29,702.97	120,370.79
汽车费用	3,129.47	16,602.39
房屋租赁费	300,038.02	396,990.11
快递费	8,481.27	12,338.45
物业水电费	76,658.24	39,718.39
招聘费	814.00	26,526.75
业务招待费	653,921.68	419,391.52

折旧	190,737.24	249,925.74
福利费	24,866.04	7,002.22
通讯费	19,334.38	34,378.09
咨询费	17,692.38	3,049.50
服务费	1,468,423.67	1,065,563.92
合 计	6,514,236.66	6,951,547.84

31、管理费用

项 目	2022 年度	2021 年度
办公费	216,592.38	417,946.51
业务招待费	839,452.05	1,174,693.14
差旅费	57,374.09	199,353.50
房屋租赁费	290,013.41	329,921.85
汽车费用	44,463.90	96,310.50
通讯费	32,415.33	22,773.70
工资薪酬	1,585,503.34	1,867,930.99
社保费用	111,008.31	116,369.70
折旧费	159,224.32	114,363.77
福利费	52,118.67	38,891.56
物业水电费	81,631.20	53,716.07
咨询费	26,998.15	458,749.48
残保金	15,727.32	20,988.87
招聘费	116,835.85	15,264.49
快递费	3,544.20	2,358.22
审计费	116,981.13	133,018.85
顾问费	33,793.87	28,301.89
印刷费		4,029.00
服务费	111,176.13	19,496.08
网络制作宣传费用		616.00
协会会费	19,650.49	
广告费		30,000.00
一次性伤残补助金		25,000.00
合 计	3,914,504.14	5,170,094.17

32、研发费用

项目	2022 年度	2021 年度
人员人工费用	5,893,690.67	5,133,191.50
其他费用	1,185,046.24	532,327.57
合计	7,078,736.91	5,665,519.07

33、财务费用

项目	2022 年度	2021 年度
利息费用	13,034.56	91,857.10
减：利息收入	25,291.42	12,527.61
手续费	2,986.09	5,569.05
合计	-9,270.77	84,898.54

说明：财务费用中本年度确认租赁负债利息费用为 3,682.44 元。

34、其他收益

项目	2022 年度	2021 年度
即征即退软件退税	718,845.22	627,893.87
个税手续费返还	7,052.81	5,827.92
政府补助	832,635.57	1,233,075.62
合计	1,558,533.60	1,866,797.41

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2022年度	2021年度
与资产相关：		
与收益相关：		
稳岗补贴	16,635.57	6,241.62
2021 年浙江省首版次软件产品应用推广指导目录奖励	300,000.00	
2020 年度认定高新技术企业补助经费	200,000.00	
宁波市鄞州区经济和信息化局补贴	100,000.00	
鄞州区软件产业发展专项资金补助	90,000.00	
宁波市鄞州区白鹤街道办事处付服务外包政策奖励	20,000.00	
街道补贴收入	100,000.00	
一次性扩岗补助	6,000.00	

吸纳高校生社保补贴		5,234.00
关于加快培育高新技术企业专项资金使用管理办法		100,000.00
2021年度鄞州区第二批科技创新券		50,000.00
2022年度宁波市创建特色型中国软件名城资金扶持补助资金		1,030,000.00
2021年服务外包奖励		41,600.00
合 计	832,635.57	1,233,075.62

35、投资收益

被投资单位名称	2022年度	2021年度
权益法核算的长期股权投资收益	-1,709,172.40	-265,361.93
购买理财产品产生的投资收益	3,585.00	4,430.90
合 计	-1,705,587.40	-260,931.03

36、信用减值损失

项 目	2022年度	2021年度
应收账款信用减值损失	-793,957.39	-1,393,270.43

37、资产处置收益

项 目	2022年度	2021年度	计入当期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	-804.05	-1,646.37	-804.05
其中：固定资产	-804.05	-1,646.37	-804.05
合 计	-804.05	-1,646.37	-804.05

38、营业外收入

项 目	2022年度	2021年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		3,000.00	
其他	1.22	334.14	1.22
合 计	1.22	3,334.14	1.22

计入当期损益的政府补助：

补助项目		2022 年度	2021 年度
与收益相关	中小微企业高校毕业补贴		3,000.00
合 计		-	3,000.00

39、营业外支出

项目	2022 年度	2021 年度	计入当期非经常性损益的金额
违约金	10,000.00	10,000.00	10,000.00
罚款	16.65		16.65
对外捐赠	30,000.00		30,000.00
其他	2,315.99		2,315.99
合 计	42,332.64	10,000.00	42,332.64

40、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2022 年度	2021 年度
当期所得税费用	16,995.83	
递延所得税费用	1,625,515.06	-171,329.69
合 计	1,642,510.89	-171,329.69

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-3,531,054.16
按法定/适用税率计算的所得税费用	-520,437.26
子公司适用不同税率的影响	9,220.86
调整以前期间所得税的影响	16,995.83
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	483,251.57
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	4,604.93
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	2,587,339.00
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
其他（研发费加计扣除）	-938,464.04
所得税费用	1,642,510.89

41、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	2022 年度	2021 年度
往来款项	3,223,420.61	5,261,182.90
政府补助	832,635.57	1,236,075.62
利息收入	25,291.42	12,527.61
个税手续费返还	7,052.81	5,827.92
合计	4,088,400.41	6,515,614.05

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
往来款项	2,813,738.21	4,913,873.37
与费用相关的支出	5,907,843.84	5,962,222.59
合计	8,721,582.05	10,876,095.96

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022年度	2021年度
租赁负债相关费用	132,055.05	296,197.26
长期应付款	63,632.32	
合计	195,687.37	296,197.26

42、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年度	2021 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-5,173,565.05	-1,240,962.01
加：信用减值损失	793,957.39	1,393,270.43
资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	186,524.52	137,007.09
使用权资产折旧	202,890.61	239,536.56
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	69,047.84	74,360.04

资产处置损失（收益以“—”号填列）	804.05	1,646.37
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）	13,034.56	91,857.10
投资损失（收益以“—”号填列）	1,705,587.40	260,931.03
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	1,625,515.06	-171,329.69
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）	233,277.96	338,517.88
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-1,536,930.49	-4,166,437.92
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	48,902.43	2,941,523.41
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,830,953.72	-100,079.71
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		
确认使用权资产的租赁	50,730.28	
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,445,275.31	5,560,711.73
减：现金的期初余额	5,560,711.73	5,097,137.82
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	-4,115,436.42	463,573.91

（2）现金和现金等价物的构成

项目	2022 年度	2021 年度
一、现金	1,445,275.31	5,560,711.73
其中：库存现金	2,613.23	1,713.23
可随时用于支付的银行存款	1,442,662.08	5,558,998.50
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	1,445,275.31	5,560,711.73
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

43、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	273,128.74	按揭购买
合计	273,128.74	

44、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
稳岗补贴	16,635.57	-	-	-	16,635.57	-	是
2021年浙江省首版次软件产品应用推广指导目录奖励	300,000.00	-	-	-	300,000.00	-	是
2020年度认定高新技术企业补助经费	200,000.00	-	-	-	200,000.00	-	是
宁波市鄞州区经济和信息化局补贴	100,000.00	-	-	-	100,000.00	-	是
鄞州区软件产业发展专项资金补助	90,000.00	-	-	-	90,000.00	-	是
宁波市鄞州区白鹤街道办事处付服务外包政策奖励	20,000.00	-	-	-	20,000.00	-	是
街道补贴收入	100,000.00	-	-	-	100,000.00	-	是
即征即退软件退税	718,845.22	-	-	-	718,845.22	-	是
一次性扩岗补助	6,000.00	-	-	-	6,000.00	-	是
合计	1,551,480.79				1,551,480.79		

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产\收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
稳岗补贴	收益相关	16,635.57		-
2021年浙江省首版次软件产品应用推广指导目录奖励	收益相关	300,000.00		-
2020年度认定高新技术企业补助经费	收益相关	200,000.00		-
宁波市鄞州区经济和信息化局补贴	收益相关	100,000.00		-
鄞州区软件产业发展专项资金补助	收益相关	90,000.00		-
宁波市鄞州区白鹤街道办事处付服务外包政策奖励	收益相关	20,000.00		-
街道补贴收入	收益相关	100,000.00		-
即征即退软件退税	收益相关	718,845.22		-
一次性扩岗补助	收益相关	6,000.00		-
合计		1,551,480.79		

(3) 本期退回的政府补助情况

无。

六、合并范围的变更

合并范围未发生变化。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
宁波畅达智联科技有限公司	宁波	中国	应用软件开发服务业	32.50		直接投资设立

注：公司于2021年12月08日召开股东大会审议了对宁波畅达智联科技有限公司增资事项，工商变更登记于2021年12月30日办理完毕，增资完成后公司持股比例变为32.5%，为第一大股东，对宁波畅达智联科技有限公司仍具有控制。

2、在合营企业或联营企业中的权益

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)	对合营企业或联营企业投资的会
-------------	-------	-----	------	----------	----------------

				直接	间接	计处理方法
杭州全顺科技有限公司	杭州	杭州	计算机软件系统的技术开发、技术咨询	35.00		权益法
宁波诺达供应链科技有限公司	宁波	宁波	供应链技术的开发、计算机软硬件的开发	30.00		权益法
宁波新跨境天下网络科技有限公司	宁波	宁波	软硬件产品的开发、销售、咨询	36.00		权益法
杭州思畅智云软件科技有限公司	杭州	杭州	计算机软件系统的技术开发	43.00		权益法

(1) 联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	杭州全顺科技有限公司	杭州全顺科技有限公司
流动资产	4,769,625.29	10,371,770.27
非流动资产	324,277.78	266,952.27
资产合计	5,093,903.07	10,638,722.54
流动负债	1,635,609.18	2,016,704.89
非流动负债		-
负债合计	1,635,609.18	2,016,704.89
所有者权益合计	3,458,293.89	8,622,017.65
营业收入	10,061,493.08	14,361,852.62
所得税费用	-	-
净利润	-5,163,723.76	7,198.50

(续)

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	宁波诺达供应链科技有限公司	宁波诺达供应链科技有限公司
流动资产	995,633.76	502,667.51
非流动资产	1,469,744.33	569,105.44
资产合计	2,465,378.09	1,071,772.95
流动负债	869,017.16	810,199.55
非流动负债	-	-
负债合计	869,017.16	810,199.55
所有者权益合计	1,596,360.93	261,573.40
营业收入	13,892,772.24	7,970,109.11
所得税费用	-	-
净利润	334,787.53	-770,306.05

(续)

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	宁波新跨境天下网络科技有限公司	宁波新跨境天下网络科技有限公司
流动资产	81,871.51	42,862.40
非流动资产		
资产合计	81,871.51	42,862.40
流动负债	13,820.63	26,816.68
非流动负债		
负债合计	13,820.63	26,816.68
所有者权益合计	68,050.88	16,045.72
营业收入	220,502.42	280,889.12
所得税费用	-	-
净利润	52,005.16	-54,740.29

(续)

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	杭州思畅智云软件科技有限公司	杭州思畅智云软件科技有限公司
流动资产	710,319.09	761,059.58
非流动资产	340,416.67	383,416.67
资产合计	1,050,735.76	1,144,476.25
流动负债	169,597.41	214,437.44
非流动负债	-	-
负债合计	169,597.41	214,437.44
所有者权益合计	881,138.35	930,038.81
营业收入	56,439.64	67,973.41
所得税费用	-	-
净利润	-48,900.46	-39,728.12

八、关联方及其交易

1、本公司的投资者个人，持股 5%以上的股东情况

股东名称	投资额	对本公司持股比例%	与本公司关系
夏建峰	5,413,725.00	36.0915	公司第一大股东、董事长兼总经理
方福良	1,406,250.00	9.3750	股东
李海波	1,405,250.00	9.3683	股东

徐三选	1,395,000.00	9.3000	股东
胡国辉	1,125,000.00	7.5000	股东

本公司的实际控制人为夏建峰。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注七、1、“在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、2、“在合营安排或联营企业中的权益”。

4、其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
周军浩	董事
徐三选	董事
金从浩	董事
沈耀亮	监事会主席
葛煊日	监事
蒋孟杰	监事
谢军	副总经理
黄灿炯	财务负责人
彭海霞	夏建峰配偶
宁波环洋新材料股份有限公司	公司股东方福良任法人代表的企业
宁波润华股权投资合伙企业（有限合伙）	公司股东方福良控制、董事徐三选参股的法人
宁波东港长荣股权投资合伙企业（有限合伙）	公司股东方福良控制的法人
宁波市海曙华中建筑基础有限公司	公司董事徐三选控制的法人
余姚市天工房地产开发有限公司	公司董事徐三选、董事金从浩参股的企业
浙江胜天钢材有限公司	公司董事徐三选参股的企业
浙江胜天电器有限公司	公司董事徐三选参股的企业
浙江迈新科技股份有限公司	公司董事徐三选参股的企业
新余鼎石创业投资合伙企业（有限合伙）	公司董事徐三选参股的企业
宁波金宇建筑安装工程有限公司	公司董事金从浩控制的企业
宁波中选投资有限公司	公司董事金从浩控制、公司第一大股东夏建峰的配偶彭海霞参股的企业
宁波疯狂鸟电子商务有限公司	公司董事金从浩控制、公司第一大股东夏建

	峰的配偶彭海霞参股的企业
三门金浩农业开发有限公司	公司董事金从浩控制的企业
宁波东钱湖旅游度假区天胜不锈钢设备厂	公司董事周军浩控制的企业
宁波天胜厨房工程有限公司	公司董事周军浩控制的企业
建德市国丰钙业有限公司	公司董事周军浩控制的企业
建德市健丰钙业有限公司	公司董事周军浩投资参股的企业
嘉兴贸拓网络技术有限公司	公司原监事会主席沈耀亮控制的企业
宁波中钧资产管理有限公司	公司股东李海波参股的企业
宁波铭海股权投资合伙企业（有限合伙）	公司股东李海波参股的企业
宁波云朵网络科技股份有限公司	公司股东李海波参股的企业
宁波康铭泰克信息科技股份有限公司	公司股东李海波参股的企业
杭州全顺科技有限公司	宁波畅想软件股份有限公司投资参股企业
宁波新跨境天下网络科技有限公司	宁波畅想软件股份有限公司投资参股企业
深圳市外贸帮手网科技有限公司	宁波畅想软件股份有限公司投资参股企业
宁波科炬生物技术有限公司	宁波畅想软件股份有限公司投资参股企业
宁波诺达供应链科技有限公司	宁波畅想软件股份有限公司投资参股企业
杭州思畅智云软件科技有限公司	宁波畅想软件股份有限公司投资参股企业

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	金额（不含税）	
		2022 年度	2021 年度
杭州全顺科技有限公司	接受劳务	59,905.66	264,113.21
杭州全顺科技有限公司	提供劳务		463,987.73
宁波诺达供应链科技有限公司	接受劳务		410,566.04
宁波诺达供应链科技有限公司	提供劳务	283,018.87	91,602.77
宁波新跨境天下网络科技有限公司	接受劳务	153,066.04	77,000.00
合 计		495,990.57	1,307,269.75

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

(3) 关联租赁情况

无。

(4) 关联担保情况

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
夏建峰、彭海霞	2,000,000.00	2018.03.01	2023.03.01	否

说明：2021年3月3日，本公司与中国银行股份有限公司宁波市鄞州分行签订了流动资金贷款合同，贷款金额200万元，贷款用途为补充流动资金，期限为一年。本次借款有夏建峰、彭海霞为其提供保证，并签订最高额保证合同。截至报告期末，此笔款项已于2022年5月归还。

(5) 关键管理人员报酬

项目	2022年度	2021年度
关键管理人员报酬	1,941,685.41	1,596,058.07

(6) 其他关联交易

2021年12月28日公司控股子公司宁波畅达智联科技有限公司注册资本拟由人民币500万元增加至人民币1000万元，新增注册资本人民币500万元。其中，宁波礼合城丰企业管理合伙企业（有限合伙）认缴出资额人民币175万元，出资方式为货币；宁波义合城丰企业管理合伙企业（有限合伙）认缴出资额人民币150万元，出资方式为货币；宁波仁合城丰企业管理合伙企业（有限合伙）认缴出资额人民币75万元，出资方式为货币；宁波智合城丰企业管理合伙企业（有限合伙）认缴出资额人民币50万元，出资方式为货币；宁波信合城丰企业管理合伙企业（有限合伙）认缴出资额人民币50万元，出资方式为货币。以上5家参与增资的有限合伙企业为董事长夏建峰控制。

6、关联方应收应付款项

科目	关联方名称	2022.12.31	2021.12.31
应收账款	杭州全顺科技有限公司	97,000.00	75,080.00
应收账款	宁波新跨境天下网络科技有限公司		85,000.00
其他应收款	夏建峰	29,969.85	1,488.42
其他应付款	夏建峰	91,438.91	
其他应收款	谢军	85,000.00	88,000.00
其他应收款	吴肖煜		1,915.83
其他应付款	黄建文		1,890.00

7、关联方承诺

无。

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至 2023 年 04 月 26 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

(1) 本公司作为承租人

项目	金额
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	649,842.49
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用	

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	11,765,404.14	8,625,415.11	3,139,989.03	11,174,124.92	7,880,474.52	3,293,650.40

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2022 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	2,461,850.01	8.00	189,188.00
1 至 2 年	1,275,718.55	61.00	711,088.32
2 至 3 年	841,039.35	89.00	570,525.02

3至4年	847,863.23	98.00	830,905.97
4至5年	761,260.00	98.00	746,034.80
5年以上	5,577,673.00	100.00	5,577,673.00
合计	11,765,404.14		8,625,415.11

② 坏账准备的变动

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少		2022.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	7,880,474.52	744,940.59			8,625,415.11

A、其中本期坏账准备转回或转销金额重要的：无。

B、本报告期实际核销的应收账款情况：无。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,517,800.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 12.89%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 790,924.00 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海全科企业发展有限公司	560,000.00	5年以上	4.76	560,000.00
宁波畅达智联科技有限公司	310,000.00	1至2年 2至3年	2.63	
金蝶软件(中国)有限公司	248,800.00	1年以内	2.11	19,904.00
广东盈浩工艺制品有限公司	200,000.00	1年以内	1.70	16,000.00
芜湖安博帝特工业有限公司	199,000.00	3至4年	1.69	195,020.00
合计	1,517,800.00		12.89	790,924.00

2、其他应收款

项目	2022.12.31	2022.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,062,504.90	1,041,279.46
合计	1,062,504.90	1,041,279.46

(1) 应收利息情况

无。

(2) 应收股利情况

无。

(3) 其他应收款情况

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收账款	1,062,504.90		1,062,504.90	1,041,279.46		1,041,279.46

① 坏账准备

A. 2022年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12月内 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
应收押金保证金及备用金组合	1,062,504.90	0.00	0.00	回收可能性大
其他				
合计	1,062,504.90	0.00	0.00	

B. 2022年12月31日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备：无。

C. 2022年12月31日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备：无。

② 坏账准备的变动

无。

A、其中本期坏账准备转回或转销金额重要的款项情况：无。

B、本报告期实际核销的其他应收款情况：无。

③ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022.12.31	2021.12.31
员工备用金	743,262.21	764,544.66
押金	264,231.43	276,734.80
关联方往来	55,011.26	
合计	1,062,504.90	1,041,279.46

④ 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
谢军	是	备用金	85,000.00	1年以内 1至2年	8.00	
宁波市江东投资建设有限公司	否	押金	83,343.00	2至3年	7.84	
王欣敏	否	备用金	78,750.00	1至2年	7.41	
刘佳强	否	备用金	65,997.04	1年以内 1至2年	6.21	
陈孟	否	备用金	58,198.20	1年以内	5.48	
合计	-	-	371,288.24		34.94	-

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、对子公司投资						
宁波畅达智联科技有限公司	650,000.00					
二、对联营企业投资						
杭州全顺科技有限公司	4,449,034.17			-1,807,303.32		
宁波诺达供应链科技有限公司	63,957.09	300,000.00		100,436.26		
宁波新跨境天下网络科技有限公司	534,977.85			18,721.86		
杭州思畅智云软件科技有限公司	400,240.94			-21,027.20		
合计	6,098,210.05	300,000.00		-1,709,172.40		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、对子公司投资					
宁波畅达智联科技有限公司				650,000.00	
二、对联营企业投资					
杭州全顺科技有限公司				2,641,730.85	
宁波诺达供应链科技有限公司				464,393.35	

宁波新跨境天下网络科技有限公司				553,699.71	
杭州思畅智云软件科技有限公司				379,213.74	
合计				4,689,037.65	

(2) 长期股权投资减值准备
无。

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,856,623.06	1,425,194.92	18,035,551.58	3,027,503.92

(2) 主营业务收入及成本按产品列示如下：

名称	2022 年度		2021 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
软件产品收入	5,443,466.60	665,422.77	9,218,246.09	1,640,738.11
维护服务费	3,817,609.16	452,467.10	3,699,932.72	573,222.25
实施服务费	2,111,632.23	250,010.96	3,920,825.37	530,086.41
代理软件			21,238.94	41,766.58
技术开发服务	436,745.26	51,709.33	1,128,138.65	241,690.57
专项服务			47,169.81	
咨询服务费	47,169.81	5,584.76		
合计	11,856,623.06	1,425,194.92	18,035,551.58	3,027,503.92

(3) 截止 2022 年 12 月 31 日营业收入前五名：

项目	是否为关联方	金额	比例%
浙江永裕家居股份有限公司	否	193,805.31	1.63
广州玖荣包装制品有限公司	否	188,679.25	1.59
宁波金田铜业（集团）股份有限公司	否	92,035.40	0.78
深圳市鼎胜贸易有限公司	否	90,265.49	0.76
深圳友瑞德贸易有限公司	否	89,203.54	0.75
合计	-	653,988.99	5.51

5、投资收益

被投资单位名称	2022 年度	2021 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-1,709,172.40	-265,361.93
购买理财产品产生的投资收益	3,585.00	4,430.90
合 计	-1,705,587.40	-260,931.03

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	-804.05	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	832,635.57	政府补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司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、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	3,585.00	
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	-42,331.42	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	7,052.81	
非经常性损益总额	800,137.91	
减：非经常性损益的所得税影响数	120,020.69	
非经常性损益净额	680,117.22	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	680,117.22	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-62.61	-0.35	-0.35
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-70.63	-0.40	-0.40

宁波畅想软件股份有限公司

2023年04月26日

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室。