

证券代码：873327

证券简称：凯丰源

主办券商：恒泰长财证券



凯丰源  
NEEQ: 873327

北京凯丰源信息技术股份有限公司



年度报告

2022

### 公司年度大事记



2022 年 10 月获得由北京市经济和信息化局颁发的北京市“专精特新”中小企业荣誉证书



2022 年 12 月公司自主研发的无线自组网与定位综合系统获得北京市新技术新产品(服务)证书

中选通知书 项目编号: XAMI.T2021-01. 表格包含序号、品牌、物料名称、数量、单位、中标金额、中标单价、税率、税率后金额、税率前金额、税率后税率、税率前税率、税率后税率、税率前税率、税率后税率、税率前税率、税率后税率。

表格包含序号、品牌、物料名称、数量、单位、中标金额、中标单价、税率、税率后金额、税率前金额、税率后税率、税率前税率、税率后税率、税率前税率、税率后税率、税率前税率、税率后税率。

2022 年 1 月 5 日, 公司收到中国联通兴安盟分公司关于 2021 年创新业务无线网络及相关设备采购项目的中标公示。项目中标金额 18,950,000.92 元。

国内公开招标 招标结果通知书. 内容包括: 招标人: 中国水利水电建设集团; 项目名称: 南水北调东线一期工程北延应急供水工程信息化设计、采购、施工; 中标人: 北京凯丰源信息技术股份有限公司.

中国南水北调集团东线有限公司关于南水北调东线一期工程北延应急供水工程信息化设计、采购、施工项目, 中水北方勘测设计研究有限责任公司与北京凯丰源信息技术股份有限公司为本项目联合体中标单位。项目中标金额 38,400,187.80 元。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	9
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	11
第四节	重大事件 .....	21
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	28
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	32
第八节	财务会计报告 .....	36
第九节	备查文件目录.....	116

## 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。

公司负责人薛开安、主管会计工作负责人吴杰及会计机构负责人（会计主管人员）吴杰保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京炎黄会计师事务所（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
应收账款余额较大的风险	<p>公司 2022 年 12 月 31 日应收账款账面价值分别为 55,108,778.33 元，占当期总资产的比例为 48.07%，是上年同期的 187.38%，随着疫情的逐步缓解，公司新项目的签署、销售收入的增长，应收账款余额会相应增加，应收账款规模也会保持在较高水平，如果公司不能对应收账款进行有效管理，不能及时收回客户所欠的货款，一旦应收账款发生大额坏账损失，会对公司现金流产生影响。</p> <p>应对措施：进一步完善应收账款管理和催收工作，应收账款责任到人，明确考核奖励措施，加强责任人员的积极性。同时提高客户服务质量，从侧面提升应收款回收速度。</p>

<p>税收优惠政策变化风险</p>	<p>公司于 2018 年 7 月 19 日被认定为高新技术企业，2021 年 12 月 17 日通过高新技术企业重新认定，取得高新技术企业资质。自 2018 年度至 2020 年度享受企业所得税 15% 的优惠税率。同时，公司享受国家的增值税税后优惠政策，公司销售自有研发的软件产品，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。如果国家有关政策发生不利变动或公司无法续期高新技术企业资质，公司未来适用的所得税税率提升，将会对公司的税后利润产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司将继续加大研发投入的力度，不断引进适合公司的研发人员，进一步提高研发水平和公司产品、服务的科技含量，继续保持高新技术企业资质。</p>
<p>存货余额较高的风险</p>	<p>公司 2022 年 12 月 31 日存货账面价值为 43,625,495.54 元，占期末流动资产比例为 40.85%。公司主营业务为宽带无线专网、无线自组网、物联网相关技术与产品实施与运用，期末存货主要为未完工项目成本及新增项目存货。由于报告期末存货余额较大，存货资金占用成本较高。随着公司业务的稳步增长，公司存货余额仍可能保持较高的水平，对公司的资产结构、资产周转水平可能产生不利影响，对公司的流动资金亦可能产生一定的压力。</p> <p>应对措施：针对上述风险，公司将提高项目实施效率，缩短项目实施周期；在项目达到合同约定的验收条件时，积极主动与客户取得联系，争取早日进行验收结算程序；严格规范采购业务，公司采购部人员根据市场信息做到比质、比价采购，制定询价、议价流程，降低采购成本，确保公司各项物资供应。</p>
<p>核心技术人员流失的风险</p>	<p>作为一个国家高新技术企业，公司每年持续加大研发费用投入，公司所属行业为智力密集型行业，核心技术人员除了要具备 IT 设计、开发、数据传输等专业技能以外，还要具备统筹全局的能力、创新能力以及将最新的软硬件技术转化为终端用户解决方案的能力。因此，核心技术人员会直接影响公司的经营</p>

	<p>业绩和未来发展。随着未来公司经营规模扩大，如果薪酬体系和绩效考核奖励制度不能及时调整跟进，公司将较难稳定和吸引核心技术人员。公司存在核心技术人员流失的风险。</p> <p>应对措施：公司将进一步完善薪酬体系和绩效考核奖励制度，为核心技术人员提供较高的薪酬待遇；公司已经在着手研究并适时推出员工持股计划，实施股权激励措施，让公司的核心技术参与公司重大决策的制定与执行；公司将更加注重企业文化建设，为员工营造良好的工作氛围和研发氛围；公司还将建立健全公司内部管理制度，进一步增强员工的主人翁意识。</p>
技术研发风险	<p>公司所在行业具有技术更新速度快、产品生命周期短等特点。虽然公司业务盈利能力较强，但由于公司在自主研发自有通讯产品，技术研发投入大，如果公司不能准确把握行业技术的发展趋势，在研发方向的决策上出现重大失误，或不能及时将最新技术运用于产品开发和升级，将可能使公司丧失相应的市场地位，面临技术与产品开发的风险。</p> <p>应对措施：公司将进一步加大创新投入，确保公司核心竞争力和立业之本，把先进技术的引进和消化、吸收、创新相结合，开发具有自主知识产权的核心技术和关键技术，从增强自身创新能力出发，以自身力量为主体，应用创新的知识 and 新技术、新工艺，紧随行业发展的步伐，提供公司的技术竞争力。</p>
行业政策风险	<p>政府对软件行业给予了高度重视，国务院及有关部门先后颁布了《2006-2020 年国家信息化发展战略》、《软件和信息技术服务业“十二五”发展规划》、《国家电子政务“十二五”规划》等一系列支持行业发展的政策和措施，若未来产业政策或扶持政策发生变化，政府对信息技术产业相关配套领域投资放缓，可能对公司所处行业产生政策风险。</p> <p>应对措施：针对行业政策风险，公司将积极研究行业主管部门出台的产业政策，保持与行业主管部门的有效沟通，及时掌握行业政策变动趋势，及时作出政策变动的应变措施。</p>

知识产权侵权风险	<p>公司设立技术部专门进行配套软件和行业软件产品的研发，而软件产品研发需要投入大量的人力、物力和财力，在产品研发成功之后，公司会申请对应的软件著作权证书，但从研发开始到取得著作权证书的周期较长，一旦研发过程中的重要资料丢失或被竞争对手获取，公司将面临核心技术外泄和产品知识产权被侵害的风险。</p> <p>应对措施：公司安排员工专职负责申请软件著作权证书及专利证书，加强产品研发成功后知识产权申请的及时性；同时公司通过一系列控制措施增强公司内部资料的保密性，严格控制内部信息的外流。此外，公司还通过签署保密协议，并在日常工作中通过培训等方式增强员工知识产权的保护意识。</p>
公司治理和内部控制风险	<p>公司建立了较为健全的治理机构、三会议事规则及具体业务制度，公司内部控制环境得到优化，内部控制制度得到完善。但是，由于股份公司成立至今，公司治理层和管理层的规范议事还需加强，对股份公司治理机制需要逐步熟悉、完善，此外内部控制制度在实际生产经营过程中也需要逐步完善。</p> <p>应对措施：1、公司已通过《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《对外担保管理办法》、《重大投资管理制度》、《印鉴管理制度》、《内幕信息知情人等级制度》、《资金管理制度》、《利润分配制度》、《承诺管理制度》等制度安排，完善了公司经营管理与重大事项的决策机制；2、在公司经营过程中，实际控制人能够按照已有的规章制度进行决策，从未有过不当控制；3、公司股改后，建立健全了多项公司治理制度，严格限制实际控制人行使股东权利的程序。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、凯丰源	指	北京凯丰源信息技术股份有限公司
华兴信达	指	全资子公司，新疆华兴信达信息技术有限公司
兆领科技	指	全资子公司的子公司，上海兆领科技有限公司，曾用名称为上海兆领技术有限公司
金斯纳克	指	公司股东、石家庄金斯纳克投资管理中心(有限合伙)
信安通信	指	全资子公司，北京信安通信有限公司
股东大会	指	北京凯丰源信息技术股份有限公司股东大会
董事会	指	北京凯丰源信息技术股份有限公司董事会
监事会	指	北京凯丰源信息技术股份有限公司监事会
公司高级管理人员	指	总经理、董事会秘书、财务负责人
主办券商、恒泰长财证券	指	恒泰长财证券有限责任公司
公司章程	指	北京凯丰源信息技术股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
报告期、本期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
本期期初、期初	指	2022 年 1 月 1 日
本期期末、期末	指	2022 年 12 月 31 日
上期、上年同期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
信息安全	指	主要包括以下五方面的内容，即需保证信息的保密性、真实性、完整性、未授权拷贝和所寄生系统的安全性
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	北京凯丰源信息技术股份有限公司
英文名称及缩写	-
证券简称	凯丰源
证券代码	873327
法定代表人	薛开安

### 二、 联系方式

董事会秘书	张晓玲
联系地址	北京市海淀区高梁桥斜街 52 号中坤大厦 1701
电话	010-82826035
传真	010-62011980
电子邮箱	xl.zhang@kaifren.com
公司网址	http://www.kaifren.com
办公地址	北京市海淀区高梁桥斜街 52 号中坤大厦 1701
邮政编码	100044
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	公司董秘办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 1 月 28 日
挂牌时间	2019 年 8 月 14 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）-信息系统集成服务（I652）-信息系统集成服务（I652）
主要业务	宽带无线专网、无线自组网、物联网相关技术与产品实施与运用
主要产品与服务项目	为企事业单位提供定制化无线通信产品与服务
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）	5,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为（薛开安）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（薛开安），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	91110114696304423F	否
注册地址	北京市昌平区科技园区超前路 9 号 B 座 2234	否
注册资本	5,000,000.00 元	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	恒泰长财证券	
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街 33 号通泰大厦 C 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）	恒泰长财证券	
会计师事务所	北京炎黄会计师事务所（普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王欢庆	朱明贵
	2 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区中关村知识产权大厦 B 座 8 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	54,287,760.46	45,172,441.76	20.18%
毛利率%	25.50%	54.04%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,997,670.70	3,820,245.08	-204.64%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,195,127.09	3,822,494.62	-209.75%
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）	-17.49%	15.49%	-
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）	-18.35%	15.50%	-
基本每股收益	-0.80	0.76	-205.26%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	114,645,452.37	45,017,320.77	154.67%
负债总计	93,783,186.38	20,157,202.16	365.26%
归属于挂牌公司股东的净资产	20,862,265.99	24,860,118.61	-16.08%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.17	4.97	-16.08%
资产负债率%（母公司）	90.00%	68.68%	-
资产负债率%（合并）	81.80%	44.78%	-
流动比率	1.14	1.95	-
利息保障倍数	-17.63	17.02	-

##### (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	-15,690,329.85	2,326,180.21	-774.51%
应收账款周转率	1.20	1.51	-
存货周转率	1.51	2.64	-

**(四) 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	154.67%	-3.55%	-
营业收入增长率%	20.18%	20.86%	-
净利润增长率%	-210.68%	345.87%	-

**(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	5,000,000	5,000,000	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

**(六) 境内外会计准则下会计数据差异**

□适用 √不适用

**(七) 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-17,938.25
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,840.83
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	248,850.21
<b>非经常性损益合计</b>	<b>234,752.79</b>
所得税影响数	37,296.40
少数股东权益影响额（税后）	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>197,456.39</b>

**(八) 补充财务指标**

□适用 √不适用

**(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****1、 会计数据追溯调整或重述情况**

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

## 2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### (十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

2022 年 9 月，因公司战略发展需要，收购北京信安通信有限公司 100% 股权，北京信安通信有限公司成为北京凯丰源信息技术股份有限公司全资控股子公司，故合并报表新增北京信安通信有限公司。

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司属于软件和信息技术服务行业细分领域。公司拥有北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、国家税务总局北京市税务局颁发的《国家高新技术企业证书》，拥有中关村科技园区管理委员会颁发的《中关村高新技术企业证书》，北京市经济和信息化局颁发的《北京市专精特新中小企业》和《北京市新技术新产品（服务）证书》，公司及子公司拥有 57 项软件著作权，1 项专利、（在审核和进入公示阶段的专利 7 项），拥有知识产权管理体系认证证书、ISO9001：2015、ISO14001：2015、ISO45001：2018；

在本报告期，公司主营业务收入中，与上一年度比，公司自主研发的通讯设备销售、软件开发及技术服务收入保持持续增长。公司将持续专注于“无线专网通信”产品研发与解决方案，自主研发了大型综合可视化物联网管理平台软件、LTE 宽带无线专网系列产品、应急通信系列产品、MESH 无线自组网系列产品、UWB 精准定位系列产品、IOT 物联网系列产品、AI 人工智能系列产品等系列化核心产品。产品广泛应用于智慧水利、智慧工地、智慧监狱、智慧环保、智慧边防等业务领域。公司是国家重大水利建设工程无线通信产品与解决方案龙头企业，客户为国家重大水利工程单位、企事业单位。主要通过商业谈判及参与招投标取得业务，公司通过在招投标网站上获取潜在客户信息，参与招投标来获得业务机会并签订合同，为客户提供不同应用场景的解决方案、公司自主研发的通讯产品、跟进客户需求和不同的应用场景定制软件、系统搭建、安装调试并进行后期维护，获得销售利润。公司将持续专注于通讯产品的研发和不断迭代，加大研发投入，在行业内扎根，真正成为用户无可替代的选择，目前在安全、水利、应急等民用行业，公司已占领稳定市场，技术优势明显，同时也会根据市场反馈的信息改进产品功能，调整项目和销售战略布局。

报告期内，公司的商业模式未发生较大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是

其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	<p>公司于 2022 年 10 月获得由北京市经济和信息化局颁发的《北京市“专精特新”中小企业》证书，有效期三年。</p> <p>公司于 2022 年 12 月获得由北京市科学技术委员会、北京市发展和改革委员会、北京市经济和信息化局、北京市住房和城乡建设委员会、北京市市场监督管理局联合颁发的《北京市新技术新产品（服务）证书》，有效期 3 年。</p> <p>公司将持续加大研发费用投入，不断优化、创新公司自主研发的通讯产品，增加市场份额，并保持持续稳步增长。</p>

## 行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

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

具体变化情况说明：

为实现公司的长期发展目标，公司对战略发展方向作出了调整。2022 年，公司主营业务发生了变化，变更前本公司主营业务为信息系统集成项目、物联网相关技术于产品实施与运用，变更后主营业务为宽带无线专网、无线自组网、物联网相关技术与产品实施与运用。此次战略调整，对公司长期发展和战略布局具有积极意义和深远影响。公司将继续加大研发投入，在新技术、新产品创新与应用上，加大力度，真正实现专、精、特、新。

## (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	392,136.24	0.34%	452,513.15	1.01%	-13.34%
应收票据			0.00	0.00%	
应收账款	55,108,778.33	48.07%	19,176,326.36	42.60%	187.38%
存货	43,625,495.54	38.05%	10,112,210.72	22.46%	331.41%

投资性房地产	0	0%	0.00	0.00%	
长期股权投资	0	0%	0	0.00%	
固定资产	288,468.51	0.25%	433,771.25	0.96%	-33.50%
在建工程	0		0	0.00%	
无形资产	98,092.19	0.09%	138,681.83	0.31%	-29.27%
商誉					
短期借款	18,646,502.60	16.26%	2,980,000.00	6.62%	525.72%
长期借款	0	0	0	0.00%	

### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、应收账款较上年同期增长了 187.38%，2022 年度公司项目增多，且在实施过程中，加之疫情影响，无法全部及时回款，导致应收账款较大。公司会加强应收账款的管理，加大力度催收回款。
- 2、存货较上年同期增长了 331.41%，主要原因是报告期所属行业受新冠疫情影响，材料设备价格上涨，且报告期项目增多，公司加大了存货储备。
- 3、固定资产较上年同期减少了 33.5%，主要原因是报告期内新增固定资产较少，原有资产持续折旧。
- 4、无形资产较上年同期降低了 29.27%，主要原因是累计摊销产生的。
- 5、短期借款较上年同期增加了 525.72%，主要原因是报告期内增加了银行短期借款融资，用于新产品的研发、项目的采购和实施。

## 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	54,287,760.46	-	45,172,441.76	-	20.18%
营业成本	40,445,160.38	74.50%	20,761,058.80	45.96%	94.81%
毛利率	25.50%	-	54.04%	-	-
销售费用	1,005,287.00	1.85%	2,025,903.18	4.48%	-50.38%
管理费用	7,179,399.21	13.22%	7,259,506.59	16.07%	-1.10%
研发费用	7,911,756.20	14.57%	7,512,957.49	16.63%	5.31%
财务费用	468,299.66	0.86%	379,129.85	0.84%	23.52%
信用减值损失	-3,753,030.50	-6.91%	-2,809,102.26	-6.22%	-33.60%
资产减值损失	-62,775.05	-0.12%	-	-	
其他收益	7,242.45	0.01%	39,682.01	0.09%	-81.75%
投资收益	-	-	5,351.65	0.01%	-100.00%
公允价值变动收益	-	-	-	-	
资产处置收益	-17,938.25	-0.03%	-42,283.97	-0.09%	57.58%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
营业利润	-6,582,872.71	-12.13%	4,141,160.59	9.17%	-258.96%
营业外收入	249,850.00	0.46%	1,717.61	0.00%	14,446.38%



营业外支出	999.79	0.00%	1,037.01	0.00%	-3.59%
净利润	-3,997,670.70	-7.36%	3,611,897.90	8.00%	-210.68%

**项目重大变动原因：**

- 1、营业收入增加 20.18%，主要原因为随着公司业务的深入开拓，报告期内公司继续开拓新项目，公司深耕水利行业，已参与多个国家重大水利工程项目，所以营业收入增加。
- 2、营业成本增加 94.81%，主要原因为疫情影响，所需原材料价格持续上涨，采购成本增加，且公司主营业务为无线通信领域，项目实施成本增加。
- 3、销售费用同比下降 50.38%，主要原因为 2022 年疫情持续影响，销售人员薪酬、招待费及广告宣传费减少所致。
- 4、营业利润同比降低了 258.96%，主要原因为 2022 年公司新项目正在实施，采购费用增加，且项目未全部完结，应收账款未完全收回。
- 5、净利润同比降低了 210.68%，因新增项目正在实施，采购费用和研发费用增加，新项目正在按合同约定陆续回款，未全额回款，所以本期净利润出现亏损。

**(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	54,287,760.46	45,172,441.76	20.18%
其他业务收入	-		
主营业务成本	40,445,160.38	20,761,058.80	94.81%
其他业务成本	-		

**按产品分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
通信及系统集成	48,581,892.54	40,022,377.39	17.62%	62.29%	138.77%	-59.96%
软件技术服务	5,705,867.92	422,782.99	92.59%	-62.55%	-89.40%	25.44%

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因：**

本报告期内，公司主营业务发生变化，通信产品及项目占比增加，公司大力拓展新客户、新项目，营业收入比上年同期增长 62.29%。软件技术服务作为非主营业务，不作为公司重点业务，故营业收入比上年同期降低了 62.55%。

**(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	中水北方勘察设计研究有限责任公司	20,245,567.22	37.29%	否
2	中国联合网络通信有限公司兴安盟分公司	15,772,808.52	29.05%	否
3	中水三立数据股份有限公司	9,338,089.84	17.20%	否
4	杭州根本安全科技有限公司	2,924,528.31	5.39%	否
5	新疆葛洲坝大石峡水利枢纽开发有限公司	1,501,670.08	2.77%	否
合计		49,782,663.97	91.7%	-

## (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	神州数码系统集成服务有限公司	8,680,385.72	21.46%	否
2	福建中锐网络股份有限公司	2,212,389.38	5.47%	否
3	福州华纳信息科技有限公司	2,003,201.61	4.95%	否
4	兴安盟尚泰市政工程有限公司	1,635,660.56	4.04%	否
5	北京超海潮科技发展有限公司	1,307,451.34	3.23%	否
合计		15,839,088.61	39.15%	-

## 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	-15,690,329.85	2,326,180.21	-774.51%
投资活动产生的现金流量净额	-73,990.00	-97,197.96	-23.88%
筹资活动产生的现金流量净额	15,703,942.94	-2,629,097.40	697.30%

## 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额本期降低 774.51%，主要因为本报告期公司有新增项目，营业收入增加，由于疫情影响，应收账款未按时收回，导致销售商品、提供劳务收到的现金减少。
- 2、筹资活动产生的现金流量净额本期增加 697.30%，主要是由于报告期内增加了银行短期借款融资。

## (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 公	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
-----	------	------	-----	-----	------	-----

司名称	司类型						
华兴信达	控股子公司	系统集成、与物联网技术相关的技术服务	10,000,000.00	29,394,004.00	21,063,242.90	875,666.69	-1,025,230.35
兆领科技	控股子公司	研发设计与物联网技术相关的产品	5,000,000.00	2,374,042.71	-1,552,313.51		-171,558.67
信安通信	控股子公司	制造通信系统设备和通信终端设备	10,000,000.00	3,683,665.22	1,755,488.01	3,172,471.67	1,755,669.93

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 2. 理财产品投资情况

适用 不适用

### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

### 3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 三、持续经营评价

报告期内：

#### 1、公司治理结构完善

公司治理结构完善，严格按照《公司法》和公司章程的规定，公司股东大会、董事会、监事会及高管层各司其职，有效保证公司顺利运行。

#### 2、人才竞争力

公司在报告期内，平稳运行，团队小而精，同时继续加大研发投入，公司一直重视技术创新和技术人才的引进，也切实为技术团队提供较有竞争力的薪酬待遇、发展空间和学习机会，目前公司的核心技术团队相对稳定，拥有成熟的项目管理经验，充分保障客户需求，公司业务也会持续、稳步、健康发展。

### 3、业务优势

公司在报告期内，资产负债结构合理，现有团队积极开拓新项目，自主研发通信产品占比持续上升，软件、硬件和技术服务等业务稳步发展。

### 4、公司业务拓展可能带来的持续经营风险

公司报告期内，一方面继续拓展公司原来项目和客户，另一方面开拓新的行业客户和市场项目，稳扎稳打，为下一年度持续发展奠定了较好的基础。

因此，公司拥有良好的持续经营能力，不存在持续经营风险。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

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

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三）承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2018年12月13日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2018年12月13日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

董监高	2018年12月13日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年12月13日	-	挂牌	关联交易承诺	详见承诺说明2	正在履行中
其他股东	2018年12月13日	-	挂牌	关联交易承诺	详见承诺说明2	正在履行中
董监高	2018年12月13日	-	挂牌	关联交易承诺	详见承诺说明2	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年12月13日	-	挂牌	资金占用承诺	详见承诺说明3	正在履行中
其他股东	2018年12月13日	-	挂牌	资金占用承诺	详见承诺说明3	正在履行中
董监高	2018年12月13日	-	挂牌	资金占用承诺	详见承诺说明3	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年12月13日	-	挂牌	规范社保合同基金缴纳	详见承诺说明4	正在履行中
董监高	2018年12月13日	-	挂牌	竞业禁止情形承诺	详见承诺说明5	正在履行中
其他	2018年12月13日	-	挂牌	竞业禁止情形承诺	详见承诺说明5	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司控股股东、实际控制人、全体股东以及公司董事、监事、高级管理人员均做出如下承诺：

1、避免同业竞争的承诺：

(1) 本人及本人控制的其他企业将不在中国境内外直接或间接从事任何在生产经营上对公司构成竞争的业务及活动；或在生产经营上对公司构成竞争业务的任何经济组织担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员；或拥有与公司存在竞争关系的任何经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济组织的控制权。

(2) 如公司将来扩展业务范围，导致本人及本人控制的其他企业所生产的产品或所从事的业务与公司构成或可能构成同业竞争，本人及本人控制的其他企业承诺按照如下方式消除与公司的同业竞争：本人承诺不为自己或者他人谋取属于公司的商业机会，自营或者为他人经营与公司同类的业务；本人保证不利用自身特殊地位损害公司及其他股东的合法权益，也不利用自身特殊地位谋取非正常的额外利益。

(3) 本人保证本人关系密切的家庭成员也遵守以上承诺。

(4) 本人在持有公司 5.00%以上股份、担任公司董事、监事、总经理或其他高级管理人员及核心技术人员期间，本承诺函持续有效。

(5) 本人确认本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺，任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。

(6) 本承诺函自签署之日起生效，为不可撤销的承诺。

(7) 本人愿意依法承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

## 2、规范和减少关联交易承诺：

(1) 本人/本公司/本单位将善意履行作为凯丰源股东的义务，充分尊重凯丰源的独立法人地位，保障凯丰源独立经营、自主决策。本人/本公司/本单位将严格按照中国公司法以及凯丰源的公司章程规定，促使经本人/本公司/本单位提名的凯丰源董事依法履行其应尽的诚信和勤勉责任。

(2) 保证本人/本公司/本单位及其控股或实际控制的公司或者其他企业或经济组织，今后原则上不与凯丰源发生关联交易。如果凯丰源在今后的经营活动中必须与本人/本公司/本单位或其控制的企业发生不可避免的关联交易，本人/本公司/本单位将促使此等交易严格按照国家有关法律法规、凯丰源的章程和有关规定履行有关程序，并按照正常的商业条件进行，且保证本人/本公司/本单位及其控制的企业将不会要求或接受凯丰源给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件。并且保证不利用股东地位，就凯丰源与本人/本公司/本单位或其控制的企业相关的任何关联交易采取任何行动，故意促使凯丰源的股东大会或董事会作出侵犯其他股东合法权益的决议。

(3) 保证本人/本公司/本单位及其控制的企业将严格和善意地履行其与凯丰源签订的各种关联交易协议。本人/本公司/本单位及其控制的企业将不会向凯丰源谋求任何超出该等协议规定以外的利益或收益。

(4) 如违反上述承诺给凯丰源造成损失，本人/本公司/本单位将向凯丰源作出赔偿。

(5) 本承诺函所述承诺事项已经本人/本公司/本单位确认，为本人/本公司/本单位真实意思表示，对本人/本公司/本单位具有法律约束力。本人/本公司/本单位将积极采取合法措施履行本承诺，并依法承担相应责任。

## 3、避免资金和其他资源占用的声明和承诺：

(1) 本人保证本人及本人控制的除公司以外的其他企业严格遵守法律法规和《公司章程》、《关联交易管理办法》等制度的规定，不会以委托管理、借款、代偿债务、代垫款项或者其他任何方式占用公司的资金或其他资产，不利用关联交易、利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和社会公众股股东的合法权益，不利用其控制地位损害公司和社会公众股股东的利益。

(2) 本人承诺如违反上述保证，占用公司及其控股公司的资金或其他资产，而给公司及公司其他股东造成损失的，由本人承担赔偿责任。

## 4、规范社保和公积金缴纳的承诺：

如因公司违反劳动合同法、社会保险法及相关的法律、法规和政策，或因违反住房公积金的相关规定而被社保及住房公积金主管部门要求补缴或受到任何行政处罚，或因员工追索而被司法部门或相关主管部门判令赔偿的，本人将无偿代为补缴和赔偿，并承担公司因此而受到的任何处罚或损失。本人如违反上述承诺，愿意承担由此引起的一切法律责任。

## 5、不存在竞业禁止情形的声明：

本人未与其他任何单位签订竞业禁止协议，不存在竞业禁止纠纷或潜在纠纷；不存在侵犯原任职单位知识产权、商业秘密的纠纷或潜在纠纷。

自承诺函出具之日起至报告期末，相关人员严格履行上述承诺。

自报告期末至报告披露日，相关人员严格履行上述承诺。

## 承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及

除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

-
---

## 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	3,087,500	61.75%	0	3,087,500	61.75%
	其中：控股股东、实际控制人	637,500	12.75%	0	637,500	12.75%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	1,912,500	38.25%	0	1,912,500	38.25%
	其中：控股股东、实际控制人	1,912,500	38.25%	0	1,912,500	38.25%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		5,000,000	-	0	5,000,000	-
普通股股东人数						3

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	薛开安	2,550,000	0	2,550,000	51%	1,912,500	637,500	0	0



2	蔡丽萍	1,700,000	0	1,700,000	34%	0	1,700,000	0	0
3	石家庄金 斯纳克投 资管理中 心(有限合 伙)	750,000	0	750,000	15%	0	750,000	0	0
合计		5,000,000	0	5,000,000	100%	1,912,500	3,087,500	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：各股东之间无关联关系。									

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

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	担保贷	交通银行中关村园区支行	银行	645,423.00	2022年2月11日	2024年2月8日	3.4000%
2	担保贷	交通银行中关村园区支行	银行	600,000.00	2022年2月11日	2024年2月8日	3.4000%
3	担保贷	交通银行中关村园区支行	银行	300,000.00	2022年2月11日	2024年2月8日	3.4000%
4	担保贷	交通银行中关村园区支行	银行	584,399.60	2022年2月11日	2024年2月8日	3.4000%
5	担保贷	交通银行中关村园区支行	银行	500,000.00	2022年2月11日	2024年2月8日	3.4000%
6	担保贷	交通银行中关村园区支行	银行	2,000,000.00	2022年2月11日	2024年2月8日	3.2000%
7	担保贷	交通银行中关村园区支行	银行	1,306,680.00	2022年6月24日	2023年6月23日	3.4000%
8	信用贷	兴业银行大兴瀛海支行	银行	2,000,000.00	2022年11月17日	2023年11月16日	4.0000%
9	信用贷	中信银行北辰支行	银行	5,000,000.00	2022年9月30日	2023年9月30日	4.5000%
10	信用贷	中国银行北京商务区支行	银行	1,250,000.00	2022年12月28日	2023年12月28日	2.3000%
11	信用贷	中国银	银行	3,000,000.00	2022年12月	2023年12月	2.3000%

		行北京 商务区 支行			28 日	28 日	
12	信用贷	新疆工 商银行 二道桥 支行	银行	1,460,000.00	2022 年 12 月 18 日	2023 年 6 月 18 日	3.9500%
合计	-	-	-	18,646,502.60	-	-	-

注：2022 年 2 月，本公司与交通银行股份有限公司北京中关村园区支行签订短期借款协议，取得额度 5,000,000.00 元。2022 年 6 月，与交通银行股份有限公司北京中关村园区支行签订短期借款协议，取得额度 1,500,000.00 元，保证人为薛开安、张晓玲。实际发生采购时由交通银行支付供应商，截至 2022 年 12 月 31 日，借款余额为 5,936,502.60 元。

## 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
薛开安	董事长、总经理	男	否	1974 年 1 月	2021 年 12 月 13 日	2024 年 12 月 12 日
屈宪法	董事	男	否	1975 年 9 月	2021 年 12 月 13 日	2024 年 12 月 12 日
徐道富	董事	男	否	1988 年 12 月	2021 年 12 月 13 日	2024 年 12 月 12 日
薛开发	董事	男	否	1964 年 6 月	2021 年 12 月 13 日	2024 年 12 月 12 日
贾文辉	董事	男	否	1983 年 1 月	2022 年 9 月 22 日	2024 年 12 月 12 日
张晓玲	董事	女	否	1983 年 5 月	2021 年 12 月 13 日	2022 年 8 月 31 日
吴杰	财务负责人	女	否	1971 年 8 月	2023 年 4 月 27 日	2024 年 12 月 12 日
张晓玲	董事会秘书	女	否	1983 年 5 月	2021 年 12 月 13 日	2024 年 12 月 12 日
石玉虎	监事会主席、职工监事	男	否	1984 年 10 月	2021 年 12 月 13 日	2024 年 12 月 12 日
宋文伯	监事	男	否	1985 年 3 月	2021 年 12 月 13 日	2024 年 12 月 12 日
李明艳	监事	女	否	1981 年 10 月	2021 年 12 月 13 日	2024 年 12 月 12 日
王磊	财务负责人	女	否	1979 年 8 月	2022 年 4 月 15 日	2022 年 5 月 10 日
谢常宇	财务负责人	女	否	1980 年 5 月	2022 年 8 月 31 日	2022 年 12 月 9 日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					3	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长、总经理、控股股东、实际控制人薛开安与董事薛开发系兄弟关系。  
 董事长、总经理、控股股东、实际控制人薛开安与董事会秘书张晓玲系夫妻关系。

除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

## (二) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
贾文辉	无	新任	董事	岗位调整	无
张晓玲	董事、董事会秘书	离任	董事会秘书	岗位调整	无
王磊	财务负责人	离任		离职	无
谢常宇	财务负责人	离任		免职	无

### 关键岗位变动情况

适用 不适用

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

贾文辉，1983 年 1 月出生，中国国籍，毕业于电子科技大学，学历本科。2006.4-2014.4，就职于中国移动公司，担任高级项目经理。2014.9-2019.4，就职于华为消费者有限公司，担任渠道管理总监。2019.5-2022.5 就职于中国茂烨有限公司，担任副总经理。2022 年 5 月至今，任北京凯丰源信息技术股份有限公司商务部负责人。

吴杰，1971 年 8 月出生，中国国籍，毕业于东北财经大学，学历大专。注册会计师、中级会计师。2015.02-2016.05，就职于北京中路华会计师事务所沈阳分所，担任审计师。2016.10-2018.01，就职于立信会计师事务所北京分所，担任项目经理。2020.06-2021.06，就职于中榕建会计师事务所有限公司，担任项目经理。2022.02-2022.09，就职北京炎黄会计师事务所，任项目经理。2023.4 月，任北京凯丰源信息技术股份有限公司财务负责人。

## (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

**(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况**

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	吴杰，1971年8月出生，中国国籍，毕业于东北财经大学，学历大专。注册会计师、中级会计师。自2005年从事财务工作至今。2023年4月任北京凯丰源信息技术股份有限公司财务负责人。
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	否	

**(六) 独立董事任职履职情况**

□适用 √不适用

**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
---------	------	------	------	------

管理人员	8	0	0	8
技术人员	15	1	0	16
财务人员	3	0	0	3
销售人员	7	0	0	7
员工总计	33	1	0	34

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	21	22
专科	10	10
专科以下	2	2
员工总计	33	34

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

- 1、薪酬政策：公司员工入职即签订劳动合同，依据《中华人民共和国劳动法》相关法规，与所有员工签订劳动合同、保密协议，向员工支付薪金和各项奖金。公司依据国家相关法律、法规和地方政策性文件，为员工办理社会保险，为员工代扣代缴个人所得税
- 2、公司建立完善的培训体系，对不同部门、不同岗位的员工进行培训，公司内部给大家提供培训机会，同时为大家创造多种外部培训机会，多渠道多方位的鼓励员工不断学习和成长，提升员工职业素质、专业素质和能力，提高工作效率，确保公司人才梯队合理化，保障公司经营的健康、平稳、可持续发展。
- 3、截止本报告日不存在需公司承担费用的离退休职工

#### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

#### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

原财务负责人离职，公司于 2023 年 4 月 27 日召开第二届董事会第十次会议聘任吴杰为新任财务负责人。

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及其他有关法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的治理结构，建立健全有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司建立了股东大会、董事会和监事会，建立了三会治理机构。公司股东大会、董事会、监事会会议的召集程序、决策程序、表决内容符合法律法规和《公司章程》以及议事规则的规定，运作较为规范。公司重要决策的制定均按照《公司章程》和相关议事规则规定，通过相关会议审议通过；公司股东、董事、监事均按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。截至报告期末，上述机构和人员依法运行，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。

报告期内，公司认真执行各项治理制度，企业运营状况平稳良好。

##### 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

股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求规范运作。公司治理机制中，三会互相牵制，监事会也对董事会及高管的决策起到了监督作用，保证公司股东的利益不被侵害。公司现有的治理机制注重保护股东权益，能给公司股东提供合适的保护，能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要人事变动、生产经营决策、关联交易、投资决策、财务决策等重大决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期内，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。

##### 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



2022 年 4 月 28 日，公司召开了第二届董事会第五次会议，审议了《关于修订<公司章程>议案》，并于 2022 年 5 月 25 日召开的 2021 年年度股东大会通过生效。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”规定，公司根据此项细则为依据，对公司章程做出修订。

## (二) 三会运作情况

### 1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	4	6	2

### 2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	是	公司股东人数未超过 200 人，不适用

### 3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

### 4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司各次股东大会均由董事会召集，会议通知能够按照《公司章程》的规定提前发布公告，股东大会参与人数、表决方式等符合《公司法》等相关法律法规的规定，确保平等对待所有股东享有平等权利地位，会议召开后及时予以公告。各次董事会均能够依法召集、召开会议，形成决议。公司全体董事依法行使职权，勤勉尽责。各次监事会能够依法召集、召开会议，形成决议，监事会成员能够认真、依法履行职责，能够对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

## (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内公司控股股东、实际控制人行为规范，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动；公司的资产完整，人员、财务、机构、业务独立，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力及风险承受能力。具体情况如下：

### 1.业务独立性

公司主营业务为宽带无线专网、无线自组网、物联网相关技术与产品实施与运用，公司在业务上与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业相互独立，拥有独立完整的业务系统，独立开展业务。公司的采购、销售、培训和研发及管理系统等重要职能完全由公司承担，具有完整的业务流程及采购、销售渠道。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经营的情形。

### 2.人员独立性

公司的董事、监事和高级管理人员均通过合法程序产生，不存在控股股东及实际控制人干预公司董事会和股东大会作出的人事任免决定的情况。公司高级管理人员均专职于本公司工作，未在控股股东和实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人或其控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在控股股东和实际控制人或其控制的其他企业中兼职。公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规，并与员工签订劳动合同，严格执行劳动工资制度。公司的劳动关系、工资报酬、社会保险独立管理，公司人员保持相对独立。

### 3.资产独立性

公司资产独立完整、权属清晰，所有资产均由公司实际控制和使用，均能提供合法有效的权属证明，不存在权属纠纷。公司资产与股东资产严格分开，不存在与股东共有的情况。公司对所有资产拥有完全的控制权和支配权，没有以公司资产或信誉为股东的债务提供担保，不存在公司资产、资金被控股股东及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情形。

### 4.财务独立性

公司设立了独立的财务部门，配备专职的财务会计人员，制定了完善的财务管理制度，建立了独立的财务核算体系，能够依法独立作出财务决策；公司开设独立的基本存款账户，独立运营管理资金，未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户；公司独立进行税务登记，依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，自主决定资金使用事项，不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用安排的情况。

### 5.机构独立性

公司依法设立了股东大会、董事会、监事会，并根据公司章程的规定聘任了管理层，公司“三会一层”治理机制健全，规范运作，独立行使经营管理职权。公司根据业务发展需要设置了独立的、适应公司业务发展需要的组织机构和职能部门，规定了相应的管理制度，独立行使经营管理职权，不存在与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情形。

## (三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等有关法律、法规、规章制度及《公司章程》的要求，不断修订和完善内部控制管理制度。公司的会计核算体系、财务管理制度和风险控制体系等重大内部控制制度能够得到有效执行，为公司健康、稳定发展提供了有力保障。报告期内，公司的各项制度运行良好，未发现存在缺陷的情况。

#### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司于 2020 年 4 月 29 日召开了第一届董事会第七次会议，审议通过《修订〈年报信息披露重大差错责任追究制度〉》的议案，于 2020 年 4 月 29 日在全国中小企业股份转让系统制定信息披露平台发布的《凯丰源：关于年报信息披露重大差错责任追究制度》（公告编号：2020-018）。在报告期内公司严格执行年度报告重大差错责任追究制度。

### 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 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/> 强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	炎黄会审字【2023】A085 号	
审计机构名称	北京炎黄会计师事务所（普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区中关村知识产权大厦 B 座 8 层	
审计报告日期	2023 年 4 月 27 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王欢庆 2 年	朱明贵 1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬	15 万元	
审计报告正文：	<p style="text-align: center;"><b>审计报告</b></p> <p style="text-align: right;">炎黄会审字【2023】A085 号</p> <p>北京凯丰源信息技术股份有限公司全体股东：</p> <p><b>一、 审计意见</b></p> <p>我们审计了北京凯丰源信息技术股份有限公司（以下简称凯丰源公司）的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了凯丰源公司 2022 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2022 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。</p> <p><b>二、 形成审计意见的基础</b></p> <p>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，我们独立于凯丰源公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相</p>	

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

凯丰源公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括凯丰源公司 2021 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。

### 三、 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，管理层负责评估凯丰源公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算凯丰源公司停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督凯丰源公司的财务报告过程。

### 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：

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制

的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对凯丰源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凯丰源公司不能持续经营。

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

（六）就凯丰源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，以及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。

北京炎黄会计师事务所（普通合伙）

中国注册会计师：王欢庆

中国·北京

中国注册会计师：朱明贵

2023 年 4 月 27 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、（一）	392,136.24	452,513.15
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			0
应收账款	六、（二）	55,108,778.33	19,176,326.36
应收款项融资			
预付款项	六、（三）	4,145,062.88	6,742,938.41
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（四）	2,287,172.81	2,609,701.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（五）	43,625,495.54	10,112,210.72
合同资产	六、（六）	1,192,725.93	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（七）	47,138.82	291,844.94
<b>流动资产合计</b>		<b>106,798,510.55</b>	<b>39,385,535.08</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		0	0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			0
固定资产	六、（八）	288,468.51	433,771.25
在建工程		0	0
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	六、(九)	98,092.19	138,681.83
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、(十)	7,460,381.12	5,059,332.61
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>7,846,941.82</b>	<b>5,631,785.69</b>
<b>资产总计</b>		<b>114,645,452.37</b>	<b>45,017,320.77</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、(十一)	18,646,502.60	2,980,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、(十二)	62,943,833.02	12,303,456.15
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、(十三)	1,698,921.14	998,468.50
应交税费	六、(十四)	4,561,737.38	1,579,325.47
其他应付款	六、(十五)	5,932,192.24	1,969,784.11
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、(十六)		326,167.93
<b>流动负债合计</b>		<b>93,783,186.38</b>	<b>20,157,202.16</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			



长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>负债合计</b>		<b>93,783,186.38</b>	<b>20,157,202.16</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、（十七）	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（十八）	19,729,985.56	19,730,167.48
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（十九）	33,113.36	1,078,770.28
一般风险准备			
未分配利润	六、（二十）	-3,900,832.93	-948,819.15
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		20,862,265.99	24,860,118.61
少数股东权益			0
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>20,862,265.99</b>	<b>24,860,118.61</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>114,645,452.37</b>	<b>45,017,320.77</b>

法定代表人：薛开安

主管会计工作负责人：吴杰

会计机构负责人：吴杰

**（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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		380,447.89	435,563.27
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一、（一）	52,585,180.51	19,032,565.64
应收款项融资			
预付款项		4,041,162.88	6,641,093.29
其他应收款	十一、（二）	4,591,806.76	4,458,153.30
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		43,604,136.32	9,643,871.11
合同资产		1,132,840.88	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>106,335,575.24</b>	<b>40,211,246.61</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、(三)	10,030,000.00	10,030,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		205,368.47	212,186.41
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		98,092.19	138,681.83
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		5,121,420.28	2,830,609.14
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>15,454,880.94</b>	<b>13,211,477.38</b>
<b>资产总计</b>		<b>121,790,456.18</b>	<b>53,422,723.99</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		17,186,502.60	2,980,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		58,396,724.01	8,264,914.49
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,614,058.66	930,622.16
应交税费		3,720,600.73	1,049,435.85
其他应付款		28,696,721.59	23,060,270.25
其中：应付利息			
应付股利			

合同负债			-0
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			405,081.04
<b>流动负债合计</b>		<b>109,614,607.59</b>	<b>36,690,323.79</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			<b>-0</b>
<b>负债合计</b>		<b>109,614,607.59</b>	<b>36,690,323.79</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		21,477,890.17	21,477,890.17
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		33,113.36	33,113.36
一般风险准备			
未分配利润		-14,335,154.94	-9,778,603.33
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>12,175,848.59</b>	<b>16,732,400.20</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>121,790,456.18</b>	<b>53,422,723.99</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入	六、（二十	54,287,760.46	45,172,441.76

	一)		
其中：营业收入		54,287,760.46	45,172,441.76
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	六、(二十一)	<b>57,044,131.82</b>	<b>38,224,928.60</b>
其中：营业成本		40,445,160.38	20,761,058.80
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(二十二)	34,229.37	286,372.69
销售费用	六、(二十三)	1,005,287.00	2,025,903.18
管理费用	六、(二十四)	7,179,399.21	7,259,506.59
研发费用	六、(二十五)	7,911,756.20	7,512,957.49
财务费用	六、(二十六)	468,299.66	379,129.85
其中：利息费用		340,059.66	258,594.97
利息收入		1,056.94	843.55
加：其他收益	六、(二十七)	7,242.45	39,682.01
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(二十八)		5,351.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(二十九)	-3,753,030.50	-2,809,102.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十)	-62,775.05	-

资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、（三十一）	-17,938.25	-42,283.97
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-6,582,872.71</b>	<b>4,141,160.59</b>
加：营业外收入	六、（三十二）	249,850.00	1,717.61
减：营业外支出	六、（三十三）	999.79	1,037.01
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-6,334,022.50</b>	<b>4,141,841.19</b>
减：所得税费用	六、（三十四）	-2,336,351.80	529,943.29
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-3,997,670.70</b>	<b>3,611,897.90</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,997,670.70	3,611,897.90
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）			-208,347.18
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,997,670.70	3,820,245.08
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>-3,997,670.70</b>	<b>3,611,897.90</b>
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,997,670.70	3,820,245.08
（二）归属于少数股东的综合收益总额			-208,347.18

<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	六、（三十五）	-0.80	0.76
（二）稀释每股收益（元/股）	六、（三十五）	-0.80	0.76

法定代表人：薛开安

主管会计工作负责人：吴杰

会计机构负责人：吴杰

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、营业收入</b>		50,239,622.10	45,091,025.83
减：营业成本	十一、（四）	37,939,936.31	20,752,506.51
税金及附加		25,638.99	113,566.34
销售费用		989,287.00	1,745,283.65
管理费用		6,360,636.45	4,812,413.65
研发费用		7,911,756.20	6,910,016.08
财务费用		411,281.58	301,020.76
其中：利息费用		285,552.98	183,466.30
利息收入		1,014.83	464.87
加：其他收益		3,575.95	38,636.48
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、（五）		5,351.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,640,869.43	-1,764,763.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-59,623.20	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-381.85	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-7,096,212.96	8,735,443.90
加：营业外收入		249,850.00	0.73
减：营业外支出		999.79	37.01
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-6,847,362.75	8,735,407.62
减：所得税费用		-2,290,811.14	1,058,870.94
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-4,556,551.61	7,676,536.68
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填		-4,556,551.61	7,676,536.68

列)			
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(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			
<b>六、综合收益总额</b>		-4,556,551.61	7,676,536.68
<b>七、每股收益：</b>			
(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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		22,288,684.99	73,699,550.56
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		3,401.62	5,031.28
收到其他与经营活动有关的现金	六、(三十)	6,333,331.58	6,624,074.77

	六)		
<b>经营活动现金流入小计</b>		28,625,418.19	80,328,656.61
购买商品、接受劳务支付的现金		27,991,351.49	32,209,218.24
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		6,102,972.18	6,847,455.56
支付的各项税费		1,072,463.74	1,834,197.84
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十六)	9,148,960.63	37,111,604.76
<b>经营活动现金流出小计</b>		44,315,748.04	78,002,476.40
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-15,690,329.85	2,326,180.21
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			5,000,000.00
取得投资收益收到的现金			5,351.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		300.00	
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	六、(三十六)		
<b>投资活动现金流入小计</b>		300.00	5,005,351.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		74,290.00	102,549.61
投资支付的现金			5,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		74,290.00	5,102,549.61
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-73,990.00	-97,197.96
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		26,066,502.60	3,480,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		26,066,502.60	3,480,000.00
偿还债务支付的现金		9,900,000.00	5,770,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		340,059.66	230,549.86



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		122,500.00	108,547.54
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>10,362,559.66</b>	<b>6,109,097.40</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>15,703,942.94</b>	<b>-2,629,097.40</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-60,376.91</b>	<b>-400,115.15</b>
加：期初现金及现金等价物余额		452,513.15	852,628.30
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>392,136.24</b>	<b>452,513.15</b>

法定代表人：薛开安

主管会计工作负责人：吴杰

会计机构负责人：吴杰

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		19,510,743.79	39,821,096.99
收到的税费返还		3,401.62	5,031.28
收到其他与经营活动有关的现金		11,395,552.37	5,610,030.51
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>30,909,697.78</b>	<b>45,436,158.78</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		27,149,245.49	29,885,835.79
支付给职工以及为职工支付的现金		5,941,966.38	4,824,935.93
支付的各项税费		1,072,463.74	209,923.89
支付其他与经营活动有关的现金		11,025,597.17	11,749,578.71
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>45,189,272.78</b>	<b>46,670,274.32</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-14,279,575.00</b>	<b>-1,234,115.54</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			5,000,000.00
取得投资收益收到的现金			5,351.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		300.00	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>300.00</b>	<b>5,005,351.65</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		74,290.00	89,714.05
投资支付的现金			5,000,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>74,290.00</b>	<b>5,089,714.05</b>

投资活动产生的现金流量净额		-73,990.00	-84,362.40
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		21,686,502.60	3,480,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>21,686,502.60</b>	<b>3,480,000.00</b>
偿还债务支付的现金		6,980,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		285,552.98	155,421.19
支付其他与筹资活动有关的现金		122,500.00	108,547.54
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>7,388,052.98</b>	<b>2,263,968.73</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>14,298,449.62</b>	<b>1,216,031.27</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-55,115.38</b>	<b>-102,446.67</b>
加：期初现金及现金等价物余额		435,563.27	538,009.94
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>380,447.89</b>	<b>435,563.27</b>

## (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	5,000,000.0 0				19,730,167.4 8				1,078,770.28		-948,819.15		24,860,118.6 1
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	5,000,000.00			19,730,167.48			1,078,770.28		-948,819.15		24,860,118.61
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				-181.92			-1,045,656.92		2,952,013.78		3,997,852.62
(一) 综合收益总额									-3,997,670.70		3,997,670.70
(二) 所有者				-181.92							-181.92

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					-181.92							-181.92

(三) 利润 分配									-1,045,656.92			1,045,656.92			0
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									-1,045,656.92			1,045,656.92			0
(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	5,000,000.0 0			19,729,985.5 6				33,113.36			-3,900,832.93	20,862,265.9 9

项目	2021 年		
	归属于母公司所有者权益	少数股东权益	所有者权益合



	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	计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	5,000,000.00				21,447,890.17				1,078,770.28		-4,769,064.23	-1,509,375.51	21,248,220.71
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	5,000,000.00				21,447,890.17				1,078,770.28		-4,769,064.23	-1,509,375.51	21,248,220.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-1,717,722.69						3,820,245.08	1,509,375.51	3,611,897.90
（一）综合收益总额											3,820,245.08	-208,347.18	3,611,897.90
（二）所有者投入和减少资本					-1,717,722.69							1,717,722.69	
1. 股东投入的普通股					-1,717,722.69							1,717,722.69	
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												
<b>四、本年期末余额</b>	5,000,000.00			19,730,167.48				1,078,770.28	-948,819.15			24,860,118.61

法定代表人：薛开安

主管会计工作负责人：吴杰

会计机构负责人：吴杰

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	5,000,000.00				21,477,890.17				33,113.36		-9,778,603.33	16,732,400.20
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,000,000.00				21,477,890.17				33,113.36		-9,778,603.33	16,732,400.20
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-4,556,551.61	-4,556,551.61
(一) 综合收益总额												
(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												
<b>四、本年期末余额</b>	5,000,000.00				21,477,890.17				33,113.36		-14,335,154.94	12,175,848.59

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	5,000,000.00				21,477,890.17				33,113.36		-17,455,140.01	9,055,863.52
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,000,000.00				21,477,890.17				33,113.36		-17,455,140.01	9,055,863.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											7,676,536.68	7,676,536.68
（一）综合收益总额											7,676,536.68	7,676,536.68
（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												
<b>四、本年期末余额</b>	5,000,000.00				21,477,890.17			33,113.36		-9,778,603.33	16,732,400.20	

### 三、 财务报表附注

## 2022 年度财务报表附注

(除特别说明, 以人民币元表述)

#### 一、 公司基本情况

北京凯丰源信息技术股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”), 前身为北京凯文斯信息技术有限公司(以下简称“凯文斯公司”), 系由北京市工商行政管理局昌平分局批准, 由薛开安、康智共同出资组建, 于 2010 年 01 月 28 日设立的有限责任公司。目前公司的统一社会信用代码为 91110114696304423F, 注册资本 500.00 万元, 公司住所为: 北京市昌平区科技园区超前路 9 号 B 座 2234 室, 法定代表人为: 薛开安。

公司经营范围: 物联网产品的技术开发、技术服务、技术咨询; 软件开发; 计算机系统服务; 销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、通讯设备、家具、日用品、文化用品、五金交电(不含电动自行车)、建筑材料、体育用品、安全技术防范产品; 专业包装、施工总承包; 工程勘察; 工程设计。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 工程勘察、工程设计以及依法须经批准的项目, 经相关部门批准后的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

公司主营业务为宽带无线专网、无线自组网、物联网相关技术与产品实施与运用。

公司的控制股东及实际控制人为薛开安。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 04 月 27 日批准报出。

#### 二、 本年度合并财务报表范围

公司 2022 年度纳入合并范围的子公司共 3 户, 较上年相比合并范围增加子公司 1 户。子公司的情况详见本附八“在其他主体中的权益”。

#### 三、 财务报表的编制基础

##### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他规定(以下合称“企业会计准则”)编制, 按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定》(2014 年修订)的规定, 编制财务报表。

##### (二) 持续经营

本公司自本报告期末起至少 12 个月具备持续经营能力, 未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此, 本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 四、重要会计政策、会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (三) 营业周期

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

### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币，编制财务报表采用的货币为人民币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

### 2. 同一控制下企业合并

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。



### 3、同一控制下企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期,即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时,本公司一般认为实现了控制权的转移:①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的,已获得批准。③已办理了必要的财产权转移手续。④本公司已支付了合并价款的大部分,并且有能力、有计划支付剩余款项。⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策,并享有相应的利益、承担相应的风险。本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量,公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;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差额,经复核后,计入当期损益。通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并,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,合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的,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;购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的,以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和,作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

#### 4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用,于发生时计入当期损益;为企业合并而发行权益性证券的交易费用,可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

#### (六)合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,控制,是指公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断,通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的,被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权力是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的,将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时,仅考虑与被投资方相关的实质性权力,包括自身所享有的实质性权力以及其他方所享有的实质性权力。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体,依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求,已按照统一的会计政策及会计期间,反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并母公司与子公司的资产、负责、所有者权益、收入、费用和现金等项目;抵消母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额;抵消母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响,内部交易表明相关资产发生减值损失的,全额确认该部分损失;站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额,作为少数股东权益,在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。子公司当期综合收益中属于股东权益的份额,在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的,其余仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益,全额抵消“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益,按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间抵消。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益,按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵消。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务,编制合并报表时,调整合并资产负债表的期初数,将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表,现金流量纳入合并现金流量表,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合同后的报告主体自最后控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表期初数,将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数,该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表,现金流量纳入合并现金流表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权,在合并财务报表中,因购买少数股权新取得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(资产溢价或股本溢价),资产公积不足冲减,调

整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，如果对子公司股权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应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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

### **(七)合营安排分类及共同经营会计处理方法**

#### **1. 合营安排的分类**

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次，判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权力和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营与合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

#### **(八) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，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。

### **(九) 外币业务和外币报表折算**

#### **1. 外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产

负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。

## 2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率(或:采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示:若采用此种方法,应明示何种方法何种口径)折算。处置境外经营时,将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自所有者权益项目转入处置当期损益。

### (十) 金融工具

金融工具,是指形成一个企业的金融资产并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

#### 1、金融工具的分类

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

#### 2、金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产划分为以下三类:

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量,但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的,按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,相关交易费用直接计入当期损益,其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类,当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时,才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产金融资产的合同条款规定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,且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标,则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入,按摊余成本进行后续计量,其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失,计入当期损益。除下列情况外,本公司根据

金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入:

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产, 本公司自初始确认起, 按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产, 本公司在后续期间, 按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值, 本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产金融资产的合同条款规定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, 且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标, 则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外, 其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出, 计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资, 其他此类金融资产列报为其他债权投资, 其中: 自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产, 原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时, 本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益, 不需计提减值准备。该金融资产终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出, 计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间, 在本公司收取股利的权利已经确立, 与股利相关的经济利益很可能流入本公司, 且股利的金额能够可靠计量时, 确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的, 属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产: 取得该金融资产的目的主要是为了近期出售; 初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分, 且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式; 属于衍生工具 (符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外)。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量, 将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时, 本公司为了消除或显著减少会计错配, 可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具, 且其主合同不属于以上金融资产的, 本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外:

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时, 几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权, 允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款, 该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量, 将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

### 3. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式, 结合金融负债和权益工具的定义, 在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为: 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 相关的交易费用直接计入当期损益; 对于其他类别的金融负债, 相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类:

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

满足下列条件之一的, 属于交易性金融负债: 承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购; 属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分, 且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式; 属于衍生工具, 但是, 被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具), 按照公允价值进行后续计量, 除与套期会计有关外, 所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时, 为了提供更相关的会计信息, 本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地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) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略, 以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价, 并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量, 除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外, 其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配, 本公司将所有公允价值变动(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

#### (2) 其他金融负债

除下列各项外, 公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债, 对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, 终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益:

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同, 以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时, 要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同, 在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### 3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的, 终止确认金融资产, 即从其账户和资产负债表内予以转销:

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, 且该转移满足金融资产终止确认的规定。

#### (2) 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的, 则终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

本公司与借出方之间签订协议, 以承担新金融负债方式替换原金融负债, 且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的, 或对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的, 则终止确认原金融负债, 同时确认一项新金融负债, 账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额, 计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的, 按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例, 对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分

的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

#### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1）未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2）保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2）终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

#### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金



融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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的情况下，使用不可观察输入值。

#### （十一）金融工具减值

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得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，信用损失为金融资产账面余额与实际利率折现的估计未来现金流量的现金之间的差额。

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. 对于应收票据和应收账款，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。当单项应收票据和应收账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，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。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期，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。

#### 应收账款组合 1：账龄组合

对于划分为组合的应收票据，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信息损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1：商业承兑汇票

应收票据组合 2：银行承兑汇票

B. 当单项其他应收款、长期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、长期应收款划分若干组合，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：应收关联方款项、员工备用金、即征即退税款、误缴税款、代扣代缴社保等。

其他应收款组合 2：除组合 1 以外的其他应收款项

长期应收款组合 1：应收租赁款

长期应收款组合 2：应收其他款项

对于应收租赁款，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, 通过违约风险敞口和整个存续预期信用损失率, 计算预期信用损失。除应收租赁之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款, 通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续预期信用损失率, 计算预期信用损失。

## (十二) 存货

### 1. 存货分类

存货分类为: 库存商品、项目成本。

### 2. 存货的计价方法

存货在取得时, 按成本进行初始计量, 包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价(系统集成项目采用个别计价法)。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的, 减记的金额予以恢复, 并在原已计提的存货跌价准备金额内转回, 转回的金额计入当期损益。

### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法;
- (2) 周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

## (十三) 合同资产

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的, 确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即, 仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

## (十四) 持有待售的非流动资产、处置组

本公司划分为持有待售的非流动资产、处置组的确认标准:

1. 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例, 在当前状况下即可立即出售;

2. 出售计划需获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;

3. 出售极可能发生, 即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺, 预计出售将在一年内完成。本公司将符合持有待售条件的非流动资产或处置组在资产负债表日单独列报为流动资产中“持有待售资产”或与划分持有待售类别的资产直接相关负债列报在流动负债中“持有待售负债”。

## (十五) 长期股权投资

### 1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资, 具体会计政策详见本附注四 / (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资, 按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资, 按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本; 发行或取得自身权益工具时发生的交易费用, 可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资, 其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算, 并按照初始投资成本计价, 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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外, 本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算; 对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资, 采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额, 不调整长期股权投资的初始投资成本; 初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额, 计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后, 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; 并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值; 对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动, 调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销, 在此基础上确认投资损益。

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

被投资单位以后期间实现盈利的, 公司在扣除未确认的亏损分担额后, 按与上述相反的顺序处理, 减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后, 恢复确认投资收益。

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资, 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的, 按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和, 作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额, 调整长期股权投资的账面价值, 并计入当期营业外收入。

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资, 或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资, 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的, 在编制个别财务报表时, 按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和, 作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益, 在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的

有关规定进行会计处理的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3)权益法核算转公允价值计量本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

#### (4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

#### (5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款之间的差额,应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资,在处置该项投资时,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础,按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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,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。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的,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:

(1) 在个别财务报表中,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差

额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中, 对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易, 处置价款与处置长期股权投资相对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(股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益; 在丧失对子公司控制权时, 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, 同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等, 在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理, 区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

(1) 在个别财务报表中, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额, 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。

(2) 在合并财务报表中, 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, 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。

#### 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排, 并且对该安排回报具有重大影响的活动决策, 需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在, 则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排, 该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的, 根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时, 将该单独主体作为合营企业, 采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时, 该单独主体作为共同经营, 本公司确认与共同经营利益份额相关的项目, 并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响, 是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形, 并综合考虑所有事实和情况后, 判断对被投资单位具有重大影响: (1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表; (2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程; (3) 与被投资单位之间发生重要交易; (4) 向被投资单位派出管理人员; (5) 向被投资单位提供关键技术资料。

### (十六) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

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

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

## 2、固定资产分类和折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
办公家具	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	4-7	5.00	13.57-23.75

## 3、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- (2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- (5) 租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。

## (十七) 借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

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

### 2、资本化金额计算方法

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



暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：（1）借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；（2）占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；（3）借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

## （十八）无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括非专利技术。

### 1. 无形资产的初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

### 2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

#### （1）使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。无法预

见无形资产为企业带来经济利益期限的, 视为使用寿命不确定的无形资产, 不予摊销。

每期末, 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, 如与原先估计数存在差异的, 进行相应的调整。

#### (2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的, 视为使用寿命不确定的无形资产。

### 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段: 为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段: 在进行商业性生产或使用前, 将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计, 以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出, 在发生时计入当期损益。

### 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出, 同时满足下列条件时确认为无形资产:

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

不满足上述条件的开发阶段的支出, 于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出, 自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

### (十九) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的, 以单项资产为基础估计其可收回金额; 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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计, 根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明, 长期资产的可收回金额低于其账面价值的, 将长期资产的账面价值减记至可收回金额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后, 减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整, 以使该资产在剩余使用寿命内, 系统地分摊调整后的资产账面价值 (扣除预计净残值)。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## **(二十) 合同负债**

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

## **(二十一) 职工薪酬**

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

### **1. 短期薪酬**

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### **2. 离职后福利**

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### **3. 辞退福利**

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

### **4. 其他长期职工福利**

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应

缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## (二十二) 预计负债

### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

## (二十三) 收入

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

### 1、收入确认的原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(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。否则，本公司在客户取得相关商品或

服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

## 2. 收入确认的具体方法

本公司的收入主要来源于如下业务类型：销售硬件、销售软件、系统集成收入。

### (1) 商品销售合同

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（不需要安装的硬件产品，经客户签收后；需要安装的硬件产品在安装完成并经客户验收后；公司将自行开发的软件产品交付客户并调试，经客户验收后）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) 系统集成业务

系统集成销售是为客户实施系统集成项目，根据客户要求外购硬件并进行软硬件集成开发所取得收入。本公司在系统集成项目安装完成并经客户验收通过时根据客户提供的验收报告确认收入。

## (二十四) 合同成本

### 1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- (2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。
- (3) 该成本预期能够收回。该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

### 2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

### 3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

### 4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够

取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。

计提减值准备后,如果以前期间减值的因素发生变化,使得上述两项差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## **(二十五) 政府补助**

### **1、政府补助类型**

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产,包括税费返还、财政拨款贴息、建设资金补贴款等。

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### **2、政府补助的会计处理方法**

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时,予以确认。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

#### **(1) 与资产相关的政府补助的会计处理方法**

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助,确认为与资产相关的政府补助。除与资产相关的政府补助之外的政府补助,确认为与收益相关的政府补助。

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

与资产相关的政府补助,应当冲减相关资产的账面价值。

#### **(2) 与收益相关的政府补助的会计处理方法**

与收益相关的政府补助,应当分情况按照以下规定进行会计处理:

1) 用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益。

2) 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益。

3) 与本公司日常活动相关的政府补助,应当按照经济业务实质,计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助,应当计入营业外收支

## **(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债**

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认:

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的,确定该计税基础为其差额),按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认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。资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵

扣暂时性差异的, 确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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, 则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异, 确认递延所得税负债, 除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异, 当该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时, 确认递延所得税资产。

### **(二十七) 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。

#### **1、租赁合同的分拆**

当合同中同时包含多项单独租赁的, 本公司将合同予以分拆, 并分别各项单独租赁进行会计处理。当合同中同时包含租赁和非租赁部分的, 本公司将租赁和非租赁部分进行分拆, 租赁部分按照租赁准则进行会计处理, 非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

#### **2、租赁合同的合并**

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时, 合并为一份合同进行会计处理: (1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易, 若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

#### **3、本公司作为承租人的会计处理**

##### **(1) 使用权资产**

在租赁期开始日, 本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括:

租赁负债的初始计量金额;

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; 本公司发生的初始直接费用;

本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本, 但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的, 本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧; 否则, 租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

##### **(2) 租赁负债**

在租赁期开始日, 本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。  
租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括:

固定付款额 (包括实质固定付款额), 存在租赁激励的, 扣除租赁激励相关金额;  
取决于指数或比率的可变租赁付款额;  
根据公司提供的担保余值预计应支付的款项;  
购买选择权的行权价格, 前提是公司合理确定将行使该选择权;  
行使终止租赁选择权需支付的款项, 前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率, 但如果无法合理确定租赁内含利率的, 则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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, 并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。在租赁期开始日后, 发生下列情形的, 本公司重新计量租赁负债, 并调整相应的使用权资产, 若使用权资产的账面价值已调减至零, 但租赁负债仍需进一步调减的, 将差额计入当期损益:

当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化, 或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的, 本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率

计算的现值重新计量租赁负债;

当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动, 本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是, 租赁付款额的变动源自浮动利率变动的, 使用修订后的折现率计算现值。

### (3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债, 并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁, 是指在租赁期开始日, 租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁, 是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的, 原租赁不属于低价值资产租赁。

### (4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的, 公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理: 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的, 在租赁变更生效日, 公司重新分摊变更后合同的对价, 重新确定租赁期, 并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的, 本公司相应调减使用权资产的账面价值,



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

#### 4、本公司作为出租人

在租赁开始日, 本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁, 是指无论所有权最终是否转移, 但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁, 是指除融资租赁以外的其他租赁。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) 经营租赁会计处理经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化, 在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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, 公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理, 与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

##### (2) 融资租赁会计处理

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

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

该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

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

#### (二十八) 终止经营

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

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## (二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

无

### 2、会计估计变更

无

### 3、会计差错更正

无

## 五、税项

### (一) 公司主要税项及其税率

税目	计税依据	税率
增值税	按应税销售收入计算销项税，扣减当期允许抵扣进项税额后的差额计算缴纳增值税	6%、13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同纳税主体所得税税率情况：

纳税主体名称	所得税税率 (%)
本公司	15%
新疆华兴信达信息技术有限公司	25%
上海兆领科技有限公司	25%
北京信安通信有限公司	25%

### (二) 税收优惠

本公司于 2021 年被认定为高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR202111004005，发证日期：2021 年 12 月 17 日），有效期为三年。本公司自获得高新技术企业认定后的三年内（2021 年-2023 年）享受高新技术企业税收优惠，企业所得税减按 15% 的税率征收。

## 六、合并财务报表主要项目的注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为 2022 年 1 月 1 日）

### (一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	2.33	31.19
银行存款	392,081.91	452,481.96

其他货币资金	52.00	
合计	392,136.24	452,513.15
其中：存放在境外的款项总额		

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

## (二) 应收账款

### 1. 按账龄披露

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	52,586,884.85	19,025,076.95
1-2 年	5,067,720.93	746,800.96
2-3 年	699,937.36	106,678.00
3-4 年	60,678.00	
4-5 年		1,725,200.00
5 年以上	5,484,900.00	4,682,700.00
小计	63,900,121.14	26,286,455.91
减：坏账准备	8,791,342.81	7,110,129.55
合计	55,108,778.33	19,176,326.36

### 2. 按坏账准备计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备 应收账款					
按组合计提坏账准备 的应收账款	63,900,121.14	100.00	8,791,342.81	13.76	55,108,778.33
其中：账龄组合	63,900,121.14	100.00	8,791,342.81	13.76	55,108,778.33
合计	63,900,121.14	100.00	8,791,342.81	13.76	55,108,778.33

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备 应收账款					
按组合计提坏账准备 的应收账款	26,286,455.91	100.00	7,110,129.55	27.05	19,176,326.36
其中：账龄组合	26,286,455.91	100.00	7,110,129.55	27.05	19,176,326.36
合计	26,286,455.91	100.00	7,110,129.55	27.05	19,176,326.36

### 3、组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	52,586,884.85	2,629,344.25	5.00
1-2 年	5,067,720.93	506,772.09	10.00
2-3 年	699,937.36	139,987.47	20.00
3-4 年	60,678.00	30,339.00	50.00

4-5 年			80.00
5 年以上	5,484,900.00	5,484,900.00	100.00
合计	63,900,121.14	8,791,342.81	

#### 4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额	
期初余额		7,110,129.55
本期计提		1,681,213.26
本期收回或转回		
本期核销		
其他变动		
期末余额		8,791,342.81

#### 5、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

单位名称	账面余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中水北方勘察设计研究院有限责任公司	22,583,689.27	35.35	1,129,184.47
中国联合网络通信有限公司兴安盟分公司	17,241,672.65	26.98	862,083.63
中水三立数据技术股份有限公司	8,308,974.64	13.00	415,448.73
新疆葛洲坝大石峡水利枢纽开发有限公司	2,961,600.10	4.64	211,315.65
新疆联海创智信息科技有限公司	2,494,708.62	3.90	249,470.86
合计	53,590,645.28	83.87	2,867,503.34

### (三) 预付款项

#### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,077,688.39	50.12	4,651,054.05	68.98
1-2 年	150,000.00	3.62	160,902.49	2.39
2-3 年	106,053.74	2.56	119,653.45	1.77
3 年以上	1,811,320.75	43.70	1,811,328.42	26.86
合计	4,145,062.88	100.00	6,742,938.41	100.00

#### 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	账面余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
北京嘉蓝德科技有限公司	1,811,320.75	43.70
内蒙古青网科技有限公司	933,113.00	22.51
河北普照钢结构有限公司	302,500.00	7.30
北京益之杰建筑装饰工程有限公司	200,000.00	4.83
杭州圆点科技有限公司	185,542.50	4.47
合计	3,432,476.25	82.81

**(四) 其他应收款**

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,287,172.81	2,609,701.50
合计	2,287,172.81	2,609,701.50

**1. 其他应收款****(1) 按账龄披露**

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	2,527,852.04	515,978.78
1-2 年	89,173.69	57,213.00
2-3 年	21,808.40	2,466,853.80
3-4 年	2,150,500.00	82,000.00
4-5 年	82,000.00	2,000.00
5 年以上	2,000.00	
小计	4,873,334.13	3,124,045.58
减: 坏账准备	2,586,161.32	514,344.08
合计	2,287,172.81	2,609,701.50

**(2) 按款项性质分类情况**

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	389,752.88	119,575.76
质保金	2,150,000.00	2,885,143.30
押金	135,828.00	3,572.13
往来款	2,187,725.33	
其他	10,027.92	115,754.39
小计	4,873,334.13	3,124,045.58
减: 坏账准备	2,586,161.32	514,344.08
合计	2,287,172.81	2,609,701.50

**(3) 按单项计提坏账准备:**

名 称	期末余额			
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
言锈萍	3,308.40	100.00	3,308.40	-
张小永	80,000.00	100.00	80,000.00	-
滨海县天场镇米高信息咨询服务部	810,000.00	100.00	810,000.00	-
滨海县天场镇华飞信息咨询服务中心	557,400.00	100.00	557,400.00	-
石磊	3,000.00	100.00	3,000.00	-
合 计	1,453,708.40	100.00	1,453,708.40	-

## (4) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
2022 年 1 月 1 日余额	514,344.08			514,344.08
2021 年 1 月 1 日其他 应收款 账面余额在本 期：				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	2,071,817.24			2,071,817.24
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余 额	2,586,161.32			2,586,161.32

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名其他应收账款情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
和平文化发展集团 有限公司	往来款	2,150,000.00	3-4 年	44.12	1,075,000.00
滨海县天场镇米高 信息咨询服务部	往来款	810,000.00	1 年以内	16.62	810,000.00
滨海县天场镇华飞 信息咨询服务中心	往来款	557,400.00	1 年以内	11.44	557,400.00
甘肃春铭至诚时代 网络科技有限公司	往来款	300,000.00	1 年以内	6.15	15,000.00
何光容	房租及押金	273,312.00	1 年以内	5.61	13,665.60
合计		4,090,712.00		83.94	2,471,065.60

## (五) 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价 准备	账面价值	账面余额	跌价 准备	账面价值
合同履约成本	43,625,495.54		43,625,495.54	9,959,474.87		9,959,474.87
库存商品				152,735.85		152,735.85
合计	43,625,495.54		43,625,495.54	10,112,210.72		10,112,210.72

**(六) 合同资产**

项目	期末余额	期初余额
合同资产	1,255,500.98	
减: 合同资产减值准备	62,775.05	
小计	1,192,725.93	-
减: 列示于其他非流动资产的合同资产		
合计	1,192,725.93	-

**合同资产减值准备计提情况**

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备		-			-
按组合计提坏账准备	1,255,500.98	100.00	62,775.05	5.00%	1,192,725.93
其中: 帐龄组合	1,255,500.98	100.00	62,775.05	5.00%	1,192,725.93
关联方组合		-			-
合计	1,255,500.98	-	62,775.05	0.00%	1,192,725.93

**(七) 其他流动资产**

项目	期末余额	期初余额
预交个人所得税		169.51
待抵扣进项税	47,138.82	291,675.43
合计	47,138.82	291,844.94

**(八) 固定资产****1、分类列示**

项目	期末余额	期初余额
固定资产	288,468.51	433,771.25
固定资产清理		
合计	288,468.51	433,771.25

**2、固定资产情况**

项目	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值:			
1. 期初余额	1,156,043.33	1,079,910.28	2,235,953.61
2. 本期增加金额		108,518.10	108,518.10
购置		108,518.10	108,518.10
3. 本期减少金额	125,172.41	77,227.07	202,399.48
处置或报废	125,172.41	77,227.07	202,399.48
4. 期末余额	1,030,870.92	1,111,201.31	2,142,072.23
二、累计折旧			
1. 期初余额	996,386.84	805,795.52	1,802,182.36

2. 本期增加金额	101,482.53	134,134.57	235,617.10
计提	101,482.53	134,134.57	235,617.10
3. 本期减少金额	118,913.79	65,281.95	184,195.74
处置或报废	118,913.79	65,281.95	184,195.74
4. 期末余额	978,955.58	874,648.14	1,853,603.72
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	51,915.34	236,553.17	288,468.51
2. 期初账面价值	159,656.49	274,114.76	433,771.25

### (九) 无形资产

#### 1、无形资产情况

项目	非专利技术	合计
一、账面原值:		
1. 期初余额	382,524.26	382,524.26
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	382,524.26	382,524.26
二、累计摊销		
1. 期初余额	243,842.43	243,842.43
2. 本期增加金额	40,589.64	40,589.64
计提	40,589.64	40,589.64
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	284,432.07	284,432.07
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	98,092.19	98,092.19
2. 期初账面价值	138,681.83	138,681.83

### (十) 递延所得税资产

#### 1、未经抵消递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产
资产减值准备	11,440,279.17	1,736,765.21	7,624,473.63	1,144,631.60
可抵扣亏损	32,058,366.05	5,723,615.91	20,194,073.82	3,914,701.01
内部交易未实现利润				



合计	43,498,645.22	7,460,381.12	27,818,547.45	5,059,332.61
----	---------------	--------------	---------------	--------------

**(2) 未确认递延所得税资产明细**

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣的亏损	6,722,593.94	5,675,482.85
合计	6,722,593.94	5,675,482.85

**(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

年份	期末余额	期初余额	备注
2024 年度	1,166,972.38	1,166,972.38	
2025 年度	869,874.36	869,874.36	
2026 年度	3,638,636.11	3,638,636.11	
2027 年度	1,047,111.09		
合计	6,722,593.94	5,675,482.85	

**(十一) 短期借款****1、短期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
抵押、保证借款		1,000,000.00
保证借款	17,186,502.60	1,980,000.00
信用借款	1,460,000.00	
合计	18,646,502.60	2,980,000.00

注 1、2022 年 9 月，公司与中信银行股份有限公司北京分行签订了短期借款协议，取得保证借款 5,000,000.00 元，保证人为薛开安。借款期限为 2022 年 9 月 30 日至 2023 年 9 月 30 日；

注 2、2022 年 12 月，本公司与兴业银行股份有限公司北京大兴瀛海支行签订了短期借款协议，取得保证借款 2,000,000.00 元，保证人薛开安、张晓玲。借款期限为 2022 年 12 月 8 日至 2023 年 12 月 07 日；

注 3、2022 年 12 月，本公司与中国银行股份有限公司北京商务区支行签订短期借款协议，取得保证借款 4,250,000.00 元，保证人为薛开安。借款期限为 2022 年 12 月 28 至 2023 年 12 月 28 日；

注 4、2022 年 2 月，本公司与交通银行股份有限公司北京中关村园区支行签订短期借款协议，取得额度 5,000,000.00 元。2022 年 6 月，与交通银行股份有限公司北京中关村园区支行签订短期借款协议，取得额度 1,500,000.00 元，保证人为薛开安、张晓玲。截至 2022 年 12 月 31 日，借款余额为 5,936,502.60 元。

**(十二) 应付账款****1、应付账款列示**

项目	期末余额	期初余额
货款或软件款	62,593,658.34	12,297,413.47
费用款	350,174.68	6,042.68
合计	62,943,833.02	12,303,456.15

**2、账款超过 1 年的重要应付账款**

债权人名称	期末余额	未偿还或未结转的原因	账龄	报表日后是否归还
新疆奥威威视信息科技有限公司	1,030,000.00	尚未结算	2-3 年	否
中科星图科技(南京)有限公司	1,035,000.00	尚未结算	2-3 年	否
漳州顶竹通讯技术有限公司	515,673.50	尚未结算	2-3 年	否
新疆瑞盛电气工程有限责任公司	400,000.00	尚未结算	4-5 年	否
新疆众信众诚电子科技	1,000,000.00	尚未结算	1-2 年	否
合计	3,980,673.50			

**(十三) 应付职工薪酬****1、应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	962,466.98	6,453,458.63	6,013,410.02	1,402,515.59
二、离职后福利-设定提存计划	36,001.52	555,819.35	295,415.32	296,405.55
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	998,468.50	7,009,277.98	6,308,825.34	1,698,921.14

**2、短期薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	926,309.94	5,757,963.01	5,500,581.12	1,183,691.83
二、职工福利费		43,742.19	43,742.19	
三、社会保险费	20,070.64	321,206.95	310,246.02	31,031.57
其中：医疗保险费	19,254.32	309,104.46	304,227.12	24,131.66
工伤保险费	816.32	12,102.49	6,018.90	6,899.91
四、住房公积金	16,086.40	226,413.00	134,870.00	107,629.40
五、工会经费和职工教育经费		104,133.48	23,970.69	80,162.79
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	962,466.98	6,453,458.63	6,013,410.02	1,402,515.59

## 3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	34,910.56	523,420.14	285,712.44	272,618.26
2、失业保险费	1,090.96	32,399.21	9,702.88	23,787.29
合计	36,001.52	555,819.35	295,415.32	296,405.55

## (十四) 应付税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,875,577.57	906,055.05
企业所得税	546,938.16	367,048.18
个人所得税	109,243.52	82,302.37
城市维护建设税	7,322.94	138,190.63
教育费附加	3,138.40	51,437.54
地方教育费附加	2,092.27	34,291.70
印花税	17,424.52	
合计	4,561,737.38	1,579,325.47

## (十五) 其他应付款

## 1、总表情况

## (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	5,932,192.24	1,969,784.11
合计	5,932,192.24	1,969,784.11

## 2、其他应付款

## (1) 其他应付款明细情况

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	4,610,800.22	790,739.89
1 至 2 年	143,133.80	379,044.22
2 至 3 年	378,258.22	800,000.00
3 年以上	800,000.00	-
合计	5,932,192.24	1,969,784.11

## (2) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	5,552,446.74	839,784.11
代垫款	379,745.50	1,130,000.00
合计	5,932,192.24	1,969,784.11

**(十六) 其他流动负债**

项目	期末余额	期初余额
待转销项税		326,167.93
合计		326,167.93

**(十七) 股本**

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
薛开安	2,550,000.00						2,550,000.00
蔡丽萍	1,700,000.00						1,700,000.00
石家庄金斯纳克投资管理中心(有限合伙)	750,000.00						750,000.00
	5,000,000.00						5,000,000.00

**(十八) 资本公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	19,730,167.48		181.92	19,729,985.56
其他资本公积				
合计	19,730,167.48		181.92	19,729,985.56

**(十九) 盈余公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,078,770.28		1,045,656.92	33,113.36
合计	1,078,770.28		1,045,656.92	33,113.36

**(二十) 未分配利润**

项目	本期数	上期数	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-948,819.15	-4,769,064.23	
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	-948,819.15	-4,769,064.23	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-3,997,670.70	3,820,245.08	
减: 提取法定盈余公积	-1,045,656.92		
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
应付其他权益持有者的股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	-3,900,832.93	-948,819.15	

其中：子公司当期提取的盈余公积归属于母公司的金额			
--------------------------	--	--	--

**(二十一) 营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	54,287,760.46	40,445,160.38	45,172,441.76	20,761,058.80
其他业务				
合计	54,287,760.46	40,445,160.38	45,172,441.76	20,761,058.80

**营业收入明细：**

业务名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务				
通信及系统集成收入	48,581,892.54	40,022,377.39	29,935,710.09	16,770,664.60
技术服务收入	5,705,867.92	422,782.99	15236731.67	3,990,394.20
小计	54,287,760.46	40,445,160.38	45,172,441.76	20,761,058.80
其他业务				
小计				
合计	54,287,760.46	40,445,160.38	45,172,441.76	20,761,058.80

**(二十二) 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	12,460.25	213,009.82
教育费附加	2,119.62	42,940.06
地方教育费附加	1,413.08	28,626.71
车船使用税	811.90	1,641.90
印花税	17,424.52	154.2
合计	34,229.37	286,372.69

**(二十三) 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	834,569.22	1,253,241.83
差旅费	77,517.20	218,693.36
业务招待费	87,152.58	315,230.62
招标代理费及中标服务费	600.00	
广告及宣传费		200,000.00
办公费	5,448.00	11,284.20
其他		27,453.17
合计	1,005,287.00	2,025,903.18

**(二十四) 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,370,234.46	2,204,564.23
差旅费	152,087.08	93,945.83
业务招待费	92,840.06	144,034.90
交通运输费	99,776.65	17,976.57
折旧与摊销	281,866.55	472,692.45
办公费	770,966.81	454,871.07
装修费	119,602.41	
租赁费	1,025,318.80	1,301,319.06
咨询服务费	1,066,701.90	1,175,411.07
诉讼相关费用	60,625.36	562,623.86
其他	139,379.13	832,067.55
合计	7,179,399.21	7,259,506.59

**(二十五) 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,869,298.70	2,754,900.39
材料费	5,027,051.59	4,528,427.86
办公费	3,052.41	29,058.60
其他	12,353.50	200,570.64
合计	7,911,756.20	7,512,957.49

**(二十六) 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	340,059.66	259,064.52
减: 利息收入	1,056.94	843.55
手续费及其他	129,296.94	120,908.88
合计	468,299.66	379,129.85

**(二十七) 其他收益**

项目	本期发生额	上期发生额	与支出相关/与收益相关
稳岗补贴		20,495.13	与收益相关
个税返还	3,401.62	6,076.81	与收益相关
增值税附加税返还	174.33		与收益相关
失业保险返还	3,666.50		与收益相关
社会保险事业管理中心培训补贴		3,696.55	与收益相关
中关村管理委员会贷款贴息		9,413.52	与收益相关
合计	7,242.45	39,682.01	

**(二十八) 投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
理财收益		5,351.65	
合计		5,351.65	

**(二十九) 信用减值损失（损失以“-”号填列）**

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,681,213.26	-2,412,006.04
其他应收款坏账损失	-2,071,817.24	-397,096.22
合计	-3,753,030.50	-2,809,102.26

**(三十) 资产减值损失（损失以“-”号填列）**

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-62,775.05	
合计	-62,775.05	

**(三十一) 资产处置收益**

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-17,938.25	-42,283.97
合计	-17,938.25	-42,283.97

**(三十二) 营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	249,850.00	1,717.61	249,850.00
合计	249,850.00	1,717.61	249,850.00

注：本年营业外收入为供应商放弃债权收益。

**(三十三) 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款	999.79	1,000.00	999.79
其他		37.01	
合计	999.79	1,037.01	999.79

**(三十四) 所得税费用****1、所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

当期所得税		-2,090,591.12
递延所得税	-2,336,351.80	2,620,534.41
合计	-2,336,351.80	529,943.29

## 2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-6,334,022.50	3,611,897.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	-950,103.38	541,784.68
某些子公司适用不同税率的影响	-332,452.80	212,599.17
对以前期间当期所得税的调整		-156,589.57
权益法核算的合营企业和联营企业损益		
无须纳税的收入（以“-”填列）		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	16,199.34	247,511.23
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-438.05	
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）		
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	248,498.09	
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-1,279,906.07	
其他	-38,148.97	-315,362.22
所得税费用	-2,336,351.84	529,943.29

### （三十五）每股收益

#### 1、基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算

项目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-3,997,670.70	3,820,245.08
本公司发行在外普通股的加权平均数	5,000,000.00	5,000,000.00
基本每股收益	-0.80	0.76
其中：持续经营基本每股收益	-0.80	0.76
终止经营基本每股收益		

#### 2、稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算

项目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	-3,997,670.70	3,820,245.08
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	5,000,000.00	5,000,000.00
稀释每股收益	-0.80	0.76



其中：持续经营稀释每股收益	-0.80	0.76
终止经营稀释每股收益		

### (三十六) 现金流量表项目

#### 1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
营业外收入及其他收益	257,392.45	41,399.62
利息收入	1,056.94	843.55
往来款	6,074,882.19	6,581,831.60
合计	6,333,331.58	6,624,074.77

#### 2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	6,501,240.85	36,178,511.99
付现费用	2,646,719.99	932,055.76
营业外支出	999.79	1,037.01
合计	9,148,960.63	37,111,604.76

#### 3、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资费用款	122,500.00	108,547.54
合计	122,500.00	108,547.54

### (三十七) 现金流量表补充资料

#### 1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-3,997,670.70	3,611,897.89
加：资产减值损失	62,775.05	1,044,339.19
信用减值损失	3,753,030.50	1,764,763.07
固定资产折旧	235,617.10	510,617.65
无形资产摊销	40,589.64	40,589.64
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	17,938.25	
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)	340,059.66	258,594.97
投资损失(收益以“-”号填列)		-5,351.65
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,401,048.51	919,808.25
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)	-33,513,284.82	-4,517,892.51
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-37,791,055.03	12,147,730.78
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	57,562,719.01	-13,448,917.07

其他		
经营活动产生的现金流量净额	-15,690,329.85	2,326,180.21
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	392,136.24	452,513.15
减: 现金的期初余额	452,513.15	852,628.30
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	-60,376.91	-400,115.15

## 2、现金和现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	392,136.24	452,513.15
其中: 库存现金	2.33	31.19
可随时用于支付的银行存款	392,081.91	452,481.96
可随时用于支付的其他货币资金	52.00	
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	392,136.24	452,513.15
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## (三十八) 政府补助

### 1、政府补助基本情况

项 目	本期发生额	列报项目	计入当期损益的金额	与资产相关/与收益相关
个税返还	3401.62	其他收益	3,401.62	与收益相关
增值税附加税返还	174.33	其他收益	174.33	与收益相关
失业保险返还	3666.5	其他收益	3,666.50	与收益相关
合计	7,242.45		7,242.45	

## 七、合并范围的变更

### 非同一控制下企业合并

#### 1、本报告期发生的非同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	合并日	合并日的确定依据
--------	--------------	-----	----------

北京信安通信有限公司	100%%	2022 年 9 月	股权交接时间
------------	-------	------------	--------

## 2、合并成本

	北京信安通信有限公司
合并成本	0.00
— 现金	
— 非现金资产的账面价值	
— 发行或承担的债务的账面价值	
— 发行的权益性证券的面值	
— 或有对价	

## 3、合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	北京信安通信有限公司 合并日
资产:	
货币资金	318.08
负债:	
其他应付款	500.00
取得的净资产	-181.92

## 八、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
新疆华兴信达信息技术有限公司	新疆乌鲁木齐	新疆乌鲁木齐	科学研究和技术服务业	100.00		非同一控制下企业合并
上海兆领科技有限公司	上海	上海	科学研究和技术服务业	100.00		设立
北京信安通信有限公司	北京	北京	科学研究和技术服务业	100.00		非同一控制下企业合并

2022 年 4 月 15 日公司召开第二届董事会第四次会议, 全票通过设立全资子公司甘肃凯丰源通信技术有限公司, 注册资本 1,000.00 万元, 该公司成立后未经营, 已于 2023 年 3 月注销。

2022 年 3 月 24 日郑州市中原区市场监督管理局核准设立北京凯丰源信息技术股份有限公司河南省分公司, 该公司成立后未经营, 已于 2023 年 1 月注销。

**(二) 在联营企业中的权益**

无

**九、关联方及关联交易****(一) 本公司的实际控制人情况**

本公司的控股股东、实际控制人为薛开安，薛开安持有公司 51.00% 股权，担任公司总经理、董事长、法定代表人。

**(二) 本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见本附注八、(一)。

**(三) 其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
石家庄金斯纳克投资管理中心（有限合伙）	公司法人股东，持股比例 15.00%
张晓玲	控股股东、实际控制人薛开安配偶
蔡丽萍	公司自然人股东，持股比例 34.00%
薛开发	公司董事，公司实际控制人薛开安兄弟
屈宪法	公司董事
徐道富	公司董事
贾文辉	公司董事
石玉虎	监事会主席
薛波	董事薛开发的子女，公司员工
李明艳	公司监事
宋文伯	公司监事
吴杰	公司财务负责人
武汉鑫四方科技股份有限公司	公司法人股东石家庄金斯纳克投资管理中心（有限合伙）持股 20.00% 的企业
深圳市前海酷石科技有限公司	公司法人股东石家庄金斯纳克投资管理中心（有限合伙）持股 16.00% 的企业
北京雪钰文化传媒有限公司	公司实际控制人配偶张晓玲持股 100.00% 的企业

**(四) 关联交易情况****1、关联担保情况****(1) 本公司作为被担保方**

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日
薛开安	5,000,000.00	2022-9-30	2023-9-30
薛开安	2,000,000.00	2022-12-8	2023-12-7
张晓玲	2,000,000.00	2022-12-8	2023-12-7
薛开安	4,250,000.00	2022-12-28	2023-12-28

薛开安	5,936,502.60	2022-2-10	2023-12-21
-----	--------------	-----------	------------

## 2、关联资金方拆借

无

## 3、关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	4,544,556.00	2,118,836.25
合计	4,544,556.00	2,118,836.25

## (五) 关联方应收应付款项

### 1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应收款	薛波		178,889.50
其他应收款	徐道富	15,587.77	6,735.80
其他应收款	贾文辉	20,000.00	
其他应收款	李明艳	28,438.71	
其他应收款	屈宪法	15,370.50	
其他应收款	宋文伯	2,400.00	
合计		81,796.98	185,625.30

### 2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
其他应付款	北京雪钰文化传媒有限公司	3,000.00	3,000.00
其他应付款	薛开安	619,072.17	386,982.53
其他应付款	张晓玲	1,305,073.79	218,963.85
其他应付款	薛开发	217,164.77	21,221.40
其他应付款	贾文辉	81.20	
其他应付款	屈宪法	25,894.00	25,894.00
其他应付款	薛波	15,737.50	
其他应付款	蔡丽萍	7,624.06	7,624.06
其他应付款	徐道富	60,000.00	
合计		2,253,647.49	663,685.84

## 十、承诺及或有事项

### (一) 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。

### (二) 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。

### (三) 其他

无。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

## (一) 应收账款

## 1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	49,274,583.75	18,965,980.47
1 至 2 年	5,753,657.95	706,163.71
2 至 3 年	659,300.11	
3 至 4 年		
4 至 5 年		1,725,200.00
5 年以上	5,484,900.00	4,682,700.00
小计	61,172,441.81	26,080,044.18
减: 坏账准备	8,587,261.30	7,047,478.54
合计	52,585,180.51	19,032,565.64

## 2、按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	61,172,441.81	100.00	8,587,261.30	14.04	52,585,180.51
其中: 账龄组合	60,486,504.79	98.88	8,587,261.30	14.20	51,899,243.49
关联方组合	685,937.02	1.12			685,937.02
合计	61,172,441.81	100.00	8,587,261.30	14.04	52,585,180.51

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	26,080,044.18	100.00	7,047,478.54	27.02	19,032,565.64
其中: 账龄组合	25,394,107.10	97.37	7,047,478.54	27.75	18,346,628.56
关联方组合	685,937.08	2.63			685,937.08
合计	26,080,044.18	100.00	7,047,478.54	27.02	19,032,565.64

组合中, 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	49,274,583.75	2,463,729.19	5.00
1 至 2 年	5,067,720.93	506,772.09	10.00
2 至 3 年	659,300.11	131,860.02	
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	5,484,900.00	5,484,900.00	100.00
合计	60,486,504.79	8,587,261.30	

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	18,280,043.40	914,002.17	5.00
1 至 2 年	706,163.71	70,616.37	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年	1,725,200.00	1,380,160.00	80.00
5 年以上	4,682,700.00	4,682,700.00	100.00
合计	25,394,107.11	7,047,478.54	

## 3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	7,047,478.54
本期计提	1,539,782.76
本期收回或转回	
本期核销	
其他变动	
期末余额	8,587,261.30

## 4、按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
中水北方勘察设计研究院有限责任公司	22,583,689.27	36.92	1,129,184.46
中国联合网络通信有限公司兴安盟分公司	17,241,672.65	28.19	862,083.63
中水三立数据技术股份有限公司	6,194,374.64	10.13	309,718.73
新疆葛洲坝大石峡水利枢纽开发有限公司	2,961,600.10	4.84	211,315.65
新疆联海创智信息科技有限公司	2,494,708.62	4.08	249,470.86
合计	51,476,045.28	84.15	2,761,773.33

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	4,591,806.76	4,458,153.30
合计	4,591,806.76	4,458,153.30

## 1、其他应收款

## (1) 按账龄披露

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	2,668,034.98	2,333,797.55
1-2 年	2,238,624.70	179,808.40
2-3 年	36,808.40	2,345,622.00
3-4 年	2,150,500.00	82,000.00
4-5 年	82,000.00	2,000.00
5 年以上	2,000.00	
小计	7,177,968.08	4,943,227.95
减: 坏账准备	2,586,161.32	485,074.65
合计	4,591,806.76	4,458,153.30

## (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	383,252.88	114,066.75
质保金	2,150,000.00	
押金	135,828.00	2,770,820.50
往来款	4,508,887.20	2,056,135.70
其他		2,205.00
小计	7,177,968.08	4,943,227.95
减: 坏账准备	2,586,161.32	485,074.65
合计	4,591,806.76	4,458,153.30

## (3) 按单项计提坏账准备:

名 称	期末余额			
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
言锈萍	3,308.40	100	3,308.40	
张小永	80,000.00	100	80,000.00	
滨海县天场镇米高信息咨询服务部	810,000.00	100	810,000.00	
滨海县天场镇华飞信息咨询服务部	557,400.00	100	557,400.00	
石磊	3,000.00	100	3,000.00	
合计	1,453,708.40	100	1,453,708.40	

## (4) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	



2021 年 1 月 1 日余额	485,074.65			485,074.65
2021 年 1 月 1 日其他应收款账面余额				
在本期:				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	2,101,086.67			2,101,086.67
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	2,586,161.32			2,586,161.32

## (5) 归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
和平文化发展集团有限公司	往来款	2,150,000.00	3-4 年	44.12	1,075,000.00
滨海县天场镇米高信息咨询服务部	往来款	810,000.00	1 年以内	16.62	810,000.00
滨海县天场镇华飞信息咨询服务部	往来款	557,400.00	1 年以内	11.44	557,400.00
甘肃春铭至诚时代网络科技有限公司	往来款	300,000.00	1 年以内	6.16	15,000.00
何光容	房租及押金	273,312.00	1 年以内	5.61	13,665.60
合计		4,090,712.00		83.94	2,471,065.60

## (三) 长期股权投资

项目	期末金额			期初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,030,000.00		10,030,000.00	10,030,000.00		10,030,000.00
合计	10,030,000.00		10,030,000.00	10,030,000.00		10,030,000.00

## 对子公司投资:

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
-------	------	------	------	------	----------	----------

新疆华兴信达信息技术有限公司	10,030,000.00			10,030,000.00		
合计	10,030,000.00	-	-	10,030,000.00	-	-

#### (四) 营业收入和营业成本

##### 1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	50,239,622.10	37,939,936.31	45,091,025.83	20,752,506.51
其他业务				
合计	50,239,622.10	37,939,936.31	45,091,025.83	20,752,506.51

##### 营业收入明细:

业务名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务				
通信及系统集成收入	45,711,320.19	37,517,153.32	29,854,294.16	16,762,112.31
技术服务收入	4,528,301.91	422,782.99	15,236,731.67	3,990,394.20
小计	50,239,622.10	37,939,936.31	45,091,025.83	20,752,506.51
其他业务				
小计	50,239,622.10	37,939,936.31	45,091,025.83	20,752,506.51

#### (五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
理财收益		5,351.65	
合计		5,351.65	

## 十二、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-17,938.25	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,840.83	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	248,850.21	
小计	234,752.79	
企业所得税影响数	37,296.40	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	197,456.39	

**(二) 净资产收益率及每股收益**

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		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	-17.49	-0.80	-0.80
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-19.38	-0.84	-0.84

## 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:

公司董秘办公室

北京凯丰源信息技术股份有限公司

董事会

2023 年 4 月 27 日