

证券代码：831449 / 证券简称：赛格立诺 / 主办券商：世纪证券 / 公告编号：2023-002

# 2022

## 年 度 报 告



**Seglino®** 赛格立诺

北京赛格立诺科技股份有限公司

Beijing Seglino Technology Co.,Ltd.

【股票代码：831449】

# 公司年度大事记

## 2022年1月

赛格立诺签约成为海康威视智能交互会议平板及周边产品总代理商，与海康威视共同携手打造良好的行业生态，助力用户提升高效管理新价值，共同开启新征程。



## 2022年2月

赛格立诺携手新华网共同打造了集宣传展示、学习教育、管理统计、智能办公于一体的智慧党建设备——新华党建融媒屏。产品汇集海量权威内容资源以及党建课程资源，为用户开辟党员学习教育数字化阵地，满足用户宣传展示、资讯传播、集体学习、智能会议、智能办公、等多样化需求。



## 2022年4月

赛格立诺迎来中关村企业信用促进会一行领导到访，就企业在产品、政策、融资、资源对接等方面进行深入交流。赛格立诺将坚持创新发展，积极发挥自身智能化、智慧化、数字化能力优势，为新时代下的数字化事业添砖加瓦！



## 2022年5月

赛格立诺针对有打印机使用需求的学校，全面开启打印机赠送活动。助力学校快速实现数字化、专业化、智能化管理，切实提升校园行政管理降本增效能力。



## 2022年9月

为进一步推进党史学习教育走深走实，将红色元素融入绿色生态中，赛格立诺为某村打造党建主题公园，通过美化设计和内容展示，实现党建教育由室内向室外延伸、教育模式由相对封闭向对外开放转型。



## 2022年9月

赛格立诺与中科院自动化研究所针对心理健康服务体系建设项目进行了深入友好的交流，在场举行了战略签约仪式，并取得圆满成功！



## 2022年12月

赛格立诺凭借多年的守信和在数字化领域的持续耕耘与创新成果，成功获评2022年度“信用领跑企业”，目前已连续两年入选该榜单。

160	北京赛格立诺科技股份有限公司	中关村企业信用促进会
243	北京赛格立诺科技股份有限公司	中关村企业信用促进会
160	北京赛格立诺科技股份有限公司	中关村企业信用促进会

## 签订重大合同和中标

- ★ 中标红塔创新投资股份有限公司工作区办公设备采购项目
- ★ 中标北京市公安局业务技术装备购置项目-警务信息终端设备项目
- ★ 中标中国电建成套设备有限公司文印外包服务项目
- ★ 中标北京博维航空设施管理有限公司文印外包服务项目
- ★ 中标全国社会保障基金理事会高速文印设备采购项目
- ★ 中标北京市社会福利医院机房UPS采购项目
- ★ 中标光大永明人寿保险有限公司钉钉与中青旅系统集成开发项目
- ★ 中标天津银行股份有限公司异地灾备数据中心建设（海鸿云）项目
- ★ 中标国家电力投资集团文印外包服务项目
- ★ 中标北京市海澜中苑青年人才公寓装修改造工程-智能化分包
- ★ 中标崔各庄乡工农商联合公司就餐系统建设项目
- ★ 签约首都儿科研究所附属儿童医院桌面一体机集中采购供货项目
- ★ 签约新华网股份有限公司沈抚新区智慧党建项目
- ★ 签约北京市海淀区四季青镇人民政府党建阵地建设项目
- ★ 签约北京知识产权法院办公设备更新采购项目
- ★ 签约中审众环会计师事务所文印外包服务项目
- ★ 签约泰康人寿保险智能云打印服务项目
- ★ 签约东直门中学文印外包服务项目
- ★ 签约人大附中智慧校园运营服务、智慧图书馆建设项目
- ★ 签约石油附中智慧食堂二期开发服务项目
- ★ 签约人大附中北京经济技术开发区学校网络改造项目
- ★ 续签北京大成学校钉钉运营服务、排课系统
- ★ 续签体育管路小学、景泰小学、石油附中、二十二中钉钉智慧校园运营服务
- ★ 续签十一学校、五十五中、五十中文印外包服务项目

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	8
第四节	重大事件 .....	19
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	24
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	27
第八节	财务会计报告 .....	31
第九节	备查文件目录 .....	110

## 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。

公司负责人陈川、主管会计工作负责人陈川及会计机构负责人（会计主管人员）曾蓓保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京东审会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1.政府缩减办公经费的宏观政策风险	根据国家宏观政策导向，政府采购逐渐压缩对办公经费的支出，可能导致政府购买减少。目前政府多渠道开展招标，且开展电商平台渠道，公司针对政府变化，也在改变经营策略，不断拓展新项目，未来在政府电商销售方面将会有全新的突破。
2.智能云文印无法按时收取个别客户服务费用的风险	智能云文印是“从打印、复印设备免费送到智能办公设备免费送，按实际使用量收费的一价全包的智能办公服务模式”，即收费方式为根据客户的实际使用量定期收取服务费用。根据客户的信用情况不同，可能有个别客户会产生不及时缴纳费用的风险。公司目前对客户，每月安排服务人员上门，及时了解客户设备使用状况，同时对客户经营状态进行跟踪，确保无风险发生，且对产生的应收款按合同约定及时收取，对预计风险采取必要措施防范，随着管理的不断完善，目前风险率已非常低。
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/赛格立诺	指	北京赛格立诺科技股份有限公司
印通信融	指	北京印通信融投资中心（有限合伙），系北京赛格立诺科技股份有限公司的股东之一
股东大会	指	北京赛格立诺科技股份有限公司的股东大会
董事会	指	北京赛格立诺科技股份有限公司的董事会
监事会	指	北京赛格立诺科技股份有限公司的监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会的统称
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《北京赛格立诺科技股份有限公司章程》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
世纪证券、主办券商	指	世纪证券有限责任公司
报告期/本期	指	2022年1月1日至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
元、万元	指	人民币元、人民币万元
IDC	指	互联网内容提供商（ICP）、企业、媒体和各类网站提供大规模、高质量、安全可靠的专业化服务器托管、空间租用、网络批发带宽以及ASP、EC等业务

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京赛格立诺科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Seglino Technology Co.,Ltd. Seglino
证券简称	赛格立诺
证券代码	831449
法定代表人	陈川

### 二、 联系方式

董事会秘书	王文喆
联系地址	北京市东城区安定路 20 号中关村雍和燕都信息服务产业园 1 座 2F
电话	010-82537878
传真	010-82537878
电子邮箱	wwz@seglino.com
公司网址	www.seglino.com
办公地址	北京市东城区安定路 20 号中关村雍和燕都信息服务产业园 1 座 2F
邮政编码	100013
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	公司档案室

### 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	1998 年 2 月 2 日
挂牌时间	2014 年 12 月 11 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F 批发和零售业-51 批发业-517 机械设备、五金产品及电子产品批发-5179 其他机械设备及电子产品批发
主要业务	数字化应用；集中采购；智慧党建；系统集成；文印管理外包服务。
主要产品与服务项目	数字化应用产品及定制化开发、运维服务，智能产品及电商销售；智慧党建产品体系销售及运营；系统集成项目策划实施；文印外包服务。
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）	43,507,400

优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（陈川）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈川），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	911101026337411677	否
注册地址	北京市西城区建学胡同 36 号 2 幢 097	否
注册资本	43,507,400	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	世纪证券	
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区福田街道金田路 2026 号能源大厦北塔 23-25 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）	世纪证券	
会计师事务所	北京东审会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	孔园园	黄文花
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市东城区崇文门外大街 7、9 号 1 幢 11 层 11-1	

#### 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	37,538,120.25	58,327,697.23	-35.64%
毛利率%	37.62%	28.70%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-6,066,234.81	-5,976,384.93	-1.50%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,412,995.47	-5,902,728.25	-8.64%
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）	-19.65%	-10.59%	-
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）	-20.77%	-10.46%	-
基本每股收益	-0.14	-0.12	-16.67%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	37,853,377.25	46,011,625.67	-17.73%
负债总计	10,007,938.31	12,099,951.92	-17.29%
归属于挂牌公司股东的净资产	27,845,438.94	33,911,673.75	-17.89%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.64	0.78	-17.95%
资产负债率%（母公司）	23.16%	23.83%	-
资产负债率%（合并）	26.44%	26.30%	-
流动比率	3.13	3.30	-
利息保障倍数	-54.22	-39.48	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,487,938.58	1,985,764.50	-25.07%
应收账款周转率	5.30	8.28	-
存货周转率	14.20	22.98	-



#### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-17.73%	-36.82%	-
营业收入增长率%	-35.64%	50.25%	-
净利润增长率%	-1.50%	1.31%	-

#### (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	43,507,400	43,507,400	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### (六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### (七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	11,245.13
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）	81,155.67
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	254,359.86
<b>非经常性损益合计</b>	<b>346,760.66</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>346,760.66</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

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

根据证监会规定的行业大类，公司处于零售业、软件和信息技术服务业，是国内数字化解决方案服务商，主营业务板块分别是数字化应用、集中采购、智慧党建、系统集成、文印管理等，主营业务模块为中科院 AI 心理测评、信创产品代理、华为政企产品代理、阿里云与阿里钉钉、腾讯云与企业微信、集中采购、智慧党建、富士康海康威视智能硬件、文印管理外包解决方案服务等。合作客户涵盖政府、军队、央国企以及金融、教育、医疗、地产、零售等行业客户及各类型中外企业等终端客户。

阿里云、阿里钉钉——2018 年，公司成为阿里云、阿里钉钉、阿里 IoT 全国战略合作伙伴。为各级政府及企事业单位提供：智慧城市、阿里云系列产品；以阿里钉钉为基础的咨询、部署、运营服务，智能硬件产品销售及部署运维，个性化定制开发，平台专业应用以及政务、教育、医疗、地产、社区、园区等的软硬件一体的行业信息化智能解决方案。

腾讯云、企业微信——2021 年，公司成为腾讯云、企业微信全国生态合作伙伴。为各级政府及企事业单位提供：行业解决方案、腾讯云系列产品；以企业微信为基础的智慧营销、智慧运营、智慧管理等行业解决方案的咨询、部署、运营服务，个性化开发，平台专业应用以及政务、教育、医疗、地产、金融、零售等软硬件一体的数字化智慧化解决方案。

集中采购——赛格立诺凭借多年累积的行业经验与多样化的产品，连续多年获得中央国家机关政府采购、中直机关单位政府采购、北京市政府采购、国资委企业、军队、金融、通信、医疗等行业采购协议供货商资质。通过电商化采购平台，为政企单位“线上电子卖场采购业务”提供一站式服务，让采购工作简单化、信息化、透明化，有效提高效率，合理管控成本，让采购变得简单、高效、安全。

富士康生态——2018 年公司富士康签署战略合作，成为富士康旗下的办公品牌 Infocus（富可视）在大陆区域总经销，目前富可视硬件（打印机、复印机、液晶显示屏等）销售服务渠道已遍及全国 30 个省。

海康威视生态——2022 年公司与海康威视签署战略合作，成为海康威视智能交互会议平板及周边产品总代理商，与海康威视共同服务用户、链接用户、赋能用户，向用户提供更便捷的需求提交、方案咨询、勘测设计、商品售卖、交付运维“智能交互会议平板”一体化的全旅程服务。

智慧党建——2021 年公司与新华网签署战略合作，携手新华网共同打造“智慧党建产品体系”，并推出集宣传展示、学习教育、管理统计、智能办公于一身的新华党建融媒屏。同时为广大用户提供智慧党建平台建设、权威课程资源以及党建阵地建设等服务。

华为政企——2022 年，公司成为华为核心合作伙伴，携手华为共同为各级政府及企事业单位提供数字化行业解决方案，涵盖数字化转型行业咨询、ICT 基础设施、智能终端等，在政企用户数字化转型的全生命周期内，提供转型所需的咨询规划、行业解决方案服务、运维、云运营和人才发展五大能力，为政企用户提供一致性、高品质服务，解决转型遇到的问题，助力转型成功。

系统集成——基于数字化、智能化软硬件产品的应用，为用户提供智慧城市、智慧园区、智能楼

字、智能办公等系统集成全方位综合解决方案。根据实际需求提供精准化、量身定制的集办公装修、强弱电、综合布线、办公智能化于一体的拎包入住式办公系统解决方案。满足用户日常及个性化的办公需求，优化资源配置，减少人工成本，提高办公效率。

文印管理外包服务——公司拥有佳能、理光、富士施乐、柯美、东芝、夏普等品牌经销商与代理商资格，可为企事业单位提供多品牌办公设备产品租赁服务。国内首创智能办公生态服务模式，颠覆性推出“智能办公硬件免费送，按服务收费”的一价全包服务模式，打破了办公设备传统的销售和服务模式，转而关注于面向全国用户提供集智能打印复印机、智能管控软件、进驻式文印中心为一体的文印外包智能服务全面解决方案，帮助企业实现办公设备管理的降本增效、节能减排、信息安全和健康环保。

在报告期内，公司商业模式较上期未发生较大的变化。

报告期后至披露日，公司的商业模式也未发生较大的变化。

### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>2022年10月9日，根据北京市经济和信息化局发布的《关于对2022年度第四批北京市“专精特新”中小企业名单进行公告的通知》，公司被认定为专精特新“中小”企业。有效期三年；</p> <p>2020年10月21日完成复审工作，再次取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的高新技术企业证书，有效期三年，证书编号GR202011002837。认定依据为《高新技术企业认定管理颁发》（国科发火&lt;2016&gt;32号）</p> <p>2023年4月19日经北京市科学技术委员会处理，成功申请“科技型中小企业”评价入库。</p>

### 行业信息

是否自愿披露

是 否

### 报告期内变化情况：

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

## (二) 财务分析

### 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	6,980,953.72	18.44%	8,501,502.42	18.48%	-17.89%
应收票据					
应收账款	6,438,255.97	17.01%	7,717,370.33	16.77%	-16.57%
预付账款	531,367.08	1.40%	1,234,372.77	2.68%	-56.95%
其他应收款	15,844,803.80	41.86%	19,453,502.68	42.28%	-18.55%
存货	1,495,411.31	3.95%	1,802,193.19	3.92%	-17.02%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	3,759,609.09	9.93%	3,971,786.66	8.63%	-5.34%
在建工程					
使用权资产	406,233.96	1.07%	1,624,935.84	3.53%	-75.00%
无形资产					
商誉					
递延所得税资产	2,317,138.06	6.12%	1,476,748.54	3.21%	56.91%
短期借款	3,003,069.44	7.93%	1,000,000.00	2.17%	200.31%
应付账款	2,324,589.32	6.14%	7,372,560.40	16.02%	-68.47%
合同负债	1,779,591.29	4.70%	527,381.77	1.15%	237.44%
应交税费	787,926.60	2.08%	1,116,438.68	2.43%	-29.42%
其他应付款	70,840.00	0.19%	61,003.81	0.13%	16.12%
其他流动负债	37,567.65	0.10%	68,559.64	0.15%	-45.20%
长期借款					
资产总计	37,853,377.25	100%	46,011,625.67	100%	-17.73%

#### 资产负债项目重大变动原因：

预付账款：同比下降 56.95%，主要原因一是公司今年营业收入下降，采购量减少，导致进货预付账款下降，年末未产生较大预付款采购业务；二是公司加强采销流程管理，无特殊情况下尽量不垫资，且对已发生的预付款项，加快办理验收入库。

使用权资产：同比下降 75.00%，主要是房租正常摊销导致减少。

递延所得税资产：同比增长 56.91%，主要由于应收款计提坏账增加，导致对应递延所得税资产增加。

短期借款：同比增长 200.31%，主要是因为今年借款新增 300 万，上年期末借款只有 100 万。

应付账款：同比下降 68.47%，主要原因一是今年营业收入下降，采购量减少，导致应付账款下降；二是上年由于疫情销售回款放慢，导致部分供货商货款没能及时支付，今年回款好转，集中支付了前期采购货款，导致应付账款明显下降。

合同负债：同比增长 237.44%，主要因为今年签订的几笔大额合同，尚未验收或执行完，导致合同负债增加。

应交税费：同比下降 29.42%，主要是因为今年公司营业收入明显减少，导致应交税费也随之下降。

其他流动负债：同比下降 45.20%，此项主要是待结转的销项税额，根据新收入准则，对未验收项目的预收款销项税单独列支，由于上年未验收的项目在今年完结，导致同比有所下降。

## 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	37,538,120.25	-	58,327,697.23	-	-35.64%
营业成本	23,415,391.17	62.38%	41,589,426.94	71.30%	-43.70%
毛利率	37.62%	-	28.70%	-	-
销售费用	8,996,978.70	23.97%	8,700,329.94	14.92%	3.41%
管理费用	6,615,070.46	17.62%	6,789,575.16	11.64%	-2.57%
研发费用	2,123,471.34	5.66%	4,834,332.34	8.29%	-56.08%
财务费用	113,146.14	0.30%	94,130.18	0.16%	20.20%
信用减值损失	-3,377,715.60	-9.00%	-2,873,678.11	-4.93%	-17.54%
资产减值损失	0	0%	0	-	0%
其他收益	85,881.34	0.23%	140,005.14	0.24%	-38.66%
投资收益	0	0%	0	-	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	-	0%
资产处置收益	11,245.13	0.03%	21,682.60	0.04%	-48.14%
汇兑收益	0	0%	0	-	0%
营业利润	-7,160,984.19	-19.08%	-6,458,127.45	-11.07%	-10.88%
营业外收入	254,359.86	0.68%	1,835.07	0.00%	13,761.04%
营业外支出	0	0	237,179.49	0.41%	-100.00%
净利润	-6,066,234.81	-16.16%	-5,976,384.93	-10.25%	-1.50%

### 项目重大变动原因：

营业收入：2022年营业收入为3,753.81万元（2021年为5,832.77万元），同比下降35.64%。主要因为一是今年疫情反复，导致业务推广缓慢，一些项目落地延迟；二是上年有笔千万级的联勤部队项目中标成功，而今年没有类似大额项目落地；三是疫情反复，导致文印外包服务项目收入下滑，新增项目减少。

营业成本：2022年营业成本为2,341.54万元（2021年为4,158.94万元），同比下降43.70%。主要因为一是销售收入下降，成本也会随之下降；二是今年数字化应用业务毛利率提升，成本有所下降。

研发费用：2022年研发费用为212.35万元（2021年为483.43万元），同比下降56.08%。主要因为今年研发项目减少，参与研发人员薪酬同比下降。

财务费用：2022年财务费用为11.31万元（2021年为9.41万元），同比增长20.20%。主要因为今年货币资金减少导致利息收入下降，使得整体财务费用同比增加。

其他收益：2022 年其他收益为 8.59 万元（2021 年为 14.00 万元），同比下降 38.66%。主要因为今年收到的各项政府补助有所下降。

资产处置收益：2022 年资产处置收益为 1.12 万元（2021 年为 2.17 万元），同比下降 48.14%。主要因为今年固定资产处置收益比上年有所减少。

营业外收入：2022 年营业外收入为 25.44 万元（2021 年为 0.18 万元），同比增长 13,761.04%。今年主要构成为合同负债转入、同时收到一笔诉讼赔偿款，上年同期无此事项。

## (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	37,538,120.25	58,327,697.23	-35.64%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	23,415,391.17	41,589,426.94	-43.70%
其他业务成本	0	0	0%

### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
智能产品及电商销售	20,079,965.43	14,752,542.94	26.53%	-50.13%	-53.59%	26.05%
文印外包服务	14,466,478.51	7,676,725.39	46.93%	-7.65%	-8.80%	1.44%
数字化应用	2,991,676.31	986,122.84	67.04%	24.60%	-28.81%	58.44%
合计	37,538,120.25	23,415,391.17	37.62%	-35.64%	-43.70%	31.10%

### 按区域分类分析：

√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
北京市	34,850,327.76	21,261,610.13	38.99%	-36.40%	-44.82%	31.37%
东北地区	709,795.51	603,856.30	14.93%	-54.27%	-55.97%	28.37%
华南地区	947,898.07	728,270.09	23.17%	31.55%	19.95%	47.18%
华北地区	219,152.49	160,494.09	26.77%	-58.67%	-63.39%	54.38%
华东地区	629,451.45	507,461.45	19.38%	7.91%	-0.75%	56.91%

华中地区	22,911.09	20,119.30	12.19%	-69.89%	-70.51%	17.96%
西北地区	158,583.88	133,579.81	15.77%	129.59%	118.97%	35.01%
合计	37,538,120.25	23,415,391.17	37.62%	-35.64%	-43.70%	31.10%

### 收入构成变动的原因:

报告期内,收入构成无显著变化。今年营业收入和营业成本同比均有所下降,主要因为一是今年疫情反复,导致业务推广缓慢,一些项目落地延迟;二是上年有笔千万级的联勤部队项目中标成功,而今年没有类似大额项目落地;三是疫情反复,导致文印外包服务项目收入下滑,新增项目减少。

### (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	北京京东世纪贸易有限公司	7,848,720.66	20.91%	否
2	首都儿科研究所附属儿童医院	1,879,484.96	5.01%	否
3	北京顺义国际学校	1,833,592.92	4.88%	否
4	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	1,027,002.36	2.74%	否
5	广州腾讯科技有限公司	839,943.82	2.24%	否
合计		13,428,744.72	35.78%	-

### (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	重庆高鸿科技发展有限公司	3,324,592.91	15.40%	否
2	富士胶片实业发展(上海)有限公司	1,241,045.77	5.75%	否
3	北京圣豪数字科技有限公司	1,185,126.59	5.49%	否
4	佳能(中国)有限公司	1,137,168.12	5.27%	否
5	富士康科技集团有限公司	1,128,504.46	5.23%	否
合计		8,016,437.85	37.14%	-

## 3、现金流量状况

单位:元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,487,938.58	1,985,764.50	-25.07%
投资活动产生的现金流量净额	-3,537,264.59	-8,259,713.31	57.17%
筹资活动产生的现金流量净额	528,777.31	-2,351,768.08	122.48%

### 现金流量分析:

经营活动产生的现金流量:2022年经营活动产生的现金流量净额为148.79万元(2021年经营活动产生的现金流量净额为198.58万元)。主要因为今年营业收入同比下降,导致销售商品、提供劳务收到的现金下幅较大,同时今年支付的各项税费同比有较大增长,最终导致经营活动的现金流量净额



减少。

投资活动产生的现金流量：2022年投资活动产生的现金流量净额为-353.73万元（2021年投资活动产生的现金流量净额为-825.97万元）。主要因为上年公司支付投资款2,129.28万元，导致上年投资活动现金流出较大，而今年投资活动现金流出只是购置了固定资产，现金流出较小，最终导致投资活动现金流量净额增加。

筹资活动产生的现金流量：2022年筹资活动产生的现金流量净额为52.88万元（2021年筹资活动产生的现金流量为-235.18万元）。主要因为今年短期借款比上年同期增加200.00万元，导致筹资活动现金流入增加，同时偿还债务支付的现金又低于上年同期100.00万元，最终导致筹资活动现金流量净额增加。

### （三） 投资状况分析

#### 1. 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京赛格立诺数字科技有限公司	控股子公司	零售及文印外包服务	1,000,000.00	2,136,692.33	1,103,082.76	1,589,219.41	-1,043,426.80

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### 2. 理财产品投资情况

适用 不适用

#### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

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

适用 不适用

### 三、 持续经营评价

报告期内，公司在资产、人员、业务、财务、机构等方面完全独立，公司具备完全独立自主的持续经营能力；会计核算、财务管理、风险控制、公司治理等各项重大的内部控制制度运行良好，体系逐步完善；公司的经营管理团队、核心技术和业务团队人员稳定；公司和员工未发生违法、违规行为，公司也未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

公司会加大市场开拓力度和品牌传播并提高客户满意度，严格控制各项成本费用，保持良好的收入增长和利润增长，实现公司开源节流扭亏为盈的局面。

公司拥有良好的持续经营和发展能力。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<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	2016年9月5日	/	发行	募集资金使用承诺	取得股份登记函之前不提前使用募集资金	正在履行中
其他股东	2021年12月14日	2022年6月14日	离职董事股份限售	限售承诺	根据《公司法》规定，公司董事离职后半年内	已履行完毕

					不得转让其所持有的本公司	
--	--	--	--	--	--------------	--

### 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

2016年9月5日，公司及实际控制人陈川承诺今后进行股票发行事宜，从资金缴款截止日至取得股份登记函期间，不会提前使用募集资金，未来将严格遵守《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》等法律法规、《公司章程》及公司内部制度规定，杜绝任何违规使用募集资金的行为。从承诺起始日至今，公司及实际控制人陈川一直履行承诺，不存在违反承诺的情形。

公司于2021年12月1日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(www.neeq.com.cn)上披露《董事离职公告》(公告编号:2021-066)，本公司董事任志雄先生因个人原因，自2021年11月29日起不再担任董事、副总经理。上述离职人员持有公司股份4,655,475股，占公司股本的10.7004%，不是失信联合惩戒对象，离职后不再担任公司其它职务。根据《公司法》规定，公司董事离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司于2021年12月14日完成股份的限售登记。

## 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	21,447,202	49.30%	0	21,447,202	49.30%
	其中：控股股东、实际控制人	2,542,034	5.84%	0	2,542,034	5.84%
	董事、监事、高管	1,227,896	2.82%	0	1,227,896	2.82%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	22,060,198	50.70%	0	22,060,198	50.70%
	其中：控股股东、实际控制人	11,424,102	26.26%	0	11,424,102	26.26%
	董事、监事、高管	5,519,693	12.69%	0	5,519,693	12.69%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		43,507,400	-	0	43,507,400	-

## 股本结构变动情况：

□适用 √不适用

## (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	陈川	13,966,136	0	13,966,136	32.1006%	11,424,102	2,542,034	0	0
2	北京印通信融投资中心(有限合伙)	4,771,406	0	4,771,406	10.9669%	460,928	4,310,478	0	0
3	任志雄	4,655,475	0	4,655,475	10.7004%	4,655,475	0	0	0
4	王文喆	4,464,004	0	4,464,004	10.2603%	3,651,753	812,251	0	0
5	陈军	2,283,585	0	2,283,585	5.2487%	1,867,940	415,645	0	0
6	郭伟平	2,210,000	0	2,210,000	5.0796%	0	2,210,000	0	0
7	周逢君	1,759,500	0	1,759,500	4.0441%	0	1,759,500	0	0
8	马兢	580,500	0	580,500	1.3343%	0	580,500	0	0
9	李进	580,500	0	580,500	1.3343%	0	580,500	0	0
10	郑延福	577,000	0	577,000	1.3262%	0	577,000	0	0
	合计	35,848,106	0	35,848,106	82.40%	22,060,198	13,787,908	0	0

## 普通股前十名股东间相互关系说明：

普通股前十名股东间相互关系说明：自然人股东陈川持有北京印通信融投资中心（有限合伙）61.08%的份额，并担任其普通合伙人；自然人股东王文喆、陈军分别持有北京印通信融投资中心（有限合伙）15.51%、7.91%的份额，并均担任其有限合伙人。

2016年9月19日，陈川、任志雄、王文喆、陈军签署了《一致行动协议》，协议约定任志雄、王文喆、陈军在有关公司经营发展的重大事项向董事会、股东会行使提案权和在相关董事会、股东大会上行使表决权时均以陈川的意见为准。本协议有效期限为签署之日起三年。2019年9月18日本协议到期后未重新签订新的一致行动协议。

除上述关联关系外，公司股东之间不存在其他关联关系。

## 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

陈川，男，1972 年出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。1994 年 12 月至 1998 年 8 月，任北京赛格经贸公司总经理；1998 年 11 月至今，任北京赛格立诺科技股份有限公司董事长。陈川持有公司股份 13,966,136 股，持股比例为 32.1006%，为公司控股股东、实际控制人。能够决定和实质影响公司的经营方针、重大决策和经营管理层的任免。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

### 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

### 九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

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
陈川	董事长、总经理	男	否	1972年11月	2020年8月18日	2023年8月18日
王文喆	董事、副总经理、董事会秘书	男	否	1973年10月	2020年8月18日	2023年8月18日
陈军	董事	男	否	1970年3月	2020年8月18日	2023年8月18日
曾蓓	董事	女	否	1972年10月	2021年12月16日	2023年8月18日
曾蓓	财务总监	女	否	1972年10月	2020年8月18日	2023年8月18日
张贺德	董事	男	否	1984年4月	2021年12月16日	2023年8月18日
王婷婷	监事会主席	女	否	1981年6月	2021年12月24日	2023年8月18日
康健	职工监事	男	否	1975年11月	2020年8月18日	2023年8月18日
李崑	监事	男	否	1977年1月	2020年11月30日	2023年8月18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:

2016年9月19日,陈川、任志雄、王文喆、陈军签署了《一致行动协议》,协议约定任志雄、王文喆、陈军在有关公司经营发展的重大事项向董事会、股东会行使提案权和在相关董事会、股东大会上行使表决权时均以陈川的意见为准。本协议有效期限为签署之日起三年。2019年9月18日本协议到期后未重新签订新的一致行动协议。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

关键岗位变动情况

适用 不适用



(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人具备中级会计师，从事会计工作 28 年。
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	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	13	0	2	11
销售人员	15	0	0	15
财务人员	5	0	1	4
行政人员	23	0	0	23
技术人员	16	1	0	17
生产人员	0	0	0	0
<b>员工总计</b>	<b>72</b>	<b>1</b>	<b>3</b>	<b>70</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	4
本科	27	26
专科	25	27
专科以下	15	13
<b>员工总计</b>	<b>72</b>	<b>70</b>

#### 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、员工薪酬：公司按岗位建立了科学合理的绩效考核体系及富有竞争力的薪酬制度。报告期内，公司员工的年度报酬均依据公司制定的有关工资管理和等级标准的规定按月发放，月度、季度、年末根据考核结果及公司效益情况发放提成及奖金。

2、人员培训：报告期内，公司开展了形式多样的教育培训，包括企业文化培训、财务知识培训以及销售技巧培训等，使公司员工掌握更多的技能，熟悉企业文化，使各岗位之间的工作配合更为有效，提高工作效率。并能更好的实现自身的价值。根据效益情况及考核结果发放效益工资。

3、无需公司承担费用的离退休职工人数：公司按照国家及地方有关政策规定为员工缴纳社会保险，没有需要公司承担费用的离退休人员。

#### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

#### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，制定有《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》等，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。为进一步规范公司运作，公司已补充制定《利润分配管理制度》、《资金管理制度》、《承诺管理制度》、《内幕知情人登记管理制度》和《印鉴管理制度》等 5 项制度，具体详见公司 2022 年 4 月 27 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的公告。（公告编号：2022-010、2022-011、2022-012、2022-013、2022-014）

公司设有股东大会、董事会和监事会，现有董事 5 名，监事 3 名。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，“三会”有序进行、运作规范。公司股东、董事、监事和高级管理人员能各尽其责，履行勤勉忠诚的义务，未发生损害股东、债权人和其他第三人合法权益的情形。

信息披露真实、准确、完整。报告期内在股转系统信息披露平台共计披露公告 39 项，对部分重要公告在公司官方网站（www.seglin.com）进行披露。此外，公司还开通董秘联络热线，接受广泛监督，及时回复投资者、利益相关者和社会公众的咨询与质询。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司依据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关规定，结合公司的具体情况建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，切实保障了股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利，能够悉心听取股东对公司经营管理所提出的意见、建议与诉求。同时，董事会及董事、监事会及监事忠于岗位、客观公正、勤勉尽责，积极维护公司利益、股东利益。报告期内，公司治理机制能够给所有股东提供合适的保护和平等权利，使其合法权益不受损害。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策、投融资决策、人事变动、股权激励等，均按照相关法律法规、

《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行决策，履行规定程序。截至报告期末，公司重大决策依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷。

#### 4、 公司章程的修改情况

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

√是 □否

根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《公司章程》等相关规定，公司于 2022 年 4 月 27 日召开第三届董事会第十次会议，审议通过了《关于拟修订<公司章程>》议案（公告编号 2022-005）；公司于 2022 年 5 月 18 日召开 2021 年年度股东大会，审议通过了《关于拟修订<公司章程>》议案（公告编号 2022-019）。公司于 2022 年 8 月 12 日召开第三届董事会第十一次会议，审议通过了《关于拟变更公司经营范围及修订<公司章程>》议案（公告编号 2022-025）；公司于 2022 年 8 月 29 日召开 2022 年第一次临时股东大会审议通过了《关于拟变更公司经营范围及修订<公司章程>》议案（公告编号 2022-027）。

### (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	4	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	否	

#### 3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

□适用 √不适用

#### 4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、召开、提案审议、通知时间、召开程序等，符合《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及其配套文件等相关法律、法规、规范性文件和《公司章程》的规定，三会成员符合法律法规要求的任职资格，积极参加股转系统和相关机构组织的能力培训，能够按照法律法规、《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉尽责地履行职责、权利与义务。三会表决程序、表决结果符合《公司法》和《公司章程》等的规定，并按规定在

全国中小企业股份转让系统披露。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会认真开展监督工作，及时了解和检查公司财务运行状况，出席或列席了 2022 年度召开的全部股东大会和董事会，对公司各项重大事项实施了监督和检查，全面了解和掌握公司的总体运营情况。

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

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

#### 1、业务独立性

公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所，以及独立的采购、销售系统。公司具有直接面向市场独立经营的能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营活动的情况。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在实质性的同业竞争或者显失公平的关联交易。

#### 2、资产独立性

公司具备与经营有关的辅助系统和配套设施。公司知识产权和物质财产的权属均明确清晰，由公司实际控制和使用。公司目前不存在资产被股东占用的情形，也不存在为股东及其控制的企业提供担保的情形。公司资产与股东资产严格分开，完全独立运营。

#### 3、人员独立性

公司独立招聘员工，建立了专门的人事档案、人事制度、人事流程。公司依法与员工签署劳动合同，独立为员工支付工资报酬、缴纳五险一金。报告期内，公司管理层均在赛格立诺领薪，从事专职工作。

#### 4、财务独立性

公司拥有独立的财务部门，专门处理公司财务工作，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度。公司独立在银行开立账户，不存在与其他单位共用银行账户的情况，能够独立进行纳税申报和依法纳税。公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。

### (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

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的。报告期内，会计核算体系、财务管理体系及风险控制体系等重大内部管理

体系在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。今后公司将根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断对内部控制制度进行调整、完善。

#### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

《公司章程》第一百四十六条规定，公司信息披露工作由董事会统一领导和管理，董事长是公司信息披露的最终责任人；董事会秘书是公司信息披露的直接责任人，负责协调和组织公司信息披露工作的具体事宜。公司设董事会办公室，为信息披露事务工作的日常管理部门，由董事会秘书直接领导，协助董事会秘书做好信息披露工作。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正，重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，严格按照法律法规和《公司章程》、《公司信息披露管理制度》等规定，力争做到真实、准确、完整、及时、公平地披露有关信息，严格依照《公司法》、《证券法》及相关信息披露规则的要求规范运作，努力寻求股东权益的最大化，切实维护公司股东的利益，执行情况良好。

报告期内，公司对外披露严格执行《公司信息披露管理制度》，暂未发现重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况，公司已经建立《年度报告重大差错责任追究制度》，并严格按照该制度管理执行。

### 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	东审会【2023】Z01-028号	
审计机构名称	北京东审会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市东城区崇文门外大街7、9号1幢11层11-1	
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	孔园园	黄文花
	1年	1年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1年	
会计师事务所审计报酬	12万元	

### 审计报告

东审会【2023】Z01-028号

北京赛格立诺科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了北京赛格立诺科技股份有限公司（以下简称“赛格立诺公司”）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。

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，公允反映了赛格立诺公司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。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于赛格立诺公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 其他信息

赛格立诺公司管理层对其他信息负责。其他信息包括2022年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方

面，我们无任何事项需要报告。

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估赛格立诺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赛格立诺公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督赛格立诺公司的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对赛格立诺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赛格立诺公司不能持续经营。

（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）就赛格立诺公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

北京东审会计师事务所（特殊普通合伙）（公章）

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

孔园园

中国 北京

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

黄文花

二〇二三年四月二十七日



## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七（一）	6,980,953.72	8,501,502.42
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七（二）	6,438,255.97	7,717,370.33
应收款项融资			
预付款项	七（三）	531,367.08	1,234,372.77
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七（四）	15,844,803.80	19,453,502.68
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七（五）	1,495,411.31	1,802,193.19
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七（六）	79,604.26	229,213.24
<b>流动资产合计</b>		<b>31,370,396.14</b>	<b>38,938,154.63</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			
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	七（七）	3,759,609.09	3,971,786.66
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七（八）	406,233.96	1,624,935.84

无形资产	七(九)		
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七(十)	2,317,138.06	1,476,748.54
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>6,482,981.11</b>	<b>7,073,471.04</b>
<b>资产总计</b>		<b>37,853,377.25</b>	<b>46,011,625.67</b>
<b>流动负债:</b>			
短期借款	七(十一)	3,003,069.44	1,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七(十二)	2,324,589.32	7,372,560.40
预收款项			
合同负债	七(十三)	1,779,591.29	527,381.77
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	七(十四)	1,687,871.83	402,666.04
应交税费	七(十五)	787,926.60	1,116,438.68
其他应付款	七(十六)	70,840.00	61,003.81
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	七(十七)	316,482.18	1,234,859.41
其他流动负债	七(十八)	37,567.65	68,559.64
<b>流动负债合计</b>		<b>10,007,938.31</b>	<b>11,783,469.75</b>
<b>非流动负债:</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	七(十九)		316,482.17
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>			316,482.17
<b>负债合计</b>		10,007,938.31	12,099,951.92
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	七（二十）	43,507,400.00	43,507,400.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七（二十一）	1,988,896.58	1,988,896.58
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七（二十二）	1,214,977.17	1,214,977.17
一般风险准备			
未分配利润	七（二十三）	-18,865,834.81	-12,799,600.00
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		27,845,438.94	33,911,673.75
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		27,845,438.94	33,911,673.75
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		37,853,377.25	46,011,625.67

法定代表人：陈川

主管会计工作负责人：陈川

会计机构负责人：曾蓓

## （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		6,599,225.97	8,125,011.73
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五（一）	7,198,907.66	8,179,593.94
应收款项融资			
预付款项		531,367.08	1,184,044.37
其他应收款	十五（二）	15,790,003.80	19,374,820.08
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		1,489,079.32	1,787,492.25
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>31,608,583.83</b>	<b>38,650,962.37</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	十五（三）	10,000,000.00	10,000,000.00
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		3,709,943.47	3,881,182.03
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		212,312.72	849,250.88
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,286,266.62	1,448,546.33
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>16,208,522.81</b>	<b>16,178,979.24</b>
<b>资产总计</b>		<b>47,817,106.64</b>	<b>54,829,941.61</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		3,003,069.44	1,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,338,768.46	7,279,169.37
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,593,131.49	402,666.04
应交税费		785,904.30	1,115,207.28
其他应付款		1,370,840.00	1,859,900.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,779,591.29	527,381.77
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		165,877.83	646,015.49

其他流动负债		37,567.65	68,559.64
<b>流动负债合计</b>		<b>11,074,750.46</b>	<b>12,898,899.59</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			165,877.83
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>165,877.83</b>
<b>负债合计</b>		<b>11,074,750.46</b>	<b>13,064,777.42</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		43,507,400.00	43,507,400.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,988,896.58	1,988,896.58
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,214,977.17	1,214,977.17
一般风险准备			
未分配利润		-9,968,917.57	-4,946,109.56
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>36,742,356.18</b>	<b>41,765,164.19</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>47,817,106.64</b>	<b>54,829,941.61</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		37,538,120.25	58,327,697.23
其中：营业收入	七（二十四）	37,538,120.25	58,327,697.23
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>41,418,515.31</b>	<b>62,073,834.31</b>
其中：营业成本	七（二十四）	23,415,391.17	41,589,426.94
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	七（二十五）	154,457.50	66,039.75
销售费用	七（二十六）	8,996,978.70	8,700,329.94
管理费用	七（二十七）	6,615,070.46	6,789,575.16
研发费用	七（二十八）	2,123,471.34	4,834,332.34
财务费用	七（二十九）	113,146.14	94,130.18
其中：利息费用	七（二十九）	125,070.73	165,362.68
利息收入	七（二十九）	18,137.62	81,525.65
加：其他收益	七（三十）	85,881.34	140,005.14
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七（三十一）	-3,377,715.60	-2,873,678.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七（三十二）	11,245.13	21,682.60
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-7,160,984.19</b>	<b>-6,458,127.45</b>
加：营业外收入	七（三十三）	254,359.86	1,835.07

减：营业外支出	七（三十四）	0	237,179.49
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-6,906,624.33	-6,693,471.87
减：所得税费用	七（三十五）	-840,389.52	-717,086.94
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-6,066,234.81	-5,976,384.93
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）		-6,066,234.81	-5,976,384.93
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,066,234.81	-5,976,384.93
<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>		-6,066,234.81	-5,976,384.93
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-6,066,234.81	-5,976,384.93
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.14	-0.12
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.14	-0.12

法定代表人：陈川

主管会计工作负责人：陈川

会计机构负责人：曾蓓

## (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	十五 (四)	36,797,598.13	57,141,487.40
减：营业成本	十五 (四)	23,305,817.48	41,259,585.41
税金及附加		154,457.50	66,039.75
销售费用		7,961,082.29	7,858,909.71
管理费用		5,996,596.24	5,992,502.91
研发费用		2,123,471.34	4,834,332.34
财务费用		97,256.35	60,434.48
其中：利息费用		109,442.84	128,518.65
利息收入		16,450.55	75,935.58
加：其他收益		75,653.39	139,503.64
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,359,958.48	-2,833,829.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		10,500.00	17,221.87
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,114,888.16	-5,607,421.23
加：营业外收入		254,359.86	1,680.86
减：营业外支出			237,179.49
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,860,528.30	-5,842,919.86
减：所得税费用		-837,720.29	-711,061.89
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,022,808.01	-5,131,857.97
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,022,808.01	-5,131,857.97
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			



5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-5,022,808.01	-5,131,857.97
<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		42,768,971.40	57,610,494.47
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		154,968.53	4,049.73
收到其他与经营活动有关的现金	七（三十六）	1,047,388.14	1,275,024.36
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>43,971,328.07</b>	<b>58,889,568.56</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		25,647,654.51	36,425,448.38
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			

支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		11,773,132.46	14,161,050.58
支付的各项税费		1,487,684.89	413,600.58
支付其他与经营活动有关的现金	七（三十六）	3,574,917.63	5,903,704.52
<b>经营活动现金流出小计</b>		42,483,389.49	56,903,804.06
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		1,487,938.58	1,985,764.50
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			0
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,000.00	27,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			17,262,222.00
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>		11,000.00	17,289,722.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,548,264.59	4,256,669.18
投资支付的现金			21,292,766.13
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>		3,548,264.59	25,549,435.31
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-3,537,264.59	-8,259,713.31
<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		3,000,000.00	1,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		3,000,000.00	1,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		86,171.77	81,079.16
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	七（三十六）	1,385,050.92	1,270,688.92
<b>筹资活动现金流出小计</b>		2,471,222.69	3,351,768.08
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		528,777.31	-2,351,768.08
<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>		-1,520,548.70	-8,625,716.89
加：期初现金及现金等价物余额		8,501,502.42	17,127,219.31
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		6,980,953.72	8,501,502.42

法定代表人：陈川

主管会计工作负责人：陈川

会计机构负责人：曾蓓

(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		41,689,424.64	56,576,211.56
收到的税费返还			4,049.73
收到其他与经营活动有关的现金		1,069,386.59	3,067,670.33
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>42,758,811.23</b>	<b>59,647,931.62</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		25,592,628.21	36,266,003.61
支付给职工以及为职工支付的现金		10,822,066.49	13,150,663.40
支付的各项税费		1,487,659.05	413,600.58
支付其他与经营活动有关的现金		4,076,861.49	5,852,861.83
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>41,979,215.24</b>	<b>55,683,129.42</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>779,595.99</b>	<b>3,964,802.20</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			0
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,500.00	22,100.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			17,262,222.00
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>10,500.00</b>	<b>17,284,322.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,503,533.34	4,169,839.15
投资支付的现金			21,292,766.13
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>3,503,533.34</b>	<b>25,462,605.28</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,493,033.34</b>	<b>-8,178,283.28</b>
<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		3,000,000.00	1,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>3,000,000.00</b>	<b>1,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		86,171.77	81,079.16
支付其他与筹资活动有关的现金		726,176.64	666,217.12
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,812,348.41</b>	<b>2,747,296.28</b>

筹资活动产生的现金流量净额		1,187,651.59	-1,747,296.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,525,785.76	-5,960,777.36
加：期初现金及现金等价物余额		8,125,011.73	14,085,789.09
六、期末现金及现金等价物余额		6,599,225.97	8,125,011.73

## (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	43,507,400.00				1,988,896.58				1,214,977.17		- 12,799,600.00		33,911,673.75
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	43,507,400.00				1,988,896.58				1,214,977.17		- 12,799,600.00		33,911,673.75
三、本期增减变动金额(减少 以“-”号填列)											-6,066,234.81		-6,066,234.81
(一) 综合收益总额											-6,066,234.81		-6,066,234.81
(二) 所有者投入和减少资 本													
1. 股东投入的普通股													

2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六) 其他												
四、本年期末余额	43,507,400.00				1,988,896.58				1,214,977.17		- 18,865,834.81	27,845,438.94

项目	2021 年											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库存股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	50,857,400.00				22,581,662.71	6,650,000.00			1,214,977.17		-6,823,215.07	61,180,824.81	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,857,400.00				22,581,662.71	6,650,000.00			1,214,977.17		-6,823,215.07	61,180,824.81	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-7,350,000.00				- 20,592,766.13	- 6,650,000.00					-5,976,384.93	- 27,269,151.06	
（一）综合收益总额											-5,976,384.93	-5,976,384.93	
（二）所有者投入和减少资本	-7,350,000.00				- 20,592,766.13	- 6,650,000.00						- 21,292,766.13	
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	-7,350,000.00				-	20,592,766.13	-	6,650,000.00					-
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													



2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期末余额</b>	<b>43,507,400.00</b>				<b>1,988,896.58</b>				<b>1,214,977.17</b>		<b>-</b>	<b>33,911,673.75</b>
										<b>12,799,600.00</b>		

法定代表人：陈川

主管会计工作负责人：陈川

会计机构负责人：曾蓓

#### (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	43,507,400.00				1,988,896.58				1,214,977.17		-	41,765,164.19
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	43,507,400.00				1,988,896.58				1,214,977.17		-	41,765,164.19
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-	-5,022,808.01
(一) 综合收益总额											-	-5,022,808.01
											5,022,808.01	

(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												

(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	43,507,400.00				1,988,896.58				1,214,977.17		-	9,968,917.57	36,742,356.18

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	50,857,400.00				22,581,662.71	6,650,000.00			1,214,977.17		185,748.41	68,189,788.29
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,857,400.00				22,581,662.71	6,650,000.00			1,214,977.17		185,748.41	68,189,788.29
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-7,350,000.00				-	-					-	-
(一) 综合收益总额					20,592,766.13	6,650,000.00					5,131,857.97	26,424,624.10
(二) 所有者投入和减少资本											-	-
1. 股东投入的普通股	-7,350,000.00				20,592,766.13	6,650,000.00					5,131,857.97	-5,131,857.97
												-
												21,292,766.13

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	-7,350,000.00				-	-						-
				20,592,766.13	6,650,000.00							21,292,766.13
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	43,507,400.00				1,988,896.58				1,214,977.17		-	41,765,164.19
											4,946,109.56	

### 三、 财务报表附注

## 北京赛格立诺科技股份有限公司 2022 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司概况

企业名称: 北京赛格立诺科技股份有限公司 (以下简称“本公司”、“公司”)

法定代表人: 陈川

注册资本: 4,350.74 万元人民币

成立日期: 1998 年 02 月 02 日

登记机关: 北京市西城区市场监督管理局

统一社会信用代码: 911101026337411677

住所: 北京市西城区建学胡同 36 号 2 幢 097

经营范围: 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广; 数据处理和存储支持服务; 软件销售; 办公设备租赁服务; 办公设备销售; 计算机及办公设备维修; 企业管理咨询; 会议及展览服务; 文化用品设备出租; 广告制作; 广告设计、代理; 图文设计制作; 日用品销售; 互联网销售 (除销售需要许可的商品); 办公用品销售; 第一类医疗器械销售; 第二类医疗器械销售; 食品销售 (仅销售预包装食品); 工程管理服务; 工业工程设计服务; 金属制品销售; 通讯设备销售; 电气设备销售; 建筑材料销售; 礼品花卉销售; 劳动保护用品销售; 安防设备销售; 公共安全管理咨询服务; 信息安全设备销售; 消防器材销售; 电力设施器材销售; 珠宝首饰零售; 工艺美术品及礼仪用品销售 (象牙及其制品除外); 家具销售; 环境保护专用设备销售; 汽车新车销售; 化肥销售; 卫生用杀虫剂销售; 机械设备销售; 仪器仪表销售。(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)

许可项目: 在线数据处理与交易处理业务 (经营类电子商务); 互联网信息服务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动, 具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准) (不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

#### (二) 财务报表的批准报出

本财务报表及财务报表附注已于 2023 年 4 月 27 日经本公司董事会批准。

### 二、本年度合并财务报表范围

本公司 2022 年纳入合并范围的子公司共 1 户, 详见本附注九、在其他主体中的权益。本公司本期合并范围无变更。

### 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为基础编制。

本公司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—基本准则》和陆续颁布的各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

#### （二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

### 四、重要会计政策和会计估计

#### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况及 2022 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

#### （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）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### （四）记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为基础，除特别说明的计价基础外，均以历史成本为计价原则。

#### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### （1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。



属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## （六）合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

### （2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合

并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

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

### （七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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利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和合营企业。

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。本公司确认其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、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

#### **（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。将本公司持有的同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### **（九）外币业务和外币报表折算**

##### **1、外币业务折算**

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。

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。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

##### **2、外币报表折算**

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折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的

外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## （十）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### 2、金融资产的确认和计量

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

#### （1）以摊余成本计量的金融资产

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

#### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

#### （3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收

益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### 3、金融负债的分类、确认和计量

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

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

#### (2) 其他金融负债

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

### 4、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

水平。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

#### 5、金融负债终止确认

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

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

#### 6、金融资产和金融负债的抵销

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

#### 7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃

市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

## 8、权益工具

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

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

### （十一）金融资产减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产以预期信用损失为基础进行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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、合同资产以及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的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，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### (1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；



- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### (2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### (3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

3) 对于财务担保合同，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。

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

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的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### (4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

## (十二) 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、(十一) 金融资产减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当期状况及对未来经济状况的预期计量坏账准备
商业承兑汇票	承兑人为在银行开立存款账户的法人及其他组织，在信用等级和流通性上低于银行承兑汇票	按照相当于该商业承兑汇票的整个存续期内预期信

用损失的金额计量其损失准备

### （十三）应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、（十一）金融资产减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本估计预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将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。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄分析法组合	除按个别认定单独计提坏账准备外的应收账款	账龄分析法
无风险组合	关联方往来款项	除有确定依据表明无法收回全额计提外，其他不计提坏账准备

### （十四）其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、（十一）金融资产减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本估计预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄分析法组合	除按个别认定单独计提坏账准备外的其他应收款	账龄分析法
无风险组合	职工备用金和应收关联方款项	除有确定依据表明无法收回全额计提外，其他不计提坏账准备

### （十五）存货

#### 1、存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

## 2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按移动加权平均法计价。

## 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) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

## **(十六) 合同资产**

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，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。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、(十一)金融资产减值。

## （十七）长期股权投资

### 1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### 2、初始投资成本的确定

#### （1）企业合并形成的长期股权投资

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

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

#### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

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

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

#### (3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

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

## （十八）固定资产

### 1、固定资产确认条件

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

### 2、固定资产分类及折旧政策

本公司固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

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

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权

的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

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

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

### 3、固定资产后续支出的会计处理

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。

固定资产的更新改造等后续支出，满足本公司固定资产确认条件的，扣除被替换部分的账面价值后，计入固定资产成本；不满足本公司固定资产确认条件的固定资产修理费用等，应当在发生时计入当期损益。

### 4、固定资产减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，本公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

## （十九）借款费用



### 1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

### 3、借款费用暂停资本化期间

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

### 4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际

发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

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

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## （二十）使用权资产

### 1、使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### 2、使用权资产的初始计量

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- （1）租赁负债的初始计量金额；
- （2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- （3）承租人发生的初始直接费用；
- （4）承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

### 3、使用权资产的后续计量

- （1）本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。
- （2）本公司对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值后的账面价值参照上述原则计提折旧。

## （二十一）无形资产

### 1、无形资产的确认

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。同时满足下列条件时，无形资产才予以确认：

- (1) 与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- (2) 该无形资产的成本能够可靠地计量。

## 2、无形资产的计价方法

- (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量。

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以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

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	5年	根据经济使用寿命预计

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。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

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。

### 3、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 4、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。

### 5、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。

## **(二十二) 长期资产减值**

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## **(二十三) 长期待摊费用**

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用

项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

#### （二十四）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或服务的义务部分确认为合同负债。

#### （二十五）职工薪酬

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

##### 1、短期薪酬

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

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

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

##### 2、辞退福利

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

##### 3、离职后福利

###### （1）设定提存计划

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

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

###### （2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余

和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时应当在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

## **（二十六）租赁负债**

在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 1、固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2、取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- 3、购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
- 4、行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；
- 5、根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

## **（二十七）预计负债**

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

#### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

#### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

#### （3）质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

#### （4）回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

### （二十八）股份支付

#### 1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### （1）以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公



允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

## （2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## 2、修改和终止股份支付计划的处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 3、涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## （二十九）收入

### 1、收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称：商品）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，采用产出法确定恰当的履约进度。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、可变对价

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会

发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

### 3、重大融资成分

对于合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

### 4、应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

### 5、交易价格分配至各单项履约义务

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。

单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

### 6、主要责任人/代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

### 7、合同变更

本公司与客户之间的商品销售及服务合同发生合同变更时：

- （1）如果合同变更增加了可明确区分的商品销售及服务及合同价款，且新增合同价款

反映了新增传媒服务及商品销售单独售价的,本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理;

(2) 如果合同变更不属于上述第(1)种情形,且在合同变更日已转让的传媒服务及商品销售与未转让的传媒服务及商品销售之间可明确区分的,本公司将其视为原合同终止,同时,将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理;

(3) 如果合同变更不属于上述第(1)种情形,且在合同变更日已转让的传媒服务及商品销售与未转让的传媒服务及商品销售之间不可明确区分,本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理,由此产生的对已确认收入的影响,在合同变更日调整当期收入。

## 8、收入确认的具体方法

(1) 智能产品及电商销售:产品及设备销售货物已经交付,已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方,不再对该设备实施继续管理权和实际控制权,取得对方签收的收货依据,相关的收入金额能够可靠计量,相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认商品销售收入实现。

(2) 文印外包服务:服务的工作量能够可靠计量时,根据经客户确认的当期实际文件处理量及合同约定单价计算的金额确认收入。当合同中同时包含销售设备时,设备销售部分单独确认收入,收入确认方式与智能产品及电商销售相同。

(3) 数字化应用:经客户确认的服务已完成,且相关收入能可靠计量;或是客户提供相关验收报告后确认。当合同中包含销售设备时,设备销售部分单独确认收入,收入确认方式与智能产品及电商销售相同。

## (三十) 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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- (1) 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得(1)减(2)的差额高于该资产账面价值的，应当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应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。

## (三十一) 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：(1) 应收补助款的金额

已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### **（三十二）递延所得税资产/递延所得税负债**

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

### （三十三）租赁

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

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

##### （1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。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。

本公司对以下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，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

类别	采用简化处理的租赁资产类别
短期租赁	租赁期不超过 12 个月的房屋建筑物等
低价值租赁	价值较低的办公设备租赁等

#### 4、本公司作为出租人的会计处理

##### （1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁,其所有权最终可能转移,也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的,本公司通常分类为融资租赁:

- 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,所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低,因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- ③ 资产的所有权虽然不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④ 在租赁开始日,租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- ⑤ 租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的,本公司也可能分类为融资租赁:

- ① 若承租人撤销租赁,撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- ② 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- ③ 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

## (2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日,本公司对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时,以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括:

- ① 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额;
- ② 取决于指数或比率的可变租赁付款额;
- ③ 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下,租赁收款额包括购买选择权的行权价格;
- ④ 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下,租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项;
- ⑤ 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入,所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。



### (3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

### 5、售后租回交易

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### (一) 会计政策变更

本报告期本公司主要会计政策未发生变更。

### (二) 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

### (三) 重要前期差错更正

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

## 六、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	境内销售：提供加工、修理修配劳务；以及进口等货物；提供有形动产租赁服务	13.00
增值税	其他应税销售服务行为	6.00
城市维护建设税	实缴流转税税额	7.00

教育费附加	实缴流转税税额	3.00
地方教育费附加	实缴流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00

## (二) 税收优惠

根据《财政部 税务总局关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 11 号)规定,《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年 39 号)第七条和《财政部 税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告 2019 年第 87 号)规定的生产、生活性服务业增值税加计抵减政策,执行期限延长至 2022 年 12 月 31 日。

根据《财政部 税务总局关于进一步加大增值税期末留抵退税政策实施力度的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 14 号)规定,先进制造业等行业按月全额退还增值税增量留抵税额政策范围扩大至符合条件的小微企业,并一次性退还小微企业存量留抵税额。

## 七、合并财务报表主要项目注释

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

### (一) 货币资金

#### 1、货币资金分类明细

项 目	期末余额	期初余额
现金	158,674.49	10,005.80
银行存款	6,798,434.85	8,424,900.09
其他货币资金	23,844.38	66,596.53
合 计	6,980,953.72	8,501,502.42
其中:存放在境外的款项总额		

### (二) 应收账款

#### 1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	5,406,267.70	6,574,059.40
1-2 年	702,877.22	447,605.43
2-3 年	447,405.43	
3-4 年		1,417,734.30
4-5 年	1,417,734.30	1,256,020.77
5 年以上	714,308.00	183,257.23
小 计	8,688,592.65	9,878,677.13
减: 坏账准备	2,250,336.68	2,161,306.80
合 计	6,438,255.97	7,717,370.33

#### 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	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	8,688,592.65	100.00	2,250,336.68	25.90	6,438,255.97
其中: 账龄组合	8,688,592.65	100.00	2,250,336.68	25.90	6,438,255.97
无风险组合					
合 计	8,688,592.65	100.00	2,250,336.68	25.90	6,438,255.97

续表：

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	9,878,677.13	100.00	2,161,306.80	21.88	7,717,370.33
其中：账龄组合	9,878,677.13	100.00	2,161,306.80	21.88	7,717,370.33
无风险组合					
合计	9,878,677.13	100.00	2,161,306.80	21.88	7,717,370.33

3、组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	5,406,267.70	162,188.03	3.00	6,574,059.40	197,222.09	3.00
1-2年	702,877.22	105,431.58	15.00	447,605.43	67,140.68	15.00
2-3年	447,405.43	134,221.63	30.00			
3-4年				1,417,734.30	708,866.62	50.00
4-5年	1,417,734.30	1,134,187.44	80.00	1,256,020.77	1,004,820.12	80.00
5年以上	714,308.00	714,308.00	100.00	183,257.23	183,257.29	100.00
合计	8,688,592.65	2,250,336.68	25.90	9,878,677.13	2,161,306.80	21.88

4、坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
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	2,161,306.80	89,029.88			2,250,336.68
其中：账龄组合	2,161,306.80	89,029.88			2,250,336.68
无风险组合					
合计	2,161,306.80	89,029.88			2,250,336.68

5、本报告期实际核销的应收账款

无

6、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	已计提坏账准备
北京京东世纪贸易有限公司	2,100,710.09	24.18	63,021.30
吉林省华艺数码科技有限责任公司	1,229,014.42	14.15	1,069,014.42
哈尔滨办公伙伴科技有限公司	903,027.88	10.39	779,481.02
首都儿科研究所附属儿童医院	683,159.23	7.86	20,494.78
一汽解放汽车有限公司	622,558.85	7.17	25,978.65
合计	5,538,470.47	63.74	1,957,990.17

(三) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	524,567.08	98.72	1,065,296.97	86.30
1-2年			162,246.80	13.14
2-3年				
3年以上	6,800.00	1.28	6,829.00	0.56
合计	531,367.08	100.00	1,234,372.77	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
北京万华京港技贸有限公司	225,907.07	42.51	一年以内	未到结算期
北京物联智能界科技有限公司	124,000.00	23.34	一年以内	未到结算期
佳能(中国)有限公司	75,946.93	14.29	一年以内	未到结算期
北京圣豪数字科技有限公司	34,159.29	6.43	一年以内	未到结算期
北京华屹九洲科技有限公司	32,787.61	6.17	一年以内	未到结算期
合计	492,800.90	92.74		

#### (四) 其他应收款

##### 1. 其他应收款分类明细

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	22,846,880.35	23,166,893.51
其他应收款合计	22,846,880.35	23,166,893.51
坏账准备	7,002,076.55	3,713,390.83
其他应收款净额	15,844,803.80	19,453,502.68

##### (一) 其他应收款

##### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	167,927.34	685,911.31
1-2年	353,978.81	21,972,686.00
2-3年	21,932,278.00	110,000.00
3-4年	35,000.00	55,000.00
4-5年	29,000.00	
5年以上	328,696.20	343,296.20
小计	22,846,880.35	23,166,893.51
减：坏账准备	7,002,076.55	3,713,390.83
合计	15,844,803.80	19,453,502.68

##### 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	57,403.00	229,520.31
押金及保证金	1,029,699.35	906,799.20
往来款	21,759,778.00	22,030,574.00
小计	22,846,880.35	23,166,893.51
减：坏账准备	7,002,076.55	3,713,390.83
合计	15,844,803.80	19,453,502.68

##### 3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	22,846,880.35	7,002,076.55	15,844,803.80	23,166,893.51	3,713,390.83	19,453,502.68
第二阶段						
第三阶段						
合计	22,846,880.35	7,002,076.55	15,844,803.80	23,166,893.51	3,713,390.83	19,453,502.68

##### 4. 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额					
	账面余额		坏账准备		账面价值	
	金额	比例 (%)	金额	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	22,846,880.35	100.00	7,002,076.55	30.37	15,844,803.80
其中：账龄组合	22,789,477.35	99.75	7,002,076.55	30.45	15,787,400.80
无风险组合	57,403.00	0.25			57,403.00
合 计	22,846,880.35	100.00	7,002,076.55	30.65	15,844,803.80

续表：

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	23,166,893.51	100.00	3,713,390.83	16.03	19,453,502.68
其中：账龄组合	22,937,373.20	99.01	3,713,390.83	16.19	19,223,982.37
无风险组合	229,520.31	0.99			229,520.31
合 计	23,166,893.51	100.00	3,713,390.83	16.03	19,453,502.68

#### 5、按组合计提预期信用损失的其他应收账款

##### (1) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	138,987.65	4,169.63	3.00
1-2年	325,515.50	48,827.32	15.00
2-3年	21,932,278.00	6,579,683.40	30.00
3-4年	35,000.00	17,500.00	50.00
4-5年	29,000.00	23,200.00	80.00
5年以上	328,696.20	328,696.20	100.00
合 计	22,789,477.35	7,002,076.55	30.73

##### (2) 组合中，按无风险组合计提坏账准备的其他应收款

逾期天数	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	28,939.69		
1-2年	28,463.31		
2-3年			
3-4年			
4-5年			
5年以上			
合 计	57,403.00		

#### 6、其他应收款坏账准备的情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	3,713,390.83			3,713,390.83
期初余额在本期	3,713,390.83			3,713,390.83
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第三阶段				
本期计提	3,288,685.72			3,288,685.72
本期转回				

本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	7,002,076.55			7,002,076.55

7、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
李冬燕	股权回购款	2,141,400.00	2-3年	9.37	642,420.00
万满	股权回购款	2,000,170.00	2-3年	8.75	600,051.00
上海协和科技有限公司	股权回购款	1,899,400.00	2-3年	8.31	569,820.00
陈熠	股权回购款	1,805,800.00	2-3年	7.90	548,820.00
宋超奇	股权回购款	1,738,000.00	2-3年	7.61	521,400.00
合计	——	9,608,370.00	——	42.06	2,882,511.00

(五) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料						
在产品						
库存商品	1,495,411.31		1,495,411.31	1,802,193.19		1,802,193.19
合计	1,495,411.31		1,495,411.31	1,802,193.19		1,802,193.19

(六) 其他流动资产

1、其他流动资产分类明细

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	79,604.26	63,409.23
预交所得税		165,804.01
合计	79,604.26	229,213.24

(七) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产原值	10,833,973.85	11,708,086.66
固定资产折旧	7,074,364.76	7,736,300.00
固定资产净额	3,759,609.09	3,971,786.66
固定资产减值		
固定资产净值	3,759,609.09	3,971,786.66
固定资产清理		
固定资产小计	3,759,609.09	3,971,786.66

(一) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	运输工具	办公设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	184,500.00	4,631,205.73	5,732,637.21	1,159,743.72	11,708,086.66
2.本期增加金额		1,564,569.52	1,588,024.54	391,798.55	3,544,392.61
(1)购置		1,564,569.52	1,588,024.54	391,798.55	3,544,392.61
(2)在建工程转入					
(3)企业合并增加					
(4)其他					
3.本期减少金额		1,849,676.92	2,105,633.53	463,194.97	4,418,505.42
(1)处置或报废		1,849,676.92	2,105,633.53	463,194.97	4,418,505.42
(2)因处置子公司而减少					
(3)其他					

4.期末余额	184,500.00	4,346,098.33	5,215,028.22	1,088,347.30	10,833,973.85
二、累计折旧					
1.期初余额	184,500.00	2,745,913.97	4,225,347.04	580,538.99	7,736,300.00
2.本期增加金额		1,599,680.72	1,658,731.57	400,591.07	3,659,003.36
(1)计提		1,599,680.72	1,658,731.57	400,591.07	3,659,003.36
(2)企业合并增加					
3.本期减少金额		1,808,233.68	2,059,888.15	452,816.78	4,320,938.60
(1)处置或报废		1,808,233.68	2,059,888.15	452,816.78	4,320,938.60
(2)因处置子公司而减少					
(3)其他					
4.期末余额	184,500.00	2,537,361.01	3,824,190.46	528,313.29	7,074,364.76
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额					
(1)处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值		1,808,737.32	1,390,837.76	560,034.01	3,759,609.09
2.期初账面价值		1,885,291.76	1,507,290.17	579,204.73	3,971,786.66

#### (八) 使用权资产

##### 1、使用权资产情况

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值：		
1.期初余额	2,843,637.72	2,843,637.72
2.本期增加金额		
(1)计提		
(2)汇率变动		
3.本期减少金额		
4.期末余额	2,843,637.72	2,843,637.72
二、累计折旧		
1.期初余额	1,218,701.88	1,218,701.88
2.本期增加金额	1,218,701.88	1,218,701.88
(1)计提	1,218,701.88	1,218,701.88
(2)汇率变动		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	2,437,403.76	2,437,403.76
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1)计提		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	406,233.96	406,233.96
2.上期期末账面价值	1,624,935.84	1,624,935.84

#### (九) 无形资产

##### 1、无形资产情况

项 目	软件	合 计
一、账面原值		
1.期初余额	102,564.16	102,564.16

2.本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 因处置子公司而减少		
4.期末余额	102,564.16	102,564.16
二、累计摊销		
1.期初余额	102,564.16	102,564.16
2.本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 因处置子公司而减少		
4.期末余额	102,564.16	102,564.16
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值		
2.上期期末账面价值		

#### (十) 递延所得税资产

##### 1、未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,252,413.20	2,313,103.30	5,874,697.63	1,468,674.41
租赁	16,139.03	4,034.76	32,296.49	8,074.13
合 计	9,268,552.23	2,317,138.06	5,906,994.12	1,476,748.54

#### (十一) 短期借款

##### 1、短期借款分类明细

项 目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	3,000,000.00	1,000,000.00
信用借款		
未到期应付利息	3,069.44	
合 计	3,003,069.44	1,000,000.00

注：公司向交通银行股份有限公司北京慧忠里支行借款 300 万元，保证人北京中小企业融资再担保有限公司，并且由陈川及安玫作为保证人向北京中小企业融资再担保有限公司提供反担保。

#### (十二) 应付账款

##### 1、应付账款分类明细

项 目	期末余额	期初余额
应付账款	2,324,589.32	7,372,560.40
合 计	2,324,589.32	7,372,560.40

#### (十三) 合同负债

##### 1、合同负债分类明细



项 目	期末余额	期初余额
预收货款	1,779,591.29	527,381.77
合 计	1,779,591.29	527,381.77

#### (十四)应付职工薪酬

##### 1、应付职工薪酬分类明细

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	402,666.04	10,465,120.92	9,966,890.69	900,896.27
二、离职后福利-设定提存计划		1,398,923.75	611,948.19	786,975.56
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	402,666.04	11,864,044.67	10,578,838.88	1,687,871.83

##### 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	2,744.21	8,383,406.77	8,386,150.98	
二、职工福利费				
三、社会保险费		993,458.43	978,633.71	14,824.72
其中：医疗保险费		902,862.77	902,862.77	
工伤保险费		25,123.95	10,299.23	14,824.72
生育保险费		65,471.71	65,471.71	
四、住房公积金		795,638.00	393,418.00	402,220.00
五、工会经费和职工教育经费	399,921.83	292,617.72	208,688.00	483,851.55
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合 计	402,666.04	10,465,120.92	9,966,890.69	900,896.27

##### 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		1,355,145.04	592,265.74	762,879.30
2.失业保险费		43,778.71	19,682.45	24,096.26
3.企业年金缴费				
合 计		1,398,923.75	611,948.19	786,975.56

#### (十五)应交税费

##### 1、应交税费分类明细

项 目	期末余额	期初余额
应交增值税	712,615.14	1,011,884.07
企业所得税		
个人所得税	30,385.18	44,571.18
城市维护建设税	26,207.00	34,990.33
教育费附加	11,231.57	14,995.86
地方教育费附加	7,487.71	9,997.24
合 计	787,926.60	1,116,438.68

#### (十六)其他应付款

##### 1、其他应付款分类明细

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	70,840.00	61,003.81
合 计	70,840.00	61,003.81

## 2、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	7,400.00	7,400.00
往来款	63,440.00	53,603.81
合计	70,840.00	61,003.81

### (十七) 一年内到期非流动负债

#### 1、一年内到期非流动负债分类明细

项目	期末余额	期初余额
一年内待支付租赁负债	316,482.18	1,234,859.41
合计	316,482.18	1,234,859.41

### (十八) 其他流动负债

#### 1、其他流动负债分类明细

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	37,567.65	68,559.64
合计	37,567.65	68,559.64

### (十九) 租赁负债

#### 1、租赁负债分类明细

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	316,482.17	1,588,361.15
减：未确认融资费用		37,019.57
减：一年内到期的租赁负债	316,482.17	1,234,859.41
合计		316,482.17

### (二十) 股本

#### 1、股本增减变动情况

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	43,507,400.00						43,507,400.00

### (二十一) 资本公积

#### 1、资本公积分类明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	1,988,896.58			1,988,896.58
其他公积				
合计	1,988,896.58			1,988,896.58

### (二十二) 盈余公积

#### 1、盈余公积分类明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定公积金	1,214,977.17			1,214,977.17
合计	1,214,977.17			1,214,977.17

### (二十三) 未分配利润

#### 1、未分配利润分类明细

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	-12,799,600.00	-6,823,215.07
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	-12,799,600.00	-6,823,215.07
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-6,066,234.81	-5,976,384.93
减: 本年利润分配		
其中: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		

提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-18,865,834.81	-12,799,600.00

#### (二十四) 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	37,538,120.25	23,415,391.17	58,327,697.23	41,589,426.94
其他业务				
合 计	37,538,120.25	23,415,391.17	58,327,697.23	41,589,426.94

主营业务按产品类别列示如下：

产品名称	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
智能产品及电商销售	20,079,965.43	14,752,542.94	40,261,418.89	31,786,955.50
文印外包装服务	14,466,478.51	7,676,725.39	15,665,222.06	8,417,352.94
数字化应用	2,991,676.31	986,122.84	2,401,056.28	1,385,118.50
合 计	37,538,120.25	23,415,391.17	58,327,697.23	41,589,426.94

#### (二十五) 税金及附加

##### 1、税金及附加分类明细

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	83,567.29	37,852.35
教育附加费	35,814.56	16,222.44
地方教育附加费	23,876.36	10,814.96
其他税费	11,199.29	1,150.00
合 计	154,457.50	66,039.75

#### (二十六) 销售费用

##### 1、销售费用分类明细

项 目	本期发生额	上期发生额
人员费用	7,395,180.64	7,158,886.64
租赁费	29,456.62	71,071.70
折旧摊销费	275,250.37	364,273.87
服务费	88,852.52	105,452.13
办公费	123,719.75	53,830.84
业务招待费	750,729.36	616,096.86
差旅费	35,690.84	52,153.48
广告费用	125,184.99	5,913.66
其他小计	172,913.61	272,650.76
合 计	8,996,978.70	8,700,329.94

#### (二十七) 管理费用

##### 1、管理费用分类明细

项 目	本期发生额	上期发生额
人员费用	3,773,603.96	3,976,112.12
折旧费用	991,743.20	918,395.88
业务招待费	514,108.33	572,019.24
服务费	575,778.83	537,248.76
车辆费用	138,701.33	272,037.17
房租	96,715.16	198,224.14
水电费	34,070.80	79,499.33
办公费	26,096.06	64,177.08
招聘服务、咨询审计费	235,849.05	50,000.00
其他小计	228,403.74	121,861.44
合 计	6,615,070.46	6,789,575.16

## (二十八) 研发费用

### 1、研发费用分类明细

项 目	本期发生额	上期发生额
人员费用	1,965,055.50	3,004,332.34
委托开发	158,415.84	1,830,000.00
合 计	2,123,471.34	4,834,332.34

## (二十九) 财务费用

### 1、财务费用分类明细

项 目	本期发生额	上期发生额
手续费	6,213.03	10,293.15
利息支出	125,070.73	165,362.68
利息收入	-18,137.62	-81,525.65
汇兑损失		
其他		
合 计	113,146.14	94,130.18

## (三十) 其他收益

### 1、其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	81,155.67	135,955.41
代扣个人所得税税务局返还款	4,725.67	4,049.73
合 计	85,881.34	140,005.14

### 2、计入其他收益的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
失业保险返还		6,068.94	
西城园贷款利息补贴	25,084.00	129,886.47	与收益相关
东城区以训兴业培训补贴	50,200.00		与收益相关
增值税加计抵减	5,871.67		与收益相关
合 计	81,155.67	135,955.41	与收益相关

## (三十一) 信用减值损失

### 1、信用减值损失分类明细

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-3,377,715.60	-2,873,678.11
合 计	-3,377,715.60	-2,873,678.11

## (三十二) 资产处置收益

### 1、资产处置收益分类明细

项 目	本期发生额	上期发生额
持有待售处置利得或损失		
固定资产处置利得或损失	11,245.13	21,682.60
合 计	11,245.13	21,682.60

## (三十三) 营业外收入

### 1、营业外收入分类明细

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	254,359.86	1,835.07	254,359.86
合 计	254,359.86	1,835.07	254,359.86

## (三十四) 营业外支出

### 1、营业外支出分类明细

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		237,179.49	
合 计		237,179.49	

### (三十五) 所得税费用

#### 1、所得税费用分类明细

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-840,389.52	-717,086.94
合 计	-840,389.52	-717,086.94

### (三十六) 现金流量表项目

#### 1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	18,133.87	81,525.65
政府补贴	80,009.67	135,955.41
往来	738,663.80	938,708.23
其他	210,580.80	118,835.07
合 计	1,047,388.14	1,275,024.36

#### 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来	790,932.00	753,995.32
金融机构手续费	6,182.11	10,293.15
付现（含预付）的费用	2,777,803.52	4,902,236.56
其他		237,179.49
合 计	3,574,917.63	5,903,704.52

#### 3、支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
租赁付款额	1,385,050.92	1,270,688.92
合 计	1,385,050.92	1,270,688.92

### (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	-6,066,234.81	-5,976,384.93
加：资产减值准备		
信用减值准备	3,377,715.60	2,873,678.11
使用权资产累计折旧	1,218,701.88	1,218,701.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,659,003.36	3,652,468.95
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-745.13	-21,682.60
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-10,500.00	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	125,070.73	165,362.68
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-840,389.52	-717,086.94
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）	306,781.88	15,118.71
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,145,475.27	875,434.08
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,426,940.68	-99,845.44

“一”号填列)		
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,487,938.58	1,985,764.50
2. 不涉及现金收支的重大活动:		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑 汇票背书转让的金额		
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	6,980,953.72	8,501,502.42
减: 现金的期初余额	8,501,502.42	17,127,219.31
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	-1,520,548.70	-8,625,716.89

## 2、与租赁相关的总现金流出

本期与租赁相关的总现金流出为人民币 1,385,050.92 元。

## 3、现金和现金等价物的构成

项 目	金 额	
一、现金		6,980,953.72
其中: 库存现金		158,674.49
可随时用于支付的银行存款		6,798,434.85
可随时用于支付的其他货币资金		23,844.38
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		6,980,953.72
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	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助			
计入其他收益的政府补助			
计入营业外收入的政府补 助	81,155.67	81,155.67	
冲减相关资产账面价值的 政府补助			
冲减成本费用的政府补助			
减: 退回的政府补助			
合 计	81,155.67	81,155.67	

## 八、合并范围的变更

无

## 九、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
				直接持股	间接持股	
北京每座	北京	北京	零散及信	100.00		出资设立

美印信息 技术有限 公司			息服务		
--------------------	--	--	-----	--	--

注：经北京市东城区市场监督管理局 2023 年 4 月 07 日核准，北京每座美印信息技术有限公司企业名称变更为北京赛格立诺数字科技有限公司。

## 十、公允价值

### (一) 以公允价值计的金融工具

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司无以公允价值计量的金融工具

### (二) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项。上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小

## 十一、关联方关系及交易

### (一) 本企业的母公司情况

本公司无母公司，实际控制人为自然人股东陈川。

### (二) 本企业的子公司情况

本企业的子公司情况详见附注九（一）在子公司中的权益

### (三) 本企业合营和联营企业情况

无

### (四) 其他关联方情况

无

### (五) 关联交易情况

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

#### 2. 购买商品、接受劳务的关联交易

无

#### 3. 销售商品、提供劳务的关联交易

无

#### 4. 关联担保情况

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈川	1,027,906.00	2022-05-20	2023-04-28	否
陈川	788,664.16	2022-05-24	2023-05-24	否
陈川	183,429.84	2022-06-01	2023-05-31	否
陈川	1,000,000.00	2022-11-01	2023-10-27	否
合计	3,000,000.00			

## 5、关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	672,000.00	672,000.00

## 6、关联方应收应付款项

无

## 十二、承诺及或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

### 十三、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司不存在需披露的其他重大资产负债表日后非调整事项。

### 十四、其他重要事项

无。

### 十五、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	5,614,525.39	7,033,707.53
1-2年	1,254,041.22	447,405.43
2-3年	447,405.43	
3-4年		1,417,734.30
4-5年	1,417,734.30	1,256,020.77
5年以上	714,308.00	183,257.23
小计	9,448,014.34	10,338,125.26
减：坏账准备	2,249,106.68	2,158,531.32
合计	7,198,907.66	8,179,593.94

##### 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	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	9,448,014.34	100.00	2,249,106.68	23.81	7,198,728.10
其中：账龄组合	8,647,592.62	91.53	2,249,106.68	26.01	6,398,485.94
无风险组	800,421.72	8.47			800,421.72
合计	9,448,014.34	100.00	2,249,106.68	23.81	7,198,907.66

续表：

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(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	10,338,125.26	100.00	2,158,531.32	20.88	8,179,593.94
其中：账龄组合	9,786,961.26	94.67	2,158,531.32	22.06	7,628,429.94
无风险组	551,164.00	5.33			551,164.00
合计	10,338,125.26	100.00	2,158,531.32	20.88	8,179,593.94

##### 3、组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	5,365,267.67	160,958.03	3.00	6,482,543.53	194,476.61	3.00
1-2年	702,600.97	105,431.58	15.00	447,405.43	67,110.68	15.00
2-3年	447,405.43	134,221.63	30.00			30.00
3-4年			50.00	1,417,734.30	708,866.62	50.00
4-5年	1,418,010.55	1,134,408.44	80.00	1,256,020.77	1,004,820.12	80.00



5年以上	714,308.00	714,308.00	100.00	183,257.23	183,257.29	100.00
合计	8,647,592.62	2,249,106.68	26.01	9,786,961.26	2,158,531.32	22.06

#### 4、坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
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	2,158,531.32	90,575.36			2,249,106.68
其中：账龄组合	2,158,531.32	90,575.36			2,249,106.68
无风险组合					
合计	2,158,531.32	90,575.36			2,249,106.68

#### 5、本报告期实际核销的应收账款

无。

#### 6、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	已计提坏账准备
北京京东世纪贸易有限公司	2,100,710.09	22.23	63,021.30
吉林省华艺数码科技有限责任公司	1,229,014.42	13.01	1,069,014.42
哈尔滨办公伙伴科技有限公司	903,027.88	9.56	779,481.02
首都儿科研究所附属儿童医院	683,159.23	7.23	20,494.78
一汽解放汽车有限公司	622,558.85	6.59	25,978.65
合计	5,538,470.47	58.62	1,957,990.17

## (二)其他应收款

### 1、其他应收款分类明细

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	22,676,880.35	22,992,313.51
其他应收款合计	22,676,880.35	22,992,313.51
坏账准备	6,886,876.55	3,617,493.43
其他应收款净额	15,790,003.80	19,374,820.08

### (一)其他应收款

#### 1.按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	167,927.34	680,351.31
1-2年	353,978.81	21,903,666.00
2-3年	21,862,278.00	110,000.00
3-4年	35,000.00	26,000.00
4-5年		
5年以上	257,696.20	272,296.20
小计	22,676,880.35	22,992,313.51
减：坏账准备	6,886,876.55	3,617,493.43
合计	15,790,003.80	19,374,820.08

#### 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	57,403.00	225,440.31
押金及保证金	859,699.35	736,799.20
往来款	21,759,778.00	22,030,074.00
小计	22,676,880.35	22,992,313.51
减：坏账准备	6,886,876.55	3,617,493.43
合计	15,790,003.80	19,374,820.08

#### 3.按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	22,676,880.35	6,886,876.55	15,790,003.80	22,992,313.51	3,617,493.23	19,374,820.08
第二阶段						
第三阶段						
合计	22,676,880.35	6,886,876.55	15,790,003.80	22,992,313.51	3,617,493.23	19,374,820.08

#### 4、按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	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	22,676,880.35	100.00	6,886,876.55	72.89	15,790,003.80
其中：账龄组合	22,619,477.35	99.75	6,886,876.55	72.89	15,732,600.80
无风险组	57,403.00	0.25			57,403.00
合 计	22,676,880.35	100.00	6,886,876.55	30.37	15,790,003.80

续表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	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	22,992,313.51	100.00	3,617,493.43	15.73	19,374,820.08
其中：账龄组合	22,766,873.20	99.02	3,617,493.43	15.89	19,149,379.77
无风险组	225,440.31	0.98			225,440.31
合 计	22,992,313.51	100.00	3,617,493.43	15.73	19,374,820.08

#### 5、按组合计提预期信用损失的其他应收账款

##### (1) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	138,987.65	4,169.63	3.00
1-2年	325,515.50	48,827.32	15.00
2-3年	21,862,278.00	6,558,683.40	30.00
3-4年	35,000.00	17,500.00	50.00
4-5年			
5年以上	257,696.20	257,696.20	100.00
合 计	22,619,477.35	6,886,876.55	30.45

##### (2) 组合中，按无风险组合计提坏账准备的其他应收款

逾期天数	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	28,939.69		
1-2年	28,463.31		
2-3年			
3-4年			
4-5年			
5年以上			
合 计	57,403.00		

#### 6、其他应收款坏账准备的情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	3,617,493.43			3,617,493.43
期初余额在本期	3,617,493.43			3,617,493.43
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第三阶段				
本期计提	3,269,383.12			3,269,383.12
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	6,886,876.55			6,886,876.55

7、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
李冬燕	股权回购款	2,141,400.00	2-3 年	9.44	642,420.00
万满	股权回购款	2,000,170.00	2-3 年	8.82	600,051.00
上海协和科技有限公司	股权回购款	1,899,400.00	2-3 年	8.38	569,820.00
陈熠	股权回购款	1,805,800.00	2-3 年	7.96	548,820.00
宋超齐	股权回购款	1,738,000.00	2-3 年	7.66	521,400.00
合 计	—	9,608,370.00	—	42.37	2,882,511.00

(三) 长期股权投资

项 目	期末余额	期初余额
对子公司投资	10,000,000.00	10,000,000.00
合 计	10,000,000.00	10,000,000.00

1、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	账面价值
北京每座美印信息技术有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00			10,000,000.00
合 计	10,000,000.00			10,000,000.00			10,000,000.00

(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	36,797,598.13	23,305,817.48	57,141,487.40	41,259,585.41
其他业务				
合 计	36,797,598.13	23,305,817.48	57,141,487.40	41,259,585.41

主营业务按产品类别列示如下：

产品名称	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

智能产品及电商销售	20,384,940.32	15,062,795.40	40,499,785.91	32,062,851.98
文印外包服务	13,516,226.78	7,335,028.55	14,240,645.21	7,811,614.93
数字化应用	2,896,431.03	907,993.53	2,401,056.28	1,385,118.50
合 计	36,797,598.13	23,305,817.48	57,141,487.40	41,259,585.41

## 十六、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	11,245.13	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	81,155.67	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	254,359.86	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	346,760.66	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）		
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	346,760.66	

## （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	-19.65	-0.14	-0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-20.77	-0.15	-0.15

北京赛格立诺科技股份有限公司  
2023年4月27日

## 第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司档案室