



# 微企信息

NEEQ: 831805

## 上海微企信息技术股份有限公司

Shanghai Visionet Information Technology Co., Ltd.



企业**数字化/智能化**转型  
解决方案及服务提供商

 微企信息

微科技 · 企未来

## 年度报告

— 2022 —

## 公司年度大事记

2022年12月，公司再次获得了由上海市科学技术学会颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202231007339。



2022年10月，微企信息“微智安独居老人用电安全预警产品”入选上海市经信委和上海市民政局推出的“上海市智慧健康养老产品及服务推广目录”。

附件

### 上海市智慧健康养老产品及服务推广目录 (2022年版)

百视通网络电视技术发展有限责任公司 乐龄申城·G生活  
秀侏威智能机器人科技(上海)有限公司 康养服务机器人  
福寿康(上海)医疗养老服务服务有限公司 整合式智慧养老服务  
智慧认知障碍筛查训练  
互联网+健康科普

上海万洋信息技术有限公司 家庭照护床位远程支持  
上海微企信息技术股份有限公司 独居老人用电安全预警  
上海物联网有限公司 人体平衡姿态/跌倒监测仪  
上海小摩技术有限公司 小摩智能屏

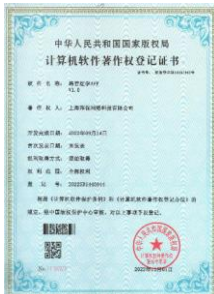
2022年09月，微企信息“微企交通出行数字化管理软件 V1.0”获得了国家版权局颁发的计算机软件著作权登记证书，证书编号：软著登字第10340369号。



2022年12月，微企信息子公司邦保科技“邦保企业弹福小程序 V1.1.3”获得了国家版权局颁发的计算机软件著作权登记证书，证书编号：软著登字第10555124号。



2022年11月，微企信息子公司邦保科技“皓首红学 APP V1.0”获得了国家版权局颁发的计算机软件著作权登记证书，证书编号：软著登字第10397843号。



2022年12月，微企信息子公司邦保科技“皓首红学后台管理系统 V1.0.0”获得了国家版权局颁发的计算机软件著作权登记证书，证书编号：软著登字第10552778号。



# 目 录

公司年度大事记.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	4
第二节 公司概况.....	7
第三节 会计数据、经营情况和管理层分析.....	9
第四节 重大事件.....	18
第五节 股份变动、融资和利润分配.....	19
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	23
第七节 公司治理、内部控制和投资者保护.....	28
第八节 财务会计报告.....	32
第九节 备查文件目录.....	139

## 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。

公司负责人顾立庭、主管会计工作负责人王双双及会计机构负责人（会计主管人员）王双双保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天职国际会计师事务所（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
宏观经济波动的风险	<p>当前国内外经济环境复杂多变，国内宏观经济增速进入中低增长新阶段，如果需求恢复缓慢，投资增长乏力，可能会影响企业自身的经营状况和对未来的预期及其投资意愿，从而影响客户在 IT 建设方面的预算。在经济低潮期，一部分公司会推迟 IT 的投入，但也有一部分公司需要通过 IT 系统提升公司运营效率，降低综合成本来对抗危机的负面影响。因此，如果未来宏观经济景气度持续低迷，有可能对 IT 咨询实施服务行业需求的持续或增长带来一定程度的不利影响。</p> <p>应付措施：公司除了传统信息化服务领域继续不断精益求精，通过包括行业精细化、解决方案产品化和标准化、项目管理透明化等手段提升交付质量和效率，深耕客户、发展合作伙伴，拓展业务领域，积极探索业务和管理提升的方法，稳定公司发展根基，保证公司持续的规模增长和现金流供给。同时，积极研发自主产品和解决方案等自主创新业务，使得公司的产品和服务领域也随之不断延伸，争取努力熨平宏观经济环境和经济周期波动对公司的影响。</p>

<p>经营业绩波动风险</p>	<p>公司将以企业服务领域数字化和智能化整体解决方案为核心,依托于智能物联和大数据技术,努力在工业制造、交通物流、保险金融领域打磨产品,建立技术壁垒。但是整个研发过程中可能会面临技术不成熟、客户基础薄弱和经验不足的情况,造成公司在研发、营销和售后服务等方面出现经营失误,直接导致项目亏损,影响公司业绩。</p> <p>应对措施:一方面保持传统软件开发和解决方案实施的业务不变,保持公司运营的基础现金流,也保持对行业客户深度了解和洞察的业务基础,同时集中精力在重点和关键领域研发拓展,比如工业数字化全流程平台、团险和渠道业务数智化解决方案和增值服务等,确保技术和行业经验能够沉淀下来;另一方面,也通过包括团队激励和规划股权激励的方式来维持核心团队的稳定性,同时不断引入新的核心技术和运营人员人员,提高竞争力。</p>
<p>核心技术人才流失的风险</p>	<p>公司在长期的生产实践中培养了一批核心技术人才,这些核心技术人才是公司持续发展的重要资源和基础。目前公司的核心技术人才均在公司任职,且多数为中高级管理人员,有利于公司的长期稳定发展。一方面,近年来随着互联网企业的快速发展,云计算、大数据等新技术的兴起,IT人才的工资水平迅速提高,发展方向多样化,公司人才面临较多的市场机会,再加上行业特性,出差较为频繁、工作强度较高对人员稳定性造成了一定影响,另一方面公司的股权激励因为资本市场波动较大给激励效果带来了不确定性,也影响了员工的黏性,存在人才流失的风险,人才流失会直接影响到项目交付进度和交付质量,从而影响公司的市场口碑和品牌形象。</p> <p>应对措施:针对此风险,公司将通过实行更为有效的激励和约束机制,通过持股锁定员工长期利益,达到核心员工与公司共同成长的目的。加强企业文化建设,员工关怀,来提高核心员工和其他员工的稳定度。</p>
<p>应收账款无法回收风险</p>	<p>公司销售收款的季节性导致公司期末应收账款规模较大。随着公司营业收入的增长,经营规模的扩大,应收账款有所增长,存在着降低公司资产流动性、加大公司经营资金压力、影响公司盈利能力的风险。</p> <p>应对措施:公司建立客户筛选和评估机制,在项目选择上进行风险评估,降低高风险比例,努力提升项目的管理和交付能力,同时强化销售回款。公司已遵循谨慎性原则计提了较为充分的应收账款坏账准备。对于部分客户应收账款,公司已经启动了法律程序来维护公司的应有利益。</p>
<p>技术不能及时更新及失密的风险</p>	<p>公司从事的行业应用、企业服务领域均属于技术和研发密集型的领域,产品技术更新较快,对技术和产品研发要求较高。同时,部分行业市场的需求刚刚开始释放,企业很难准确把握市场发展的动向,也存在新产品不能适应市场需求,或新产品在技术上被竞争对手超赶的可能。另外,公司产品的研发、维护及升级以信息技术人才团队为中心。这些人员的离职和商业间谍行</p>

	<p>为都会造成技术失密的风险。</p> <p>应对措施：微企信息的技术累积体现在两个层面：设计代码层面和业务知识层面。在业务代码层面，公司的资产通过统一 GIT 服务器进行存储和管理，并设立了相应的权限，只有公司核心技术人员才能够获取到全部的访问权限；在业务知识层面，除了实行电子化知识库管理和访问权限设置外，业务的理解和沉淀同样集中在关键的业务管理和技术人员定期培训和经验传承中。</p>
新冠疫情影响的风险	<p>2020 年初开始爆发的新冠疫情对社会造成了广泛而深刻的影响。为对抗疫情蔓延，政府实施了严格的人员流动管制，造成了公司在产品交付、项目实施、商务谈判及业务推广等方面的效率下降。2022 年新一轮疫情的突然加重，给我们带来了不小的计划外挑战：各行各业受到的影响，一定程度传导到企业的数字化建设上；商旅出行受到限制，更是给业务开拓及交付带来了不小的障碍。行业客户都大幅削减了数字化信息化支出，对公司业务的不利影响也相应增大。</p> <p>应对措施：公司一方面加强组织管理能力和技术能力的提升，保证远程办公的效率,加强员工技术培训。另一方面依托公司本地化服务团队部署的便利，在保证人员安全的前提下，公司将积极响应、满足客户的服务需求。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目		释义
微企、微企信息	指	上海微企信息技术股份有限公司
主办券商、东北证券	指	东北证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
管理层	指	董事会、监事会、高级管理人员
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	上海微企信息技术股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Visionet Information Technology Co., Ltd. Visionet
证券简称	微企信息
证券代码	831805
法定代表人	顾立庭

### 二、 联系方式

董事会秘书	李向华
联系地址	上海市普陀区大渡河路 168 弄 31 号（北岸长风）E 栋七楼
电话	021-51099515
传真	021-51099515
电子邮箱	lixh@visionet.com.cn
公司网址	www.visionet.com.cn
办公地址	上海市普陀区大渡河路 168 弄 31 号（北岸长风）E 栋七楼
邮政编码	200062
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 12 月 5 日
挂牌时间	2015 年 1 月 20 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-65 软件和信息技术服务业-653 信息技术咨询服务-6530 信息 I 信息传输、软件和信息技术服务业技术咨询服务
主要业务	企业级数字化和智能化转型的信息化应用产品和解决方案的产品研发、咨询实施、大数据分析、与运营服务等全面的信息技术服务。
主要产品与服务项目	设计与实施企业级数字化和智能化转型的解决方案并提供契合企业客户转型的增值服务产品，以提高被服务企业的收入和利润来源，公司专注面向企业客户提供咨询、软硬一体的产品及相关增值服务产品，尤其注重于在移动互联网数字化以及工业互联网转型方面的技术和输出。

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）	30,665,880.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为上海庭盛投资管理有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（董事长顾立庭、董事王鲲），一致行动人为（上海庭盛投资管理有限公司）

#### 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	913100005868060940	否
注册地址	上海市嘉定区马陆镇复华路 33 号 1 幢 3 层 362 室	否
注册资本	30,665,880.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东北证券	
主办券商办公地址	北京市西城区锦什坊街 28 号恒奥中心 D 座 5 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	东北证券	
会计师事务所	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	周垚	嵇道伟
	5 年	2 年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域	

#### 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	32,706,144.49	24,057,067.14	35.95%
毛利率%	25.35%	24.36%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,248,586.38	-8,042,412.30	84.47%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,537,085.33	-9,773,363.37	74.04%
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）	-6.09%	-31.96%	-
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）	-12.37%	-43.10%	-
基本每股收益	-0.04	-0.26	84.62%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	34,194,790.56	34,963,331.54	-2.20%
负债总计	13,993,957.25	14,020,046.84	-0.19%
归属于挂牌公司股东的净资产	19,890,322.70	21,138,909.08	-5.91%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.65	0.69	-5.80%
资产负债率%（母公司）	37.88%	38.53%	-
资产负债率%（合并）	40.92%	40.10%	-
流动比率	155.10%	191.43%	-
利息保障倍数	-3.98	-55.68	-

##### (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	1,575,451.80	-4,072,010.08	138.69%
应收账款周转率	289.35%	153.05%	-
存货周转率	279.44%	204.61%	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.20%	-29.42%	-
营业收入增长率%	35.95%	-33.59%	-
净利润增长率%	91.29%	-99.38%	-

(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	30,665,880.00	30,665,880.00	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
(1) 非流动性资产处置损益	-6,686.02
(2) 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）	1,200,000.00
(3) 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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	112,424.80
(4) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-992.69
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,304,746.09</b>
所得税影响数	4,366.40
少数股东权益影响额（税后）	11,880.74
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,288,498.95</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

1. 会计政策的变更

(1) 本公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号) 相关规定, 根据累积影响数, 调整财务报表相关项目金额。本公司无会计政策变更导致的影响。

(2) 本公司采用《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号) 相关规定, 其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行。

2. 会计估计的变更

报告期内, 本公司无重大会计估计的变更。

3. 前期会计差错更正

报告期内, 本公司无前期会计差错更正事项。

(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

微企信息是一家专注于为企业提供数字化和智能化解决方案及服务的高新技术企业，致力于成为连接信息技术、数字技术与企业业务管理之间的桥梁。公司将云计算、大数据、移动互联、人工智能等技术 with 行业解决方案相结合，采用技术服务和跨界增值服务并举的方式，在为企业客户提供专业的行业信息化服务的同时，通过向企业级客户提供专业的技术手段、工具及平台上的聚合服务产品，持续助力企业级客户在产业互联网时代转型与发展。

通过多年的技术沉淀与经验积累，公司在企业信息化领域的研发能力、实施经验、专业技术、人才团队和服务能力已居于国内先进水平。主要客户遍布于传统行业中领先的大型国有企业、外企及上市公司。公司当前聚焦于金融保险、智能制造、交通物流等业务领域，市场份额及销售额近年来保持一定程度的增长。

多年来，公司不断加强技术创新及产品研发投入，拥有一系列软件著作权的核心软件技术，并不断投资研发新品。公司的主要产品及服务聚焦在：

(1) 金融保险、工业制造、交通出行和物流行业垂直领域的软硬一体的数智化解决方案和增值服务；

(2) 自研的面向制造业数字化、网络化、智能化需求的工业全流程开放平台，帮助客户缩短工艺流程，提高作业水平，节约能耗；

(3) 在保险科技领域，继续深耕团险和渠道业务数智化解决方案和增值服务赛道，继续以经代系统为触点，深入保险应用场景，帮助保险公司开拓和设计出差异化的保险产品，以数字技术服务为手段，赋能保险行业数字化转型。以数字化运营为延伸，协助客户实现平台化运营和全天候消费者看护。

公司以上海总部为核心，业务覆盖华东、华北、华南多个省市，建立全国性的渠道网络。通过主流公有云服务平台、系统解决方案供应商、行业组织及代理分销机构开拓相关业务。公司通过整体解决方案、产品及运维、增值服务平台运营等三种方式为客户提供特定产品及技术支持服务，获得营业收入。

在本报告期内及报告期后至报告披露日，公司在产品和解决方案等业务侧重点上和上一年度基本保持了一致，商业模式未发生变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	2022年12月14日，公司再次获得了由上海市科学技术学会颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202231007339。

#### 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	1,629,268.17	4.76%	4,547,176.69	13.01%	-64.17%
应收票据					
应收账款	7,474,837.68	21.86%	5,842,011.18	16.71%	27.95%
存货	7,614,389.68	22.27%	9,859,879.81	28.20%	-22.77%
投资性房地产					
长期股权投资	1,354,937.41	3.96%	1,018,267.40	2.91%	33.06%
固定资产	113,914.01	0.33%	140,919.36	0.40%	-19.16%
在建工程					
无形资产	3,925,580.31	11.48%	1,368,089.60	3.91%	186.94%
商誉					
短期借款	2,803,463.47	8.20%	4,005,102.78	11.46%	-30.00%
长期借款					
应付账款	4,743,854.21	13.87%	3,886,954.03	11.12%	22.05%
合同负债	1,544,452.27	4.52%	4,109,919.88	11.75%	-62.42%
资产总计	34,194,790.56		34,963,331.54	-	-2.20%

资产负债项目重大变动原因:

<p>1、货币资金本期较去年同期有所减少，主要系偿还了银行借款。</p> <p>2、无形资产本期较去年同期大幅增长，主要系研发项目形成了无形资产。</p> <p>3、合同负债本期较去年同期有所减少，主要系履行合同约定，实现了营业收入。</p>
---

## 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	32,706,144.49	-	24,057,067.14	-	35.95%
营业成本	24,415,211.32	74.65%	18,196,270.21	75.64%	34.18%
毛利率	25.35%	-	24.36%	-	-
销售费用	2,989,475.45	9.14%	2,659,428.52	11.05%	12.41%
管理费用	6,147,409.00	18.80%	8,633,994.39	35.89%	-28.80%
研发费用	627,926.72	1.92%	3,277,583.98	13.62%	-80.84%
财务费用	224,291.71	0.69%	153,915.22	0.64%	45.72%
信用减值损失	-1,183,917.89	-3.62%	-3,032,764.54	-12.61%	60.96%
资产减值损失	0		0	0%	
其他收益	1,524,072.64	4.66%	367,564.81	1.53%	314.64%
投资收益	444,568.50	1.36%	2,281,296.25	9.48%	-80.51%
公允价值变动收益	-125,473.69	-0.38%	44,773.41	0.19%	-380.24%
资产处置收益	-6,686.02	-0.02%	-8,998.35	-0.04%	25.70%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-1,085,416.41	-3.32%	-9,280,803.45	-38.58%	88.30%
营业外收入	15.97	0.00%	40,746.62	0.17%	-99.96%
营业外支出	1,008.66	0.00%	26,394.13	0.11%	-96.18%
净利润	-742,451.39	-2.27%	-8,521,684.24	-35.42%	91.29%

#### 项目重大变动原因：

- 1、营业收入和营业成本本期较上年同期有所增加主要系去年未合同在今年交付较多，同时 SAAS 服务开始有稳定收入，收入增加对应成本增加。
- 2、研发费用本期较上年同期有较大减幅，主要系研发投入形成了无形资产。
- 3、其他收益本期较上年同期有较大增幅，主要系研发项目验收通过，拿到了服务业引导资金。

### (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	32,674,264.36	24,057,067.14	35.82%
其他业务收入	31,880.13	0	
主营业务成本	24,414,935.21	18,196,270.21	34.18%
其他业务成本	276.11	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
移动技术整体解决方案	29,168,895.6	22,889,160.3	21.53%	27.92%	32.15%	-10.44%
产品及产品运行维护	2,845,225.27	1,075,633.51	62.20%	1,120.71%	1,972.07%	-19.98%
平台运营	692,023.62	450,417.51	34.91%	-32.27%	-45.33%	-80.32%

**按区域分类分析：**

适用 不适用

**收入构成变动的的原因：**

产品及产品运行维护本期收入较去年同期有较大增幅，主要系子公司邦保网络科技的产品“经代系统”收入在 2022 年度确认。

**(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	上海锦江汽车服务有限公司	4,346,500.00	13.29%	否
2	上海众壹云计算科技有限公司	3,411,130.28	10.43%	否
3	上海众尖金融科技有限公司	2,780,490.57	8.50%	否
4	网思科技股份有限公司	1,794,563.10	5.49%	否
5	中国联合网络通信有限公司广东省分公司	1,259,707.21	3.85%	否
合计		13,592,391.16	41.56%	-

**(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	上海宏鸿软件科技有限公司	2,299,000.00	10.37%	否
2	上海恒力达数字技术有限公司	1,622,090.27	7.32%	否
3	郑州锦创软件科技有限公司	1,377,783.09	6.21%	否
4	上海大众运行供应链管理有限公司	1,273,235.85	5.74%	否
5	合肥谷方信息技术有限公司	989,481.54	4.46%	否
合计		7,561,590.75	34.10%	-

**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	1,575,451.80	-4,072,010.08	138.69%
投资活动产生的现金流量净额	-2,103,260.80	1,762,887.21	-219.31%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,390,099.52	-167,042.91	-1,330.83%

### 现金流量分析:

- 1、经营活动产生的现金流量净额本期较上年同期大幅增加，主要系降低了公司运营成本。
- 2、投资活动产生的现金流量净额本期较上年同期大幅度减少，主要系本期增加了无形资产的投入。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额本期较上年同期大幅减少，主要系本期偿还贷款同时增加了使用权资产。

### (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
邦保网络科技有限公司	控股子公司	信息技术	4,000,000.00	5,305,631.26	2,006,030.31	5,911,465.73	1,049,469.12

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### 2. 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
券商理财产品	自有资金	2,245,554.72	0	不存在
合计	-	2,245,554.72		-

#### 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

2022年，对微企信息来说是全面推进转型和变革、努力开创转型发展新局面的一年。这一年来，受新型冠状病毒肺炎疫情影响，国内经济增速放缓，经济下行压力明显，企业客户生产经营受到影响，很多客户减少、推迟或搁置对信息化项目投入，但公司面对困境，不改初心，紧紧围绕全年目标，坚持市场导向，深耕垂直行业，加大研发投入，以创新驱动引领企业不断向前发展，在生产经营、研发创新、市场拓展、品牌建设等方面按照经营计划有序开展。

人员层面，微企信息积极引入在行业领域内较为优秀的技术、营销、运营等专业人才，并对核心团队及人员开展专业知识体系培训，打磨提高核心团队能力，同时将员工的能力提升和薪酬激励增长以及公司业绩增量进行匹配，以提升员工积极性。

管理层面，引进专业的管理人才，全面管理公司的后勤运营，建立完善的员工职级体系和项目毛利率跟踪管理体系等管理手段，保障项目交付质量和财务指标推进组织。同时，公司积极推进组织管理优化与调整，组织结构更加简洁高效，提升了管理效率。

业务层面，公司在传统信息化服务领域继续不断精益求精，深耕客户、发展合作伙伴，拓展业务领域，稳定公司发展根基，保证公司持续的规模增长和现金流供给。同时，公司继续抓住企业数字化转型的发展机遇，坚定不移推进公司转型升级。在适应企业客户不断发展的IT需求而持续丰富完善企业信息化整体解决方案咨询服务能力的同时，积极提升数字化技术和服务能力，研发自主产品和解决方案，包括打造的自研的工业互联网全流程平台，将物联网、大数据、人工智能、云计算等技术与行业场景相融合，赋能传统企业数字化智能化转型，并已经开始了数个落地实施试点和多个商用应用；在保险科技领域，继续深耕团险和渠道业务数智化解决方案和增值服务，继续以经代系统为触点，深入保险应用场景，帮助保险公司开拓和设计出差异化的保险产品，以数字技术服务为手段，赋能保险行业数字化转型。以数字化运营为延伸，协助客户实现平台化运营和全天候消费者看护。公司的产品和服务领域也随之不断延展和深化，既在企业数字化、智能化信息系统和解决方案服务基本盘方面，保持稳定增长，又在数字化创新业务方面打造竞争力，持续进行业务创新和突破，为行业客户数字化转型提供咨询规划、设计、开发实施、测试运维一体化的整体解决方案，助力企业在数字化转型中优化商业流程、重构用户体验、创新数字化产品和服务。

报告期内公司持续投入资金用于研发活动，保证了公司研发活动的顺利开展和研发项目的持续推进。管理层人员在未来较长一段时间内保持稳定，企业积累了一定的现金流。未发生对公司持续经营能力有重大不利影响的事项，不存在影响公司持续经营能力的重大不利风险。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input 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.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	3,500,000.00	1,212,027.16
销售产品、商品，提供劳务	8,000,000.00	575,080.41
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		

## 企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

### (四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
其他股东	2014年8月25日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2014年8月25日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年1月30日	-	挂牌	资金占用承诺	公司控股股东、实际控制人承诺在日后的生产经营中，不以任何形式占用公司资金	正在履行中

### 承诺事项履行情况

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

报告期内，相关人员未出现违反上述承诺的情况，无超期未履行完毕的承诺事项。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	24,398,039	79.56%	-51,293	24,346,746	79.39%
	其中：控股股东、实际控制人	10,739,125	35.02%	80,500	10,819,625	35.28%

	董事、监事、高管	1,019,749	3.33%	-252,564	767,185	2.50%	
	核心员工	619,770	2.02%	-268,850	350,920	1.14%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	6,267,841	20.44%	51,293	6,319,134	20.61%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,942,464	9.60%	0	2,942,464	9.60%	
	董事、监事、高管	3,058,650	9.97%	-206,943	2,851,707	9.30%	
	核心员工	0	0%	35,375	35,375	0.12%	
总股本		30,665,880.00	-	0	30,665,880.00	-	
普通股股东人数							95

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	上海庭盛投资管理有限公司	9,841,634	0	9,841,634	32.0931%	0	9,841,634	0	0
2	王鲲	3,679,905	0	3,679,905	12.0000%	2,759,929	919,976	0	0
3	李波	3,317,666	0	3,317,666	10.8188%	0	3,317,666	0	0
4	周晟	3,033,364	0	3,033,364	9.8917%	2,275,023	758,341	0	0
5	上海大众企业管理有限公司	2,985,650	0	2,985,650	9.7361%	0	2,985,650	0	0
6	余阳	1,226,635	0	1,226,635	4.0000%	0	1,226,635	0	0
7	赵卫民	567,415	0	567,415	1.8503%	0	567,415	0	0
8	陈琛	550,152	0	550,152	1.7940%	550,152	0	0	0
9	赵卫东	486,760	0	486,760	1.5873%	0	486,760	0	0
10	刘福娣	427,047	0	427,047	1.3926%	0	427,047	0	0
合计		26,116,228	0	26,116,228	85.1639%	5,585,104	20,531,124	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司上述股东中，除王鲲与上海庭盛投资管理有限公司的控股股东顾立庭为一致行动人外，其他股东之间不存在关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

## 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
顾立庭	董事长、董事、总经理	男	否	1968年11月	2020年7月24日	2023年7月23日
王鲲	董事	男	否	1976年1月	2020年7月24日	2023年7月23日
周晟	董事	男	否	1976年1月	2020年7月24日	2023年7月23日
贾惟婷	董事	男	否	1974年2月	2020年7月24日	2023年7月23日
陈琛	董事	男	否	1980年5月	2020年7月24日	2023年7月23日
许锦	监事会主席	女	否	1981年11月	2022年6月24日	2023年7月23日
陈佳玉	监事	女	否	1995年10月	2022年6月24日	2023年3月21日
赵凯	监事	男	否	1987年6月	2022年7月15日	2023年4月10日
王双双	财务总监	女	否	1989年10月	2022年10月28日	2023年7月23日
李向华	董事会秘书	女	否	1978年9月	2020年7月24日	2023年7月23日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					2	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司上述董事、监事、高级管理人员中,除王鲲与上海庭盛投资管理有限公司的控股股东顾立庭为一致行动人外,其他董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。

#### (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
郝爽	监事会主席	离任	无	个人原因	2022年3月24日递交的辞职报告
孙黎明	监事	离任	系统实施二部 总监	个人原因	2022年3月24日递交的辞职报告
王海燕	财务总监	离任	无	个人原因	2022年9月5日递交的辞职报告
许锦	监事	新任	监事会主席	监事会选举产生	无

陈佳玉	人事部员工	新任	监事	职代会选举产生	无
赵凯	销售部员工	新任	监事	监事会提名产生	无
王双双	财务经理	新任	财务总监	董事会提名产生	无

### 关键岗位变动情况

√适用 □不适用

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

### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

#### 1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
许锦	监事会主席	0	0	0	0%	0	0
陈佳玉	监事	0	0	0	0%	0	0
赵凯	监事	0	0	0	0%	0	0
王双双	财务总监	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

#### 2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

(1) 监事会主席许锦女士简历如下：

许锦，女，中华人民共和国国籍，1981年11月16日出生，汉族。

2013.04-2016.06 颖通（上海）贸易有限公司 上海事业部

2016.06-至今 上海微企信息技术股份有限公司 销售部

(2) 监事陈佳玉女士简历如下：

陈佳玉，女，满族，1995年10月出生，中国国籍，无境外永久居住权，文化程度：大专。

2017.04-至今 上海微企信息技术股份有限公司 行政人事部 人事专员

(3) 监事赵凯先生简历如下：

赵凯，男，汉族，1987年6月出生，中国国籍，无境外永久居住权，文化程度：本科。

2014年4月到2016年6月上海盈禧投资集团有限公司任市场和运营总监；

2017年2月到2021年4月友邦保险有限公司上海分公司任销售经理；

2021年5月至今在上海微企信息技术股份有限公司任销售经理。

(4) 财务经理王双双女士简历如下：



王双双，女，汉族，1989年10月出生，中国国籍，无境外永久居住权，大学本科学历。  
 2011年3月至2014年9月，上海迈歌信息科技有限公司，会计；  
 2015年4月至2021年2月，恒川系统软件开发（上海）有限公司，会计主管；  
 2021年3月至今，上海微企信息技术股份有限公司，会计经理。

**(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	公司财务负责人王双双，从事财务工作超过10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	是	公司董事长顾立庭先生兼任总经理。

**(六) 独立董事任职履职情况**

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	6	0	1	5
销售人员	5	0	0	5
财务人员	4	0	0	4
技术人员	71	0	18	53
员工总计	86	0	19	67

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	6
本科	40	31
专科	38	28
专科以下	3	2
员工总计	86	67

### 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、员工薪酬政策：公司依据《中华人民共和国劳动法》等相关法律法规及规范性文件，与全体员工签订了《劳动合同》、保密协议，依据国家有关法律法规及地方相关社保政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险及住房公积金。
- 2、培训计划：公司十分重视员工培训，报告期内，开展了包括新员工入职培训、在职员工业务与管理技能培训等各类培训，提高了工作效率，为公司的长期稳定发展奠定了坚实基础。
- 3、报告期内暂无公司承担费用的离退休职工。

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
严健	无变动	销售总监	308,470	0	308,470
李向华	无变动	董事会秘书	35,376	0	35,376
孙黎明	无变动	实施总监	35,375	0	35,375
刘守印	无变动	架构师	21,225	0	21,225
张斌	无变动	项目经理	21,225	0	21,225
娄斐	离职	软件外包部经理	70,750	0	70,750
孙庆	离职	华南区总监	70,750	0	70,750
郝爽	离职	监事会主席、	99,049	0	99,049

		实施总监			
--	--	------	--	--	--

**核心员工的变动对公司的影响及应对措施:**

√适用 不适用

本报告期内核心员工离职均已办理相关手续,公司已及时安排人员进行岗位业务交接,不影响业务正常开展,对公司的经营无重大影响。

**三、 报告期后更新情况**

√适用 不适用

1.公司原职工监事陈佳玉女士因个人原因申请辞去监事职务,公司 2023 年 3 月 17 日召开的 2023 年第一次职工代表大会选举赵蕊女士为公司监事,详见公司在全国中小企业股份转让信息披露平台(<http://www.neeq.com.cn>)披露的《2023 年第一次职工代表大会决议公告》(公告编号 2023-009)和《职工监事任命公告》(公告编号 2023-010)。

2. 公司原监事赵凯先生因个人原因申请辞去监事职务,公司 2023 年 3 月 17 日召开的 2023 年第三届监事会第八次会议提名马兰女士为公司监事,详见公司在全国中小企业股份转让信息披露平台(<http://www.neeq.com.cn>)披露的《2023 年第三届监事会第八次会议决议公告》(公告编号 2023-011)和《监事任命公告》(公告编号 2023-012)。2023 年 4 月 10 日召开的 2023 年第一次临时股东大会审议通过了《关于提名马兰女士为公司监事的议案》,详见《2023 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号 2023-016)。

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构，并形成包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资者关系管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作规定》、《利润分配管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露事务管理制度》等在内的一系列管理制度。报告期内，公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

##### 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

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资等事项均已履行规定程序。

##### 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

1. 根据公司经营需要，2022年2月10日召开的2022年第一次临时股东大会根据《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，修订了《公司章程》的部分条款，修订对照如下：

原规定	修订后
第一百条 董事会由六名董事组成，设董事长	第一百条 董事会由五至七名董事组成，设董

一人，公司可以设副董事长一名。

事长一人，公司可以设副董事长一名。

详见公司在全国中小企业股份转让信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露的《公司章程变更公告》（公告编号 2022-004）及《2022 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号 2022-006）。

2. 根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票终止挂牌实施细则》等相关规定，公司修订了《公司章程》的部分条款，详见公司在全国中小企业股份转让信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）年度股东大会决议公告（公告编号 2022-015）及《公司章程》（公告编号 2022-016）。

## （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	5	3

### 2、 股东大会的召集、召开、表决情况

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

### 3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

### 4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司三会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合相关法律、法规和《公司章程》的有关规定。

## 二、 内部控制

### （一） 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对本年度内的监督事项没有异议。

## (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

(一) 公司的业务独立公司拥有独立、完整的业务流程、独立研发能力、开发的经营场所以及市场销售的能力。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。

(二) 公司的资产独立性公司无自有房产，办公场所系租赁。公司主要固定资产为办公设备，公司拥有 46 项软件著作权和 13 项商标。公司固定资产的购买发票、销售合同和无形资产的权属证明齐备，公司拥有上述主要资产的所有权，不存在质押、抵押等权利受限情况，无产权纠纷或潜在的产权纠纷。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形。

(三) 公司的人员独立性公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司高级管理人员均在本公司领取工资报酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》相关的法律法规，截至 2022 年 12 月 31 日，公司共有员工 67 人，公司独立与全体职工签订劳动合同，并为全体职工缴纳了社保和公积金。

(四) 公司的财务独立性公司的财务独立性。公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司在交通银行上海斜土路支行拥有独立银行账户，依法独立纳税。本公司内部控制完整、有效。截至本说明书出具之日，公司不存在实际控制人占用公司资产或资金的情况，未为股东或其下属单位、以及有利益冲突的个人提供担保，也没有将以本公司名义的借款、授信额度转给前述法人或个人的情形。

(五) 公司的机构独立公司按照建立规范法人治理结构的要求，设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据业务经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。公司的业务独立公司拥有独立、完整的业务流程、独立研发能力、开发的经营场所以及市场销售的能力。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。

## (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
公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。	

## (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

### 三、 投资者保护

#### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

#### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

#### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	天职业字[2023]27117号	
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域	
审计报告日期	2023 年 4 月 25 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	周垚	嵇道伟
	5 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	9 年	
会计师事务所审计报酬	14 万元	

### 审计报告

天职业字[2023]27117号

上海微企信息技术股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了上海微企信息技术股份有限公司（以下简称“上海微企”或“公司”）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和合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了上海微企 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

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

上海微企管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括上海微企 2022 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估上海微企的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督上海微企的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对导致对上海微企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上海微企不能持续经营。

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

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

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

中国注册会计师  
周焜  
(项目合伙人) \_\_\_\_\_

中国·北京  
二〇二三年四月二十五日

中国注册会计师  
嵇道伟  
\_\_\_\_\_

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、(一)	1,629,268.17	4,547,176.69
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、(二)	2,245,554.72	5,398,828.41
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、(三)	7,474,837.68	5,842,011.18
应收款项融资			
预付款项	六、(四)	322,830.44	396,001.35
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、(五)	449,918.43	637,466.70
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、(六)	7,614,389.68	9,859,879.81

合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、(七)	12,868.56	52,896.39
<b>流动资产合计</b>		19,749,667.68	26,734,260.53
<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	六、(八)	1,540,608.00	1,987,946.00
长期股权投资	六、(九)	1,354,937.41	1,018,267.40
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	六、(十)	113,914.01	140,919.36
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、(十一)	1,114,081.84	
无形资产	六、(十二)	3,925,580.31	1,368,089.60
开发支出	六、(十三)	2,737,660.62	511,862.20
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、(十四)	3,658,340.69	3,201,986.45
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		14,445,122.88	8,229,071.01
<b>资产总计</b>		34,194,790.56	34,963,331.54
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、(十五)	2,803,463.47	4,005,102.78
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、(十六)	4,743,854.21	3,886,954.03
预收款项			
合同负债	六、(十七)	1,544,452.27	4,109,919.88
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、(十八)	1,184,102.05	962,897.84
应交税费	六、(十九)	279,601.20	106,064.10

其他应付款	六、(二十)	2,040,194.74	645,332.73
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、(二十一)	137,986.33	249,451.67
<b>流动负债合计</b>		<b>12,733,654.27</b>	<b>13,965,723.03</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	六、(二十二)	1,260,302.98	
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	六、(十四)		6,716.01
其他非流动负债	六、(二十三)		47,607.80
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,260,302.98</b>	<b>54,323.81</b>
<b>负债合计</b>		<b>13,993,957.25</b>	<b>14,020,046.84</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、(二十四)	30,665,880.00	30,665,880.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十五)	46,813.53	46,813.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(二十六)	703,960.85	703,960.85
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十七)	-11,526,331.68	-10,277,745.30
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		19,890,322.70	21,138,909.08
少数股东权益		310,510.61	-195,624.38
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>20,200,833.31</b>	<b>20,943,284.70</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>34,194,790.56</b>	<b>34,963,331.54</b>

法定代表人：顾立庭

主管会计工作负责人：王双双

会计机构负责人：王双双

## (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		1,221,464.62	3,037,071.53
交易性金融资产		2,245,554.72	4,390,528.41
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、(一)	7,080,130.87	6,501,214.62
应收款项融资			
预付款项		968,395.04	2,662,634.15
其他应收款	十七、(二)	417,646.73	617,411.65
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		7,487,787.88	9,869,729.86
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		12,868.56	12,868.56
<b>流动资产合计</b>		<b>19,433,848.42</b>	<b>27,091,458.78</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		1,540,608.00	1,987,946.00
长期股权投资	十七、(三)	2,534,623.93	2,167,015.46
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		113,914.01	140,919.36
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,114,081.84	
无形资产		1,052,700.00	
开发支出		1,915,766.73	511,862.20
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,654,940.76	2,785,943.43
其他非流动资产			

非流动资产合计		11,926,635.27	7,593,686.45
资产总计		31,360,483.69	34,685,145.23
<b>流动负债：</b>			
短期借款		2,803,463.47	4,005,102.78
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,342,766.26	3,861,606.35
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,075,623.57	912,150.61
应交税费		90,750.25	103,976.07
其他应付款		2,005,405.75	598,337.72
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,224,403.75	3,612,047.68
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		78,153.43	219,579.33
<b>流动负债合计</b>		<b>10,620,566.48</b>	<b>13,312,800.54</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		1,260,302.98	
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			5,471.01
其他非流动负债			47,607.80
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,260,302.98</b>	<b>53,078.81</b>
<b>负债合计</b>		<b>11,880,869.46</b>	<b>13,365,879.35</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		30,665,880.00	30,665,880.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		17,234.94	17,234.94
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积		589,173.66	589,173.66
一般风险准备			
未分配利润		-11,792,674.37	-9,953,022.72
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>19,479,614.23</b>	<b>21,319,265.88</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>31,360,483.69</b>	<b>34,685,145.23</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、营业总收入</b>		32,706,144.49	24,057,067.14
其中：营业收入	六、(二十八)	32,706,144.49	24,057,067.14
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		34,444,124.44	32,989,742.17
其中：营业成本	六、(二十八)	24,415,211.32	18,196,270.21
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(二十九)	39,810.24	68,549.85
销售费用	六、(三十)	2,989,475.45	2,659,428.52
管理费用	六、(三十一)	6,147,409.00	8,633,994.39
研发费用	六、(三十二)	627,926.72	3,277,583.98
财务费用	六、(三十三)	224,291.71	153,915.22
其中：利息费用	六、(三十三)	218,106.30	163,497.52
利息收入	六、(三十三)	4,503.23	27,892.55
加：其他收益	六、(三十四)	1,524,072.64	367,564.81
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十五)	444,568.50	2,281,296.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十五)	206,670.01	591,361.11
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、(三十六)	-125,473.69	44,773.41

信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十七)	-1,183,917.89	-3,032,764.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(三十八)	-6,686.02	-8,998.35
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,085,416.41	-9,280,803.45
加：营业外收入	六、(三十九)	15.97	40,746.62
减：营业外支出	六、(四十)	1,008.66	26,394.13
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,086,409.10	-9,266,450.96
减：所得税费用	六、(四十一)	-343,957.71	-744,766.72
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-742,451.39	-8,521,684.24
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）		-742,451.39	-8,521,684.24
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）		506,134.99	-479,271.94
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,248,586.38	-8,042,412.30
<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>		-742,451.39	-8,521,684.24
（一）归属于母公司所有者的综合收益总		-1,248,586.38	-8,042,412.30



额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		506,134.99	-479,271.94
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.04	-0.26
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.04	-0.26

法定代表人：顾立庭

主管会计工作负责人：王双双

会计机构负责人：王双双

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、营业收入</b>	十七、 (四)	30,053,573.26	23,733,673.20
减：营业成本	十七、 (四)	25,343,524.91	20,088,897.05
税金及附加		35,704.97	62,988.76
销售费用		1,242,839.59	699,158.47
管理费用		5,990,434.35	7,523,724.00
研发费用		583,787.63	1,101,744.93
财务费用		226,499.72	153,907.24
其中：利息费用		220,599.43	163,497.52
利息收入		4,788.35	23,634.59
加：其他收益		1,498,140.04	251,248.76
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、 (五)	472,297.78	977,402.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）	十七、 (五)	244,011.81	591,361.11
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）		-144,973.69	36,473.41
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,162,692.93	-3,032,086.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-6,686.02	-8,998.35
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-2,713,132.73	-7,672,707.03
加：营业外收入		12.77	35,017.30
减：营业外支出		1,000.03	26,201.13
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-2,714,119.99	-7,663,890.86
减：所得税费用		-874,468.34	-492,073.21
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,839,651.65	-7,171,817.65
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填		-1,839,651.65	-7,171,817.65

列)			
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-1,839,651.65	-7,171,817.65
<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		30,088,582.73	35,173,437.56
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			1,625.61
收到其他与经营活动有关的现金	六、(四十二)	3,740,967.67	4,581,773.47

<b>经营活动现金流入小计</b>		33,829,550.40	39,756,836.64
购买商品、接受劳务支付的现金		13,856,480.31	15,601,388.18
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		13,457,635.19	18,935,436.39
支付的各项税费		637,971.55	716,981.23
支付其他与经营活动有关的现金	六、(四十二)	4,302,011.55	8,575,040.92
<b>经营活动现金流出小计</b>		32,254,098.60	43,828,846.72
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	六、(四十三)	1,575,451.80	-4,072,010.08
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		4,228,285.97	21,002,458.22
取得投资收益收到的现金		9,612.52	431,736.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		508.00	672.22
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		4,238,406.49	21,434,867.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,211,667.29	88,355.75
投资支付的现金		1,130,000.00	19,299,707.20
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	六、(四十二)		283,917.01
<b>投资活动现金流出小计</b>		6,341,667.29	19,671,979.96
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,103,260.80	1,762,887.21
<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		3,800,000.00	4,000,000.00
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>		3,800,000.00	4,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		154,266.40	139,298.48
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	六、(四十二)	1,035,833.12	1,027,744.43
<b>筹资活动现金流出小计</b>		6,190,099.52	4,167,042.91
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-2,390,099.52	-167,042.91

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	六、(四十三)	-2,917,908.52	-2,476,165.78
加：期初现金及现金等价物余额	六、(四十三)	4,547,176.69	7,023,342.47
六、期末现金及现金等价物余额	六、(四十三)	1,629,268.17	4,547,176.69

法定代表人：顾立庭

主管会计工作负责人：王双双

会计机构负责人：王双双

#### (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		28,310,060.76	32,447,537.35
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,347,227.59	4,340,512.70
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>31,657,288.35</b>	<b>36,788,050.05</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		14,852,867.54	19,221,384.76
支付给职工以及为职工支付的现金		13,028,051.94	16,299,448.28
支付的各项税费		635,374.52	633,249.35
支付其他与经营活动有关的现金		2,008,437.56	4,581,441.82
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>30,524,731.56</b>	<b>40,735,524.21</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,132,556.79</b>	<b>-3,947,474.16</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		3,228,285.97	16,303,501.52
取得投资收益收到的现金			415,677.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		508.00	672.22
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>3,228,793.97</b>	<b>16,719,851.66</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,663,261.49	88,355.75
投资支付的现金		1,123,596.66	14,600,551.30
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>3,786,858.15</b>	<b>14,688,907.05</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-558,064.18</b>	<b>2,030,944.61</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		3,800,000.00	4,000,000.00
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>		3,800,000.00	4,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		154,266.40	139,298.48
支付其他与筹资活动有关的现金		1,035,833.12	1,027,744.43
<b>筹资活动现金流出小计</b>		6,190,099.52	4,167,042.91
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-2,390,099.52	-167,042.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,815,606.91	-2,083,572.46
加：期初现金及现金等价物余额		3,037,071.53	5,120,643.99
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,221,464.62	3,037,071.53



4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	30,665,880.00				46,813.53				703,960.85		-	310,510.61	20,200,833.31
											11,526,331.68		

项目	2021 年												
----	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--





(三) 利润分配								135,043.75		1,485,424.72		1,620,468.47
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								135,043.75		1,485,424.72		1,620,468.47
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	30,665,880.00			46,813.53				703,960.85		-	-	20,943,284.70
									10,277,745.30	195,624.38		

法定代表人：顾立庭

主管会计工作负责人：王双双

会计机构负责人：王双双



3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	30,665,880.00				17,234.94				589,173.66		-	19,479,614.23
											11,792,674.37	

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								



转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>30,665,880.00</b>			<b>17,234.94</b>				<b>589,173.66</b>		<b>-</b>	<b>9,953,022.72</b>	<b>21,319,265.88</b>

### 三、 财务报表附注

## 上海微企信息技术股份有限公司 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、 公司的基本情况

##### (一) 公司概况

公司名称: 上海微企信息技术股份有限公司 (以下简称“本公司”或“公司”),

法定代表人: 顾立庭

注册地址: 上海市嘉定区马陆镇复华路 33 号 1 幢 3 层 362 室

注册资本: 3,066.5880 万人民币

组织形式: 股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

统一社会信用代码: 913100005868060940

营业期限: 2011 年 12 月 05 日至不约定期限

本公司的母公司: 上海庭盛投资管理有限公司, 本公司的实际控制人为顾立庭先生。

本财务报告于二〇二三年四月二十五日经本公司董事会批准报出。

##### (二) 公司经营范围

本公司经营范围: 计算机系统集成, 电信业务【第二类增值电信业务中的信息服务业务(不含固定网电话信息服务和互联网信息服务)】, 商务咨询, 从事网络系统、电子产品、计算机软硬件技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务, 电子商务(不得从事金融业务), 计算机软硬件(除计算机信息系统安全专用产品)、仪器仪表、通信设备、电子产品、家用电器的销售, 自有设备租赁(除金融租赁), 利用自有媒体发布广告, 从事货物及技术的进出口业务。【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】

##### (三) 历史沿革

###### 1.2011 年 12 月成立

本公司前身为上海微企信息技术有限公司, 由上海庭盛投资管理有限公司和自然人王鲲共同出资设立, 于 2011 年 12 月 5 日取得上海市工商行政管理局嘉定分局核发的 310115001907509 号《企业法人营业执照》, 注册资本为 3.00 万元。本次出资经安华达会计师事务所于 2011 年 11 月 25 日出具(沪安会验[2011]YN11-269 号)验资报告予以验证。公司设立时股东出资额及出资比例如下:

出资方	出资金额（万元）	出资比例（%）
上海庭盛投资管理有限公司	2.85	95.00
王鲲	0.15	5.00
合计	<u>3.00</u>	<u>100.00</u>

#### 2.2012年1月增资

2012年1月10日，经本公司股东会决议，公司注册资本增至200.00万元。由上海庭盛投资管理有限公司增资187.15万元，王鲲增资9.85万元。本次出资经上海大诚会计师事务所于2012年1月10日出具（沪大诚验字[2012]第DC1038号）验资报告予以验证。

本次增资后公司股东出资额及出资比例如下：

出资方	出资金额（万元）	出资比例（%）
上海庭盛投资管理有限公司	190.00	95.00
王鲲	10.00	5.00
合计	<u>200.00</u>	<u>100.00</u>

#### 3.2012年12月增资

2012年12月17日，经本公司股东会决议，公司注册资本增至500.00万元。由上海庭盛投资管理有限公司增资285.00万元，王鲲增资15.00万元。本次出资经上海沪深诚会计师事务所于2012年12月17日出具（沪深诚会师验字[2012]第10473号）验资报告予以验证。

本次增资后公司股东出资额及出资比例如下：

出资方	出资金额（万元）	出资比例（%）
上海庭盛投资管理有限公司	475.00	95.00
王鲲	25.00	5.00
合计	<u>500.00</u>	<u>100.00</u>

#### 4.2013年1月股权转让

2013年1月22日，经本公司股东会决议，同意股东上海庭盛投资管理有限公司将其所持公司13.00%、18.00%、18.00%的股权分别转让给王鲲、李波、周晟。

本次股权转让后公司股东出资额及出资比例如下：

出资方	出资金额（万元）	出资比例（%）
上海庭盛投资管理有限公司	230.00	46.00
王鲲	90.00	18.00
李波	90.00	18.00
周晟	90.00	18.00
合计	<u>500.00</u>	<u>100.00</u>

#### 5.2014年1月股权转让

2014年1月，经本公司股东会决议，同意上海庭盛投资管理有限公司将其所持2.00%的股权转让给余阳，周晟将其所持4.00%的股权转让给余阳。

本次股权转让后公司股东出资额及出资比例如下：

出资方	出资金额（万元）	出资比例（%）
上海庭盛投资管理有限公司	220.00	44.00
王鲲	90.00	18.00
李波	90.00	18.00
周晟	70.00	14.00
余阳	30.00	6.00
合计	<u>500.00</u>	<u>100.00</u>

#### 6.2014年5月增资

2014年5月16日，经本公司股东会决议，同意新增注册资本50.00万元，由上海庭盛投资管理有限公司出资。本次出资经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）于2014年5月20日出具（天职业字[2014]第9555号）验资报告予以验证。

本次增资后公司股东出资额及出资比例如下：

出资方	出资金额（万元）	出资比例（%）
上海庭盛投资管理有限公司	270.00	49.09
王鲲	90.00	16.36
李波	90.00	16.36
周晟	70.00	12.73
余阳	30.00	5.46
合计	<u>550.00</u>	<u>100.00</u>

#### 7.2014年7月变更登记

2014年7月8日，经本公司股东会决议，同意上海微企信息技术有限公司整体变更为股份有限公司，2014年7月24日，股份公司召开创立大会暨第一次股东大会，审议通过了设立上海微企信息技术股份有限公司的决议。公司于2014年9月23日取得变更后的《营业执照》。此次变更业经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具[2014]京会兴验字第10010030号验资报告予以验证。

本次变更登记后公司股东出资额及出资比例如下：

出资方	出资金额（万元）	出资比例（%）
上海庭盛投资管理有限公司	338.73	49.09
王鲲	112.91	16.36
李波	112.91	16.36
周晟	87.82	12.73



出资方	出资金额（万元）	出资比例（%）
余阳	37.63	5.46
合计	<u>690.00</u>	<u>100.00</u>

#### 8.2014年9月增资

2014年9月12日，经公司股东会决议，同意公司新增注册资本150.00万元，上海庭盛投资管理有限公司增资30.87万元，王鲲增资38.29万元，李波增资38.29万元，周晟增资29.78万元，余阳增资12.77万元。此次出资经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）于2014年9月19日出具（天职业字[2014]第11293号）验资报告予以验证。

本次增资后公司股东出资额及出资比例如下：

出资方	出资金额（万元）	出资比例（%）
上海庭盛投资管理有限公司	369.60	44.00
王鲲	151.20	18.00
李波	151.20	18.00
周晟	117.60	14.00
余阳	50.40	6.00
合计	<u>840.00</u>	<u>100.00</u>

#### 9.2015年4月发行股票增资

2015年4月16日，经公司股东会决议，同意公司向罗荣华、陈捷、孙柏荣、刘非、贾昕、潘晴、阙桂英、顾立庭、张宇航、严健、周晟、陈琛、赵卫民、赵卫东、刘福娣、宁波鼎峰明道汇富投资合伙企业（有限合伙）、中信建投证券股份有限公司、东北证券股份有限公司定向发行股票270万股，每股价格人民币4元，共增加注册资本人民币贰佰柒拾万元整。此次出资经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）于2015年5月6日出具（天职业字[2015]第9606号）验资报告予以验证。

本次增资后公司股东出资额及出资比例如下：

出资方	出资金额（万元）	出资比例（%）
上海庭盛投资管理有限公司	369.60	33.30
王鲲	151.20	13.63
李波	151.20	13.63
周晟	127.60	11.50
余阳	50.40	4.54
东北证券股份有限公司	40.00	3.60
宁波鼎峰明道汇富投资合伙企业（有限合伙）	30.00	2.70
刘福娣	25.00	2.25
赵卫民	20.00	1.80

出资方	出资金额（万元）	出资比例（%）
赵卫东	20.00	1.80
中信建投证券股份有限公司	20.00	1.80
陈琛	15.00	1.35
孙柏荣	10.00	0.90
刘非	10.00	0.90
贾昕	10.00	0.90
潘晴	10.00	0.90
阙桂英	10.00	0.90
顾立庭	10.00	0.90
张宇航	10.00	0.90
严健	10.00	0.90
罗荣华	5.00	0.45
陈捷	5.00	0.45
合计	<u>1,110.00</u>	<u>100.00</u>

#### 10.2015年9月资本公积转增股本

2015年9月8日，经公司股东会决议，以总股本11,100,000.00股为基数，向全体股东实施每10股转增7.2股的资本公积转增股本的方案，共计转增股本7,992,000.00股。公司总股本变更为19,092,000.00股，注册资金和实收资本变更为19,092,000.00元。此次出资经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）于2015年9月10日出具（天职业字[2015]第12836号）验资报告予以验证。

本次增资后公司股东出资额及出资比例如下：

出资方	出资金额（万元）	出资比例（%）
上海庭盛投资管理有限公司	635.71	33.30
王鲲	260.06	13.63
李波	260.06	13.63
周晟	219.47	11.50
余阳	86.70	4.54
东北证券股份有限公司	68.80	3.60
宁波鼎峰明道汇富投资合伙企业（有限合伙）	51.60	2.70
刘福娣	43.00	2.25
赵卫民	34.40	1.80
赵卫东	34.40	1.80
中信建投证券股份有限公司	34.40	1.80

出资方	出资金额（万元）	出资比例（%）
陈琛	25.80	1.35
孙柏荣	17.20	0.90
刘非	17.20	0.90
贾昕	17.20	0.90
潘晴	17.20	0.90
阙桂英	17.20	0.90
顾立庭	17.20	0.90
张宇航	17.20	0.90
严健	17.20	0.90
罗荣华	8.60	0.45
陈捷	8.60	0.45
合计	<u>1,909.20</u>	<u>100.00</u>

#### 11.2016年8月发行股票增资

2016年8月1日，经公司股东会决议和修改后的章程规定，定向发行股票108万股。增加注册资本人民币108万元，增加资本公积人民币151.20万元，扣减本期增资相关律师费、验资费、发行费人民币25.47万元，总计增加资本公积人民币125.73万元。由与公司正式签订劳动合同的董事、监事、高级管理人员和核心员工，共计29人于2016年8月9日之前一次缴足。此次出资经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）于2016年9月23日出具（天职业字[2016]第14231号）验资报告予以验证。

#### 12.2017年1月发行股票增资

2017年1月19日，经公司股东会决议和修改后的章程规定，公司于2017年1月24日向上海大众企业管理有限公司定向发行150万股股票，每股面值为人民币1元，发行数量150万股，发行价格为每股6.00元，募集资金总额为人民币900.00万元。截至2017年1月26日止，公司已收到募集资金总额人民币900.00万元，其中增加股本人民币150.00万元，增加资本公积人民币750.00万元，扣减本期增资相关律师费、验资费、发行费人民币23.11万元，总计增加资本公积人民币726.89万元。此次出资经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）于2017年2月15日出具（天职业字[2017]第4078号）验资报告予以验证。

截至2017年12月31日公司股东出资额及出资比例如下：

出资方	出资金额（万元）	出资比例（%）
上海庭盛投资管理有限公司	644.51	29.7394
王鲲	260.06	12.0000
李波	234.46	10.8188
周晟	214.37	9.8916
上海大众企业管理有限公司	211.00	9.7361

出资方	出资金额（万元）	出资比例（%）
余阳	86.69	4.0000
东北证券股份有限公司	68.55	3.1630
赵卫民	35.60	1.6427
陈琛	34.64	1.5984
赵卫东	34.40	1.5873
中信建投证券股份有限公司做市准用证券 账户	31.90	1.4719
刘福娣	28.08	1.2957
宁波鼎锋明道汇富投资合伙企业（有限合 伙）	24.40	1.1259
严健	21.80	1.0059
贾昕	19.40	0.8952
刘非	18.00	0.8306
张宇航	17.60	0.8121
顾立庭	17.00	0.7844
潘晴	16.10	0.7429
上海证券有限责任公司做市专用证券账户	14.40	0.6645
彭亚欧	14.30	0.6598
陈捷	11.10	0.5121
孙柏荣	9.76	0.4502
薛韬	7.00	0.3229
郝爽	7.00	0.3229
朱戎	6.60	0.3045
李鹏翔	5.00	0.2307
王海燕	5.00	0.2307
刑云生	5.00	0.2307
娄斐	5.00	0.2307
孙庆	5.00	0.2307
陆家楨	5.00	0.2307
李向华	2.50	0.1153
孙黎明	2.50	0.1153
廖丹	2.50	0.1153
陈强	2.50	0.1153
令晓燕	2.50	0.1153
孙焱	2.50	0.1153
邓集斌	2.50	0.1153
张斌	2.50	0.1153
张伟俊	2.50	0.1153

出资方	出资金额（万元）	出资比例（%）
张梁闯	2.50	0.1153
邓滢	2.50	0.1153
阙桂英	2.50	0.1153
王月升	1.90	0.0877
钱祥丰	1.55	0.0714
刘倩	1.50	0.0692
薛艳峰	1.50	0.0692
张斌	1.50	0.0692
卢传佳	1.50	0.0692
刘守印	1.50	0.0692
刘顺顺	1.50	0.0692
陈尚伟	1.38	0.0635
邱卓明	1.29	0.0594
李英杰	0.70	0.0323
章征	0.63	0.0292
王佳音	0.60	0.0277
倪永军	0.40	0.0185
曹德毅	0.40	0.0185
陈勇	0.20	0.0092
虞贤民	0.20	0.0092
洪伟	0.17	0.0079
吴玲娟	0.06	0.0028
合计	<u>2,167.20</u>	<u>100.00</u>

注：由于本期期末公司股东人数众多，出资比例只披露到四位小数故出资比例加计实际为 99.9991%。

13. 截至 2018 年 12 月 31 日公司股东出资额及出资比例如下：

出资方	出资金额（万元）	出资比例（%）
上海庭盛投资管理有限公司	689.71	31.8250
王鲲	260.06	12.0000
李波	234.46	10.8188
周晟	214.37	9.8917
上海大众企业管理有限公司	211.00	9.7361
余阳	86.69	4.0000
东北证券股份有限公司做市专用证券账户	66.45	3.0661
赵卫民	40.10	1.8503
陈琛	34.64	1.5984

出资方	出资金额（万元）	出资比例（%）
赵卫东	34.40	1.5873
刘福娣	30.18	1.3926
严健	21.80	1.0059
贾昕	19.40	0.8952
刘非	18.00	0.8306
张宇航	17.60	0.8121
顾立庭	17.00	0.7844
潘晴	16.10	0.7429
彭亚欧	14.30	0.6598
陈捷	11.10	0.5122
中信建投证券股份有限公司做市专用证券账户	10.30	0.4753
上海证券有限责任公司	9.96	0.4596
孙柏荣	9.76	0.4502
吴仙呈	9.10	0.4199
薛韬	7.00	0.3230
郝爽	7.00	0.3230
王海燕	5.00	0.2307
娄斐	5.00	0.2307
陈家楨	5.00	0.2307
李鹏翔	5.00	0.2307
孙庆	5.00	0.2307
邢云生	5.00	0.2307
阙桂英	2.50	0.1154
孙焱	2.50	0.1154
邓集斌	2.50	0.1154
张斌	2.50	0.1154
令晓燕	2.50	0.1154
邓滢	2.50	0.1154
张伟俊	2.50	0.1154
陈强	2.50	0.1154
廖丹	2.50	0.1154
张梁闯	2.50	0.1154
孙黎明	2.50	0.1154
李向华	2.50	0.1154

出资方	出资金额（万元）	出资比例（%）
钱祥丰	1.55	0.0714
刘守印	1.50	0.0692
薛艳峰	1.50	0.0692
张斌	1.50	0.0692
刘倩	1.50	0.0692
卢传佳	1.50	0.0692
刘顺顺	1.50	0.0692
倪永军	1.40	0.0646
邱卓明	1.29	0.0594
李英杰	1.10	0.0508
陈尚伟	1.08	0.0496
章征	0.63	0.0292
洪伟	0.17	0.0079
叶瑞霞	0.10	0.0046
虞贤明	0.10	0.0046
陈勇	0.10	0.0046
董建林	0.10	0.0046
刘海涛	0.10	0.0046
合计	<u>2,167.20</u>	<u>100.00</u>

注：由于本期期末公司股东人数众多，出资比例只披露到四位小数故出资比例加计实际为 100.0005%。

14. 截至 2019 年 12 月 31 日公司股东出资额及出资比例如下：

出资方	出资金额（万元）	出资比例（%）
上海庭盛投资管理有限公司	691.51	31.9081
王鲲	260.06	12.0000
李波	234.46	10.8188
周晟	214.37	9.8917
上海大众企业管理有限公司	211.00	9.7361
余阳	86.69	4.0000
东北证券股份有限公司做市专用证券账户	66.25	3.0568
赵卫民	40.10	1.8503
陈琛	34.64	1.5984
赵卫东	34.40	1.5873

出资方	出资金额（万元）	出资比例（%）
刘福娣	30.18	1.3926
严健	21.80	1.0059
贾昕	19.40	0.8952
刘非	18.00	0.8306
张宇航	17.60	0.8121
顾立庭	17.00	0.7844
潘晴	16.10	0.7429
彭亚欧	14.30	0.6598
陈捷	11.10	0.5122
中信建投证券股份有限公司做市专用证券账户	10.40	0.4799
孙柏荣	9.76	0.4502
上海证券有限责任公司	9.56	0.4411
吴仙呈	9.10	0.4199
薛韬	7.00	0.3230
郝爽	7.00	0.3230
邢云生	5.00	0.2307
王海燕	5.00	0.2307
孙庆	5.00	0.2307
陈家楨	5.00	0.2307
娄斐	5.00	0.2307
李鹏翔	5.00	0.2307
廖丹	2.50	0.1154
张斌	2.50	0.1154
邓集斌	2.50	0.1154
令晓燕	2.50	0.1154
李向华	2.50	0.1154
张伟俊	2.50	0.1154
邓滢	2.50	0.1154
陈强	2.50	0.1154
孙焱	2.50	0.1154
张梁闯	2.50	0.1154
阙桂英	2.50	0.1154
孙黎明	2.50	0.1154
钱祥丰	1.55	0.0714



出资方	出资金额（万元）	出资比例（%）
薛艳峰	1.50	0.0692
刘顺顺	1.50	0.0692
张斌	1.50	0.0692
刘守印	1.50	0.0692
刘倩	1.50	0.0692
卢传佳	1.50	0.0692
倪永军	1.40	0.0646
邱卓明	1.29	0.0594
陈尚伟	0.88	0.0404
章征	0.63	0.0292
洪伟	0.17	0.0079
叶瑞霞	0.10	0.0046
陈勇	0.10	0.0046
郑俊波	0.10	0.0046
董建林	0.10	0.0046
虞贤明	0.10	0.0046
合计	<u>2,167.20</u>	<u>100.00</u>

注：由于本期期末公司股东人数众多，出资比例只披露到四位小数故出资比例加计实际为 100.0004%。

#### 15. 2020 年 5 月资本公积转增资本

2020 年 5 月 14 日，经公司股东会决议，以总股本 21,672,000.00 股为基数，向全体股东实施每 10 股转增 4.15 股的资本公积转增股本的方案，共计转增股本 8,993,880.00 股。公司总股本变更为 30,665,880.00 股，实收资本变更为 30,665,880.00 元。

截至 2020 年 12 月 31 日公司股东出资额及出资比例如下：

出资方	出资金额（万元）	出资比例（%）
上海庭盛投资管理有限公司	966.03	31.5018
王鲲	367.99	12.0000
李波	331.77	10.8188
周晟	303.34	9.8917
上海大众企业管理有限公司	298.57	9.7361
余阳	122.66	4.0000
陈琛	73.35	2.3920
东北证券股份有限公司做市专用证券账户	66.24	2.1599

出资方	出资金额（万元）	出资比例（%）
赵卫民	56.74	1.8503
赵卫东	48.68	1.5873
刘福娣	42.70	1.3926
严健	30.85	1.0059
贾昕	27.45	0.8952
刘非	25.47	0.8306
张宇航	24.90	0.8121
顾立庭	24.06	0.7844
潘晴	22.78	0.7429
彭亚欧	20.23	0.6598
陈捷	15.71	0.5122
孙柏荣	13.80	0.4502
上海证券有限责任公司	13.53	0.4411
吴仙呈	12.88	0.4199
李英杰	12.30	0.4011
薛韬	9.91	0.3230
郝爽	9.90	0.3230
邢云生	7.08	0.2307
娄斐	7.08	0.2307
孙庆	7.08	0.2307
王海燕	7.08	0.2307
李鹏翔	7.08	0.2307
陈家楨	7.07	0.2307
杨开选	5.00	0.1630
中信建投证券股份有限公司做市专用证券账户	3.75	0.1224
李向华	3.54	0.1154
孙焱	3.54	0.1154
邓集斌	3.54	0.1154
孙黎明	3.54	0.1154
令晓燕	3.54	0.1154
陈强	3.54	0.1154
张伟俊	3.54	0.1154
廖丹	3.54	0.1154
邓滢	3.54	0.1154

出资方	出资金额（万元）	出资比例（%）
张梁闯	3.54	0.1154
张斌	3.54	0.1154
邱卓明	2.67	0.0871
钱军	2.50	0.0815
孙国生	2.30	0.0750
钱祥丰	2.19	0.0714
刘守印	2.12	0.0692
薛艳峰	2.12	0.0692
刘顺顺	2.12	0.0692
卢传佳	2.12	0.0692
张斌	2.12	0.0692
黎卫宏	2.10	0.0685
徐文杰	2.00	0.0652
倪永军	1.98	0.0646
罗军	1.42	0.0461
李万明	1.10	0.0359
章征	0.89	0.0292
郑书海	0.88	0.0288
金自坚	0.84	0.0274
庄锦秀	0.60	0.0196
张玉秋	0.40	0.0129
李德强	0.28	0.0092
赵立	0.28	0.0092
洪伟	0.24	0.0079
胡小武	0.20	0.0065
西安华众电子科技股份有限公司	0.20	0.0065
黄培生	0.15	0.0049
董建林	0.14	0.0046
陈勇	0.14	0.0046
虞贤明	0.14	0.0046
叶瑞霞	0.14	0.0046
时淑芳	0.10	0.0033
吴君能	0.10	0.0033
王海林	0.01	0.0003

出资方	出资金额（万元）	出资比例（%）
王方洋	0.01	0.0003
瞿荣	0.01	0.0003
合计	<u>3,066.61</u>	<u>100.00</u>

注：由于本期期末公司股东人数众多，出资比例只披露到四位小数故出资比例加计实际为 100.0002%。

16. 截至 2021 年 12 月 31 日公司股东出资额及出资比例如下：

出资方	出资金额（万元）	出资比例（%）
上海庭盛投资管理有限公司	976.11	31.8306
王鲲	367.99	12.0000
李波	331.77	10.8188
周晟	303.34	9.8917
上海大众企业管理有限公司	298.57	9.7361
余阳	122.66	4.0000
陈琛	73.37	2.3927
赵卫民	56.74	1.8503
赵卫东	48.68	1.5873
刘福娣	42.70	1.3926
严健	30.85	1.0059
贾昕	27.45	0.8952
刘非	25.47	0.8306
张宇航	24.90	0.8121
顾立庭	24.06	0.7844
潘晴	22.78	0.7429
彭亚欧	20.23	0.6598
陈捷	15.71	0.5122
李英杰	14.75	0.4810
孙柏荣	13.80	0.4502
吴仙呈	12.27	0.4000
何焱鹏	11.98	0.3908
东北证券股份有限公司做市专用证券账户	9.93	0.3237
薛韬	9.91	0.3230
郝爽	9.90	0.3230
顾玉群	8.00	0.2609
陈建龙	7.50	0.2446
方玉祥	7.43	0.2423
孙庆	7.08	0.2307
娄斐	7.08	0.2307
王海燕	7.08	0.2307
李鹏翔	7.08	0.2307
邢云生	7.08	0.2307
陈家桢	7.07	0.2307
中信建投证券股份有限公司做市专用证券账户	6.56	0.2139
盛小东	5.18	0.1689
赵立新	5.02	0.1637
庞庆	5.00	0.1630
翁杰坤	4.00	0.1304
李向华	3.54	0.1154
邓集斌	3.54	0.1154
张斌	3.54	0.1154
孙焱	3.54	0.1154
邓洽	3.54	0.1154
令晓燕	3.54	0.1154
廖丹	3.54	0.1154

出资方	出资金额（万元）	出资比例（%）
张伟俊	3.54	0.1154
陈强	3.54	0.1154
张梁闯	3.54	0.1154
孙黎明	3.54	0.1154
赵文斌	3.50	0.1141
邹旭东	3.00	0.0978
邱卓明	2.67	0.0871
钱祥丰	2.19	0.0714
卢传佳	2.12	0.0692
刘守印	2.12	0.0692
刘顺顺	2.12	0.0692
薛艳峰	2.12	0.0692
张斌	2.12	0.0692
王刚	2.07	0.0675
倪永军	1.98	0.0646
马军雄	1.86	0.0606
李万明	1.70	0.0554
蔡斌	1.50	0.0489
金自坚	1.07	0.0349
刘金福	1.00	0.0326
王硕	0.90	0.0293
章征	0.89	0.0292
张爱华	0.74	0.0241
荀林	0.60	0.0196
黄培生	0.40	0.0131
张玉秋	0.40	0.0129
王博洋	0.31	0.0101
孙亚非	0.30	0.0098
吴君能	0.30	0.0098
赵立	0.28	0.0092
李德强	0.28	0.0092
洪伟	0.24	0.0079
刘芳	0.22	0.0072
王海林	0.20	0.0065
黎卫宏	0.20	0.0065
胡小武	0.20	0.0065
董建林	0.14	0.0046
陈勇	0.10	0.0033
陶昀	0.10	0.0033
时淑芳	0.10	0.0033
吕丽	0.10	0.0033
邱成锋	0.10	0.0033
王琴	0.10	0.0033
朱三英	0.05	0.0016
魏真	0.05	0.0016
虞贤明	0.04	0.0014
王宝林	0.04	0.0011
蒋忠青	0.03	0.0010
邓仙清	0.01	0.0003
王方洋	0.01	0.0003
瞿荣	0.01	0.0003
程志龙	0.01	0.0003
合计	<u>3,066.61</u>	<u>100.00</u>

注：由于本期期末公司股东人数众多，出资比例只披露到四位小数故出资比例加计实际为 100.0003%。

17. 截至 2022 年 12 月 31 日公司股东出资额及出资比例如下：

出资方	出资金额（万元）	出资比例（%）
上海庭盛投资管理有限公司	984.16	32.0931
王鲲	367.99	12.0000
李波	331.77	10.8188
周晟	303.34	9.8917
上海大众企业管理有限公司	298.57	9.7361
余阳	122.66	4.0000
赵卫民	56.74	1.8503
陈琛	55.02	1.7940
赵卫东	48.68	1.5873
刘福娣	42.70	1.3926
李英杰	33.10	1.0794
严健	30.85	1.0059
贾昕	27.45	0.8952
刘非	25.47	0.8306
张宇航	24.90	0.8121
顾立庭	24.06	0.7844
潘晴	22.78	0.7429
彭亚欧	20.23	0.6598
微企致远(天津) 信息技术有限公司	16.86	0.5497
陈捷	15.71	0.5122
孙柏荣	13.80	0.4502
吴仙呈	12.47	0.4065
陈建龙	10.00	0.3261
薛韬	9.91	0.3230
郝爽	9.90	0.3230
方玉祥	9.82	0.3202
娄斐	7.08	0.2307
孙庆	7.08	0.2307
王海燕	7.08	0.2307
李鹏翔	7.08	0.2307
邢云生	7.08	0.2307
陈家楨	7.07	0.2307
庞庆	7.00	0.2283
陈星	6.94	0.2263
中信建投证券股份有限公司做市专用证券账户	5.66	0.1846
赵立新	5.02	0.1637
翁杰坤	4.00	0.1304
李向华	3.54	0.1154
张伟俊	3.54	0.1154
张斌	3.54	0.1154
孙焱	3.54	0.1154
孙黎明	3.54	0.1154
张梁闯	3.54	0.1154
廖丹	3.54	0.1154
邓滢	3.54	0.1154
陈强	3.54	0.1154
令晓燕	3.54	0.1154
邓集斌	3.54	0.1154
赵文斌	3.50	0.1141

出资方	出资金额（万元）	出资比例（%）
邱一鸣	3.30	0.1076
邱卓明	2.67	0.0871
钱祥丰	2.19	0.0714
张斌	2.12	0.0692
刘顺顺	2.12	0.0692
薛艳峰	2.12	0.0692
刘守印	2.12	0.0692
卢传佳	2.12	0.0692
倪永军	1.98	0.0646
马军雄	1.86	0.0606
李万明	1.70	0.0554
东北证券股份有限公司	1.18	0.0385
金自坚	1.07	0.0349
李少芝	1.00	0.0326
蔡斌	0.90	0.0293
王硕	0.70	0.0228
苟林	0.60	0.0196
黄培生	0.40	0.0129
张玉秋	0.40	0.0129
王博洋	0.31	0.0101
朱三英	0.30	0.0098
孙亚非	0.30	0.0098
吴君能	0.30	0.0098
章征	0.29	0.0096
赵立	0.28	0.0092
洪伟	0.24	0.0079
刘芳	0.22	0.0072
王益芬	0.15	0.0049
董建林	0.14	0.0046
陈勇	0.10	0.0033
李德强	0.10	0.0033
时淑芳	0.10	0.0033
吕丽	0.10	0.0033
陶昀	0.10	0.0033
王海林	0.10	0.0033
秦明	0.10	0.0033
王琴	0.10	0.0033
玥本(上海)网络科技有限公司	0.09	0.0029
魏真	0.05	0.0016
虞贤明	0.04	0.0014
王宝林	0.04	0.0011
程志龙	0.01	0.0003
瞿荣	0.01	0.0003
王方洋	0.01	0.0003
邓仙清	0.01	0.0003
王兆杰	0.01	0.0003
合计	<u>3,066.62</u>	<u>100.00</u>

注：由于本期期末公司股东人数众多，出资比例只披露到四位小数故出资比例加计实际为 100.0003%。

#### （四）合并报表范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。详见本附注八、在其他主体中的权益。

## 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

#### （二）持续经营

公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、重要会计政策及会计估计

#### （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，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

#### （二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

#### （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

#### （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

#### （五）企业合并

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法



本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会

## 计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

### （六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

### （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

#### 1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

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。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

#### 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当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。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

### （八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变

动风险很小的投资。

## （九）外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

### 2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；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，确认为其他综合收益。

## （十）金融工具

### 1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

### 2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量

特征进行分类。

#### (1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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，均计入当期损益。

#### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

#### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

#### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

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

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

### 3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当

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

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）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。

#### 4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，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：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

#### 5. 金融资产减值

本公司对于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债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

## （2）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

## 6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

### （十一）应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

#### 1. 预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

### （十二）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（十）金融工具】进行处理。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于应收账款交易对象关系作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

组合分类	预期信用损失会计估计政策
（1）零计提组合	管理层评价该类款项具有较低的信用风险，一般不计提减值准备
（2）账龄组合	按照预期损失率计提减值准备

### （十三）其他应收款

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于其他应收款交易对象关系、款项性质等共同风险特征将其他应收款划分为不同的组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

#### 组合分类预期信用损失会计估计政策

组合分类	预期信用损失会计估计政策
（1）本公司合并范围内关联方往来、备用金、保证金、押金、职工借款等	管理层评价该类款项具有较低的信用风险
（2）账龄组合	按照预期损失率计提减值准备

其他应收款的预期信用损失的会计处理方法参照上述十二、应收账款的相关内容。

#### （十四）存货

##### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

##### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

##### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货/存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

##### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

##### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

###### （1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

###### （2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### （十五）合同资产

##### 1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

##### 2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加



或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

#### （十六）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的集团组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

#### （十七）长期应收款

本公司《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分形成的长期应收款，其确认和计量，参见附注“三、（三十二）”。

对于《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分形成的长期应收款，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司租赁相关长期应收款的确认和计量，参见附注“三、（三十六）”。

对于租赁应收款的减值，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于

整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

## (十八) 长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的,合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价);资本公积不足冲减的,调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的,应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的,在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;投资者投入的,按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

### 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算;对具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,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,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,归入长期股权投资的初始投资成本;长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减

少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

### 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指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回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### 4. 长期股权投资的处置

#### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

#### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

### 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### (十九) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本模式进行后续计量,并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日,有迹象表明投资性房地产发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### (二十) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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,使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账,并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

## 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

## 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### （二十一）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### （二十二）借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

#### 2. 借款费用资本化期间

（1）当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；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

#### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

### （二十三）使用权资产

在租赁期开始日，本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。

本公司对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.发生的初始直接费用；

4.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。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》对上述第4项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

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

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

#### （二十四）无形资产

1.无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2.使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（月）
软件	24
非专利技术	120

3.使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

4.内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

1.本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益；

2.在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段，同时满足资本化条件的情况下，开发阶段的支出予以资本化。

#### （二十五）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

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等。

资产预计未来现金流量的现值，应当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。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

#### （二十六）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （二十七）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

#### （二十八）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

##### 1. 短期薪酬

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

- （1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- （2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

##### 2. 离职后福利

###### （1）设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

###### （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。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高

而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

### 3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

(1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

### 4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## (二十九) 租赁负债

在租赁期开始日，本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，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

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。

### （三十）预计负债

1.因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2.本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

### （三十一）股份支付

#### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

#### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### （1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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的，

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，相应增加所有者权益。

## （2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

## （3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## （三十二）收入

### 1. 收入的确认

本公司的收入主要包括提供移动技术整体解决方案收入、产品运行维护收入、平台运营及电商等。

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控制权时确认收入。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。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。
- ③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就

累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

移动技术整体解决方案收入的确认原则及方法：公司根据客户发来的委托订单拟定合同，安排技术人员至现场或在公司完成项目的开发工作，合同规定完成项目的相应阶段，在该阶段完成之后根据客户提供的完工确认单确认收入。

产品运行维护收入、平台运营收入的确认原则及方法：包括平台运维、人天外包类开发或技术支持。合同约定按工作量结算的收入确认方法为：在服务期间内，按照经客户确认的实际工作量分期确认收入；合同未约定按工作量结算的收入确认方法为：按照直线法在服务期间内分期确认收入。

### 3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

#### (1) 可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

#### (2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支

付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

### （3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

### （4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当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，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

## 4. 对收入确认具有重大影响的判断

本公司所采用的以下判断，对收入确认的时点和金额具有重大影响：

本公司提供的移动技术解决方案服务，在技术服务工作成果经客户确认后，获取项目成果进度单时按项目进度确认收入。

### （三十三）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本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。

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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

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

- 1.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。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

#### （三十四）政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2.政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3.政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4.政府补助采用净额法：

（1）与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，冲减相关成本；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接冲减相关成本。

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

6.本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

7.本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

1）以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2）以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### （三十五）递延所得税资产和递延所得税负债

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

2.确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4.本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

### （三十六）租赁

#### 1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，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。

#### 2. 出租人

##### （1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，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，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

##### （2）经营租赁

本公司作为出租人的，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。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，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。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%、13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
上海微企信息技术股份有限公司	15%
上海邦保网络科技有限公司	15%
上海金蒜狮贸易有限公司	20%

### （二）重要税收优惠政策及其依据

2022 年 12 月 14 日公司续办高新企业证书，有效期为 2022 年 12 月 14 日至 2025 年 12 月 14 日，高新企业证书编号：GR202231007339。

2021 年 10 月 9 日，上海邦保网络科技有限公司被上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局认定为“高新技术企业”，有效期三年，高新企业证书编号：GR202131000766。

因此，根据《中华人民共和国企业所得税法》和实施条例，本公司、上海邦保网络科技有限公司、在 2022 年度适用所得税税率为 15%。

根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2021 年第 12 号)规定，2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企

业所得税。根据上述相关规定，孙公司上海金蒜狮贸易有限公司 2022 年符合小型微利企业的条件，其企业所得税减按 20.00% 的税率计缴。

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 10 号）的规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### 1. 会计政策的变更

(1) 本公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。本公司无会计政策变更导致的影响。

(2) 本公司采用《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）相关规定，其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行。

### 2. 会计估计的变更

报告期内，本公司无重大会计估计的变更。

### 3. 前期会计差错更正

报告期内，本公司无前期会计差错更正事项。

## 六、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

#### 1. 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
现金	2,233.27	3,773.04
银行存款	1,616,991.42	2,802,966.69
其他货币资金	10,043.48	1,740,436.96
合 计	<u>1,629,268.17</u>	<u>4,547,176.69</u>

其中：无存放在境外的款项总额

2. 本期期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制的款项。

### (二) 交易性金融资产



项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	<u>2,245,554.72</u>	<u>5,398,828.41</u>
其中：理财产品	2,245,554.72	5,398,828.41
合计	<u>2,245,554.72</u>	<u>5,398,828.41</u>

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	6,392,891.47
1-2年(含2年)	823,554.10
2-3年(含3年)	1,541,546.72
3-4年(含4年)	326,934.42
4-5年(含5年)	2,625,655.72
5年以上	782,584.54
合计	<u>12,493,166.97</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	计提比例(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)			
按单项计提坏账准备	2,798,584.54	22.40	2,798,584.54	100.00			
按组合计提坏账准备	<u>9,694,582.43</u>	<u>77.60</u>	<u>2,219,744.75</u>			<u>7,474,837.68</u>	
其中：预期信用损失模型	9,694,582.43	77.60	2,219,744.75	22.90		7,474,837.68	
零计提组合							
合计	<u>12,493,166.97</u>	<u>100.00</u>	<u>5,018,329.29</u>			<u>7,474,837.68</u>	

接上表：

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)			
按单项计提坏账准备	2,543,900.00	25.15	2,543,900.00	100.00			
按组合计提坏账准备	<u>7,569,574.69</u>	<u>74.85</u>	<u>1,727,563.51</u>			<u>5,842,011.18</u>	
其中：预期信用损失模型	7,569,574.69	74.85	1,727,563.51	22.82		5,842,011.18	
零计提组合							
合计	<u>10,113,474.69</u>	<u>100.00</u>	<u>4,271,463.51</u>			<u>5,842,011.18</u>	

按单项计提坏账准备：

名称	账面余额	坏账准备	期末余额	
			计提比例 (%)	计提理由
北京方宇博业科技有限公司	370,000.00	370,000.00	100.00	账龄过长, 预计无法收回
北京红日逸信科技有限公司	23,500.00	23,500.00	100.00	企业已吊销, 预计无法收回
上海才扬信息技术有限公司	90,000.00	90,000.00	100.00	账龄过长, 预计无法收回
合肥凯捷技术有限公司	114,184.54	114,184.54	100.00	账龄过长, 预计无法收回
盟拓软件(苏州)有限公司	10,500.00	10,500.00	100.00	账龄过长, 预计无法收回
上海澳合建筑设计事务所有限公司	19,500.00	19,500.00	100.00	账龄过长, 预计无法收回
上海以群信息科技有限公司	114,900.00	114,900.00	100.00	企业已吊销, 预计无法收回
翼帮信息技术(上海)有限公司	40,000.00	40,000.00	100.00	企业已吊销, 预计无法收回
中铁中基(天津)客运有限公司	2,016,000.00	2,016,000.00	100.00	涉及诉讼, 预计无法收回
合计	<u>2,798,584.54</u>	<u>2,798,584.54</u>		

按组合计提坏账准备

名称	应收账款	期末余额	
		坏账准备	计提比例(%)
预期信用损失模型	8,966,058.37	2,199,404.72	24.53
其中: 预期信用损失模型	728,524.06	20,340.03	2.79
合计	<u>9,694,582.43</u>	<u>2,219,744.75</u>	

### 3. 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 其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,727,563.51	492,181.24			2,219,744.75
单项计提坏账准备的应收账款	2,543,900.00	254,684.54			2,798,584.54
合计	<u>4,271,463.51</u>	<u>746,865.78</u>			<u>5,018,329.29</u>

### 4. 本期无实际核销的应收账款情况。

5.按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	2022年12月31日	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
微企(天津)信息技术有限公司	2,747,991.66	22.00	1,522,187.14
中铁中基(天津)客运有限公司	2,016,000.00	16.14	2,016,000.00
上海锦江汽车服务有限公司	834,528.00	6.68	24,715.53
中国联合网络通信有限公司广东省分公司	723,698.66	5.79	21,433.19
阳光财产保险股份有限公司	703,980.00	5.63	20,849.20
合计	<u>7,026,198.32</u>	<u>56.24</u>	<u>3,605,185.06</u>

6.本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

7.本期无转移应收账款且继续涉入的资产、负债。

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	255,079.80	79.01	117,762.13	29.74
1-2年(含2年)	75.00	0.02	263,627.02	66.57
2-3年(含3年)	53,063.44	16.44	2,679.20	0.68
3年以上	14,612.20	4.53	11,933.00	3.01
合计	<u>322,830.44</u>	<u>100.00</u>	<u>396,001.35</u>	<u>100.00</u>

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	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
广东天波信息技术股份有限公司	173,690.00	53.80
深圳市优博讯科技股份有限公司	66,960.00	20.74
阿里云计算有限公司	20,817.64	6.45
北京光环新网科技股份有限公司	11,769.80	3.65
南昌嘉俪信商贸有限公司	30,000.00	9.29
合计	<u>303,237.44</u>	<u>93.93</u>

(五) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	449,918.43	637,466.70
合计	<u>449,918.43</u>	<u>637,466.70</u>

## 2. 其他应收款

### (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	480,046.85
1-2年(含2年)	1,980.30
2-3年(含3年)	60.00
3-4年(含4年)	40,044.28
4-5年(含5年)	1,000.00
5年以上	15,000.00
合计	<u>538,131.43</u>
坏账准备	88,213.00
合计	<u>449,918.43</u>

### (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	456,886.95	665,758.24
备用金	1,980.30	1,980.30
往来款		21,286.79
其他	79,264.18	46,940.26
合计	<u>538,131.43</u>	<u>735,965.59</u>

### (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信 用减值)	
2022年1月1日余额	98,498.89			<u>98,498.89</u>
2022年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				

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）	
——转回第一阶段				
本期计提	-10,285.89			<u>-10,285.89</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	<u>88,213.00</u>			<u>88,213.00</u>

(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 其他变动	
其他应收款-坏账准备	98,498.89	-10,285.89			88,213.00
合计	<u>98,498.89</u>	<u>-10,285.89</u>			<u>88,213.00</u>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例	坏账准备期 末余额
上海北岸风尚置业有限公司	押金保证金	370,886.95	1 年以内	68.92%	24,478.54
上海教育建设管理咨询有限公司	押金保证金	70,000.00	1 年以内	13.01%	4,620.00
上海仲裁委员会	其他	39,740.00	3 年及以上	7.38%	39,740.00
阿里云计算有限公司	其他	35,158.64	1 年以内	6.53%	2,320.47
上海天昊信息技术有限公司	押金保证金	15,000.00	3 年及以上	2.79%	15,000.00
合计		<u>530,785.59</u>		<u>98.63%</u>	<u>86,159.01</u>

(六) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额		账面价值
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	
合同履约成本	7,614,389.68		7,614,389.68
合计	<u>7,614,389.68</u>		<u>7,614,389.68</u>

接上表:

项目	期初余额		账面价值
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	
合同履约成本	9,859,879.81		9,859,879.81
合计	<u>9,859,879.81</u>		<u>9,859,879.81</u>

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	12,868.56	12,868.56
待抵扣进项税		40,027.83
合计	<u>12,868.56</u>	<u>52,896.39</u>

(八) 长期应收款

1. 长期应收款情况

项目	期末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
股权转让款	2,006,000.00	465,392.00	1,540,608.00	
合计	<u>2,006,000.00</u>	<u>465,392.00</u>	<u>1,540,608.00</u>	

接上表:

项目	期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
股权转让款	2,006,000.00	18,054.00	1,987,946.00	
合计	<u>2,006,000.00</u>	<u>18,054.00</u>	<u>1,987,946.00</u>	

2. 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额		18,054.00		<u>18,054.00</u>
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				

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）	
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	447,338.00			<u>447,338.00</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	<u>465,392.00</u>			<u>465,392.00</u>

（九）长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资	1,354,937.41		1,354,937.41	1,018,267.40		1,018,267.40
合计	<u>1,354,937.41</u>		<u>1,354,937.41</u>	<u>1,018,267.40</u>		<u>1,018,267.40</u>

1. 对联营企业、合营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动		
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益
二、联营企业				
微企(天津)信息技术有限公司	1,018,267.40			244,011.81
上海红学信息科技有限公司		130,000.00		-37,341.80
小计	<u>1,018,267.40</u>	<u>130,000.00</u>		<u>206,670.01</u>
合计	<u>1,018,267.40</u>	<u>130,000.00</u>		<u>206,670.01</u>

接上表:

被投资单位名称	本期增减变动			
	其他综合收益 调整	其他权益变 动	宣告发放现金红利或 利润	本期计提减值 准备
二、联营企业				
微企(天津)信息技术有限 公司				
上海红学信息科技有限公 司				
小计				
合计				
接上表:				

被投资单位名称	本期增减变动	期末余额	减值准备期末余额
	其他		
二、联营企业			
微企(天津)信息技术有限公司		1,262,279.21	
上海红学信息科技有限公司		92,658.20	
小计		<u>1,354,937.41</u>	
合计		<u>1,354,937.41</u>	

(十) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	113,914.01	140,919.36
合计	<u>113,914.01</u>	<u>140,919.36</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	办公设备	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,084,707.19	<u>1,084,707.19</u>
2. 本期增加金额	<u>21,134.42</u>	<u>21,134.42</u>
(1) 购置	21,134.42	<u>21,134.42</u>
3. 本期减少金额	<u>105,674.67</u>	<u>105,674.67</u>
(1) 处置或报废	105,674.67	<u>105,674.67</u>



项 目	办公设备	合计
(2) 合并范围减少		
4.期末余额	<u>1,000,166.94</u>	<u>1,000,166.94</u>
二、累计折旧		
1.期初余额	943,787.83	<u>943,787.83</u>
2.本期增加金额	<u>41,004.19</u>	<u>41,004.19</u>
(1) 计提	41,004.19	<u>41,004.19</u>
3.本期减少金额	<u>98,539.09</u>	<u>98,539.09</u>
(1) 处置或报废	98,539.09	<u>98,539.09</u>
4.期末余额	<u>886,252.93</u>	<u>886,252.93</u>
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	<u>113,914.01</u>	<u>113,914.01</u>
2.期初账面价值	<u>140,919.36</u>	<u>140,919.36</u>

(十一) 使用权资产

项 目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	1,008,648.17	<u>1,008,648.17</u>
2.本期增加金额	<u>2,228,163.76</u>	<u>2,228,163.76</u>
(1) 外购	2,228,163.76	<u>2,228,163.76</u>
3.本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4.期末余额	<u>3,236,811.93</u>	<u>3,236,811.93</u>
二、累计折旧		
1.期初余额	1,008,648.17	<u>1,008,648.17</u>
2.本期增加金额	<u>1,114,081.92</u>	<u>1,114,081.92</u>
(1) 计提	1,114,081.92	<u>1,114,081.92</u>

项 目	房屋建筑物	合计
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	<u>2,122,730.09</u>	<u>2,122,730.09</u>
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	<u>1,114,081.84</u>	<u>1,114,081.84</u>
2.期初账面价值		

(十二) 无形资产

1. 无形资产情况

项 目	软件	非专利技术	合计
一、账面原值			
1.期初余额	225,023.92	1,641,707.60	<u>1,866,731.52</u>
2.本期增加金额	<u>1,403,600.00</u>	<u>1,726,511.91</u>	<u>3,130,111.91</u>
3.本期减少金额			
(1) 合并范围减少			
4.期末余额	<u>1,628,623.92</u>	<u>3,368,219.51</u>	<u>4,996,843.43</u>
二、累计摊销			
1.期初余额	225,023.92	273,618.00	<u>498,641.92</u>
2.本期增加金额	<u>350,900.00</u>	<u>221,721.20</u>	<u>572,621.20</u>
(1) 计提	350,900.00	221,721.20	<u>572,621.20</u>
3.本期减少金额			
(1) 合并范围减少			
4.期末余额	<u>575,923.92</u>	<u>495,339.20</u>	<u>1,071,263.12</u>
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			

项目	软件	非专利技术	合计
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	<u>1,052,700.00</u>	<u>2,872,880.31</u>	<u>3,925,580.31</u>
2.期初账面价值		<u>1,368,089.60</u>	<u>1,368,089.60</u>

(十三) 开发支出

1. 开发支出明细情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	
工业智能平台研发项目	511,862.20	1,403,904.53				1,915,766.73
乐享校园—老年人版本研发项目		821,893.89				821,893.89
邦保云经代管理软件研发项目		1,726,511.91		1,726,511.91		
合计	<u>511,862.20</u>	<u>3,952,310.33</u>		<u>1,726,511.91</u>		<u>2,737,660.62</u>

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

	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
坏账准备-应收账款	5,018,329.29	752,749.39	4,271,463.51	640,719.53
坏账准备-其他应收款	88,213.00	13,232.16	98,498.89	14,774.94
长期应收款减值准备	465,392.00	69,808.80	18,054.00	2,708.10
可抵扣亏损	18,670,119.75	2,800,517.96	16,908,262.28	2,536,239.34
公允价值变动确认递延所得税资产	146,882.51	22,032.38		
内部交易未实现利润			50,296.90	7,544.54
合计	<u>24,388,936.55</u>	<u>3,658,340.69</u>	<u>21,346,575.58</u>	<u>3,201,986.45</u>

2. 未抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差	递延所得税负	应纳税暂时性差	递延所得税负
	异	债	异	债
公允价值变动确认递延所得税负债			44,773.41	6,716.01
合计			<u>44,773.41</u>	<u>6,716.01</u>

### 3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	3,283,100.82	5,982,996.60
合计	<u>3,283,100.82</u>	<u>5,982,996.60</u>

### 4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2022年		5,936,778.09	
2023年		601.43	
2024年	21,150.44	25,529.52	
2025年	17,772.05	17,772.05	
2026年	7,078.33	2,315.51	
2027年	2,686,700.00		
2028年	550,400.00		
合计	<u>3,283,100.82</u>	<u>5,982,996.60</u>	

## (十五) 短期借款

### 1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	2,803,463.47	
保证借款		4,005,102.78
合计	<u>2,803,463.47</u>	<u>4,005,102.78</u>

### 2. 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

## (十六) 应付账款

### 1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	3,328,398.78	3,675,604.25
1-2年(含2年)	1,204,765.65	2,248.32
2-3年(含3年)	1,588.32	320.00
3年以上	209,101.46	208,781.46
合计	<u>4,743,854.21</u>	<u>3,886,954.03</u>

2. 账龄超过1年的重要应付账款

无。

(十七) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收提供劳务款	1,544,452.27	4,109,919.88
合计	<u>1,544,452.27</u>	<u>4,109,919.88</u>

(十八) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	962,897.84	13,986,838.34	13,765,634.13	1,184,102.05
二、离职后福利中-设定提存计划负债		1,605,210.15	1,605,210.15	
三、辞退福利		79,000.00	79,000.00	
合计	<u>962,897.84</u>	<u>15,671,048.49</u>	<u>15,449,844.28</u>	<u>1,184,102.05</u>

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	962,897.84	12,029,270.01	11,808,065.80	1,184,102.05
二、职工福利费		94,204.25	94,204.25	
三、社会保险费		<u>1,032,052.84</u>	<u>1,032,052.84</u>	
其中：医疗保险费		1,008,083.39	1,008,083.39	
工伤保险费		23,969.45	23,969.45	
四、住房公积金		671,833.00	671,833.00	
五、工会经费和职工教育经费		2,434.29	2,434.29	
六、其他短期薪酬		157,043.95	157,043.95	
合计	<u>962,897.84</u>	<u>13,986,838.34</u>	<u>13,765,634.13</u>	<u>1,184,102.05</u>

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		1,556,566.94	1,556,566.94	
2.失业保险费		48,643.21	48,643.21	
合计		<u>1,605,210.15</u>	<u>1,605,210.15</u>	

4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退福利	79,000.00	
合计	<u>79,000.00</u>	

(十九) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	119,112.54	
增值税	74,293.20	5,600.74
城市维护建设税	1,876.71	318.80
教育费附加	1,876.70	318.80
代扣代缴个人所得税	80,910.60	92,722.46
印花税	1,531.45	7,103.30
合计	<u>279,601.20</u>	<u>106,064.10</u>

(二十) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,040,194.74	645,332.73
合计	<u>2,040,194.74</u>	<u>645,332.73</u>

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
个人报销款	66,979.41	53,674.92

款项性质	期末余额	期初余额
代扣代缴个人社保	1,873,914.47	412,438.90
押金	45,266.05	152,099.00
其他	54,034.81	27,119.91
合计	<u>2,040,194.74</u>	<u>645,332.73</u>

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

(二十一) 其他流动负债

1. 其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	137,986.33	249,451.67
合计	<u>137,986.33</u>	<u>249,451.67</u>

(二十二) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,287,582.46	
减：未确认融资费用	27,279.48	
重分类至一年内到期的非流动负债		
合计	<u>1,260,302.98</u>	

(二十三) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
合同负债		47,607.80
合计		<u>47,607.80</u>

(二十四) 股本

项目	期初余额	本年增减变动 (+、-)					合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他			
一、有限售条件股份	<u>6,267,841.00</u>						<u>6,267,841.00</u>	
1. 国家持股								
2. 国有法人持股								
3. 其他内资持股	<u>6,267,841.00</u>						<u>6,267,841.00</u>	

项 目	期初余额	本年增减变动 (+、-)				合 计	期末余额
		发行新 股	送 股	公积金转 股	其 他		
其中：境内法人持股							
境内自然人持 股	6,267,841.00						6,267,841.00
4.境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持 股							
二、无限售条件流通股份	<u>24,398,039.00</u>						<u>24,398,039.00</u>
1.人民币普通股	24,398,039.00						24,398,039.00
2.境内上市外资股							
3.境外上市外资股							
4.其他							
股份合计	<u>30,665,880.00</u>						<u>30,665,880.00</u>

(二十五) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	46,813.53			46,813.53
合 计	<u>46,813.53</u>			<u>46,813.53</u>

(二十六) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	703,960.85			703,960.85
合 计	<u>703,960.85</u>			<u>703,960.85</u>

(二十七) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	-10,277,745.30	-3,720,757.72
调整期初未分配利润调整合计数 (调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	<u>-10,277,745.30</u>	<u>-3,720,757.72</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,248,586.38	-8,042,412.30
减：提取法定盈余公积		



项目	本期金额	上期金额
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		
其他		-1,485,424.72
期末未分配利润	<u>-11,526,331.68</u>	<u>-10,277,745.30</u>

(二十八) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	32,674,264.36	24,414,935.21	24,057,067.14	18,196,270.21
其他业务	31,880.13	276.11		
合计	<u>32,706,144.49</u>	<u>24,415,211.32</u>	<u>24,057,067.14</u>	<u>18,196,270.21</u>

2. 合同产生的收入的情况

合同分类	本期金额	上期金额
按产品分类	<u>32,706,144.49</u>	<u>24,057,067.14</u>
其中：移动技术整体解决方案	29,168,895.60	22,802,288.72
产品及产品运行维护	2,845,225.27	1,021,698.66
平台运营	692,023.62	233,079.76
按地区分类	<u>32,706,144.49</u>	<u>24,057,067.14</u>
其中：国内	32,706,144.49	24,057,067.14
合计	<u>32,706,144.49</u>	<u>24,057,067.14</u>

(二十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	16,611.67	26,182.92
教育费附加	9,966.97	16,044.28
地方教育费附加	6,644.65	9,302.35
印花税	6,586.95	17,020.30
合计	<u>39,810.24</u>	<u>68,549.85</u>

(三十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	1,006,667.83	988,531.47
差旅费	28,743.03	88,918.38
业务宣传费	1,897,124.76	1,453,035.54
业务招待费	37,406.44	73,040.01
采购费	547.67	52,186.51
其他	18,985.72	3,716.61
合计	<u>2,989,475.45</u>	<u>2,659,428.52</u>

(三十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	3,576,055.49	4,979,045.59
房租水电费	255,796.97	449,770.46
办公费	81,914.83	220,382.11
业务招待费	165,148.65	197,446.10
会务费		40,399.00
咨询费	441,931.07	402,249.60
差旅费	258,799.34	410,870.83
折旧	28,103.90	31,538.75
无形资产摊销		218,184.38
使用权资产折旧摊销	925,276.08	835,076.96
长期待摊费用		16,146.60
诉讼费		104,020.24
软件技术服务费	273,473.81	631,899.60
其他	140,908.86	96,964.17
合计	<u>6,147,409.00</u>	<u>8,633,994.39</u>

(三十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	524,853.38	2,578,495.98
差旅费	2,505.25	33,150.03
房租及物管费		206,384.01
折旧		11,814.13

项目	本期发生额	上期发生额
技术服务费	100,568.09	286,776.62
材料费		2,548.67
劳务费		46,536.97
其他		111,877.57
合计	<u>627,926.72</u>	<u>3,277,583.98</u>

(三十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	218,106.30	163,497.52
减：利息收入	4,503.23	27,892.55
利息净支出	<u>213,603.07</u>	<u>135,604.97</u>
银行手续费	6,288.16	12,742.25
汇兑损益	1,467.48	
其他	2,933.00	5,568.00
合计	<u>224,291.71</u>	<u>153,915.22</u>

(三十四) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
增值税加计抵减	162,677.75	154,564.46
小微企业免征增值税	40.65	440.53
与日常经营活动有关的政府补助	<u>1,361,354.24</u>	<u>212,559.82</u>
其中：企业扶持资金	125,000.00	207,000.00
服务业引导资金	1,200,000.00	
企业职工职业培训补贴	23,400.00	
个税返还	6,954.24	5,259.82
稳岗补贴	6,000.00	300.00
合计	<u>1,524,072.64</u>	<u>367,564.81</u>

(三十五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	206,670.01	591,361.11
处置长期股权投资产生的投资收益		306,000.00
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	9,612.52	
处置交易性金融资产取得的投资收益	228,285.97	339,170.75

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		1,044,764.39
合计	<u>444,568.50</u>	<u>2,281,296.25</u>

(三十六) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-125,473.69	44,773.41
合计	<u>-125,473.69</u>	<u>44,773.41</u>

(三十七) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	-746,865.78	-2,969,688.24
其他应收款减值损失	10,285.89	-45,022.30
长期应收款减值损失	-447,338.00	-18,054.00
合计	<u>-1,183,917.89</u>	<u>-3,032,764.54</u>

(三十八) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得	-6,686.02	-8,998.35
合计	<u>-6,686.02</u>	<u>-8,998.35</u>

(三十九) 营业外收入

1. 分类列示

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
与日常经营活动无关的政府补助		32,475.56	
验证款	0.57		0.57
其他	15.40	8,271.06	15.40
合计	<u>15.97</u>	<u>40,746.62</u>	<u>15.97</u>

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
企业职工职业培训费补贴		32,475.56	与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
合计		<u>32,475.56</u>	

(四十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
坏账损失	0.03		0.03
小额验证款	8.63		8.63
其他	1,000.00	26,394.13	1,000.00
合计	<u>1,008.66</u>	<u>26,394.13</u>	<u>1,008.66</u>

(四十一) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	119,112.54	
递延所得税费用	-463,070.25	-744,766.72
合计	<u>-343,957.71</u>	<u>-744,766.72</u>

2. 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-1,086,409.10	-9,266,450.96
按适用税率计算的所得税费用	-162,961.37	-1,389,967.64
子公司适用不同税率的影响	-622.28	-134.95
调整以前期间所得税的影响		
归属于合营企业和联营企业的损益	-31,000.50	-88,704.17
非应税收入的影响		-193,175.20
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	112,325.69	20,411.95
税率变动对期初递延所得税余额的影响		38,600.17
以前年度可抵扣亏损未确认而在本年确认递延所得税资产影响		-20,768.43
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	-155,165.77	893,823.51
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
本期增加可抵扣亏损未确认递延所得税资产影响		363,876.24
研发费用加计扣除项	-106,408.59	-368,728.20
弥补以前年度亏损	-124.89	

项 目	本期发生额	上期发生额
所得税费用合计	<u>-343,957.71</u>	<u>-744,766.72</u>

(四十二) 现金流量表项目注释

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
政府补助收入	1,523,751.99	245,035.38
利息收入	4,503.23	27,892.55
冻结受限资金		1,452,913.64
收到其他收入及往来款	2,212,712.45	2,855,931.90
合 计	<u>3,740,967.67</u>	<u>4,581,773.47</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现的费用	3,626,376.58	5,123,405.16
支付其他支出及往来款	675,634.97	3,451,635.76
合 计	<u>4,302,011.55</u>	<u>8,575,040.92</u>

3. 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
处置子公司收到的现金净额的负数		283,917.01
合 计		<u>283,917.01</u>

4. 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
租赁负债支付的现金	1,035,833.12	1,027,744.43
合 计	<u>1,035,833.12</u>	<u>1,027,744.43</u>

(四十三) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	-742,451.39	-8,521,684.24
加：资产减值准备		
信用减值损失	1,183,917.89	3,032,764.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	41,004.19	81,555.21
使用权资产摊销	1,114,081.92	1,008,648.17
无形资产摊销	221,721.20	231,865.28
长期待摊费用摊销		16,146.60
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）	6,686.02	8,998.35
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	125,473.69	-44,773.41
财务费用（收益以“－”号填列）	222,506.78	163,497.52
投资损失（收益以“－”号填列）	-444,568.50	-2,281,296.25
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-456,354.24	-751,482.73
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-6,716.01	6,716.01
存货的减少（增加以“－”号填列）	2,245,490.13	-3,688,831.88
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-240,439.38	6,466,278.82
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,694,900.50	711,450.13
其他		-511,862.20
经营活动产生的现金流量净额	<u>1,575,451.80</u>	<u>-4,072,010.08</u>
<b>二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>三、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,629,268.17	4,547,176.69
减：现金的期初余额	4,547,176.69	7,023,342.47
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	<u>-2,917,908.52</u>	<u>-2,476,165.78</u>

## 2. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>1,629,268.17</u>	<u>4,547,176.69</u>
其中：库存现金	2,233.27	3,773.04
可随时用于支付的银行存款	1,616,991.42	2,802,966.69
可随时用于支付的其他货币资金	10,043.48	1,740,436.96
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>1,629,268.17</u>	<u>4,547,176.69</u>

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

（四十四）所有权或使用权受到限制的资产

本期无所有权或使用权受到限制的资产。

（四十五）政府补助

### 1.政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
服务业引导资金	1,200,000.00	其他收益	1,200,000.00
企业扶持资金	125,000.00	其他收益	125,000.00
个税返还	6,954.24	其他收益	6,954.24
稳岗补贴	6,000.00	其他收益	6,000.00
企业职工职业培训补贴	23,400.00	其他收益	23,400.00
合计	<u>1,361,354.24</u>		<u>1,361,354.24</u>

2.本期无政府补助退回情况。

## 七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

本期公司未发生非同一控制下企业合并。

（二）同一控制下企业合并

本期公司未发生同一控制下企业合并。

（三）反向购买



本期公司未发生反向购买事项。

(四) 处置子公司

本期公司未发生处置子公司事项。

(五) 其他原因的合并范围变动

本期公司无其他原因的合并范围变动。

(六) 其他

无。

## 八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
上海邦保网络科技有限公司	上海	上海	信息技术	52.00		52.00	设立
上海金蒜狮贸易有限公司	上海	上海	电子商务		52.00	52.00	收购

2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海邦保网络科技有限公司	0.48	0.48	503,745.18		316,494.55

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额		期初余额或上期发生额	
	上海邦保网络科技有限公司		上海邦保网络科技有限公司	
流动资产	1,300,181.70		2,467,694.53	
非流动资产	4,005,449.56		1,991,205.74	
资产合计	<u>5,305,631.26</u>		<u>4,458,900.27</u>	
流动负债	3,299,600.95		3,624,690.74	
非流动负债			1,245.00	
负债合计	<u>3,299,600.95</u>		<u>3,625,935.74</u>	
营业收入	5,911,465.73		1,801,877.15	
净利润(净亏损)	1,049,469.12		-992,316.51	

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
	上海邦保网络科技有限公司	上海邦保网络科技有限公司
综合收益总额	1,049,469.12	-992,316.51
经营活动现金流量	638,842.31	982,058.97

4. 使用公司资产和清偿公司债务存在重大限制

无。

5. 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

无。

(三) 投资性主体

无。

(四) 在合营企业或联营企业中的权益

合营企业或联营企业的名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				(%)		
				直接	间接	
一、联营企业						
微企(天津)信息技术有限公司	天津市	天津市	科技推广和应用服务业	0.15		权益法

(五) 重要的共同经营

无。

(六) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

(七) 其他

无。

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、可转换债券、融资租赁、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

(一) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

(1) 2022年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
		资产	金融资产	
货币资金	1,629,268.17			<u>1,629,268.17</u>
交易性金融资产		2,245,554.72		<u>2,245,554.72</u>
应收账款	7,474,837.68			<u>7,474,837.68</u>
其他应收款	449,918.43			<u>449,918.43</u>

(2) 2021年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
		金融资产	金融资产	
货币资金	4,547,176.69			<u>4,547,176.69</u>
交易性金融资产		5,398,828.41		<u>5,398,828.41</u>
应收账款	5,842,011.18			<u>5,842,011.18</u>
其他应收款	637,466.70			<u>637,466.70</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2022年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
	金融负债		
短期借款		2,803,463.47	<u>2,803,463.47</u>
应付账款		4,743,854.21	<u>4,743,854.21</u>
其他应付款		2,040,194.74	<u>2,040,194.74</u>

(2) 2021年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
	金融负债		
短期借款		4,005,102.78	<u>4,005,102.78</u>
应付账款		3,886,954.03	<u>3,886,954.03</u>
其他应付款		645,332.73	<u>645,332.73</u>

(二) 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，

以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。在本公司内部不存在重大信用风险集中。同时本公司定期对其顾客进行评估，按本公司过往经验，评估应收账款及其他应收账款回收情况以记录拨备的范畴。就因本公司其他金融资产产生的信贷风险而言，由于对方为大型国有企业，拥有良好的信用状况，故本公司因对方拖欠款项而产生的信贷风险有限。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

#### 信用风险显著增加判断标准

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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

#### 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 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；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 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。

#### 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

#### 相关定义如下：

•违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

•违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

•违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

#### 前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

### （三）流动性风险

公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

#### 金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2022年12月31日				合计
	1年以内	1到2年	2到3年	3年以上	
短期借款	2,803,463.47				<u>2,803,463.47</u>
应付账款	3,328,398.78	1,204,765.65	1,588.32	209,101.46	<u>4,743,854.21</u>
其他应付款	1,938,183.68	26,330.89	41,949.22	33,730.95	<u>2,040,194.74</u>

接上表：

项目	2021年12月31日				合计
	1年以内	1到2年	2到3年	3年以上	
短期借款	4,005,102.78				<u>4,005,102.78</u>
应付账款	3,675,604.25	2,248.32	320.00	208,781.46	<u>3,886,954.03</u>
其他应付款	503,356.51	23,617.22	27,199.00	91,160.00	<u>645,332.73</u>

#### (四) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

##### 1. 利率风险

本期借款均为固定利率，无利率风险。

##### 2. 汇率风险

无。

##### 3. 权益工具投资价格风险

截至资产负债表日，本公司无权益工具投资价格风险。

## 十、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2022年度和2021年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。净负债为短期借款、长期借款等计息贷款减去现金及现金等价物，资本为股东权益，本公司于资产负债表日的杠杆比率如下：

项目	期末余额或期末比率	期初余额或期初比率
金融负债	9,587,512.42	8,537,389.54
减：金融资产	11,799,579.00	16,425,482.98
<u>净负债小计</u>	<u>-2,212,066.58</u>	<u>-7,888,093.44</u>
总权益	20,200,833.31	20,943,284.70
<u>调整后资本</u>	<u>20,200,833.31</u>	<u>20,943,284.70</u>
净负债和资本合计	<u>17,988,766.73</u>	<u>13,055,191.26</u>
杠杆比率	-12.30%	-60.42%

## 十一、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产	<u>2,245,554.72</u>			<u>2,245,554.72</u>
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,245,554.72			2,245,554.72
(1) 债务工具投资	2,245,554.72			2,245,554.72
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1.出租的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<u>2,245,554.72</u>			<u>2,245,554.72</u>

### (二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

无。

(四) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

无。

(五) 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无。

(六) 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无。

(七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

## 十二、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)
上海庭盛投资管理 有限公司	有限责任公司 (自然人独资)	浦东新区杨高北 路 528 号 14 幢 1F18 室	顾立庭	投资咨询	100.00

接上表：

母公司对本公司的持股 比例(%)	母公司对本公司的表决权 比例(%)	本公司最终控制方	统一社会信用代码
31.8306	31.8306	顾立庭	91310115566580948X

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、(一)。

(四) 本公司的合营和联营企业情况

本公司子公司的情况详见附注八、(四)。

(五) 本公司的其他关联方情况

关联方名称	关联方与本公司关系
上海庭盛投资管理有限公司	公司控股股东
顾立庭	公司实际控制人、董事长总经理



关联方名称	关联方与本公司关系
王鲲	董事、股东、实际控制人
李波	股东
周晟	董事、股东
贾惟姪	董事
许锦	职工监事
陈琛	董事、股东
李向华	董事会秘书、股东
上海大众企业管理有限公司	股东
上海邦保网络科技有限公司	控股子公司
大众交通（集团）股份有限公司	董事贾惟姪任该公司董事会秘书
上海恒聪投资中心（有限合伙）	董事王鲲参股公司
上海颐聪投资有限公司	董事王鲲参股公司
上海睿帆企业管理中心（有限合伙）	董事顾立庭控股公司
上海乾达农业科技有限公司	董事顾立庭参股公司
上海冶思互联网科技有限公司	董事顾立庭参股公司
微企（天津）信息技术有限公司	联营企业
上海红学信息科技有限公司	联营企业

#### （六）关联方交易

##### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### （1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海乾达农业科技有限公司	接受劳务	845,199.46	411,414.77
微企（天津）信息技术有限公司	接受劳务	366,827.70	2,277,971.14

###### （2）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
大众交通（集团）股份有限公司	提供劳务	175,350.38	698,490.57
上海乾达农业科技有限公司	提供劳务		53,301.89
微企（天津）信息技术有限公司	提供劳务	399,730.03	162,001.24

##### 2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

##### 3. 关联租赁情况

无。

#### 4.关联担保情况

无。

#### 5.关联方资金拆借

无。

#### 6.关联方资产转让、债务重组情况

无。

#### 7.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	1,936,298.66	1,983,504.87

#### 8.其他关联交易

无。

#### (七) 关联方应收应付款项

##### 1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海乾达农业科技有 限公司	205,774.42	117,478.73	205,774.42	35,593.43
应收账款	微企(天津)信 息技术有限公司	2,747,991.66	1,485,514.88	2,605,470.73	1,242,520.64
长期应收款	顾立庭	873,200.00	202,582.40	873,200.00	7,858.80
长期应收款	陈琛	472,000.00	109,504.00	472,000.00	4,248.00

##### 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
应付账款	微企(天津)信息技术有 限公司	50,373.70	25,170.70
应付账款	上海乾达农业科技有 限公司	174,693.00	
其他应付款	李波	2,749.00	
其他应付款	陈琛	10,663.60	1,534.50
其他应付款	孙黎明	1,609.86	
合同负债	大众交通(集团)股份有 限公司	40,215.66	

### 十三、股份支付

#### (一) 股份支付总体情况

无。

(二) 以权益结算的股份支付情况

无。

#### 十四、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的或有事项。

#### 十五、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

截至本财务报告批准报出日止，本公司无重要的非调整事项。

(二) 利润分配情况

截至本财务报告批准报出日止，本公司无利润分配。

(三) 销售退回

截至本财务报告批准报出日止，本公司无重大销售退回。

(四) 其他资产负债表日后调整事项说明

截至本财务报告批准报出日止，本公司无其他资产负债表日后调整事项。

#### 十六、其他重要事项

无。

#### 十七、母公司会计报表的主要项目附注

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末账面余额
1 年以内（含 1 年）	5,977,844.63
1-2 年（含 2 年）	823,554.10
2-3 年（含 3 年）	1,541,546.72
3-4 年（含 4 年）	326,934.42

账 龄	期末账面余额
4-5 年（含 5 年）	2,625,655.72
5 年以上	782,584.54
合 计	<u>12,078,120.13</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类 别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	2,798,584.54	23.17	2,798,584.54	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>9,279,535.59</u>	<u>76.83</u>	<u>2,199,404.72</u>		<u>7,080,130.87</u>
其中：预期信用损失模型	8,966,058.37	74.23	2,199,404.72	24.53	6,766,653.65
零计提组合	313,477.22	2.60			313,477.22
合 计	<u>12,078,120.13</u>	<u>100.00</u>	<u>4,997,989.26</u>		<u>7,080,130.87</u>

接上表：

类 别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	2,543,900.00	23.61	2,543,900.00	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>8,228,597.75</u>	<u>76.39</u>	<u>1,727,383.13</u>		<u>6,501,214.62</u>
其中：预期信用损失模型	7,549,531.94	70.09	1,727,383.13	22.88	5,822,148.81
零计提组合	679,065.81	6.30			679,065.81
合 计	<u>10,772,497.75</u>	<u>100.00</u>	<u>4,271,283.13</u>		<u>6,501,214.62</u>

按单项计提坏账准备：

名 称	账面余额		期末余额		计提理由
	金额	坏账准备	金额	计提比例(%)	
北京方宇博业科技有限公司	370,000.00	370,000.00	370,000.00	100.00	账龄过长，预计无法收回
北京红日逸信科技有限公司	23,500.00	23,500.00	23,500.00	100.00	企业已吊销，预计无法收回
上海才扬信息技术有限公司	90,000.00	90,000.00	90,000.00	100.00	账龄过长，预计无法收回
合肥凯捷技术有限公司	114,184.54	114,184.54	114,184.54	100.00	账龄过长，预计无法收回
盟拓软件（苏州）有限公司	10,500.00	10,500.00	10,500.00	100.00	账龄过长，预计无法收回
上海澳合建筑设计事务所有限公司	19,500.00	19,500.00	19,500.00	100.00	账龄过长，预计无法收回

名称	账面余额	坏账准备	期末余额	
			计提比例 (%)	计提理由
上海以群信息科技有限公司	114,900.00	114,900.00	100.00	企业已吊销，预计无法收回
翼帮信息技术（上海）有限公司	40,000.00	40,000.00	100.00	企业已吊销，预计无法收回
中铁中基（天津）客运有限公司	2,016,000.00	2,016,000.00	100.00	涉及诉讼，预计无法收回
合计	<u>2,798,584.54</u>	<u>2,798,584.54</u>		

按组合计提坏账准备：

名称	应收账款	期末余额	
		坏账准备	计提比例 (%)
预期信用损失模型	8,966,058.37	2,199,404.72	24.53
零计提组合	313,477.22		
合计	<u>9,279,535.59</u>	<u>2,199,404.72</u>	

3. 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	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,727,383.13	472,021.59				2,199,404.72
单项计提坏账准备的应收账款	2,543,900.00	254,684.54				2,798,584.54
合计	<u>4,271,283.13</u>	<u>726,706.13</u>				<u>4,997,989.26</u>

4. 本期无实际核销的应收账款情况。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	2022年12月31日	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
微企（天津）信息技术有限公司	2,747,991.66	22.75	1,522,187.14
中铁中基（天津）客运有限公司	2,016,000.00	16.69	2,016,000.00
上海锦江汽车服务有限公司	834,528.00	6.91	24,715.53
中国联合网络通信有限公司广东省分公司	723,698.66	5.99	21,433.19
上海众尖金融科技有限公司	563,480.00	4.67	16,688.12
合计	<u>6,885,698.32</u>	<u>57.01</u>	<u>3,601,023.98</u>

6. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

7. 本期无转移应收账款且继续涉入的资产、负债。

(二) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	417,646.73	617,411.65
合计	<u>417,646.73</u>	<u>617,411.65</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	445,454.65
1-2年(含2年)	1,980.30
2-3年(含3年)	60.00
3-4年(含4年)	40,040.00
4-5年(含5年)	1,000.00
5年以上	15,000.00
合计	<u>503,534.95</u>
坏账准备	85,888.22
合计	<u>417,646.73</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	456,886.95	665,758.24
备用金		
代垫费用		
往来款		
其他	46,648.00	48,892.83
合计	<u>503,534.95</u>	<u>714,651.07</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失（未发生信 用减值）	整个存续期预期信 用损失（已发生信 用减值）	
2022 年 1 月 1 日余额	97,239.42			<u>97,239.42</u>
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-11,351.20			<u>-11,351.20</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	<u>85,888.22</u>			<u>85,888.22</u>

(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 其他变动	
其他应收款-坏账准备	97,239.42	-11,351.20			85,888.22
合计	<u>97,239.42</u>	<u>-11,351.20</u>			<u>85,888.22</u>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余 额
上海北岸风尚置业有限公司	押金保证金	370,886.95	1 年以内	73.66	24,478.54
上海教育建设管理咨询有限公司	押金保证金	70,000.00	1 年以内	13.9	4,620.00
上海仲裁委员会	其他	39,740.00	3 年及以上	7.89	39,740.00
上海天昊信息技术有限公司	押金保证金	15,000.00	3 年及以上	2.98	15,000.00
中国电信股份有限公司上海分公司	其他	3,997.70	1 年以内	0.79	263.85
合计		<u>499,624.65</u>		<u>99.22</u>	<u>84,102.39</u>

(三) 长期股权投资

项 目	期末余额		期初余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,780,000.00		1,780,000.00	1,656,403.34		1,656,403.34
对联营、合营企业投资	754,623.93		754,623.93	510,612.12		510,612.12
合 计	<u>2,534,623.93</u>		<u>2,534,623.93</u>	<u>2,167,015.46</u>		<u>2,167,015.46</u>

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
上海邦保网络科技有限公司	1,656,403.34	123,596.66		1,780,000.00		
合 计	<u>1,656,403.34</u>	<u>123,596.66</u>		<u>1,780,000.00</u>		

2. 对联营企业、合营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动		
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益
一、联营企业				
微企(天津)信息技术有限公司	510,612.12			244,011.81
小 计	<u>510,612.12</u>			<u>244,011.81</u>
合 计	<u>510,612.12</u>			<u>244,011.81</u>

接上表:

被投资单位名称	其他综合收益调整	其他权益变动	本期增减变动	
			宣告发放现金红利或利润	本期计提减值准备
一、联营企业				
微企(天津)信息技术有限公司				
小 计				
合 计				

接上表:

被投资单位名称	本期增减变动其他	期末余额	减值准备期末余额
一、联营企业			



被投资单位名称	本期增减变动	期末余额	减值准备期末余额
	其他		
微企(天津)信息技术有限公司		754,623.93	
小计		<u>754,623.93</u>	
合计		<u>754,623.93</u>	

(四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	30,021,693.13	25,343,248.80	23,733,673.20	20,088,897.05
其他业务	31,880.13	276.11		
合计	<u>30,053,573.26</u>	<u>25,343,524.91</u>	<u>23,733,673.20</u>	<u>20,088,897.05</u>

2. 合同产生的收入的情况

合同分类	本期金额	上期金额
按产品分类	<u>30,053,573.26</u>	<u>23,733,673.20</u>
其中：移动技术整体解决方案	29,377,838.91	22,727,053.87
产品及产品运行维护	15,731.55	964,389.42
平台运营	660,002.80	42,229.91
按地区分类	<u>30,053,573.26</u>	<u>23,733,673.20</u>
其中：国内	30,053,573.26	23,733,673.20
国外		
合计	<u>30,053,573.26</u>	<u>23,733,673.20</u>

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	244,011.81	591,361.11
处置长期股权投资产生的投资收益		306,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	228,285.97	323,111.94
其他		-243,070.27
合计	<u>472,297.78</u>	<u>977,402.78</u>

## 十八、补充资料

(一)按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

## 1.报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益	-6,686.02	
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 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）	1,200,000.00	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 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		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 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		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 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		
(12) 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		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	112,424.80	
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 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		
(18) 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		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-992.69	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>非经常性损益合计</b>	<b><u>1,304,746.09</u></b>	
减：所得税影响金额	4,366.40	
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<b><u>1,300,379.69</u></b>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	1,288,498.95	
归属于少数股东的非经常性损益	11,880.74	

(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	-6.09	-0.04	-0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-12.37	-0.08	-0.08

## 十九、股份支付

(三) 股份支付总体情况

无。

(四) 以权益结算的股份支付情况

无。

## 第九节 备查文件目录

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

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室。