



# 长宝科技

NEEQ: 831922

## 广东长宝信息科技股份有限公司

Guangdong ChanBo InformationTechnology Co.,Ltd



## 年度报告

— 2022 —

# 公司年度大事记

## ©2022 年度获得的知识产权情况

2022 年度公司共取得了 2 个发明专利证书和 1 个软件著作权证明，分别是：

- 1、 发明专利：一种推播图像之轮廓信息的方法；
- 2、 发明专利：一种移动终端设备自动生成多媒体信息的方法
- 3、 软件著作权：第三方动态监控服务平台 V1.0



## 目 录

|     |                           |     |
|-----|---------------------------|-----|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义 .....          | 4   |
| 第二节 | 公司概况 .....                | 9   |
| 第三节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 .....     | 11  |
| 第四节 | 重大事件 .....                | 23  |
| 第五节 | 股份变动、融资和利润分配 .....        | 24  |
| 第六节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 ..... | 28  |
| 第七节 | 公司治理、内部控制和投资者保护 .....     | 31  |
| 第八节 | 财务会计报告 .....              | 34  |
| 第九节 | 备查文件目录 .....              | 146 |

## 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。

公司负责人罗建国、主管会计工作负责人谭沛卿及会计机构负责人（会计主管人员）谭沛卿保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

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

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

### 1、董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会对立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2022 年度财务报表出具与持续经营相关的重大不确定性部分的无保留意见审计报告，具体内容的相关事项进行如下说明：

1、受近几年疫情影响，道路运输行业受到巨大影响导致公司受到了间接影响。随着疫情的结束，各行业基本恢复正常化，公司将根据市场发展调整企业战略方针，公司已经在省内其他城市持续拓展新的业务渠道，现在政府对道路运输车辆进一步加强管理，为两客一危一重道路运输车辆进行全智能视频实时监控，并要求实行第三方监控服务运营企业提供相关服务，公司已具备第三方监控服务能力，并已经逐步向其他城市拓展。

2、加强对分公司的业务开拓。公司通过对城市重点车辆实现前置化风控管理，满足政府对道路运输车辆进行第三方监控管理要求，目前，公司已经完成了第三方监控机构备案的城市有中山、清远、佛山、江门、阳光等地，后面继续向广东省其他城市逐步覆盖。针对以上业务，已经向外形成覆盖，有望让公司业绩逐步提升，实现盈余。

3、公司将加强财务预算，控制非经营性成本的支出，提高资金的使用效率。优化运营管理，降低产品的综合成本，提高公司的盈利水平。

4、公司董事会经过必要的审议和核查程序后认为：立信会计师事务所给公司2022年年度出具的与

持续经营相关的重大不确定性部分的无保留意见审计报告，表示基本理解和认可，意见所涉及事项的说明是完整、准确、真实的，不存应披露而未披露的信息，亦无虚假陈述或重大遗漏的情况。董事会正组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施将积极扩大营业收入、提高盈利水平，积极消除审计报告中所强调事项对公司的影响，切实维护公司及全体股东的利益。

### 【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   |
|-------------|---|
| 偿债风险        | <p>截至 2022 年 12 月 31 日，公司的资产负债率为 88.13 %；公司的流动比率为 0.28。公司目前的融资方式以短期银行借款为主，在银行的信用情况也较为良好，但仍存在因无法归还到期负债而影响公司持续经营的可能性，以及因经营不善而导致资不抵债的可能性。另外，公司的房产已被设定抵押，如果公司无法归还到期债务，公司有可能失去房产的抵押赎回权，进而影响公司的日常经营活动。</p> <p>针对上述风险，公司将采用以下策略和方法降低其对公司的影响：加强资金管理，合理调动使用资金。防范财务风险，需要财务人员进行货币资金的合理调度。根据企业自身资金活动的规模和生产特点，妥善安排货币资金收支活动，使企业能保证日常的生产经营需要，并且在还款和付息期到来时，及时筹措和调度资金，以避免出现无力支付的情况。以股权融资开始合理引入更多的战略性投资者。</p> |
| 应收账款回收风险    | <p>截至 2022 年 12 月 31 日，公司应收账款账面价值为 708.27 万元，占资产总额的比例为 13.48 %，虽然公司已经按照企业会计准则的要求，对应收账款分类别计提了坏账准备，但仍可能出现由于应收账款无法收回而导致坏账损失的风险。</p> <p>针对上述风险，公司将采用以下策略和方法降低其对公司的影响：把应收账款问题提升为企业战略来考量，把回款率作为考核和激励的导向和硬指标，完善企业应收账款管理，加强客户信用管理，把信用制度、应收账款管理列为财务工作重点，从法律角度做好坏帐风险防控，把应收账款控制在合理水平。</p>  |
| 政府补助依赖风险    | <p>公司 2022 年取得的政府补助计入当期利润 114.71 万元，占利润总额的 5.77 %。公司存在因后续政府补助减少而影响公司净利润水平的风险。</p> <p>针对上述风险，公司将采用以下策略和方法降低其对公司的影响：着手不断提高公司的技术水平加大市场发展力度和提高市场地位，增强自身盈利能力，使公司对政府补助的依赖程度逐步减弱。</p>  |
| 关联方资金担保依赖风险 | <p>截至 2022 年 12 月 31 日，公司的银行借款中大部分是由关联方为其提供担保。公司正通过开拓各项新的业务进一步增强公司的盈利能力，但公司仍存在对关联方提供担保的依赖。</p> <p>针对上述风险，公司将采用以下策略和方法降低其对公司的影响。着手不断提高公司的技术水平及市场地位，增强自身</p>  |

|             |   |
|-------------|---|
|             | <p>盈利能力。公司将根据不同发展阶段的需要，优化资本结构，多方面拓展融资渠道，降低融资成本。借助全国中小企业股份转让系统的强势发展态势，积极运用资本市场的融资功能，为公司长远发展提供资金支持。</p>   |
| 技术更新换代的风险   | <p>公司所处的卫星导航与位置服务行业正处在高速发展的阶段，行业内的技术正以日新月异的速度发展。如果公司不能持续保持技术的领先性，有可能会因为新技术的出现而被迅速淘汰，其市场份额将被其他公司迅速侵蚀。</p> <p>针对上述风险，公司将采用以下策略和方法降低其对公司的影响。公司技术要保持不断创新态势，为保持持续竞争力，专门设有独立的创新技术研发中心，为公司提供创新技术开发支持，除满足大部分用户需求的应用功能以外，最大的优势是自主研发的系统平台，它具有强大的数据分析能力，永远实时在线的系统特性。公司多年来专注于政府重点车辆管理业务，经过与政府的多年合作，已经形成了从产品、技术、管理、营销等一整套的针对政府平台的解决方案，具有明显的技术优势和丰富经验。</p>  |
| 实际控制人不当控制风险 | <p>虽然公司已经通过制度安排对实际控制人不当控制公司进行了防范，且实际控制人已就避免此类事项发生作出承诺，但在实际生产经营中，不能排除实际控制人利用其控制地位，通过行使股东大会或董事会表决权等方式对公司生产经营、财务决策、人事安排等实施不当控制从而损害公司利益。</p> <p>针对上述风险，公司将采用以下策略和方法降低其对公司的影响。严格按照全国中小企业股份转让系统要求，规范实际控制人行使权利的途径。通过股东大会、董事会来规避风险。</p>   |
| 税收优惠风险      | <p>公司目前拥有广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合下发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202044008977，有效期三年。取得证书时间为 2020 年 12 月 9 日。根据相关规定，公司自获得高新技术企业重新认定后连续三年内将继续享受高新技术企业的相关优惠政策，即按 15% 的税率缴纳企业所得税。如果公司在《高新技术企业证书》到期后不能通过复审，则公司将不能再享受相应的企业所得税优惠。此外，如果高新技术企业的企业所得税优惠政策未来出现调整，也将对公司的经营业绩产生一定影响。</p> <p>针对上述风险，公司将采用以下策略和方法降低其对公司的影响。公司将不断加强审批人员综合素质的培养、建立和完善减免税管理机制、建立健全减免税审理机制。公司严格按照《高新技术企业认定管理办法》的认定，在生产、管理、经营等各方面达到高新技术企业认定条件，进而能够持续享受现行高新技术企业发展的各项优惠政策。</p> |
| 供应商依赖风险     | <p>公司的供应商数量较少，采购较为集中。2022 年前五大供应商占公司总采购额比重为 93.50%。公司采购较为集中主要是为了保证产品的质量和稳定性。虽然市场上能提供相关产品的供应商数量较多，公司可以引入新的供应商，但是仍然存在短</p>  |

|                 |  |
|-----------------|--|
|                 | <p>期内无法找到合适的供应商替代原有供应商的风险，公司存在一定的供应商依赖风险。</p> <p>针对上述风险，公司将采用以下策略和方法降低其对公司的影响。公司现有前五名供应商与公司长期合作，供应及时稳定，与公司建立了良好的合作关系，因此采购比例较高。公司将进一步增加有关的合格供应商到公司的供应商管理体系中，分散采购，降低单一供应商的采购比例，减少对某个或某些供应商的过分依赖，降低公司供应商比较集中的风险。</p>  |
| 公司治理风险          | <p>公司于 2014 年 8 月 5 日正式改制成为股份公司。公司在有限公司时期治理不完善，虽然公司已经通过建立《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《对外担保管理制度》《对外投资管理制度》《关联交易管理制度》等内部治理规定、制度，进一步规范、强化了公司治理，但由于股份公司成立年限较短，仍存在公司治理不健全的风险。</p> <p>针对上述风险，公司将采用以下策略和方法降低其对公司的影响。首先，在供应商的选择方面，设计合理的供应商选择程序与标准。指标包括三方面，绩效方面的指标、实力方面的指标、合作态度与合作能力方面的指标。其次，在供应商激励机制与信任方面，建立外部适当激励机制，建立信任关系、增进信任是供应商风险管理的关键。</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         | 指 | 释义   |
|--------------|---|--|
| 公司、股份公司、长宝科技 | 指 | 广东长宝信息科技股份有限公司   |
| 子公司          | 指 | 中山云超算软件研究院有限公司、广东长宝国腾科技有限公司  |
| 股东大会         | 指 | 广东长宝信息科技股份有限公司股东大会   |
| 董事会          | 指 | 广东长宝信息科技股份有限公司董事会  |
| 监事会          | 指 | 广东长宝信息科技股份有限公司监事会  |
| 高级管理人员       | 指 | 总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书  |
| 全国股份转让系统     | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司   |
| 中国证监会        | 指 | 中国证券监督管理委员会  |
| 主办券商         | 指 | 开源证券股份有限公司   |
| 元、万元         | 指 | 人民币、人民币万元  |
| 《公司法》        | 指 | 《中华人民共和国公司法》   |
| GPS          | 指 | 全球定位系统（Global Positioning System），又称全球卫星定位系统，系统由美国国防部研制和维护，可满足位于全球任何地方或近地空间的军事用户连续精确的确定三维位置、三维运动和时间的需要 |
| BDS 、北斗系统    | 指 | 北斗卫星导航系统简称北斗系统   |

|      |   |  |
|------|---|--|
|      |   | (BeiDou NavigationSatellite System),北斗系统是中国自主建设、独立运行,与世界其他卫星导航系统兼容共用的全球卫星导航系统,可在全球范围内全天候、全天时,为各类用户提供高精度、高可靠的定位、导航、授时服务                           |
| GIS  | 指 | 地理信息系统 (Geographic Information System) 有时又称为“地学信息系统”。它是一种特定的十分重要的空间信息系统。它是在计算机硬、软件系统支持下,对整个或部分地球表层(包括大气层)空间中的有关地理分布数据进行采集、储存、管理、运算、分析、显示和描述的技术系统 |
| 报告期  | 指 | 2022年1月1日至2022年12月31日  |
| 报告期末 | 指 | 2022年12月31日  |



## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |  |
|---------|--|
| 公司中文全称  | 广东长宝信息科技股份有限公司                                       |
| 英文名称及缩写 | Guangdong ChanBo Information Technology Co.,Ltd<br>- |
| 证券简称    | 长宝科技   |
| 证券代码    | 831922   |
| 法定代表人   | 罗建国  |

### 二、 联系方式

|               |                         |
|---------------|-------------------------|
| 董事会秘书         | 黄伟民                     |
| 联系地址          | 广东省中山市火炬开发区江陵西路 46 号    |
| 电话            | 0760-88663333           |
| 传真            | 0760-88320178           |
| 电子邮箱          | gd_chanbo@163.com       |
| 公司网址          | http://www.gdchanbo.com |
| 办公地址          | 广东省中山市火炬开发区江陵西路 46 号    |
| 邮政编码          | 528437                  |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn         |
| 公司年度报告备置地     | 公司董秘办                   |

### 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            | 2002 年 8 月 14 日  |
| 挂牌时间            | 2015 年 1 月 29 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--I65 软件和信息技术服务业-I659 其他信息技术服务-无                                    |
| 主要业务            | （北斗\GPS）系列产品和相关运营管理软件平台服务；物联网运营管理平台服务；车辆动态监管平台服务。以及相关设备的安装售后服务。                      |
| 主要产品与服务项目       | 应用于物流车辆、校巴、出租车、驾驶员培训车辆、客运车、危险品运输车、私家车、个人定位等卫星定位终端（北斗\GPS）等系列产品和相关运营管理软件平台；物联网运营管理平台。 |
| 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）       | 31,328,525   |

|              |                    |
|--------------|--------------------|
| 优先股总股本（股）    | 0                  |
| 做市商数量        | 0                  |
| 控股股东         | 控股股东为（罗建国）         |
| 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（罗建国），无一致行动人 |

#### 四、 注册情况

| 项目       | 内容                   | 报告期内是否变更 |
|----------|----------------------|----------|
| 统一社会信用代码 | 91442000742951438K   | 否        |
| 注册地址     | 广东省中山市火炬开发区江陵西路 46 号 | 否        |
| 注册资本     | 31,328,525           | 否        |

#### 五、 中介机构

|                  |                              |     |
|------------------|------------------------------|-----|
| 主办券商（报告期内）       | 开源证券                         |     |
| 主办券商办公地址         | 陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 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）      | 开源证券                         |     |
| 会计师事务所           | 立信会计师事务所（特殊普通合伙）             |     |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 张之祥                          | 刘秋兰 |
|                  | 2 年                          | 5 年 |
| 会计师事务所办公地址       | 上海市黄浦区南京东路 61 号四楼            |     |

#### 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                                     | 15,715,064.53  | 27,703,032.07  | -43.27% |
| 毛利率%                                     | 13.14%         | 23.18%         | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | -19,942,015.38 | -12,649,887.93 | -57.65% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | -20,937,324.27 | -13,835,152.14 | -51.33% |
| 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）           | -123.06%       | -38.92%        | -       |
| 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） | -129.20%       | -42.57%        | -       |
| 基本每股收益                                   | -0.6365        | -0.4038        | -57.63% |

##### (二) 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末          | 上年期末          | 增减比例%   |
|-----------------|---------------|---------------|---------|
| 资产总计            | 52,546,920.77 | 72,550,038.48 | -27.57% |
| 负债总计            | 46,308,788.55 | 46,362,182.86 | -0.12%  |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 6,234,403.41  | 26,176,418.79 | -76.18% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 0.20          | 0.84          | -76.19% |
| 资产负债率%（母公司）     | 88.16%        | 65.30%        | -       |
| 资产负债率%（合并）      | 88.13%        | 63.90%        | -       |
| 流动比率            | 0.28          | 0.52          | -       |
| 利息保障倍数          | -14.57        | -8.34         | -       |

##### (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 | 5,337,695.65 | 4,969,547.15 | 7.41% |
| 应收账款周转率       | 1.47         | 1.94         | -     |
| 存货周转率         | 6.42         | 12.65        | -     |

(四) 成长情况

|          | 本期      | 上年同期     | 增减比例% |
|----------|---------|----------|-------|
| 总资产增长率%  | -27.57% | -13.69%  | -     |
| 营业收入增长率% | -43.27% | 8.45%    | -     |
| 净利润增长率%  | -57.60% | -143.63% | -     |

(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     | 31,328,525.00 | 31,328,525.00 | -     |
| 计入权益的优先股数量 | 0             | 0             | 0%    |
| 计入负债的优先股数量 | 0             | 0             | 0%    |

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目   | 金额                  |
|--|---------------------|
| 非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）                               | 2,310.00            |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 1,147,148.05        |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | 604.21              |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目  | 12,894.28           |
| <b>非经常性损益合计</b>  | <b>1,162,956.54</b> |
| 所得税影响数   | 167,412.01          |
| 少数股东权益影响额（税后）  | 235.64              |
| <b>非经常性损益净额</b>  | <b>995,308.89</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、 重要会计政策变更

##### (1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

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

##### ① 关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

##### ②关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

##### (2) 执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”)。

##### ① 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目(含其他综合收益项目)。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

##### ②关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日(无论发生在等待期内还是结束后)，应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

##### ③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

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

该规定自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自 2022 年度提前执行。对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，企业应当按照该规定进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### （十） 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司一直主要从事与卫星导航及位置服务相关的业务，具备集平台研发、网络运营、渠道管理于一体的全业务运营能力。公司开发的多个软件服务平台主要用于 GPS 客户服务中心对注册车辆进行集中管理并受理客户服务业务，实现车辆求助与报警处理、车辆监控与调度等职能，并对客户提供中心电脑语音导航、兴趣点信息以及交通信息咨询等服务。

公司目前主要致力于为政府、企业、个人用户提供基于北斗、GPS、GIS、GPRS 技术的硬/软件产品、位置信息及相关增值服务。主要服务实现手段为：自建 GPS 数据信息监控管理平台，通过该平台收集、监控、实施管理等手段将安装在各种移动目标上（如车辆、人体等）的 GPS 发射的信息通过 GPRS 无线网络或 CDMA 无线网络等将数据传输回监控平台。GPS 终端自动收集监控目标的信息（如地理位置、车速、油耗、行走路线等）。监控中心工作人员通过监控平台的电子地图可以看到移动目标的直观位置，通过无线网络对目标进行远程监控，也可对移动目标的设备进行远程设置（如报警、断油、断电等）。围绕该核心业务，公司通过平台，为用户提供包含位置信息服务、车载智能设备以及与之配套的一站式平台服务。同时，公司努力整合与汽车服务相关的各种资源，打造能为客户提供全方位的综合服务平台。

在巩固主营业务稳步发展的同时，寻求战略发展的新方向，公司利用技术资源优势，积极发展创新技术，并拓展新业务，使公司的业务结构向多元化发展，寻求新的利润爆发点。

公司在过去近 21 年积累的对大数据处理的经验以及能力得以提升到全新的高度，形成了自建的人工智能分析学习技术体系，为城市道路运输车辆提供数据分析风险控制管理，目前该技术主要可应用于大交通、保险风控、政府运营车辆管理等领域。公司并利用其技术优势，为道路运输车辆提供智能监管系统第三方动态监控中心管理服务。

公司会在保障主营业务稳步发展的基础上，通过科学合理的研发投入、商业模式创新、资源业务拓展为公司带来新的业务增长点。

报告期内，公司的销售模式、主要收入来源等商业模式较上年度没有发生较大变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

|                |   |
|----------------|---|
| “专精特新”认定       | <input type="checkbox"/> 国家级 <input 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 | 1 - 2016 年 6 月，公司被认定为“中山市新型研发机构”。 2、2017 年 6 月，公司被认定为“省级企业技术中心” |
| 详细情况           | 1、“高新技术企业”认定，认定时间 2020 年 12 月 9 日，有效期三年。                        |

#### 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   | 700,242.61     | 1.33%    | 664,443.41    | 0.92%    | 5.39%    |
| 应收票据   | -              | -        | -             | -        | -        |
| 应收账款   | 7,082,706.84   | 13.48%   | 14,283,709.52 | 19.69%   | -50.41%  |
| 存货     | 1,992,836.72   | 3.79%    | 2,903,291.82  | 4.00%    | -31.36%  |
| 投资性房地产 | 1,331,201.28   | 2.53%    | -             | -        | -        |
| 长期股权投资 | -              | -        | -             | -        | -        |
| 固定资产   | 17,598,374.67  | 33.49%   | 20,244,323.15 | 27.90%   | -13.07%  |
| 在建工程   | -              | -        | -             | -        | -        |
| 无形资产   | 15,854,870.74  | 30.17%   | 26,602,153.06 | 36.67%   | -40.40%  |
| 商誉     | -              | -        | -             | -        | -        |
| 短期借款   | 17,728,210.42  | 33.74%   | 20,736,910.00 | 28.58%   | -14.51%  |
| 长期借款   | 1,698,418.05   | 3.23%    | 2,293,042.82  | 3.16%    | -25.93%  |
| 应付职工薪酬 | 6,753,916.32   | 12.85%   | 3,633,483.37  | 5.01%    | 85.88%   |
| 其他应付款  | 10,427,932.07  | 19.84%   | 7,240,214.88  | 9.98%    | 44.03%   |
| 未分配利润  | -28,767,956.73 | -54.75%  | -8,825,941.35 | -12.17%  | -225.95% |
| 资产总额   | 52,546,920.77  | -        | 72,550,038.48 | -        | -27.57%  |

**资产负债项目重大变动原因:**

- 1、 报告期末应收账款较上期减少 50.41%，主要原因是：收紧客户的赊销期，本年度营业收入下降 43.27%，导致应收账款减少。
- 2、 报告期末存货较上期减少 31.36%，主要原因是：本年度订货量和销售量正常运转，不需太多的备货。
- 3、 报告期末无形资产减少 40.40%，主要原因是：本年度无形资产减值准备增加约 648 万元。
- 4、 报告期末短期借款减少 14.51%，主要原因是：本年度已还交通银行借款 200 万元。



- 5、报告期末长期借款减少 25.93%，主要原因是：本年度将一年内到期的长期借款约 57 万元调整到一年内到期的非流动负债中列报。
- 6、报告期末应付职工薪酬较上期增加 85.88%，主要原因是：在职员工数量增加，随着各地分公司经营规模的扩大，公司的在职人员数量明显增加，部分项目管理人员薪资延期发放。
- 7、报告期末其他应付款增加 44.03%，主要原因是：向法人罗建国无息借款增加。
- 8、报告期末未分配利润减少 225.95%，主要原因是：本年公司受疫情影响较大，收入减少，资产减值损失增加，导致利润严重下降。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

| 项目       | 本期             |           | 上年同期           |           | 变动比例%    |
|----------|----------------|-----------|----------------|-----------|----------|
|          | 金额             | 占营业收入的比重% | 金额             | 占营业收入的比重% |          |
| 营业收入     | 15,715,064.53  | -         | 27,703,032.07  | -         | -43.27%  |
| 营业成本     | 13,650,114.79  | 86.86%    | 21,280,734.82  | 76.82%    | -35.86%  |
| 毛利率      | 13.14%         | -         | 23.18%         | -         | -        |
| 销售费用     | 2,694,978.91   | 17.15%    | 2,139,890.84   | 7.72%     | 25.94%   |
| 管理费用     | 10,773,767.16  | 68.56%    | 8,110,450.62   | 29.28%    | 32.84%   |
| 研发费用     | 130,448.63     | 0.83%     | 283,837.63     | 1.02%     | -54.04%  |
| 财务费用     | 1,327,116.41   | 8.44%     | 1,562,360.83   | 5.64%     | -15.06%  |
| 信用减值损失   | 92,609.23      | 0.59%     | -2,612,721.57  | -9.43%    | -103.54% |
| 资产减值损失   | -8,040,463.29  | -51.16%   | -6,876,296.46  | -24.82%   | -16.93%  |
| 其他收益     | 1,226,179.99   | 7.8%      | 1,525,799.27   | 5.51%     | -19.64%  |
| 投资收益     | -1,000.00      | -0.01%    | -              | -         | -        |
| 公允价值变动收益 | -              | -         | -              | -         | -        |
| 资产处置收益   | 2,310.00       | 0.01%     | 591.56         | -         | 290.49%  |
| 汇兑收益     | -              | -         | -              | -         | -        |
| 营业利润     | -19,892,134.89 | -126.58%  | -13,948,571.20 | -50.35%   | -42.61%  |
| 营业外收入    | 604.21         | -         | 10,438.68      | 0.04%     | -94.21%  |
| 营业外支出    | -              | -         | 1,200.00       | -         | -100%    |
| 净利润      | -19,949,723.40 | -126.95%  | -12,658,451.10 | -45.69%   | -57.60%  |

### 项目重大变动原因：

- 1、营业收入减少的主要原因是：本期安装量减少约 3000 台导致。上期受到政府对道路运输车辆进一步加强管理，对两客一危重道路运输车辆强制安装主动安全预警设备的原因，导致上期安装量激增，安装量在上期末已达到饱和。
- 2、营业成本减少的主要原因是：由于本期安装量减少导致。由于本期两客一危重道路运输车辆强制安装主动安全预警设备安装量减少，导致营业成本减少。
- 3、管理费用增加的主要原因是：本期拓展新业务，多家分公司申请道路运输第三方动态监控机构资质，增加人员配置，导致管理费用的增加。
- 4、研发费用减少的主要原因是：本期研发项目的研究阶段周期比上期短。

5、信用减值损失减少的主要原因是：本期应收账款的减少导致。

6、营业利润、净利润减少的主要原因是：本年公司受疫情影响较大，收入减少，资产减值损失增加，导致利润。

## (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 | 15,541,745.94 | 27,637,226.61 | -43.77% |
| 其他业务收入 | 173,318.59    | 65,805.46     | 163.38% |
| 主营业务成本 | 13,604,126.96 | 21,273,877.18 | -36.05% |
| 其他业务成本 | 45,987.83     | 6,857.64      | 570.61% |

### 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 |
|--------------|---------------|---------------|---------|--------------|--------------|---------------|
| 位置信息技术服务     | 10,812,338.08 | 9,172,497.21  | 15.17%  | -17.13%      | -9.73%       | -6.96%        |
| 驾培计时信息技术服务   | 1,323,782.08  | 1,295,927.45  | 2.10%   | -33.02%      | -33.58%      | 0.82%         |
| 信息平台合作服务     | 784,721.48    | 567,599.25    | 27.67%  | -3.54%       | 25.77%       | -16.86%       |
| 技术开发服务       | -129,310.38   | -98,462.77    | 23.86%  | -109.47%     | -120.77%     | -41.42%       |
| 驾驶培训网络课程学习软件 | 1,105,898.32  | 591,330.36    | 46.53%  | -16.95%      | -13.28%      | -2.26%        |
| 位置信息终端设备销售   | 1,542,780.22  | 2,003,236.23  | -29.85% | -81.97%      | -71.75%      | 1.25%         |
| 驾培计时信息终端设备销售 | 101,536.14    | 71,999.23     | 29.09%  | -81.36%      | -84.49%      | 14.29%        |
| 合计           | 15,541,745.94 | 13,604,126.96 | 12.47%  | -43.77%      | -36.05%      | -5.08%        |

### 按区域分类分析：

适用 不适用

### 收入构成变动的原因：

2022 年公司实现营业收入 1,571.51 万元，同比上期减少 43.27%，其中，位置信息技术服务收入 1,081.23 万元，较上期减少 17.13%；驾培计时信息技术服务收入 132.38 万元，较上期减少 33.02%；驾培培训网络课程学习软件收入 110.59 万元，较上期减少 16.95%；位置信息终端设备销售收入 154.28 万

元，较上期减少 81.97%；驾培计时信息终端设备销售收入 10.15 万元，较上期减少 81.36%。

主要原因：报告期间，公司在疫情期间履行严格遵守国家及地方相关管控规定，严格控制人员流动，全国各地分公司第三方风控资质申请及开展新业务工作出现不同程度的延期，因此营业收入较上期出现明显下滑。

### (3) 主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户              | 销售金额         | 年度销售占比% | 是否存在关联关系 |
|----|-----------------|--------------|---------|----------|
| 1  | 中山市机动车驾驶员培训行业协会 | 1,387,395.65 | 8.93%   | 否        |
| 2  | 惠州市锦航科技有限公司     | 315,451.46   | 2.03%   | 否        |
| 3  | 佛山市长宝卫星监控系统有限公司 | 255,234.55   | 1.64%   | 否        |
| 4  | 四川锐明智通科技有限公司    | 223,207.55   | 1.44%   | 否        |
| 5  | 中山市石化石油气有限公司    | 163,916.40   | 1.05%   | 否        |
| 合计 |                 | 2,345,205.61 | 15.09%  | -        |

### (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  | 深圳市博实结科技股份有限公司 | 1,015,464.63 | 33.07%  | 否        |
| 2  | 广州军软科技有限公司     | 866,796.42   | 28.23%  | 否        |
| 3  | 上海通立信息科技有限公司   | 704,920.41   | 22.96%  | 否        |
| 4  | 深圳市锐明技术股份有限公司  | 191,725.69   | 6.24%   | 否        |
| 5  | 深圳市权威视讯科技有限公司  | 92,219.50    | 3.00%   | 否        |
| 合计 |                | 2,871,126.65 | 93.50%  | -        |

## 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 | 5,337,695.65  | 4,969,547.15  | 7.41%   |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -1,494,858.40 | -3,154,846.41 | 52.62%  |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -3,807,038.05 | -3,384,397.48 | -12.49% |

### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额增加的主要原因是：本期支付的各项税费比上期减少约 32 万元所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额减少的主要原因是：本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金比上期减少约 168 万元所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额减少的主要原因是：本期减少外部筹资同时定期偿还债务所致。

### (三) 投资状况分析

#### 1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

| 公司名称             | 公司类型  | 主要业务  | 注册资本         | 总资产          | 净资产          | 营业收入       | 净利润           |
|------------------|-------|---|--------------|--------------|--------------|------------|---------------|
| 中山云超算软件科技研究院有限公司 | 控股子公司 | 云软件服务、云基础设施服务、云服务平台；软件开发、销售；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；数据处理和存储服务；计算机租赁服务；物联网信息服务 | 5,000,000.00 | 1,331,854.81 | 1,074,256.80 | 137,288.70 | -1,632,355.57 |
| 广东长宝腾科技有限公司      | 控股子公司 | 一般项目：技术服务、技术开发、   | 5,000,000.00 | 45,418.15    | 9,322.04     | 106,292.46 | -19,664.92    |

|   |                 |  |              |   |   |   |        |
|---|-----------------|--|--------------|---|---|---|--------|
|   |                 | 技 术<br>咨 询、<br>技 术<br>交 流、<br>技 术<br>转 让、<br>技 术<br>推 广；<br>信 息<br>系 统<br>集 成<br>服 务；<br>信 息<br>技 术<br>咨 询<br>服 务；<br>电 子<br>产 品<br>销 售。 |              |   |   |   |        |
| 广 州<br>长 宝<br>信 息<br>科 技<br>有 限<br>责 任<br>公 司 | 控 股<br>子 公<br>司 | 软 件<br>和 信<br>息 服<br>务 业   | 1,000,000.00 | - | - | - | 394.87 |

2022年8月11日，本公司控制子公司广州长宝信息科技有限公司完成了工商注销程序，取得广州市黄埔区市场监督管理局下发的企业核准注销登记通知书“（穗）市监内销字【2022】第12202208110030号”。

#### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

| 公司名称         | 与公司从事业务的关联性                          | 持有目的   |
|--------------|--------------------------------------|--|
| 广东鑫洋信息科技有限公司 | 利用公司技术优势，向农业机械装备提供位置信息管理和服务等方面的业务拓展。 | 为满足公司业务发展的需要，有利于公司业务拓展，并有助于提升公司的市场竞争能力，为公司带来新的利润增长点。 |
| 广东长宝智航科技有限公司 | 利用公司技术优势，向船舶提供位置信息管理和服务等方面的业务拓展。     | 为满足公司业务发展的需要，有利于公司业务拓展，并有助于提升公司的市场竞争能力，为公司带来新的利润增长点。 |

#### 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

## 2. 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

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

适用 不适用

## 三、 持续经营评价

公司对销售流程、售前售后服务、研发创新、采购、项目实施等各个环节进行严格把控和不断提升，使公司具备良好的持续经营能力。同时，对于可能对经营发展带来重大影响的事项，公司通过合理的市场扩张、资金支持、技术创新及强化企业内控等措施来规避风险。

1、市场规模：除在中山为公司总部外，公司分别在广州、深圳、东莞、江门、惠州、南宁、海南等地设立了直属分公司和子公司，拥有了若干稳定的大型客户。

2、资金支持：公司将根据不同发展阶段的需要，优化资本结构，多方面拓展融资渠道，降低融资成本。借助全国中小企业股份转让系统的强势发展态势，积极运用资本市场的融资功能，为公司长远发展提供资金支持，实现股东价值最大化。

3、技术创新：公司为保持持续竞争力，专门设立了创新技术研发中心，为公司提供创新技术开发支持，除满足大部分用户需求的应用功能以外，最大的优势是自主研发的系统平台，它具有强大的数据分析能力，永远实时在线的系统特性。公司多年来专注于政府重点车辆管理业务，经过与政府的多年合作，已经形成了从产品、技术、管理、营销等一整套的针对政府平台的解决方案，具有明显的技术优势和丰富经验。

4、治理机制：公司建立了与生产经营及规范相适应的组织机构，设立了生产维护部、战略规划部、营销中心、研发中心、财务部、行政人事部等部门，建立健全的内部经营管理机构，比较科学地划分了每个部门的责任权限，能保障公司的高效、规范经营运作。公司建立了较为完善的内控制度，公司的内控制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷，能保证公司资产完整，财务数据真实、合法、完整，经营有效进行。

5、人员激励：公司重视人才使用，持续不断地引进行业专家及技术人才，以提升企业竞争力。同时对于管理层和技术骨干人员，公司采取相应的绩效激励措施，未来也计划开展股权激励，以保持公司管理层和技术团队的稳定以及对核心技术的有效保护。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

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

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三）承诺事项的履行情况

| 承诺主体       | 承诺开始日期     | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型     | 承诺具体内容    | 承诺履行情况 |
|------------|------------|--------|------|----------|-----------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2015年1月29日 | -      | 挂牌   | 不当控制风险承诺 | 防范不当控制公司  | 正在履行中  |
| 董监高        | 2015年1月29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29日 | -      | 挂牌   | 资金占用承诺   | 承诺不占用公司资金 | 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                    | 否   | 不涉及    |
| 除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序 | 否   | 不涉及    |
| 除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺  | 否   | 不涉及    |

1、控股股东、实际控制人罗建国承诺不利用其控制地位，通过行使股东大会或董事会表决权等方式对公司生产经营、财务决策、人事安排等实施不当控制从而损害公司利益，在报告期间严格履行了上述承诺，未有任何违反。

2、公司董事、监事、高级管理人员分别签署了《避免同业竞争的承诺》，在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

3、控股股东、实际控制人罗建国出具了《关于规范和减少关联交易的承诺函》，在报告期间严格履行了上述承诺，未有任何违背。

## (四)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称     | 资产类别  | 权利受限类型 | 账面价值          | 占总资产的比例% | 发生原因       |
|----------|-------|--------|---------------|----------|------------|
| 固定资产     | 非流动资产 | 抵押     | 17,411,478.71 | 33.14%   | 为银行贷款作抵押担保 |
| 投资性房地产   | 非流动资产 | 抵押     | 1,331,201.28  | 2.53%    | 为银行贷款作抵押担保 |
| 知识产权、专利权 | 非流动资产 | 质押     | -             | -        | 为银行贷款作质押担保 |
| 总计       | -     | -      | 18,742,679.99 | 35.67%   | -          |

### 资产权利受限事项对公司的影响：

公司资产质押是用于公司的银行贷款质押，是满足公司日常经营的资金需求，有利于公司发展。

## 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       | 17,161,775 | 54.78% | 655,500 | 17,817,275 | 56.87% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 4,431,250  | 14.14% | 0       | 4,431,250  | 14.14% |



|                 |               |               |        |          |               |        |
|-----------------|---------------|---------------|--------|----------|---------------|--------|
|                 | 董事、监事、高管      | 4,503,750     | 14.38% | 0        | 4,503,750     | 14.38% |
|                 | 核心员工          | 0             | 0%     | 0        |               |        |
| 有限售<br>条件股<br>份 | 有限售股份总数       | 14,166,750    | 45.22% | -655,500 | 13,511,250    | 43.13% |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 13,293,750    | 42.43% | 0        | 13,293,750    | 42.43% |
|                 | 董事、监事、高管      | 13,511,250    | 43.13% | 0        | 13,511,250    | 43.13% |
|                 | 核心员工          | 0             | 0%     | 0        | 0             | 0%     |
| <b>总股本</b>      |               | 31,328,525.00 | -      | 0        | 31,328,525.00 | -      |
| <b>普通股股东人数</b>  |               | 28            |        |          |               |        |

股本结构变动情况：

适用 不适用

## (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称          | 期初持股数      | 持股变动 | 期末持股数      | 期末持股比例% | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|---------------|------------|------|------------|---------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| 1  | 罗建国           | 17,725,000 | 0    | 17,725,000 | 56.58%  | 13,293,750  | 4,431,250   | 3,000,000   | 0             |
| 2  | 中山市协联投资咨询有限公司 | 4,500,000  | 0    | 4,500,000  | 14.36%  | 0           | 4,500,000   | 4,500,000   | 0             |
| 3  | 张家永           | 1,935,553  | 0    | 1,935,553  | 6.18%   | 0           | 1,935,553   | 0           | 0             |
| 4  | 谢少梅           | 1,560,000  | 0    | 1,560,000  | 4.98%   | 0           | 1,560,000   | 0           | 0             |
| 5  | 黄彩萍           | 1,473,000  | 0    | 1,473,000  | 4.70%   | 0           | 1,473,000   | 0           | 0             |
| 6  | 尤立志           | 874,000    | 0    | 874,000    | 2.79%   | 0           | 218,500     | 0           | 116,000       |
| 7  | 何玉延           | 757,300    | 0    | 757,300    | 2.42%   | 0           | 757,300     | 0           | 0             |
| 8  | 郭毓婷           | 453,000    | 0    | 453,000    | 1.45%   | 0           | 453,000     | 0           | 0             |
| 9  | 屈承麦           | 398,000    | 0    | 398,000    | 1.27%   | 0           | 398,000     | 0           | 0             |
| 10 | 周显            | 270,000    | 0    | 270,000    | 0.86%   | 0           | 270,000     | 0           | 0             |

|  |            |   |            |        |            |            |           |         |  |
|--|------------|---|------------|--------|------------|------------|-----------|---------|--|
| 龙  |            |   |            |        |            |            |           |         |  |
| <b>合计</b>  | 29,945,853 | 0 | 29,945,853 | 95.59% | 13,293,750 | 15,996,603 | 7,500,000 | 116,000 |  |
| 普通股前十名股东间相互关系说明：<br>公司控股股东罗建国持有公司法人股东中山市协联投资咨询有限公司 99%的股权。 |            |   |            |        |            |            |           |         |  |

## 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

罗建国，男，1960年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1997年7月毕业于广州金融高等专科学校，金融专业，大学专科学历；1979年至1988年10月就职于韶关市石油公司，任技术员；1988年至1993年6月就职于韶关市农业银行电脑科，任科员；1993年至1998年8月就职于中山市建设银行城区支行电脑部，任主任；1998年至1999年10月就职于中山市中创科技有限公司，任经理；1999年至2002年10月就职于中国信达资产管理公司中山市业务部，任业务经理；2002年11月起就职于广东长宝信息科技有限公司；现任股份公司董事长、总经理。

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

| 序号 | 贷款方式  | 贷款提供方         | 贷款提供方类型 | 贷款规模          | 存续期间        |             | 利息率     |
|----|-------|---------------|---------|---------------|-------------|-------------|---------|
|    |       |               |         |               | 起始日期        | 终止日期        |         |
| 1  | 抵押、保证 | 兴业银行中山分行      | 银行      | 15,000,000.00 | 2022年10月17日 | 2023年10月16日 | 5.3000% |
| 2  | 质押    | 农商银行火炬开发区科技支行 | 银行      | 2,700,000.00  | 2022年1月27日  | 2023年1月26日  | 4.7500% |
| 3  | 保证    | 微众银行          | 银行      | 2,230,000.00  | 2022年4月6日   | 2024年9月27日  | 9.4500% |
| 合计 | -     | -             | -       | 19,930,000.00 | -           | -           | -       |

## 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<br>联合惩戒对<br>象 | 出生年月     | 任职起止日期     |            |
|-----------|----------|----|---------------------|----------|------------|------------|
|           |          |    |                     |          | 起始日期       | 终止日期       |
| 罗建国       | 董事长、总经理  | 男  | 否                   | 1960年2月  | 2020年8月29日 | 2023年8月28日 |
| 黄伟民       | 董事、董事会秘书 | 男  | 否                   | 1978年7月  | 2020年8月29日 | 2023年8月28日 |
| 郑卓洪       | 副董事长     | 男  | 否                   | 1964年12月 | 2020年8月29日 | 2023年8月28日 |
| 罗睿        | 董事       | 男  | 否                   | 1986年7月  | 2020年8月29日 | 2023年8月28日 |
| 彭朝乐       | 董事       | 男  | 否                   | 1986年1月  | 2020年8月29日 | 2023年8月28日 |
| 谭沛卿       | 董事、财务总监  | 女  | 否                   | 1977年12月 | 2020年8月29日 | 2023年8月28日 |
| 丁昭人       | 董事       | 男  | 否                   | 1964年5月  | 2020年8月29日 | 2023年8月28日 |
| 陈淑媚       | 监事会主席    | 女  | 否                   | 1972年1月  | 2020年8月29日 | 2023年8月28日 |
| 吴绮萍       | 监事       | 女  | 否                   | 1979年2月  | 2020年8月29日 | 2023年8月28日 |
| 黄益容       | 监事       | 女  | 否                   | 1973年12月 | 2020年8月29日 | 2023年8月28日 |
| 董事会人数:    |          |    |                     |          | 7          |            |
| 监事会人数:    |          |    |                     |          | 3          |            |
| 高级管理人员人数: |          |    |                     |          | 3          |            |

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

罗睿（董事）为罗建国（董事长、总经理、控股股东、实际控制人）之子。其他人员之间没有关联关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

关键岗位变动情况

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

| 事项   | 是或否 | 具体情况                            |
|--|-----|---------------------------------|
| 董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形                                | 否   |                                 |
| 董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满                  | 否   |                                 |
| 董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满 | 否   |                                 |
| 是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形   | 否   |                                 |
| 是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形                             | 否   |                                 |
| 财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上                   | 是   | 具有会计师专业技术职务资格中级职称，并从事会计工作三年以上   |
| 是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属)                                   | 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   | 公司董事长兼任总经理，财务负责人兼任董事，董事会秘书兼任董事。 |

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 管理人员    | 18   | 11   | 2    | 27   |
| 销售人员    | 17   | 0    | 0    | 17   |
| 技术人员    | 85   | 80   | 12   | 153  |
| 财务人员    | 14   | 6    | 6    | 14   |
| 员工总计    | 134  | 97   | 20   | 211  |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 0    | 0    |
| 硕士      | 1    | 1    |
| 本科      | 20   | 23   |
| 专科      | 46   | 57   |
| 专科以下    | 67   | 130  |
| 员工总计    | 134  | 211  |

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬政策：公司薪酬体系主要由基本工资、绩效工资、业绩工资、补贴、奖金、福利等组成。公司实行全员劳动合同制，公司与员工签订《劳动合同》，公司按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险及购买住房公积金。

2、培训计划：公司根据各部门培训需求，结合内部、外部资源情况，决定采取何种培训形式，一般分为内部培训和外部培训；内部培训指公司内部人员可以独立完成的各种培训，包括新员工培训、企业文化培训、管理者能力培训、员工技能、素质、职务特别培训等；外部培训主要是利用外部资源来完成的培训，包括技术培训、技能培训、专题讲座、拓展训练、外部委托培训等；

3、公司暂无需要承担的离退休职工。

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司法》《证券法》《全国中小企业股份转让系统业务规则》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合有关法律法规和公司章程要求，且均严格按照相关法律、法规履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策和财务决策均按照《公司章程》及相关内控制度规定的程序和规则进行，截止报告期末，上述机构及成员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》《全国中小企业股份转让系统业务规则》等法律、法规及规范性文件的要求，能够有效保障所有股东的合法及平等权利，保证了所有股东充分行使自己的权利。

报告期内，公司严格按照《公司法》《公司章程》和《股东大会议事规则》等相关规定组织召开股东大会。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策都按照《公司章程》及相关法律法规规定程序和规则进行。截至报告期末，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的责任和义务。

##### 4、 公司章程的修改情况

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

是 否

公司在 2022 年 8 月 23 日召开第三届董事会第十一次会议，在 2022 年 9 月 8 日召开 2022 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于修订广东长宝信息科技股份有限公司的议案》，具体内容详见公司于 2022 年 9 月 13 日在起全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《公司章程》公告。

## (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 | 3    | 5   | 2   |

### 2、股东大会的召集、召开、表决情况

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

### 3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

### 4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

三会会议的召集、召开程序、决议内容均符合《公司法》、《公司章程》和相关议事规则的规定，公司股东、董事、监事均能按要求出席相关会议，履行相关权利义务。三会决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署，会议决议能够得到执行。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司重大的风险事项，监事会对报告期内监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东不存在影响公司独立性的情形，公司具备独立自主经营的能力。

### (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 |
|   |   |

**(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

报告期内，公司严格按照《年报信息披露重大差错责任追究制度》进行信息披露工作，未出现年度报告差错情况。

**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 type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段<br><input type="checkbox"/> 其他事项段<br><input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落<br><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  | 信会师报字[2023]第 ZM10140 号   |     |
| 审计机构名称  | 立信会计师事务所（特殊普通合伙）   |     |
| 审计机构地址  | 上海市黄浦区南京东路 61 号四楼  |     |
| 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  | 张之祥  | 刘秋兰 |
|   | 2 年  | 5 年 |
| 会计师事务所是否变更  | 否  |     |
| 会计师事务所连续服务年限  | 9 年  |     |
| 会计师事务所审计报酬  | 19 万元  |     |
| <b>审计报告</b>   |  |     |
| 信会师报字[2023]第 ZM10140 号  |  |     |
| 广东长宝信息科技股份有限公司全体股东：   |  |     |
| <b>一、 审计意见</b>  |  |     |
| <p>我们审计了广东长宝信息科技股份有限公司（以下简称长宝科技）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了长宝科技 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。</p> |  |     |
| <b>二、 形成审计意见的基础</b>   |  |     |
| <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于长宝科技，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。</p>  |  |     |
| <b>三、 与持续经营相关的重大不确定性</b>  |  |     |
| <p>我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注“二、财务报表的编制基础（二）持续经营”所述，长宝科技近四年持续亏损，资产负债率高达 88.13%，流动负债余额高于流动资产余额 2,899.17 万元，短期借款余额 1,772.82 万元。这些事项或情况表明存在可能导致对长宝科技持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。</p>   |  |     |
| <b>四、 其他信息</b>  |  |     |

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

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

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

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

## 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估长宝科技的持续经营能力，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。

治理层负责监督长宝科技的财务报告过程。

## 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对长宝科技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长宝科技不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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。

（六）就长宝科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。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。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：  
张之祥

中国注册会计师：  
刘秋兰

中国·上海

二〇二三年四月二十五日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目            | 附注   | 2022年12月31日          | 2021年12月31日          |
|---------------|------|----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |      |                      |                      |
| 货币资金          | 五（一） | 700,242.61           | 664,443.41           |
| 结算备付金         |      |                      |                      |
| 拆出资金          |      |                      |                      |
| 交易性金融资产       |      |                      |                      |
| 衍生金融资产        |      |                      |                      |
| 应收票据          |      |                      |                      |
| 应收账款          | 五（二） | 7,082,706.84         | 14,283,709.52        |
| 应收款项融资        |      |                      |                      |
| 预付款项          | 五（三） | 1,126,992.29         | 2,337,689.94         |
| 应收保费          |      |                      |                      |
| 应收分保账款        |      |                      |                      |
| 应收分保合同准备金     |      |                      |                      |
| 其他应收款         | 五（四） | 262,693.22           | 268,849.77           |
| 其中：应收利息       |      |                      |                      |
| 应收股利          |      |                      |                      |
| 买入返售金融资产      |      |                      |                      |
| 存货            | 五（五） | 1,992,836.72         | 2,903,291.82         |
| 合同资产          |      |                      |                      |
| 持有待售资产        |      |                      |                      |
| 一年内到期的非流动资产   |      |                      |                      |
| 其他流动资产        | 五（六） | 20,210.53            | 42,615.63            |
| <b>流动资产合计</b> |      | <b>11,185,682.21</b> | <b>20,500,600.09</b> |
| <b>非流动资产：</b> |      |                      |                      |
| 发放贷款及垫款       |      |                      |                      |
| 债权投资          |      |                      |                      |
| 其他债权投资        |      |                      |                      |
| 长期应收款         |      |                      |                      |
| 长期股权投资        | 五（七） | -                    | -                    |
| 其他权益工具投资      |      |                      |                      |
| 其他非流动金融资产     |      |                      |                      |
| 投资性房地产        | 五（八） | 1,331,201.28         |                      |
| 固定资产          | 五（九） | 17,598,374.67        | 20,244,323.15        |
| 在建工程          |      | -                    |                      |
| 生产性生物资产       |      |                      |                      |
| 油气资产          |      |                      |                      |
| 使用权资产         |      |                      |                      |

|                |        |               |               |
|----------------|--------|---------------|---------------|
| 无形资产           | 五（十）   | 15,854,870.74 | 26,602,153.06 |
| 开发支出           | 五（十一）  | 3,412,143.12  | 1,979,990.85  |
| 商誉             |        |               |               |
| 长期待摊费用         | 五（十二）  |               | 3,180.00      |
| 递延所得税资产        | 五（十三）  | 3,164,648.75  | 3,219,791.33  |
| 其他非流动资产        |        |               |               |
| <b>非流动资产合计</b> |        | 41,361,238.56 | 52,049,438.39 |
| <b>资产总计</b>    |        | 52,546,920.77 | 72,550,038.48 |
| <b>流动负债：</b>   |        |               |               |
| 短期借款           | 五（十四）  | 17,728,210.42 | 20,736,910.00 |
| 向中央银行借款        |        |               |               |
| 拆入资金           |        |               |               |
| 交易性金融负债        |        |               |               |
| 衍生金融负债         |        |               |               |
| 应付票据           |        |               |               |
| 应付账款           | 五（十五）  | 524,156.80    | 1,161,636.50  |
| 预收款项           |        |               |               |
| 合同负债           | 五（十六）  | 3,628,808.15  | 6,186,845.43  |
| 卖出回购金融资产款      |        |               |               |
| 吸收存款及同业存放      |        |               |               |
| 代理买卖证券款        |        |               |               |
| 代理承销证券款        |        |               |               |
| 应付职工薪酬         | 五（十七）  | 6,753,916.32  | 3,633,483.37  |
| 应交税费           | 五（十八）  | 356,114.60    | 105,832.65    |
| 其他应付款          | 五（十九）  | 10,427,932.07 | 7,240,214.88  |
| 其中：应付利息        |        |               |               |
| 应付股利           |        |               |               |
| 应付手续费及佣金       |        |               |               |
| 应付分保账款         |        |               |               |
| 持有待售负债         |        |               |               |
| 一年内到期的非流动负债    | 五（二十）  | 571,428.45    |               |
| 其他流动负债         | 五（二十一） | 186,770.24    | 294,383.84    |
| <b>流动负债合计</b>  |        | 40,177,337.05 | 39,359,306.67 |
| <b>非流动负债：</b>  |        |               |               |
| 保险合同准备金        |        |               |               |
| 长期借款           | 五（二十二） | 1,698,418.05  | 2,293,042.82  |
| 应付债券           |        |               |               |
| 其中：优先股         |        |               |               |
| 永续债            |        |               |               |
| 租赁负债           |        |               |               |
| 长期应付款          |        |               |               |
| 长期应付职工薪酬       |        |               |               |
| 预计负债           |        |               |               |

|                          |        |                |               |
|--------------------------|--------|----------------|---------------|
| 递延收益                     | 五（二十三） | 4,433,033.45   | 4,709,833.37  |
| 递延所得税负债                  |        |                |               |
| 其他非流动负债                  |        |                |               |
| <b>非流动负债合计</b>           |        | 6,131,451.50   | 7,002,876.19  |
| <b>负债合计</b>              |        | 46,308,788.55  | 46,362,182.86 |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |        |                |               |
| 股本                       | 五（二十四） | 31,328,525.00  | 31,328,525.00 |
| 其他权益工具                   |        |                |               |
| 其中：优先股                   |        |                |               |
| 永续债                      |        |                |               |
| 资本公积                     | 五（二十五） | 2,621,199.71   | 2,621,199.71  |
| 减：库存股                    |        |                |               |
| 其他综合收益                   |        |                |               |
| 专项储备                     |        |                |               |
| 盈余公积                     | 五（二十六） | 1,052,635.43   | 1,052,635.43  |
| 一般风险准备                   |        |                |               |
| 未分配利润                    | 五（二十七） | -28,767,956.73 | -8,825,941.35 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计     |        | 6,234,403.41   | 26,176,418.79 |
| 少数股东权益                   |        | 3,728.81       | 11,436.83     |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |        | 6,238,132.22   | 26,187,855.62 |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |        | 52,546,920.77  | 72,550,038.48 |

法定代表人：罗建国

主管会计工作负责人：谭沛卿

会计机构负责人：谭沛卿

## （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         |       | 649,110.41   | 604,494.17    |
| 交易性金融资产      |       |              |               |
| 衍生金融资产       |       |              |               |
| 应收票据         |       |              |               |
| 应收账款         | 十五（一） | 7,114,076.84 | 13,763,229.52 |
| 应收款项融资       |       |              |               |
| 预付款项         |       | 1,126,992.29 | 2,337,689.94  |
| 其他应收款        | 十五（二） | 259,857.86   | 251,663.37    |
| 其中：应收利息      |       |              |               |
| 应收股利         |       |              |               |
| 买入返售金融资产     |       |              |               |
| 存货           |       | 1,992,836.72 | 2,770,106.82  |

|                |       |                      |                      |
|----------------|-------|----------------------|----------------------|
| 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         |       | 19,753.94            | 42,004.14            |
| <b>流动资产合计</b>  |       | <b>11,162,628.06</b> | <b>19,769,187.96</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |       |                      |                      |
| 债权投资           |       |                      |                      |
| 其他债权投资         |       |                      |                      |
| 长期应收款          |       |                      |                      |
| 长期股权投资         | 十五（三） | 1,047,836.48         | 1,047,836.48         |
| 其他权益工具投资       |       |                      |                      |
| 其他非流动金融资产      |       |                      |                      |
| 投资性房地产         |       | 1,492,509.68         |                      |
| 固定资产           |       | 17,361,058.23        | 20,147,290.65        |
| 在建工程           |       |                      |                      |
| 生产性生物资产        |       |                      |                      |
| 油气资产           |       |                      |                      |
| 使用权资产          |       |                      |                      |
| 无形资产           |       | 15,532,772.32        | 26,220,622.12        |
| 开发支出           |       | 2,617,693.31         | 208,953.05           |
| 商誉             |       |                      |                      |
| 长期待摊费用         |       |                      | 3,180.00             |
| 递延所得税资产        |       | 3,164,106.22         | 3,218,029.29         |
| 其他非流动资产        |       |                      |                      |
| <b>非流动资产合计</b> |       | <b>41,215,976.24</b> | <b>50,845,911.59</b> |
| <b>资产总计</b>    |       | <b>52,378,604.30</b> | <b>70,615,099.55</b> |
| <b>流动负债：</b>   |       |                      |                      |
| 短期借款           |       | 17,728,210.42        | 20,736,910.00        |
| 交易性金融负债        |       |                      |                      |
| 衍生金融负债         |       |                      |                      |
| 应付票据           |       |                      |                      |
| 应付账款           |       | 653,906.80           | 1,005,636.50         |
| 预收款项           |       |                      |                      |
| 卖出回购金融资产款      |       |                      |                      |
| 应付职工薪酬         |       | 6,492,626.91         | 3,480,174.38         |
| 应交税费           |       | 355,079.90           | 93,878.10            |
| 其他应付款          |       | 10,427,932.07        | 7,333,907.47         |
| 其中：应付利息        |       |                      |                      |
| 应付股利           |       |                      |                      |
| 合同负债           |       | 3,628,808.15         | 6,167,977.51         |
| 持有待售负债         |       |                      |                      |
| 一年内到期的非流动负债    |       | 571,428.45           |                      |
| 其他流动负债         |       | 186,770.24           | 293,251.76           |

|                               |  |                |                |
|-------------------------------|--|----------------|----------------|
| <b>流动负债合计</b>                 |  | 40,044,762.94  | 39,111,735.72  |
| <b>非流动负债：</b>                 |  |                |                |
| 长期借款                          |  | 1,698,418.05   | 2,293,042.82   |
| 应付债券                          |  |                |                |
| 其中：优先股                        |  |                |                |
| 永续债                           |  |                |                |
| 租赁负债                          |  |                |                |
| 长期应付款                         |  |                |                |
| 长期应付职工薪酬                      |  |                |                |
| 预计负债                          |  |                |                |
| 递延收益                          |  | 4,433,033.45   | 4,709,833.37   |
| 递延所得税负债                       |  |                |                |
| 其他非流动负债                       |  |                |                |
| <b>非流动负债合计</b>                |  | 6,131,451.50   | 7,002,876.19   |
| <b>负债合计</b>                   |  | 46,176,214.44  | 46,114,611.91  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>          |  |                |                |
| 股本                            |  | 31,328,525.00  | 31,328,525.00  |
| 其他权益工具                        |  |                |                |
| 其中：优先股                        |  |                |                |
| 永续债                           |  |                |                |
| 资本公积                          |  | 2,621,199.71   | 2,621,199.71   |
| 减：库存股                         |  |                |                |
| 其他综合收益                        |  |                |                |
| 专项储备                          |  |                |                |
| 盈余公积                          |  | 1,052,635.43   | 1,052,635.43   |
| 一般风险准备                        |  |                |                |
| 未分配利润                         |  | -28,799,970.28 | -10,501,872.50 |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>         |  | 6,202,389.86   | 24,500,487.64  |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）<br/>总计</b> |  | 52,378,604.30  | 70,615,099.55  |

### （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> |        | 15,715,064.53 | 27,703,032.07 |
| 其中：营业收入        | 五（二十八） | 15,715,064.53 | 27,703,032.07 |
| 利息收入           |        |               |               |
| 已赚保费           |        |               |               |
| 手续费及佣金收入       |        |               |               |
| <b>二、营业总成本</b> |        | 28,886,835.35 | 33,688,976.07 |



|                               |        |                |                |
|-------------------------------|--------|----------------|----------------|
| 其中：营业成本                       | 五（二十八） | 13,650,114.79  | 21,280,734.82  |
| 利息支出                          |        |                |                |
| 手续费及佣金支出                      |        |                |                |
| 退保金                           |        |                |                |
| 赔付支出净额                        |        |                |                |
| 提取保险责任准备金净额                   |        |                |                |
| 保单红利支出                        |        |                |                |
| 分保费用                          |        |                |                |
| 税金及附加                         | 五（二十九） | 310,409.45     | 311,701.33     |
| 销售费用                          | 五（三十）  | 2,694,978.91   | 2,139,890.84   |
| 管理费用                          | 五（三十一） | 10,773,767.16  | 8,110,450.62   |
| 研发费用                          | 五（三十二） | 130,448.63     | 283,837.63     |
| 财务费用                          | 五（三十三） | 1,327,116.41   | 1,562,360.83   |
| 其中：利息费用                       |        | 1,277,297.45   | 1,492,692.62   |
| 利息收入                          |        | 3,043.16       | 4,532.27       |
| 加：其他收益                        | 五（三十四） | 1,226,179.99   | 1,525,799.27   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 五（三十五） | -1,000.00      |                |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） |        | -1,000.00      |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |        |                |                |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |        |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |        |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |        |                |                |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 五（三十六） | 92,609.23      | -2,612,721.57  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 五（三十七） | -8,040,463.29  | -6,876,296.46  |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 五（三十八） | 2,310.00       | 591.56         |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |        | -19,892,134.89 | -13,948,571.20 |
| 加：营业外收入                       | 五（三十九） | 604.21         | 10,438.68      |
| 减：营业外支出                       | 五（四十）  | -              | 1,200.00       |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |        | -19,891,530.68 | -13,939,332.52 |
| 减：所得税费用                       | 五（四十一） | 58,192.72      | -1,280,881.42  |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |        | -19,949,723.40 | -12,658,451.10 |
| 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）         |        | -19,949,723.40 | -12,658,451.10 |
| 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）          |        | -7,708.02      | -8,563.17      |
| 2.归属于母公司所有者的净利润（净亏            |        | -19,942,015.38 | -12,649,887.93 |

|                           |  |                |                |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| 损以“-”号填列)                 |  |                |                |
| <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>           |  | -19,949,723.40 | -12,658,451.10 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额      |  | -19,942,015.38 | -12,649,887.93 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额        |  | -7,708.02      | -8,563.17      |
| <b>八、每股收益：</b>            |  |                |                |
| (一) 基本每股收益（元/股）           |  | -0.6365        | -0.4038        |
| (二) 稀释每股收益（元/股）           |  | -0.6365        | -0.4038        |

法定代表人：罗建国

主管会计工作负责人：谭沛卿

会计机构负责人：谭沛卿

#### (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> | 十五（四） | 15,677,364.30 | 26,878,143.66 |
| 减：营业成本        | 十五（四） | 13,662,125.50 | 21,071,811.70 |
| 税金及附加         |       | 310,193.14    | 311,039.11    |
| 销售费用          |       | 2,694,978.91  | 2,139,890.84  |
| 管理费用          |       | 10,531,275.98 | 7,856,401.85  |
| 研发费用          |       | 130,448.63    | 271,093.50    |
| 财务费用          |       | 1,325,817.06  | 1,562,807.27  |

|                               |       |                |                |
|-------------------------------|-------|----------------|----------------|
| 其中：利息费用                       |       | 1,277,297.45   | 1,492,692.62   |
| 利息收入                          |       | 2,564.51       | 3,772.83       |
| 加：其他收益                        |       | 1,170,532.40   | 1,524,883.77   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 十五（五） | -1,000.00      |                |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） |       | -1,000.00      |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |       |                |                |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |       |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |       |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |       |                |                |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |       | 44,233.91      | -2,597,372.75  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |       | -6,482,753.42  | -6,876,296.46  |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |       | 2,310.00       | 591.56         |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |       | -18,244,152.03 | -14,283,094.49 |
| 加：营业外收入                       |       |                | 10,438.68      |
| 减：营业外支出                       |       |                | 1,200.00       |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |       | -18,244,152.03 | -14,273,855.81 |
| 减：所得税费用                       |       | 53,945.75      | -1,290,073.89  |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |       | -18,298,097.78 | -12,983,781.92 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |       | -18,298,097.78 | -12,983,781.92 |
| （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>               |       | -18,298,097.78 | -12,983,781.92 |
| <b>七、每股收益：</b>                |       |                |                |
| （一）基本每股收益（元/股）                |       |                |                |
| （二）稀释每股收益（元/股）                |       |                |                |

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注     | 2022 年               | 2021 年               |
|---------------------------|--------|----------------------|----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |        |                      |                      |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |        | 22,146,249.22        | 31,754,442.88        |
| 客户存款和同业存放款项净增加额           |        |                      |                      |
| 向中央银行借款净增加额               |        |                      |                      |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额           |        |                      |                      |
| 收到原保险合同保费取得的现金            |        |                      |                      |
| 收到再保险业务现金净额               |        |                      |                      |
| 保户储金及投资款净增加额              |        |                      |                      |
| 收取利息、手续费及佣金的现金            |        |                      |                      |
| 拆入资金净增加额                  |        |                      |                      |
| 回购业务资金净增加额                |        |                      |                      |
| 代理买卖证券收到的现金净额             |        |                      |                      |
| 收到的税费返还                   |        |                      |                      |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 五（四十二） | 3,136,689.50         | 1,596,591.73         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |        | <b>25,282,938.72</b> | <b>33,351,034.61</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |        | 5,985,914.71         | 14,828,905.27        |
| 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           |        | 10,784,162.28        | 8,794,025.12         |
| 支付的各项税费                   |        | 499,931.21           | 819,952.73           |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五（四十二） | 2,675,234.87         | 3,938,604.34         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |        | <b>19,945,243.07</b> | <b>28,381,487.46</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      | 五（四十三） | <b>5,337,695.65</b>  | <b>4,969,547.15</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |        |                      |                      |
| 收回投资收到的现金                 |        |                      | 20,000.00            |
| 取得投资收益收到的现金               |        |                      |                      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |        | 2,310.00             |                      |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |        |                      |                      |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |        |                      |                      |

|                           |        |               |               |
|---------------------------|--------|---------------|---------------|
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |        | 2,310.00      | 20,000.00     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |        | 1,496,168.40  | 3,174,846.41  |
| 投资支付的现金                   |        | 1,000.00      |               |
| 质押贷款净增加额                  |        |               |               |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |        |               |               |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |        |               |               |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |        | 1,497,168.40  | 3,174,846.41  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |        | -1,494,858.40 | -3,154,846.41 |
| <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                 |        | 19,930,000.00 | 24,900,000.00 |
| 发行债券收到的现金                 |        |               |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 五（四十二） | 6,334,100.00  | 10,217,700.00 |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |        | 26,264,100.00 | 35,117,700.00 |
| 偿还债务支付的现金                 |        | 22,959,871.34 | 24,914,285.75 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |        | 1,279,322.01  | 1,441,748.03  |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |        |               |               |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 五（四十二） | 5,831,944.70  | 12,146,063.70 |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |        | 30,071,138.05 | 38,502,097.48 |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |        | -3,807,038.05 | -3,384,397.48 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |        |               |               |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | 五（四十三） | 35,799.20     | -1,569,696.74 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 五（四十三） | 664,443.41    | 2,234,140.15  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | 五（四十三） | 700,242.61    | 664,443.41    |

法定代表人：罗建国

主管会计工作负责人：谭沛卿

会计机构负责人：谭沛卿

#### （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        |    | 21,507,479.22 | 31,116,582.88 |
| 收到的税费返还               |    |               |               |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 3,080,563.61  | 1,580,609.75  |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |    | 24,588,042.83 | 32,697,192.63 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |    | 5,676,504.71  | 14,630,308.18 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金       |    | 10,603,087.26 | 8,531,841.23  |
| 支付的各项税费               |    | 480,618.53    | 802,054.86    |
| 支付其他与经营活动有关的现金        |    | 2,755,350.67  | 3,782,153.54  |

|                           |  |               |               |
|---------------------------|--|---------------|---------------|
| 经营活动现金流出小计                |  | 19,515,561.17 | 27,746,357.81 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |  | 5,072,481.66  | 4,950,834.82  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |  |               |               |
| 收回投资收到的现金                 |  |               |               |
| 取得投资收益收到的现金               |  |               |               |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  |               |               |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |  | 2,310.00      |               |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |  |               |               |
| 投资活动现金流入小计                |  | 2,310.00      |               |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 1,222,137.37  | 2,690,530.91  |
| 投资支付的现金                   |  | 1,000.00      | 30,000.00     |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  |               |               |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  |               |               |
| 投资活动现金流出小计                |  | 1,223,137.37  | 2,720,530.91  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |  | -1,220,827.37 | -2,720,530.91 |
| <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                 |  | 19,930,000.00 | 24,900,000.00 |
| 发行债券收到的现金                 |  |               |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  | 6,334,100.00  | 10,217,700.00 |
| 筹资活动现金流入小计                |  | 26,264,100.00 | 35,117,700.00 |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 22,959,871.34 | 24,914,285.75 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 1,279,322.01  | 1,441,748.03  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 5,831,944.70  | 12,146,063.70 |
| 筹资活动现金流出小计                |  | 30,071,138.05 | 38,502,097.48 |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |  | -3,807,038.05 | -3,384,397.48 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |               |               |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | 44,616.24     | -1,154,093.57 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 604,494.17    | 1,758,587.74  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 649,110.41    | 604,494.17    |

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目                    | 2022年         |        |    |  |              |       |        |      |              |        |                |           |                |
|-----------------------|---------------|--------|----|--|--------------|-------|--------|------|--------------|--------|----------------|-----------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |        |    |  |              |       |        |      |              |        | 少数股东权益         | 所有者权益合计   |                |
|                       | 股本            | 其他权益工具 |    |  | 资本公积         | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积         | 一般风险准备 |                |           | 未分配利润          |
| 优先股                   |               | 永续债    | 其他 |  |              |       |        |      |              |        |                |           |                |
| 一、上年期末余额              | 31,328,525.00 |        |    |  | 2,621,199.71 |       |        |      | 1,052,635.43 |        | -8,825,941.35  | 11,436.83 | 26,187,855.62  |
| 加：会计政策变更              |               |        |    |  |              |       |        |      |              |        |                |           |                |
| 前期差错更正                |               |        |    |  |              |       |        |      |              |        |                |           |                |
| 同一控制下企业合并             |               |        |    |  |              |       |        |      |              |        |                |           |                |
| 其他                    |               |        |    |  |              |       |        |      |              |        |                |           |                |
| 二、本年期初余额              | 31,328,525.00 |        |    |  | 2,621,199.71 |       |        |      | 1,052,635.43 |        | -8,825,941.35  | 11,436.83 | 26,187,855.62  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |        |    |  |              |       |        |      |              |        | -19,942,015.38 | -7,708.02 | -19,949,723.40 |
| （一）综合收益总额             |               |        |    |  |              |       |        |      |              |        | -19,942,015.38 | -7,708.02 | -19,949,723.40 |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |        |    |  |              |       |        |      |              |        |                |           |                |
| 1. 股东投入的普通股           |               |        |    |  |              |       |        |      |              |        |                |           |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |        |    |  |              |       |        |      |              |        |                |           |                |

|                    |               |  |  |              |  |  |              |                |          |              |  |  |
|--------------------|---------------|--|--|--------------|--|--|--------------|----------------|----------|--------------|--|--|
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额  |               |  |  |              |  |  |              |                |          |              |  |  |
| 4. 其他              |               |  |  |              |  |  |              |                |          |              |  |  |
| (三) 利润分配           |               |  |  |              |  |  |              |                |          |              |  |  |
| 1. 提取盈余公积          |               |  |  |              |  |  |              |                |          |              |  |  |
| 2. 提取一般风险准备        |               |  |  |              |  |  |              |                |          |              |  |  |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |               |  |  |              |  |  |              |                |          |              |  |  |
| 4. 其他              |               |  |  |              |  |  |              |                |          |              |  |  |
| (四) 所有者权益内部结转      |               |  |  |              |  |  |              |                |          |              |  |  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |               |  |  |              |  |  |              |                |          |              |  |  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |               |  |  |              |  |  |              |                |          |              |  |  |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |  |  |              |  |  |              |                |          |              |  |  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |              |  |  |              |                |          |              |  |  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |              |  |  |              |                |          |              |  |  |
| 6. 其他              |               |  |  |              |  |  |              |                |          |              |  |  |
| (五) 专项储备           |               |  |  |              |  |  |              |                |          |              |  |  |
| 1. 本期提取            |               |  |  |              |  |  |              |                |          |              |  |  |
| 2. 本期使用            |               |  |  |              |  |  |              |                |          |              |  |  |
| (六) 其他             |               |  |  |              |  |  |              |                |          |              |  |  |
| <b>四、本年期末余额</b>    | 31,328,525.00 |  |  | 2,621,199.71 |  |  | 1,052,635.43 | -28,767,956.73 | 3,728.81 | 6,238,132.22 |  |  |



| 项目                    | 2021年         |        |    |  |              |       |        |      |              |        |                |           |                |
|-----------------------|---------------|--------|----|--|--------------|-------|--------|------|--------------|--------|----------------|-----------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |        |    |  |              |       |        |      |              |        | 少数股东权益         | 所有者权益合计   |                |
|                       | 股本            | 其他权益工具 |    |  | 资本公积         | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积         | 一般风险准备 |                |           | 未分配利润          |
| 优先股                   |               | 永续债    | 其他 |  |              |       |        |      |              |        |                |           |                |
| 一、上年期末余额              | 31,328,525.00 |        |    |  | 2,621,199.71 |       |        |      | 1,052,635.43 |        | 3,823,946.58   |           | 38,826,306.72  |
| 加：会计政策变更              |               |        |    |  |              |       |        |      |              |        |                |           |                |
| 前期差错更正                |               |        |    |  |              |       |        |      |              |        |                |           |                |
| 同一控制下企业合并             |               |        |    |  |              |       |        |      |              |        |                |           |                |
| 其他                    |               |        |    |  |              |       |        |      |              |        |                |           |                |
| 二、本年期初余额              | 31,328,525.00 |        |    |  | 2,621,199.71 |       |        |      | 1,052,635.43 |        | 3,823,946.58   |           | 38,826,306.72  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |        |    |  |              |       |        |      |              |        | -12,649,887.93 | 11,436.83 | -12,638,451.10 |
| （一）综合收益总额             |               |        |    |  |              |       |        |      |              |        | -12,649,887.93 | -8,563.17 | -12,658,451.10 |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |        |    |  |              |       |        |      |              |        |                | 20,000.00 | 20,000.00      |
| 1. 股东投入的普通股           |               |        |    |  |              |       |        |      |              |        |                | 20,000.00 | 20,000.00      |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |        |    |  |              |       |        |      |              |        |                |           |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |               |        |    |  |              |       |        |      |              |        |                |           |                |
| 4. 其他                 |               |        |    |  |              |       |        |      |              |        |                |           |                |

|                    |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |           |               |
|--------------------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|--|--------------|--|---------------|-----------|---------------|
| (三) 利润分配           |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |           |               |
| 1. 提取盈余公积          |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |           |               |
| 2. 提取一般风险准备        |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |           |               |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |           |               |
| 4. 其他              |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |           |               |
| (四) 所有者权益内部结转      |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |           |               |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |           |               |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |           |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |           |               |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |           |               |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |           |               |
| 6. 其他              |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |           |               |
| (五) 专项储备           |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |           |               |
| 1. 本期提取            |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |           |               |
| 2. 本期使用            |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |           |               |
| (六) 其他             |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |           |               |
| <b>四、本年期末余额</b>    | 31,328,525.00 |  |  |  | 2,621,199.71 |  |  |  | 1,052,635.43 |  | -8,825,941.35 | 11,436.83 | 26,187,855.62 |

法定代表人：罗建国

主管会计工作负责人：谭沛卿

会计机构负责人：谭沛卿

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目                    | 2022年         |         |         |    |              |           |                |          |              |            |                |                |
|-----------------------|---------------|---------|---------|----|--------------|-----------|----------------|----------|--------------|------------|----------------|----------------|
|                       | 股本            | 其他权益工具  |         |    | 资本公积         | 减：库<br>存股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余公积         | 一般风<br>险准备 | 未分配利润          | 所有者权益合计        |
|                       |               | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |              |           |                |          |              |            |                |                |
| 一、上年期末余额              | 31,328,525.00 |         |         |    | 2,621,199.71 |           |                |          | 1,052,635.43 |            | -10,501,872.50 | 24,500,487.64  |
| 加：会计政策变更              |               |         |         |    |              |           |                |          |              |            |                |                |
| 前期差错更正                |               |         |         |    |              |           |                |          |              |            |                |                |
| 其他                    |               |         |         |    |              |           |                |          |              |            |                |                |
| 二、本年期初余额              | 31,328,525.00 |         |         |    | 2,621,199.71 |           |                |          | 1,052,635.43 |            | -10,501,872.50 | 24,500,487.64  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |         |         |    |              |           |                |          |              |            | -18,298,097.78 | -18,298,097.78 |
| （一）综合收益总额             |               |         |         |    |              |           |                |          |              |            | -18,298,097.78 | -18,298,097.78 |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |         |         |    |              |           |                |          |              |            |                |                |
| 1. 股东投入的普通股           |               |         |         |    |              |           |                |          |              |            |                |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |         |         |    |              |           |                |          |              |            |                |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |               |         |         |    |              |           |                |          |              |            |                |                |
| 4. 其他                 |               |         |         |    |              |           |                |          |              |            |                |                |
| （三）利润分配               |               |         |         |    |              |           |                |          |              |            |                |                |
| 1. 提取盈余公积             |               |         |         |    |              |           |                |          |              |            |                |                |
| 2. 提取一般风险准备           |               |         |         |    |              |           |                |          |              |            |                |                |

|                    |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |              |
|--------------------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|--|--------------|--|----------------|--------------|
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |              |
| 4. 其他              |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |              |
| （四）所有者权益内部结转       |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |              |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |              |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |              |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |              |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |              |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |              |
| 6. 其他              |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |              |
| （五）专项储备            |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |              |
| 1. 本期提取            |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |              |
| 2. 本期使用            |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |              |
| （六）其他              |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |              |
| <b>四、本年期末余额</b>    | 31,328,525.00 |  |  |  | 2,621,199.71 |  |  |  | 1,052,635.43 |  | -28,799,970.28 | 6,202,389.86 |

| 项目       | 2021年         |        |     |    |              |       |        |      |              |        |              |               |
|----------|---------------|--------|-----|----|--------------|-------|--------|------|--------------|--------|--------------|---------------|
|          | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积         | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积         | 一般风险准备 | 未分配利润        | 所有者权益合计       |
|          |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |              |       |        |      |              |        |              |               |
| 一、上年期末余额 | 31,328,525.00 |        |     |    | 2,621,199.71 |       |        |      | 1,052,635.43 |        | 2,481,909.42 | 37,484,269.56 |

|                              |               |  |  |  |              |  |  |  |              |                |                |
|------------------------------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|--|--------------|----------------|----------------|
| 加：会计政策变更                     |               |  |  |  |              |  |  |  |              |                |                |
| 前期差错更正                       |               |  |  |  |              |  |  |  |              |                |                |
| 其他                           |               |  |  |  |              |  |  |  |              |                |                |
| <b>二、本年期初余额</b>              | 31,328,525.00 |  |  |  | 2,621,199.71 |  |  |  | 1,052,635.43 | 2,481,909.42   | 37,484,269.56  |
| <b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b> |               |  |  |  |              |  |  |  |              | -12,983,781.92 | -12,983,781.92 |
| （一）综合收益总额                    |               |  |  |  |              |  |  |  |              | -12,983,781.92 | -12,983,781.92 |
| （二）所有者投入和减少资本                |               |  |  |  |              |  |  |  |              |                |                |
| 1. 股东投入的普通股                  |               |  |  |  |              |  |  |  |              |                |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本             |               |  |  |  |              |  |  |  |              |                |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额            |               |  |  |  |              |  |  |  |              |                |                |
| 4. 其他                        |               |  |  |  |              |  |  |  |              |                |                |
| （三）利润分配                      |               |  |  |  |              |  |  |  |              |                |                |
| 1. 提取盈余公积                    |               |  |  |  |              |  |  |  |              |                |                |
| 2. 提取一般风险准备                  |               |  |  |  |              |  |  |  |              |                |                |
| 3. 对所有者（或股东）的分配              |               |  |  |  |              |  |  |  |              |                |                |
| 4. 其他                        |               |  |  |  |              |  |  |  |              |                |                |
| （四）所有者权益内部结转                 |               |  |  |  |              |  |  |  |              |                |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）             |               |  |  |  |              |  |  |  |              |                |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股               |               |  |  |  |              |  |  |  |              |                |                |

|                   |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |               |
|-------------------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|--|--------------|--|----------------|---------------|
| 本)                |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |               |
| 3.盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |               |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |               |
| 5.其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |               |
| 6.其他              |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |               |
| （五）专项储备           |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |               |
| 1. 本期提取           |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |               |
| 2. 本期使用           |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |               |
| （六）其他             |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |               |
| <b>四、本年年末余额</b>   | 31,328,525.00 |  |  |  | 2,621,199.71 |  |  |  | 1,052,635.43 |  | -10,501,872.50 | 24,500,487.64 |

### 三、 财务报表附注

## 广东长宝信息科技股份有限公司 二〇二二年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司概况

广东长宝信息科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于2002年8月14日经中山市工商行政管理局核准成立,取得企业法人营业执照,注册号为4420002008132。成立时,公司名称为“中山市长宝卫星监控系统有限公司”,注册地址为中山市起湾道贵竹横街16号之6-3,法定代表人为谭平江,注册资本100万元,其中谭平江出资70万元,占注册资本70%,罗建国出资30万元,占注册资本30%,均以货币资金出资。经营范围为:计算机通讯系统的技术开发、计算机网络安装工程;销售:电子产品、电子计算机及配件。本次出资业经中山富诚会计师事务所有限公司验证,并出具了“中富业(2002)596号”验资报告。

根据本公司2002年10月8日股东会决议,同意将公司注册地址变更为中山市中山三路10-12号4卡。

根据本公司2004年5月28日股东会决议及谭平江、罗建国、陈钢签订的股权转让协议,谭平江将其持有的本公司40%的股权(对应注册资本出资额40万元)转让给罗建国,将其持有的本公司30%的股权(对应注册资本出资额30万元)转让给陈钢。2006年8月2日,经中山市工商行政管理局核准,办理了工商变更登记手续。变更后罗建国出资额为70万元,占注册资本的70%,陈钢出资30万元,占注册资本的30%,同时法定代表人变更为罗建国。

根据本公司2006年3月3日股东会决议及陈钢、骆顺英签订的股权转让协议,陈钢将其持有的本公司30%的股权(对应注册资本出资额30万元)转让给骆顺英。2006年3月9日,经中山市工商行政管理局核准,办理了工商变更登记手续。变更后罗建国出资额为70万元,占注册资本的70%,骆顺英出资30万元,占注册资本30%。

根据本公司2007年6月18日股东会决议及修改后的公司章程规定,公司申请增加注册资本人民币200万元,变更后的注册资本为人民币300万元,新增注册资本分别由股东罗建国出资人民币140万元,股东骆顺英出资人民币60万元。注册资本变更后,罗建国持有本公司70%的股权(出资人民币210万元),骆顺英持有本公司30%的股权(出资人民币90万元)。本次增资业经中山百富勤会计师事务所有限公司验证,并出具了“中百验字[2007]第N-0069号”验资报告。2007年7月4日,经中山市工商行政管理局(粤中核变通内字【2007】第0700301504号)核准,上述股

东股权变更办理了工商变更登记手续。

根据本公司 2009 年 12 月 18 日股东会决议及骆顺英与中山市协联信息科技有限公司（2013 年 10 月更名为现名中山市协联投资咨询有限公司）签订的股权转让协议，骆顺英将其持有的本公司 30% 的股权（对应注册资本出资额 90 万元）转让给中山市协联信息科技有限公司。经全体股东一致同意，公司经营范围变更为：计算机通讯系统的技术开发、计算机网络安装工程；销售：电子产品、电子计算机及配件；代理机动车辆险。2009 年 12 月 29 日，经中山市工商行政管理局（粤中核变通内字【2009】第 0900403745 号）核准，上述股东股权变更及经营范围的变更办理了工商变更登记手续。同时，公司营业执照注册号变更为 442000000002088。

根据本公司 2010 年 2 月 23 日股东会决议，全体股东一致同意将公司名称变更为“广东长宝信息科技有限公司”，经营范围变更为“许可经营项目：代理机动车辆保险。一般经营项目：计算机通信系统、地理信息系统及车载导航系统的技术开发和相关技术服务；计算机网络系统集成安装工程；销售：电子产品、电子计算机及相关配件”。2010 年 3 月 15 日，经中山市工商行政管理局（粤中核变通内字【2010】第 1000059276 号）核准，上述变更办理了工商变更登记手续。

根据本公司 2011 年 4 月 8 日股东会决议，全体股东一致同意将本公司注册地址变更为中山市火炬开发区江陵西路 46 号。2011 年 4 月 27 日，经中山市工商行政管理局（粤中核变通内字【2011】第 1100160785 号）核准，上述变更办理了工商变更登记手续。

根据本公司 2011 年 4 月 23 日股东会决议及修改后的公司章程规定，公司申请增加注册资本人民币 800 万元，变更后的注册资本为人民币 1,100 万元，新增注册资本分别由股东罗建国出资人民币 560 万元，股东中山市协联信息科技有限公司出资人民币 240 万元。注册资本变更后，罗建国持有本公司 70% 的股权（出资人民币 770 万元），中山市协联信息科技有限公司持有本公司 30% 的股权（出资人民币 330 万元）。本次增资业经中山市永信会计师事务所有限公司验证，并出具了“永信报验字（2011）第 G-084 号”验资报告。2011 年 5 月 6 日，经中山市工商行政管理局（粤中核变通内字【2011】第 1100171315 号）核准，上述股东股权变更办理了工商变更登记手续。

根据本公司 2012 年 2 月 1 日股东会决议，全体股东一致同意将本公司经营范围变更为“许可经营项目：广东省内从事移动网信息服务业务、代理机动车辆保险。一般经营项目：计算机通信系统、通讯产品、地理信息系统及车载导航系统的技术开发和相关技术服务；计算机网络系统集成安装工程；销售：电子产品、电子计算机及相关配件”。2012 年 2 月 17 日，经中山市工商行政管理局粤中核变通内字【2012】第 1200020801 号核准，上述经营范围变更办理了工商变更登记手续。

2013 年 12 月 3 日，根据本公司股东会决议及中山市协联投资咨询有限公司（2013



年 10 月由中山市协联信息科技有限公司更名为现名)与中山市奥珀金属制品有限公司签订的股权转让协议,中山市协联投资咨询有限公司将其持有的本公司 13.636% 的股权(对应注册资本出资额 150 万元)转让给中山市奥珀金属制品有限公司。2013 年 12 月 11 日,经中山市工商行政管理局粤中核变通内字【2013】第 1300451320 号核准,上述股权转让办理了工商变更登记手续。变更后,罗建国持有 70% 的股权(出资人民币 770.00 万元),中山市协联投资咨询有限公司持有 16.364% 的股权(出资人民币 180.00 万元),中山市奥珀金属制品有限公司持有 13.636% 的股权(出资人民币 150.00 万元)。

根据本公司 2014 年 5 月 10 日股东会决议、2014 年 6 月 20 日发起人协议及公司章程,全体股东(发起人)一致同意以 2013 年 12 月 31 日为基准日,将本公司整体变更为股份有限公司,注册资本为人民币 1,100 万元,并以经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审计的截止整体变更基准日 2013 年 12 月 31 日的净资产值 12,019,437.31 元按照 1.0927:1 的比例折股 1,100 万股股份,每股面值为人民币 1 元,股本合计 1,100 万元(对应注册资本为人民币 1,110 万元),净资产值大于股本部分人民币 1,019,437.31 元计入资本公积。本公司的股东罗建国、中山市协联投资咨询有限公司、中山市奥珀金属制品有限公司按原持有本公司的股权比例认购股份。

2014 年 8 月 5 日,经中山市工商行政管理局粤中核变通内字【2014】第 1400291405 号《核准变更登记通知书》核准,上述股东股权变更办理了工商变更登记手续。

2015 年 1 月 7 日,全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意了本公司关于股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的申请(股转系统函[2015]5 号),本公司股票已于 2015 年 1 月 29 日起在全国股份转让系统挂牌公开转让,本公司证券简称:长宝科技,证券代码:831922。

2015 年 3 月 27 日,经公司 2015 年第一次临时股东大会审议通过,向自然人张家永和叶培康增发股份 1,222,221.00 股,增资后注册资本为人民币 12,222,221.00 元,股本为人民币 12,222,221.00 元,业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并于 2015 年 4 月 30 日出具信会师报字[2015]第 410322 号验资报告。

2015 年 7 月 3 日,经本公司 2015 年第二次临时股东大会审议通过,向自然人沈凤霞和梁红铃增加发行股份 137,189.00 股,增资后注册资本为人民币 12,359,410.00 元,股本为人民币 12,359,410.00 元,业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并于 2015 年 8 月 25 日出具信会师报字[2015]第 410433 号验资报告。

根据本公司 2015 年 10 月 30 日召开的 2015 年第四次临时股东大会审议通过,本公司以 2015 年 10 月 30 日的总股本 12,359,410 股为基数,以资本公积向全体股东每 10 股转增股本 15 股,转增股份总额 18,539,115 股,每股面值 1 元,合计增加股本 18,539,115.00 元,其中:由资本公积转增 18,539,115.00 元。转增后注册资本为人民

币 30,898,525.00 元，股本为人民币 30,898,525.00 元，业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2015 年 8 月 25 日出具信会师报字[2015]第 410622 号验资报告。公司已办理完成上述工商变更手续，并取得了变更后的《营业执照》，统一社会信用代码为 91442000742951438K。

2016 年 4 月 23 日，经本公司 2016 年第三次临时股东大会审议通过，根据《广东长宝信息科技股份有限公司股票发行方案》和《股份认购协议》，公司本次发行股数为 430,000.00 股，确定发行价格为 3.80 元/股。分别向自然人黄伟民、江岭、郑卫源、吴绮萍、彭朝乐、罗睿和郑卓洪增发股份 430,000.00 股，增资后注册资本为人民币 31,328,525.00 元，股本为人民币 31,328,525.00 元，业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2016 年 6 月 13 日出具信会师报字[2016]第 410510 号验资报告。本次定向增发共募集出资款 1,634,000.00 元，增加实收资本（股本）430,000.00 元，增加资本公积 1,204,000.00 元。变更后注册资本为 31,328,525.00 元，股本为 31,328,525.00 元。

截止 2022 年 12 月 31 日，公司注册资本为人民币 31,328,525.00 元，股本为人民币 31,328,525.00 元。

法定代表人：罗建国。

注册地址：中山市火炬开发区江陵西路 46 号。

经营范围：增值电信业务、专用电信网运营；机动车辆险；计算机通信系统、通讯产品、地理信息系统及车载导航系统的技术开发和相关技术服务；计算机网络系统集成安装工程；电子配件组装；销售：电子产品、电子计算机及相关配件；工业用房出租；商业营  
业用房出租。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

本公司的实际控制人和最终控制人是罗建国。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 4 月 25 日批准报出。

## **(二) 合并财务报表范围**

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

## **二、财务报表的编制基础**

### **(一) 编制基础**

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

## **(二) 持续经营**

本财务报表以持续经营为基础编制。

长宝科技近四年持续亏损，资产负债率高达 88.13%，流动负债余额高于流动资产余额 2,899.17 万元，短期借款余额 1,772.82 万元将于 2023 年 1 至 10 月到期，公司的流动性存在一定的风险。这些情况表明存在可能导致对长宝科技持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

对于上述情况，本公司大股东罗建国已出具承诺书将对本公司提供不超过 2,000.00 万元资金支持公司发展，本公司管理层计划引入外部战略投资人提供资金。管理层拟通过其大股东罗建国的持续资金支持及外部战略投资人资金投入，加强与金融机构的沟通，争取通过资产抵押、股东担保等增信措施恢复公司的融资能力；积极探索公司的新的业务方向，整合资源，改善公司持续经营能力，实现公司可持续发展。本公司管理层相信通过上述措施并举，确保本公司于 2022 年 12 月 31 日后的 12 个月内能够持续经营。因此，本公司认为采用持续经营基础编制本财务报表是恰当的。

## **三、重要会计政策及会计估计**

### **(一) 遵循企业会计准则的声明**

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 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) 会计期间**

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### **(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

### **(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

### **(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积

中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## **(六) 合并财务报表的编制方法**

### **1、 合并范围**

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

### **2、 合并程序**

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### **(1) 增加子公司或业务**

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合

并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表,同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

## (2) 处置子公司

### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益。

### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,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,通常表明该多次交易事项为一揽子交易:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十四)长期股权投资”。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

#### (九) 外币业务和外币报表折算

##### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

##### 2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

#### (十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

##### 1、 金融工具的分类

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

本公司将同时符合下列条件且未被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,分类为以摊余成本计量的金融资产:

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标;
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具):

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标;
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资,本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)。该指定在单项投资的基础上作出,且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外,本公司将其余所有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,如果能够消除或显著减少会计错配,本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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



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

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

## 2、 金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他

权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

#### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

#### (5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

终止确认时,其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

#### (6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时,将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时,本公司终止确认金融资产:

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为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）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

#### **4、 金融负债终止确认**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

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

#### **6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法**

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依

据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。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。

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

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

## **(十一) 存货**

### **1、 存货的分类和成本**

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、

委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

## **2、 发出存货的计价方法**

存货发出时按加权平均法计价。

## **3、 不同类别存货可变现净值的确定依据**

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

## **4、 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

## 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

## (十二) 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对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

### 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

## (十三) 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成

的资产)或处置组,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

#### (十四) 长期股权投资

##### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

##### 2、 初始投资成本的确定

###### (1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额,调整资本公积中的股本溢价;资本公积中的股本溢价不足冲减时,调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的,按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整股本溢价,股本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资,按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

###### (2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资



以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

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

#### （2）权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例

计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时

再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

## **(十五) 投资性房地产**

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

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

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

## **(十六) 固定资产**

### **1、 固定资产的确认和初始计量**

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

### **2、 折旧方法**

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

| 类别    | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|-------|-------|---------|--------|---------|
| 房屋建筑物 | 年限平均法 | 30      |        | 3.33    |
| 运输设备  | 年限平均法 | 5       |        | 20.00   |
| 电子设备  | 年限平均法 | 5       |        | 20.00   |
| 其他设备  | 年限平均法 | 5       |        | 20.00   |

### 3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

#### (十七) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

#### (十八) 借款费用

##### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达

到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

## **2、 借款费用资本化期间**

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

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

## **3、 暂停资本化期间**

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

## **4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法**

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

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

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## (十九) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

| 项 目         | 预计使用寿命 | 依据      |
|-------------|--------|---------|
| 专利权         | 10 年   | 预计的受益年限 |
| 系统软件        | 5-10 年 | 预计的受益年限 |
| 内部研发形成的无形资产 | 5-10 年 | 预计的受益年限 |

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

### 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

#### 4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

#### 5、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的,确认为无形资产,不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益:

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### (二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权

资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## **(二十一) 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

### **1、 摊销方法**

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

### **2、 摊销年限**

长期待摊费用摊销年限按受益年限确定



## (二十二) 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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (二十三) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本,其中,非货币性福利按照公允价值计量。

### 2、 离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余

确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

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

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

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本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：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；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。

#### (二十四) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## (二十五) 收入

### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，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。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 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。
- 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。
- 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。
- 客户已接受该商品或服务。

## 2、 收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断

### （1）销售终端设备收入确认时间的具体判断标准

公司已将终端设备所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的终端设备实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认终端设备销售收入实现

### （2）确认信息技术服务收入的依据

劳务已经提供，与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，于期末客户确认提

供的服务后确认。分期按照有关合同或协议约定的服务时间和计费方法计算。

## (二十六) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 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。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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，本公司对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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## (二十七) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

## 2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

## 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（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）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。

## (二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

## (二十九) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

## 1、 本公司作为承租人

### (1) 使用权资产

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

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

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

本公司按照本附注“三、(二十)长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

### (2) 租赁负债

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



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

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

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

#### (4) 租赁变更

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

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

#### (5) 租金减让

对于采用租金减让简化方法的,本公司不评估是否发生租赁变更,继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益,继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的,本公司将减免的租金作为可变租赁付款额,在达成减让协议等解除原租金支付义务时,按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用,同时相应调整租赁负债;延期支付租金的,本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁,本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的,本公司将减免的租金作为可变租赁付款额,在减免期间冲减相关资产成本或费用;延期支付租金的,本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项,在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

## 2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

#### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

#### （2）融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### （3）租金减让

- 对于采用租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。
- 对于采用租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

## 3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十五）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

### （1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

### （2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为出租人对资产购买进行会计处理,并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理;售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为出租人不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、(十)金融工具”。

### (三十) 终止经营

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

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

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营,本公司在当期财务报表中,将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

### (三十一) 重要会计政策和会计估计的变更

#### 1、 重要会计政策变更

- (1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

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

##### ① 关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报,规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行,对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售,应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## ②关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### (2) 执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”)。

#### ① 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### ②关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日(无论发生在等待期内还是结束后)，应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照

该规定进行调整；2022年1月1日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整2022年1月1日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③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

解释第16号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第18号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

该规定自2023年1月1日起施行，允许企业自2022年度提前执行。对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，企业应当按照该规定进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## 2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### (一) 主要税种和税率

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

| 税种      | 计税依据            | 税率  |
|---------|-----------------|-----|
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的增值税及消费税计缴 | 2%  |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计缴       | 25% |

本公司及主要下属子公司的企业所得税税率列示如下：

| 纳税主体名称           | 所得税税率               |
|------------------|---------------------|
| 广东长宝信息科技股份有限公司   | 25.00%（适用 15%税率优惠）  |
| 中山云超算软件科技研究院有限公司 | 25.00%（适用 2.5%税率优惠） |
| 广东长宝国腾科技有限公司     | 25.00%（适用 2.5%税率优惠） |
| 广州长宝信息科技有限公司     | 25.00%（适用 2.5%税率优惠） |

## （二） 税收优惠

（1）根据科学技术部火炬高技术产业开发中心下发的《关于广东省 2020 年第三批高新技术企业备案的复函》（国科火字[2021]23 号），本公司通过广东省 2020 年第三批高新技术企业，证书编号：GR202044008977。根据国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号），本公司自 2020 年（含 2020 年）起至 2022 年连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，企业所得税按应纳税所得额的 15% 计缴。

（2）本公司之子公司中山云超算软件科技研究院有限公司、广东长宝国腾科技有限公司及广州长宝信息科技有限公司属于小型微利企业，根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号）和《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号），规定对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分、超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，分别减按 12.5%、25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司之子公司中山云超算软件科技研究院有限公司、广东长宝国腾科技有限公司及广州长宝信息科技有限公司 2022 年度企业所得税享受 2.5% 的税率优惠政策。



## 五、 合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

| 项目            | 期末余额       | 上年年末余额     |
|---------------|------------|------------|
| 库存现金          | 78,635.04  | 82,768.21  |
| 数字货币          |            |            |
| 银行存款          | 621,607.57 | 581,675.20 |
| 其中：存放财务公司款项   |            |            |
| 其他货币资金        |            |            |
| 合计            | 700,242.61 | 664,443.41 |
| 其中：存放在境外的款项总额 |            |            |

注：截止 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在存放于境外且资金汇回受到限制的货币资金。

### (二) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

| 账龄             | 期末余额          | 上年年末余额        |
|----------------|---------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年）   | 3,236,864.07  | 9,401,871.85  |
| 1 至 2 年（含 2 年） | 1,850,021.04  | 3,423,616.94  |
| 2 至 3 年（含 3 年） | 2,339,003.39  | 1,732,442.69  |
| 3 至 4 年（含 4 年） | 943,760.66    | 1,769,443.74  |
| 4 至 5 年（含 5 年） | 1,252,906.52  | 3,601,005.29  |
| 5 年以上          | 5,928,230.50  | 2,920,893.21  |
| 小计             | 15,550,786.18 | 22,849,273.72 |
| 减：坏账准备         | 8,468,079.34  | 8,565,564.20  |
| 合计             | 7,082,706.84  | 14,283,709.52 |

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

| 类别        | 期末余额          |        |              |          |              | 上年年末余额        |        |              |          |               |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|--------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值         | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |              | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 按单项计提坏账准备 |               |        |              |          |              |               |        |              |          |               |
| 按组合计提坏账准备 | 15,550,786.18 | 100.00 | 8,468,079.34 | 54.45    | 7,082,706.84 | 22,849,273.72 | 100.00 | 8,565,564.20 | 37.49    | 14,283,709.52 |
| 其中：       |               |        |              |          |              |               |        |              |          |               |
| 账龄组合      | 15,550,786.18 | 100.00 | 8,468,079.34 | 54.45    | 7,082,706.84 | 22,849,273.72 | 100.00 | 8,565,564.20 | 37.49    | 14,283,709.52 |
| 合并关联方组合   |               |        |              |          |              |               |        |              |          |               |
| 合计        | 15,550,786.18 | 100.00 | 8,468,079.34 |          | 7,082,706.84 | 22,849,273.72 | 100.00 | 8,565,564.20 |          | 14,283,709.52 |

本期无按单项计提坏账准备的应收账款。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

| 名称   | 期末余额          |              |         |
|------|---------------|--------------|---------|
|      | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例（%） |
| 账龄组合 | 15,550,786.18 | 8,468,079.34 | 54.45   |
| 合计   | 15,550,786.18 | 8,468,079.34 |         |

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别   | 上年年末余额       | 本期变动金额     |            |           | 期末余额         |
|------|--------------|------------|------------|-----------|--------------|
|      |              | 计提         | 收回或转回      | 转销或核销     |              |
| 账龄组合 | 8,565,564.20 | 108,392.81 | 117,019.65 | 88,858.02 | 8,468,079.34 |
| 合计   | 8,565,564.20 | 108,392.81 | 117,019.65 | 88,858.02 | 8,468,079.34 |

### 4、 本期实际核销的应收账款情况

| 项目        | 核销金额      |
|-----------|-----------|
| 实际核销的应收账款 | 88,858.02 |

### 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 8,149,813.77 元，占应收账款期末余额合计数的比例 52.41%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 6,452,669.23 元。

### 6、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

| 账龄        | 期末余额         |        | 上年年末余额       |        |
|-----------|--------------|--------|--------------|--------|
|           | 金额           | 比例(%)  | 金额           | 比例(%)  |
| 1年以内(含1年) | 602,930.59   | 53.50  | 1,644,803.39 | 70.36  |
| 1至2年(含2年) | 423,732.85   | 37.60  | 504,207.31   | 21.57  |
| 2至3年(含3年) | 100,328.85   | 8.90   |              |        |
| 3年以上      |              |        | 188,679.24   | 8.07   |
| 合计        | 1,126,992.29 | 100.00 | 2,337,689.94 | 100.00 |

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 1,093,083.93 元，占预付款项期末余额合计数的比例 96.99%。

(四) 其他应收款

| 项目     | 期末余额       | 上年年末余额     |
|--------|------------|------------|
| 应收利息   |            |            |
| 应收股利   |            |            |
| 其他应收款项 | 262,693.22 | 268,849.77 |
| 合计     | 262,693.22 | 268,849.77 |

1、 本期无应收利息余额。

2、 本期无应收股利余额。

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

| 账龄              | 期末余额       | 上年年末余额     |
|-----------------|------------|------------|
| 1 年以内 (含 1 年)   | 273,882.36 | 115,428.74 |
| 1 至 2 年 (含 2 年) |            |            |
| 2 至 3 年 (含 3 年) |            | 108,983.92 |
| 3 至 4 年 (含 4 年) | 5,010.00   | 144,010.64 |
| 4 至 5 年 (含 5 年) |            |            |
| 5 年以上           | 137,522.40 | 364,525.63 |
| 小计              | 416,414.76 | 732,948.93 |
| 减: 坏账准备         | 153,721.54 | 464,099.16 |
| 合计              | 262,693.22 | 268,849.77 |

## (2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别        | 期末余额       |        |            |          |            | 上年年末余额     |        |            |          |            |
|-----------|------------|--------|------------|----------|------------|------------|--------|------------|----------|------------|
|           | 账面余额       |        | 坏账准备       |          | 账面价值       | 账面余额       |        | 坏账准备       |          | 账面价值       |
|           | 金额         | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |            | 金额         | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |            |
| 按单项计提坏账准备 |            |        |            |          |            | 161,765.88 | 22.07  | 161,765.88 | 100.00   |            |
| 按组合计提坏账准备 | 416,414.76 | 100.00 | 153,721.54 | 36.92    | 262,693.22 | 571,183.05 | 77.93  | 302,333.28 | 52.93    | 268,849.77 |
| 其中：       |            |        |            |          |            |            |        |            |          |            |
| 账龄组合      | 416,414.76 | 100.00 | 153,721.54 | 36.92    | 262,693.22 | 571,183.05 | 77.93  | 302,333.28 | 52.93    | 268,849.77 |
| 合并关联方组合   |            |        |            |          |            |            |        |            |          |            |
| 合计        | 416,414.76 | 100.00 | 153,721.54 |          | 262,693.22 | 732,948.93 | 100.00 | 464,099.16 |          | 268,849.77 |

本期无按单项计提坏账准备其他应收款。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

| 名称   | 期末余额       |            |         |
|------|------------|------------|---------|
|      | 其他应收款项     | 坏账准备       | 计提比例（%） |
| 账龄组合 | 416,414.76 | 153,721.54 | 36.92   |
| 合计   | 416,414.76 | 153,721.54 |         |

(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<br>(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失<br>(已发生信用减值) |            |
| 上年年末余额    | 302,333.28     |                          | 161,765.88               | 464,099.16 |
| 上年年末余额在本期 |                |                          |                          |            |
| --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      | 22,547.70      |                          |                          | 22,547.70  |
| 本期转回      | 106,530.09     |                          |                          | 106,530.09 |
| 本期转销      |                |                          |                          |            |
| 本期核销      | 64,629.35      |                          | 161,765.88               | 226,395.23 |
| 其他变动      |                |                          |                          |            |
| 期末余额      | 153,721.54     |                          |                          | 153,721.54 |

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别        | 上年年末余额     | 本期变动金额    |            |            | 期末余额       |
|-----------|------------|-----------|------------|------------|------------|
|           |            | 计提        | 收回或转回      | 转销或核销      |            |
| 按单项计提坏账准备 | 161,765.88 |           |            | 161,765.88 |            |
| 账龄组合      | 302,333.28 | 22,547.70 | 106,530.09 | 64,629.35  | 153,721.54 |
| 合计        | 464,099.16 | 22,547.70 | 106,530.09 | 226,395.23 | 153,721.54 |

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

| 项目          | 核销金额       |
|-------------|------------|
| 实际核销的其他应收款项 | 226,395.23 |

(6) 按款项性质分类情况

| 款项性质    | 期末账面余额     | 上年年末账面余额   |
|---------|------------|------------|
| 押金      | 45,583.00  | 59,108.00  |
| 保证金     | 100,000.00 | 100,000.00 |
| 个人社保    | 153,903.36 | 86,628.74  |
| 个人住房公积金 | 14,257.00  | 28,800.00  |
| 单位往来    | 52,269.00  | 246,243.91 |
| 个人往来    | 50,402.40  | 212,168.28 |
| 合计      | 416,414.76 | 732,948.93 |

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

按欠款方归集的期末余额前五名其他收账款汇总金额 341,305.76 元，占其他收账款期末余额合计数的比例 81.96%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 147,195.17 元。



(8) 本期无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

## (五) 存货

### 1、 存货分类

| 项目   | 期末余额         |                           |              | 上年年末余额       |                               |              |
|------|--------------|---------------------------|--------------|--------------|-------------------------------|--------------|
|      | 账面余额         | 存货跌价准备<br>/合同履约成<br>本减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 存货跌价准<br>备/合同履约<br>成本减值准<br>备 | 账面价值         |
| 库存商品 | 1,800,311.19 |                           | 1,800,311.19 | 2,135,956.94 |                               | 2,135,956.94 |
| 发出商品 | 192,525.53   |                           | 192,525.53   | 767,334.88   |                               | 767,334.88   |
| 合计   | 1,992,836.72 |                           | 1,992,836.72 | 2,903,291.82 |                               | 2,903,291.82 |

2、 本期无存货跌价准备及合同履约成本减值准备。

3、 存货期末余额无含有借款费用资本化金额。

## (六) 其他流动资产

| 项目        | 期末余额      | 上年年末余额    |
|-----------|-----------|-----------|
| 多缴税费      |           | 611.49    |
| 待摊费用      | 19,716.55 | 41,966.75 |
| 待抵扣增值税进项税 | 493.98    | 37.39     |
| 合计        | 20,210.53 | 42,615.63 |

(七) 长期股权投资

| 被投资单位        | 上年年末余额 | 本期增减变动   |      |             |          |        |             |        |    | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|--------------|--------|----------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|----|------|----------|
|              |        | 追加投资     | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |      |          |
| 1. 合营企业      |        |          |      |             |          |        |             |        |    |      |          |
| 2. 联营企业      |        |          |      |             |          |        |             |        |    |      |          |
| 广东长宝智航科技有限公司 |        | 1,000.00 |      | -1,000.00   |          |        |             |        |    |      |          |
| 小计           |        | 1,000.00 |      | -1,000.00   |          |        |             |        |    |      |          |
| 合计           |        | 1,000.00 |      | -1,000.00   |          |        |             |        |    |      |          |

(八) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

| 项目           | 房屋及建筑物       | 合计           |
|--------------|--------------|--------------|
| 1. 账面原值      |              |              |
| (1) 上年年末余额   |              |              |
| (2) 本期增加金额   | 2,007,674.09 | 2,007,674.09 |
| — 固定资产转入     | 2,007,674.09 | 2,007,674.09 |
| (3) 本期减少金额   |              |              |
| (4) 期末余额     | 2,007,674.09 | 2,007,674.09 |
| 2. 累计折旧和累计摊销 |              |              |
| (1) 上年年末余额   |              |              |
| (2) 本期增加金额   | 676,472.81   | 676,472.81   |
| — 固定资产转入     | 634,274.81   | 634,274.81   |
| — 计提或摊销      | 42,198.00    | 42,198.00    |
| (3) 本期减少金额   |              |              |
| (4) 期末余额     | 676,472.81   | 676,472.81   |
| 3. 减值准备      |              |              |

| 项目             | 房屋及建筑物       | 合计           |
|----------------|--------------|--------------|
| (1) 上年年末余额     |              |              |
| (2) 本期增加金额     |              |              |
| (3) 本期减少金额     |              |              |
| (4) 期末余额       |              |              |
| <b>4. 账面价值</b> |              |              |
| (1) 期末账面价值     | 1,331,201.28 | 1,331,201.28 |
| (2) 上年年末账面价值   |              |              |

2、 本期无未办妥产权证书的投资性房地产情况。

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

| 项目     | 期末余额          | 上年年末余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产   | 17,598,374.67 | 20,244,323.15 |
| 固定资产清理 |               |               |
| 合计     | 17,598,374.67 | 20,244,323.15 |

2、 固定资产情况

| 项目             | 房屋及建筑物        | 运输设备       | 电子及其他设备      | 合计            |
|----------------|---------------|------------|--------------|---------------|
| <b>1. 账面原值</b> |               |            |              |               |
| (1) 上年年末余额     | 28,115,046.05 | 383,130.00 | 9,312,377.23 | 37,810,553.28 |
| (2) 本期增加金额     |               |            | 13,677.74    | 13,677.74     |
| —购置            |               |            | 13,677.74    | 13,677.74     |
| (3) 本期减少金额     | 2,007,674.09  | 3,130.00   | 1,785,549.58 | 3,796,353.67  |
| —处置或报废         |               | 3,130.00   | 1,785,549.58 | 1,788,679.58  |
| —投资性房地产转出      | 2,007,674.09  |            |              | 2,007,674.09  |
| (4) 期末余额       | 26,107,371.96 | 380,000.00 | 7,540,505.39 | 34,027,877.35 |
| <b>2. 累计折旧</b> |               |            |              |               |

| 项目           | 房屋及建筑物        | 运输设备       | 电子及其他设备      | 合计            |
|--------------|---------------|------------|--------------|---------------|
| (1) 上年年末余额   | 8,432,570.18  | 383,130.00 | 8,750,529.95 | 17,566,230.13 |
| (2) 本期增加金额   | 897,597.88    |            | 388,629.06   | 1,286,226.94  |
| —计提          | 897,597.88    |            | 388,629.06   | 1,286,226.94  |
| (3) 本期减少金额   | 634,274.81    | 3,130.00   | 1,785,549.58 | 2,422,954.39  |
| —处置或报废       |               | 3,130.00   | 1,785,549.58 | 1,788,679.58  |
| —投资性房地产转出    | 634,274.81    |            |              | 634,274.81    |
| (4) 期末余额     | 8,695,893.25  | 380,000.00 | 7,353,609.43 | 16,429,502.68 |
| 3. 减值准备      |               |            |              |               |
| (1) 上年年末余额   |               |            |              |               |
| (2) 本期增加金额   |               |            |              |               |
| (3) 本期减少金额   |               |            |              |               |
| (4) 期末余额     |               |            |              |               |
| 4. 账面价值      |               |            |              |               |
| (1) 期末账面价值   | 17,411,478.71 |            | 186,895.96   | 17,598,374.67 |
| (2) 上年年末账面价值 | 19,682,475.87 |            | 561,847.28   | 20,244,323.15 |

3、 本期无暂时闲置的固定资产。

4、 本期无通过经营租赁租出的固定资产情况。

5、 本期无未办妥产权证书的固定资产情况。

6、 本期末无固定资产清理余额。

(十) 无形资产

1、 无形资产情况

| 项目           | 软件           | 专利权        | 内部研发形成的无形资产   | 合计            |
|--------------|--------------|------------|---------------|---------------|
| 1. 账面原值      |              |            |               |               |
| (1) 上年年末余额   | 3,878,334.36 | 991,202.35 | 58,862,055.77 | 63,731,592.48 |
| (2) 本期增加金额   | 55,553.98    |            |               | 55,553.98     |
| —购置          | 55,553.98    |            |               | 55,553.98     |
| (3) 本期减少金额   |              |            |               |               |
| (4) 期末余额     | 3,933,888.34 | 991,202.35 | 58,862,055.77 | 63,787,146.46 |
| 2. 累计摊销      |              |            |               |               |
| (1) 上年年末余额   | 3,580,300.89 | 885,634.32 | 25,225,102.71 | 29,691,037.92 |
| (2) 本期增加金额   | 177,414.96   | 25,381.08  | 4,117,286.84  | 4,320,082.88  |
| —计提          | 177,414.96   | 25,381.08  | 4,117,286.84  | 4,320,082.88  |
| (3) 本期减少金额   |              |            |               |               |
| (4) 期末余额     | 3,757,715.85 | 911,015.40 | 29,342,389.55 | 34,011,120.80 |
| 3. 减值准备      |              |            |               |               |
| (1) 上年年末余额   |              |            | 7,438,401.50  | 7,438,401.50  |
| (2) 本期增加金额   |              |            | 6,482,753.42  | 6,482,753.42  |
| —计提          |              |            | 6,482,753.42  | 6,482,753.42  |
| (3) 本期减少金额   |              |            |               |               |
| (4) 期末余额     |              |            | 13,921,154.92 | 13,921,154.92 |
| 4. 账面价值      |              |            |               |               |
| (1) 期末账面价值   | 176,172.49   | 80,186.95  | 15,598,511.30 | 15,854,870.74 |
| (2) 上年年末账面价值 | 298,033.47   | 105,568.03 | 26,198,551.56 | 26,602,153.06 |

注：期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例92.28%。

(十一) 开发支出

| 项目           | 上年年末余额       | 本期增加金额       |    | 本期减少金额  |        |              | 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 | 减值准备         |              |
| 生命科学人工智能超算   | 1,668,207.77 | 89,502.10    |    |         |        | 1,557,709.87 | 200,000.00   |
| 船艇主动安全动态管理平台 | 208,953.05   | 2,058,962.25 |    |         |        |              | 2,267,915.30 |
| 行驶路线风险系数预测系统 | 102,830.03   | 491,619.78   |    |         |        |              | 594,449.81   |
| 校车安全智能保障平台   |              | 349,778.01   |    |         |        |              | 349,778.01   |
| 合计           | 1,979,990.85 | 2,989,862.14 |    |         |        | 1,557,709.87 | 3,412,143.12 |

## (十二) 长期待摊费用

| 项目  | 上年年末余额   | 本期增加金额 | 本期摊销金额   | 其他减少金额 | 期末余额 |
|-----|----------|--------|----------|--------|------|
| 装修费 | 3,180.00 |        | 3,180.00 |        |      |
| 合计  | 3,180.00 |        | 3,180.00 |        |      |

## (十三) 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

| 项目     | 期末余额          |              | 上年年末余额        |              |
|--------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|        | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      |
| 资产减值准备 | 16,060,202.35 | 2,409,011.71 | 16,468,064.72 | 2,464,144.16 |
| 可抵扣亏损  | 3,215,540.13  | 479,637.04   | 3,215,945.13  | 479,647.17   |
| 递延收益   | 1,840,000.00  | 276,000.00   | 1,840,000.00  | 276,000.00   |
| 合计     | 21,115,742.48 | 3,164,648.75 | 21,524,009.85 | 3,219,791.33 |

## (十四) 短期借款

### 1、 短期借款分类

| 项目         | 期末余额          | 上年年末余额        |
|------------|---------------|---------------|
| 质押、抵押、保证借款 | 15,000,000.00 | 16,000,000.00 |
| 质押、保证借款    | 2,700,000.00  | 2,700,000.00  |
| 保证借款       |               | 2,000,000.00  |
| 未到期应付利息    | 28,210.42     | 36,910.00     |
| 合计         | 17,728,210.42 | 20,736,910.00 |

说明：①本期末的质押、抵押、保证借款为本公司向兴业银行股份有限公司中山分行借入，借款期限为2022年10月17日至2023年10月16日。该笔借款以本公司自有房屋建筑物提供抵押担保，担保物期末账面价值为18,742,679.99元，抵押期限自2019年11月06日至2024年11月06日；罗建国、许青、罗睿为该笔银行借款合计提供最高额为18,000,000.00元连带责任担保。本公司股东罗建国、中山市协联投资咨询有限公司以其持有的本公司股权提供最高额为1800万元的质押保证，质押期限自2020年11月5日至2030年11月5日。

②本期末的质押、保证借款为向中山农村商业银行股份有限公司火炬开发区科技支行借入，该笔借款以本公司自有的知识产权、专利权提供质押担保，质押担保期限自 2021 年 02 月 03 日至 2023 年 02 月 03 日，质押物的评估价值为 3,240,000.00 元；罗建国、许青、罗睿为该笔银行借款提供 2,700,000.00 元连带责任担保。

2、 本期末无已逾期未偿还的短期借款。

(十五) 应付账款

1、 应付账款列示

| 项目           | 期末余额       | 上年年末余额       |
|--------------|------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 193,486.60 | 830,985.78   |
| 1 年以上        | 330,670.20 | 330,650.72   |
| 合计           | 524,156.80 | 1,161,636.50 |

2、 账龄超过一年的重要应付账款

| 项目           | 期末余额       | 未偿还或结转的原因  |
|--------------|------------|------------|
| 广东校安网络科技有限公司 | 308,273.44 | 分成款，项目尚未回款 |
| 合计           | 308,273.44 |            |

(十六) 合同负债

1、 合同负债情况

| 项目           | 期末余额         | 上年年末余额       |
|--------------|--------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 713,350.07   | 4,544,089.61 |
| 1-2 年（含 2 年） | 2,882,716.63 | 1,641,030.32 |
| 2-3 年（含 3 年） | 32,741.45    | 1,725.50     |
| 合计           | 3,628,808.15 | 6,186,845.43 |



## (十七) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

| 项目           | 上年年末余额       | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬         | 3,633,483.37 | 14,120,629.65 | 11,000,196.70 | 6,753,916.32 |
| 离职后福利-设定提存计划 |              | 1,336,695.82  | 1,336,695.82  |              |
| 辞退福利         |              |               |               |              |
| 一年内到期的其他福利   |              |               |               |              |
| 合计           | 3,633,483.37 | 15,457,325.47 | 12,336,892.52 | 6,753,916.32 |

### 2、 短期薪酬列示

| 项目              | 上年年末余额       | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|-----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 3,599,728.85 | 13,191,616.64 | 10,072,062.34 | 6,719,283.15 |
| (2) 职工福利费       |              | 86,215.97     | 86,215.97     |              |
| (3) 社会保险费       |              | 549,667.86    | 549,667.86    |              |
| 其中：医疗保险费        |              | 538,901.22    | 538,901.22    |              |
| 工伤保险费           |              | 10,405.56     | 10,405.56     |              |
| 生育保险费           |              | 361.08        | 361.08        |              |
| (4) 住房公积金       | 18,900.00    | 152,628.00    | 146,166.00    | 25,362.00    |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | 14,854.52    | 140,501.18    | 146,084.53    | 9,271.17     |
| (6) 短期带薪缺勤      |              |               |               |              |
| (7) 短期利润分享计划    |              |               |               |              |
| 合计              | 3,633,483.37 | 14,120,629.65 | 11,000,196.70 | 6,753,916.32 |

### 3、 设定提存计划列示

| 项目     | 上年年末余额 | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额 |
|--------|--------|------------|------------|------|
| 基本养老保险 |        | 759,320.62 | 759,320.62 |      |
| 失业保险费  |        | 577,375.20 | 577,375.20 |      |

| 项目     | 上年年末余额 | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额 |
|--------|--------|--------------|--------------|------|
| 企业年金缴费 |        |              |              |      |
| 合计     |        | 1,336,695.82 | 1,336,695.82 |      |

#### (十八) 应交税费

| 税费项目    | 期末余额       | 上年年末余额     |
|---------|------------|------------|
| 增值税     | 101,485.68 | 86,060.07  |
| 企业所得税   |            | 7,596.98   |
| 个人所得税   | 108.60     | 3,654.23   |
| 城市维护建设税 | 6,432.50   | 4,819.31   |
| 教育费附加   | 2,547.31   | 2,010.57   |
| 地方教育费附加 | 1,698.21   | 1,340.39   |
| 印花税     | 1,497.74   | 351.10     |
| 房产税     | 235,011.16 |            |
| 土地使用税   | 7,333.40   |            |
| 合计      | 356,114.60 | 105,832.65 |

#### (十九) 其他应付款

| 项目     | 期末余额          | 上年年末余额       |
|--------|---------------|--------------|
| 应付利息   |               |              |
| 应付股利   |               |              |
| 其他应付款项 | 10,427,932.07 | 7,240,214.88 |
| 合计     | 10,427,932.07 | 7,240,214.88 |

1、 本期无应付利息余额。

2、 本期无应付股利余额。

3、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

| 项目   | 期末余额          | 上年年末余额       |
|------|---------------|--------------|
| 代付款  | 251,814.00    | 280,731.00   |
| 单位往来 | 1,619,048.08  | 229,301.87   |
| 个人往来 | 8,520,169.99  | 6,730,182.01 |
| 其他   | 36,900.00     |              |
| 合计   | 10,427,932.07 | 7,240,214.88 |

(二十) 一年内到期的非流动负债

| 项目         | 期末余额       | 上年年末余额 |
|------------|------------|--------|
| 一年内到期的长期借款 | 571,428.45 |        |
| 合计         | 571,428.45 |        |

(二十一) 其他流动负债

| 项目     | 期末余额       | 上年年末余额     |
|--------|------------|------------|
| 待转销项税额 | 186,770.24 | 294,383.84 |
| 合计     | 186,770.24 | 294,383.84 |

(二十二) 长期借款

1、 长期借款分类

| 项目       | 期末余额         | 上年年末余额       |
|----------|--------------|--------------|
| 信用借款     | 1,694,999.97 | 2,289,314.25 |
| 长期借款应计利息 | 3,418.08     | 3,728.57     |
| 合计       | 1,698,418.05 | 2,293,042.82 |

说明：担保详见附注十、(五) 4、关联担保情况。

(二十三) 递延收益

| 项目   | 上年年末余额       | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额         | 形成原因       |
|------|--------------|------------|------------|--------------|------------|
| 政府补助 | 4,709,833.37 | 420,000.00 | 696,799.92 | 4,433,033.45 | 研发项目专项补助资金 |
| 合计   | 4,709,833.37 | 420,000.00 | 696,799.92 | 4,433,033.45 |            |

涉及政府补助的项目:

| 负债项目                      | 上年年末余额       | 本期新增补助金额   | 本期计入当期损益金额 | 其他变动 | 期末余额         | 与资产相关/与收益相关 |
|---------------------------|--------------|------------|------------|------|--------------|-------------|
| 基于天河二号的云超算与大数据创新基地        | 1,462,500.16 |            | 209,999.88 |      | 1,252,500.28 | 与资产相关       |
| 基于云计算与大数据的城市公共交通车联网智能管理服务 | 3,247,333.21 | 420,000.00 | 486,800.04 |      | 3,180,533.17 | 与资产相关       |
| 合计                        | 4,709,833.37 | 420,000.00 | 696,799.92 |      | 4,433,033.45 |             |

(二十四) 股本

| 项目   | 上年年末余额        | 本期变动增 (+) 减 (-) |    |       |    |    | 期末余额          |
|------|---------------|-----------------|----|-------|----|----|---------------|
|      |               | 发行新股            | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |               |
| 股份总额 | 31,328,525.00 |                 |    |       |    |    | 31,328,525.00 |

注：上述股本业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2016 年 6 月 13 日出具信会师报字[2016]第 410510 号验资报告。

(二十五) 资本公积

| 项目         | 上年年末余额       | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         |
|------------|--------------|------|------|--------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 2,324,499.71 |      |      | 2,324,499.71 |
| 其他资本公积     | 296,700.00   |      |      | 296,700.00   |
| 合计         | 2,621,199.71 |      |      | 2,621,199.71 |

**(二十六) 盈余公积**

| 项目     | 上年年末余额       | 年初余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         |
|--------|--------------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 1,052,635.43 | 1,052,635.43 |      |      | 1,052,635.43 |
| 合计     | 1,052,635.43 | 1,052,635.43 |      |      | 1,052,635.43 |

**(二十七) 未分配利润**

| 项目                     | 本期金额           | 上期金额           |
|------------------------|----------------|----------------|
| 调整前上年年末未分配利润           | -8,825,941.35  | 3,823,946.58   |
| 调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-) |                |                |
| 调整后年初未分配利润             | -8,825,941.35  | 3,823,946.58   |
| 加: 本期归属于母公司所有者的净利润     | -19,942,015.38 | -12,649,887.93 |
| 减: 提取法定盈余公积            |                |                |
| 提取任意盈余公积               |                |                |
| 提取一般风险准备               |                |                |
| 应付普通股股利                |                |                |
| 转作股本的普通股股利             |                |                |
| 期末未分配利润                | -28,767,956.73 | -8,825,941.35  |

**(二十八) 营业收入和营业成本****1、 营业收入和营业成本情况**

| 项目   | 本期金额          |               | 上期金额          |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 15,541,745.94 | 13,604,126.96 | 27,637,226.61 | 21,273,877.18 |
| 其他业务 | 173,318.59    | 45,987.83     | 65,805.46     | 6,857.64      |
| 合计   | 15,715,064.53 | 13,650,114.79 | 27,703,032.07 | 21,280,734.82 |

营业收入明细:

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| 项目         | 本期金额          | 上期金额          |
|------------|---------------|---------------|
| 主营业务收入     | 15,541,745.94 | 27,637,226.61 |
| 其中：信息技术服务  | 13,872,734.33 | 18,534,184.20 |
| 信息技术终端设备销售 | 1,669,011.61  | 9,103,042.41  |
| 其他业务收入     | 173,318.59    | 65,805.46     |
| 其中：其他      | 173,318.59    | 65,805.46     |
| 合计         | 15,715,064.53 | 27,703,032.07 |

### (二十九) 税金及附加

| 项目      | 本期金额       | 上期金额       |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 29,274.70  | 35,243.90  |
| 教育费附加   | 11,862.67  | 13,876.58  |
| 地方教育费附加 | 7,908.45   | 9,251.04   |
| 印花税     | 8,015.40   | 10,072.80  |
| 房产税     | 246,014.83 | 235,923.61 |
| 土地使用税   | 7,333.40   | 7,333.40   |
| 合计      | 310,409.45 | 311,701.33 |

### (三十) 销售费用

| 项目   | 本期金额         | 上期金额         |
|------|--------------|--------------|
| 工资薪酬 | 2,329,664.13 | 1,838,176.18 |
| 广告费  | 180,925.81   | 14,096.00    |
| 差旅费  | 72,147.21    | 121,648.77   |
| 其他费用 | 112,241.76   | 165,969.89   |
| 合计   | 2,694,978.91 | 2,139,890.84 |

### (三十一) 管理费用

| 项目      | 本期金额         | 上期金额         |
|---------|--------------|--------------|
| 工资薪酬    | 7,769,928.39 | 4,839,120.48 |
| 折旧及摊销费用 | 999,414.30   | 1,591,314.38 |
| 中介机构服务费 | 570,280.44   | 441,240.64   |
| 通讯费     | 237,472.27   | 200,829.43   |

| 项目   | 本期金额          | 上期金额         |
|------|---------------|--------------|
| 办公费  | 510,498.93    | 382,055.41   |
| 其他费用 | 686,172.83    | 655,890.28   |
| 合计   | 10,773,767.16 | 8,110,450.62 |

### (三十二) 研发费用

| 项目      | 本期金额       | 上期金额       |
|---------|------------|------------|
| 工资薪酬    | 120,687.55 | 100,257.49 |
| 费用化支出费用 |            | 180,000.00 |
| 其他      | 9,761.08   | 3,580.14   |
| 合计      | 130,448.63 | 283,837.63 |

### (三十三) 财务费用

| 项目          | 本期金额         | 上期金额         |
|-------------|--------------|--------------|
| 利息费用        | 1,277,297.45 | 1,492,692.62 |
| 其中：租赁负债利息费用 |              |              |
| 减：利息收入      | 3,043.16     | 4,532.27     |
| 手续费及其他      | 52,862.12    | 74,200.48    |
| 合计          | 1,327,116.41 | 1,562,360.83 |

### (三十四) 其他收益

| 项目         | 本期金额         | 上期金额         |
|------------|--------------|--------------|
| 政府补助       | 1,147,148.05 | 1,352,558.41 |
| 进项税加计抵减    | 66,137.66    | 141,335.66   |
| 代扣个人所得税手续费 | 5,659.03     | 4,768.41     |
| 直接减免的增值税   | 7,235.25     | 27,136.79    |
| 合计         | 1,226,179.99 | 1,525,799.27 |

#### 计入其他收益的政府补助

| 补助项目                        | 本期金额       | 上期金额       | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------------------------|------------|------------|-------------|
| 基于云计算与大数据的城市公共交通车联网智能管理服务平台 | 428,800.00 | 351,800.00 | 与资产相关       |

| 补助项目                     | 本期金额         | 上期金额         | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------------------|--------------|--------------|-------------|
| 科技发展专项资金                 | 254,800.00   | 396,800.00   | 与收益相关       |
| 基于天河二号的云超算与大数据创新基地项目     | 199,999.92   | 229,999.77   | 与资产相关       |
| 稳岗补贴                     | 85,466.44    | 5,098.33     | 与收益相关       |
| 基于云计算与大数据的城市公共交通智能管理服务平台 | 58,000.04    | 92,000.04    | 与资产相关       |
| 2021年中山科技技术局高技补助款        | 50,000.00    |              | 与收益相关       |
| 知识产权专项资金                 | 40,100.00    | 216,300.00   | 与收益相关       |
| 留工补助                     | 17,093.00    |              | 与收益相关       |
| 基于北斗的国防动员车辆高度管理平台        | 9,999.96     | 20,000.27    | 与资产相关       |
| 留岗补贴                     | 1,875.00     |              | 与收益相关       |
| 失业保险金                    | 1,013.69     |              | 与收益相关       |
| 科技贷款贴息                   |              | 40,560.00    | 与收益相关       |
| 合计                       | 1,147,148.05 | 1,352,558.41 |             |

### (三十五) 投资收益

| 项目             | 本期金额      | 上期金额 |
|----------------|-----------|------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -1,000.00 |      |
| 合计             | -1,000.00 |      |

### (三十六) 信用减值损失

| 项目        | 本期金额       | 上期金额         |
|-----------|------------|--------------|
| 应收账款坏账损失  | -8,626.84  | 2,581,036.33 |
| 其他应收款坏账损失 | -83,982.39 | 31,685.24    |
| 合计        | -92,609.23 | 2,612,721.57 |

注：损失以正数列示。

### (三十七) 资产减值损失

| 项目       | 本期金额         | 上期金额         |
|----------|--------------|--------------|
| 无形资产减值损失 | 6,482,753.42 | 6,876,296.46 |
| 开发支出减值损失 | 1,557,709.87 |              |



| 项目 | 本期金额         | 上期金额         |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 8,040,463.29 | 6,876,296.46 |

注：损失以正数列示。

#### (三十八) 资产处置收益

| 项目       | 本期金额     | 上期金额   | 计入当期非经常性损益的金<br>额 |
|----------|----------|--------|-------------------|
| 固定资产处置收益 | 2,310.00 | 591.56 | 2,310.00          |
| 合计       | 2,310.00 | 591.56 | 2,310.00          |

#### (三十九) 营业外收入

| 项目 | 本期金额   | 上期金额      | 计入当期非经常性损益的金<br>额 |
|----|--------|-----------|-------------------|
| 其他 | 604.21 | 10,438.68 | 604.21            |
| 合计 | 604.21 | 10,438.68 | 604.21            |

#### (四十) 营业外支出

| 项目 | 本期金额 | 上期金额     | 计入当期非经常性损益的金<br>额 |
|----|------|----------|-------------------|
| 其他 |      | 1,200.00 |                   |
| 合计 |      | 1,200.00 |                   |

#### (四十一) 所得税费用

##### 1、 所得税费用表

| 项目      | 本期金额      | 上期金额          |
|---------|-----------|---------------|
| 当期所得税费用 | 3,050.14  | -675,930.38   |
| 递延所得税费用 | 55,142.58 | -604,951.04   |
| 合计      | 58,192.72 | -1,280,881.42 |

注：截止本报告批准报出日，本公司尚未向主管税务机关汇算清缴申报，本期应纳企业所得税税额，最终以向当地主管税务机关汇算清缴申报并经核定数为准。

##### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 本期金额           |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额                           | -19,891,530.68 |
| 按法定[或适用]税率计算的所得税费用             | -2,983,729.60  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 205,922.33     |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 3,050.14       |
| 非应税收入的影响                       | 150.00         |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 3,775.40       |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | 53,923.07      |
| 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 | 3,169,195.79   |
| 研发费用加计扣除的影响                    | -394,094.41    |
| 所得税费用                          | 58,192.72      |

#### (四十二) 现金流量表项目

##### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目     | 本期金额         | 上期金额         |
|--------|--------------|--------------|
| 往来款项   | 2,151,128.08 | 17,610.00    |
| 政府补助   | 867,657.33   | 1,498,758.33 |
| 存款利息收入 | 3,043.16     | 4,532.27     |
| 收回保证金  |              | 2,000.00     |
| 收回押金   | 42,990.00    |              |
| 其他     | 71,870.93    | 73,691.13    |
| 合计     | 3,136,689.50 | 1,596,591.73 |

##### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目   | 本期金额       | 上期金额         |
|------|------------|--------------|
| 往来款项 | 416,631.89 | 1,422,413.50 |
| 租赁费  | 234,695.19 | 144,228.20   |
| 办公费  | 644,005.02 | 1,243,133.75 |
| 差旅费  | 197,084.06 | 252,351.66   |
| 通讯费  | 309,664.04 | 266,247.58   |

| 项目        | 本期金额         | 上期金额         |
|-----------|--------------|--------------|
| 业务招待费     | 64,822.00    | 27,644.70    |
| 中介机构服务费   | 231,388.50   | 17,500.00    |
| 广告费、业务宣传费 | 80,000.00    | 80,000.00    |
| 水电费       | 294,575.29   | 269,124.75   |
| 其他        | 202,368.88   | 215,960.20   |
| 合计        | 2,675,234.87 | 3,938,604.34 |

### 3、收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目      | 本期金额         | 上期金额          |
|---------|--------------|---------------|
| 收到关联方借款 | 6,334,100.00 | 10,217,700.00 |
| 合计      | 6,334,100.00 | 10,217,700.00 |

### 4、支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目         | 本期金额         | 上期金额          |
|------------|--------------|---------------|
| 归还关联方借款    | 5,831,944.70 | 10,666,546.70 |
| 归还非关联方借款   |              | 1,000,000.00  |
| 支付非关联方利息支出 |              | 63,917.00     |
| 支付售后回租融资款  |              | 415,600.00    |
| 合计         | 5,831,944.70 | 12,146,063.70 |

## (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              | 本期金额           | 上期金额           |
|-------------------|----------------|----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量 |                |                |
| 净利润               | -19,949,723.40 | -12,658,451.10 |

| 补充资料                                 | 本期金额         | 上期金额          |
|--------------------------------------|--------------|---------------|
| 加：信用减值损失                             | -92,609.23   | 2,612,721.57  |
| 资产减值准备                               | 8,040,463.29 | 6,876,296.46  |
| 固定资产折旧                               | 1,328,424.94 | 1,617,582.51  |
| 油气资产折耗                               |              |               |
| 使用权资产折旧                              |              | 779,458.54    |
| 无形资产摊销                               | 4,320,082.88 | 5,323,120.14  |
| 长期待摊费用摊销                             | 3,180.00     | 78,304.24     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的<br>损失（收益以“-”号填列） | -2,310.00    | -591.56       |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）                  |              |               |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）                  |              |               |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                      | 1,277,297.45 | 1,492,692.62  |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                      | 1,000.00     |               |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）                 | 55,142.58    | -604,951.04   |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）                 |              |               |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                     | 910,455.10   | -1,425,895.68 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）                | 7,637,426.81 | 439,363.88    |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）                | 1,808,865.23 | 439,896.57    |
| 其他                                   |              |               |
| 经营活动产生的现金流量净额                        | 5,337,695.65 | 4,969,547.15  |
| <b>2、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>3、现金及现金等价物净变动情况</b>               |              |               |
| 现金的期末余额                              | 700,242.61   | 664,443.41    |
| 减：现金的期初余额                            | 664,443.41   | 2,234,140.15  |
| 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                         | 35,799.20    | -1,569,696.74 |

## 2、 现金和现金等价物的构成

| 项目                           | 期末余额       | 上年年末余额     |
|------------------------------|------------|------------|
| 一、 现金                        | 700,242.61 | 664,443.41 |
| 其中： 库存现金                     | 78,635.04  | 82,768.21  |
| 可随时用于支付的数字货币                 |            |            |
| 可随时用于支付的银行存款                 | 621,607.57 | 581,675.20 |
| 可随时用于支付的其他货币资金               |            |            |
| 可用于支付的存放中央银行款项               |            |            |
| 存放同业款项                       |            |            |
| 拆放同业款项                       |            |            |
| 二、 现金等价物                     |            |            |
| 其中： 三个月内到期的债券投资              |            |            |
| 三、 期末现金及现金等价物余额              | 700,242.61 | 664,443.41 |
| 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

| 项目       | 期末账面价值        | 受限原因               |
|----------|---------------|--------------------|
| 固定资产     | 17,411,478.71 | 为银行借款提供抵押担保，情况说明详见 |
| 投资性房地产   | 1,331,201.28  | “附注五（十四）短期借款       |
| 知识产权、专利权 |               | 为银行借款提供抵押担保，情况说明详见 |
|          |               | “附注五（十四）短期借款       |
| 合计       | 18,742,679.99 |                    |

### (四十五) 政府补助

政府补助明细详见“附注五、（二十三）递延收益、（三十四）其他收益”的政府补助。

## 六、 合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

本期无非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

本期无同一控制下企业合并。

(三) 反向购买

本期无此事项。

(四) 处置子公司

本期无此事项。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

| 子公司名称            | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质  | 持股比例(%) |    | 取得方式 |
|------------------|-------|-----|---|---------|----|------|
|                  |       |     |   | 直接      | 间接 |      |
| 中山云超算软件科技研究院有限公司 | 中山市   | 中山市 | 云软件服务、云基础设施服务、云平台服务；软件开发、销售；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；数据处理和存储服务；计算机租赁服务；物联网信息服务 | 100.00  |    | 投资设立 |
| 广东长宝国腾科技有限公司     | 中山市   | 中山市 | 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；电子产品销售                  | 60.00   |    | 投资设立 |
| 广州长宝信息科技有限公司     | 广州市   | 广州市 | 卫星技术综合应用系统集成;卫星导航服务;信息系统集成服务;智能车载设备销售;导航终端销售;卫星移动通信终端销售;计算机软硬件及辅助设备零售   | 60.00   |    | 投资设立 |

注：广州长宝信息科技有限公司已于 2022 年 8 月 11 日注销。

## 2、 重要的非全资子公司

本期无重要的非全资子公司。

## 3、 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

本期不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制情况。

## 4、 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

本期不存在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。

### (二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本期不存在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

### (三) 在合营安排或联营企业中的权益

本期无重要的合营企业或联营企业。

### (四) 重要的共同经营

本期无重要的共同经营。

### (五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本期无未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

## 八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责

任，但是董事会已授权本公司职能部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过职能部门递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### **(一) 信用风险**

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明。公司对每一客户均设置赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

### **(二) 流动性风险**

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

### **(三) 市场风险**

金融工具的市场风险，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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### **(1) 利率风险**

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

#### **(2) 汇率风险**

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的



风险。本公司的主营经营业务均位于中国境内，主要业务以人民币结算，本公司存在的汇率风险较小。

## 九、公允价值的披露

本期无以公允价值计量的资产和负债。

## 十、关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

| 股东姓名 | 与本公司关系 | 持股金额          | 注册资本 | 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 (%) |
|------|--------|---------------|------|------------------|-------------------|
| 罗建国  | 实际控制人  | 17,725,000.00 |      | 56.58            | 56.58             |

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (四) 其他关联方情况

| 其他关联方名称       | 其他关联方与本公司的关系  |
|---------------|---------------|
| 中山市协联投资咨询有限公司 | 本公司第二大股东      |
| 许青            | 实际控制人罗建国之配偶   |
| 罗睿            | 实际控制人罗建国之儿子   |
| 张家永           | 持股 5%以上的自然人股东 |
| 罗建国           | 董事长、总经理       |
| 郑卓洪           | 副董事长          |
| 黄伟民           | 董事、董事会秘书      |
| 谭沛卿           | 董事、财务总监       |
| 彭朝乐           | 董事            |
| 丁昭人           | 董事            |
| 陈淑媚           | 监事会主席         |

| 其他关联方名称      | 其他关联方与本公司的关系 |
|--------------|--------------|
| 吴绮萍          | 监事           |
| 黄益容          | 监事           |
| 广东长宝智航科技有限公司 | 参股子公司        |
| 广东鑫洋信息科技有限公司 | 参股子公司        |

注：本公司不持有昆明长宝科技有限公司、阳春市长宝信息科技有限公司和佛山市长宝卫星监控系统有限公司的股权，这些公司与本公司是合作经营关系，不是本公司的关联方。

#### (五) 关联交易情况

##### 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

本公司本期无关联采购商品/接受劳务情况

###### (2) 出售商品/提供劳务情况表

本公司本期无关联出售商品/提供劳务情况。

##### 2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司本期无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

##### 3、 关联租赁情况

| 承租方名称        | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
|--------------|--------|-----------|-----------|
| 广东长宝智航科技有限公司 | 房屋租赁   | 10,433.33 |           |

##### 4、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

| 担保方           | 担保金额          | 担保起始日     | 担保到期日     | 担保是否已经履行完毕 |
|---------------|---------------|-----------|-----------|------------|
| 罗建国           | 2,700,000.00  | 2021/2/3  | 2023/2/3  | 否，见①       |
| 许青            |               | 2021/2/3  | 2023/2/3  |            |
| 中山市协联投资咨询有限公司 |               | 2021/2/3  | 2023/2/3  |            |
| 罗建国           | 18,000,000.00 | 2019/11/5 | 2024/11/5 | 否，见②       |
| 许青            |               | 2019/11/5 | 2024/11/5 |            |
| 罗睿            |               | 2019/11/5 | 2024/11/5 |            |
| 罗建国           | 5,000,000.00  | 2022/4/6  | 2027/4/27 | 否，见③       |

注：①罗建国、许青、吴冬兰及中山市协联投资咨询有限公司为本公司向中山农村商业银行股份有限公司火炬开发区科技支行的银行借款合计提供 2,700,000.00 元连带责任担保；

②罗建国、许青、罗睿为本公司向兴业银行股份有限公司中山分行的银行借款合计提供 18,000,000.00 元连带责任担保；

③罗建国为本公司向深圳前海微众银行股份有限公司的银行借款提供 5,000,000.00 元连带责任担保。

## 5、 关联方资金拆借

| 关联方 | 拆借金额         | 起始日       | 到期日        | 说明                          |
|-----|--------------|-----------|------------|-----------------------------|
| 拆入  |              |           |            |                             |
| 罗建国 | 2,453,212.64 | 2021/11/1 | 2022/10/31 | 不计息，期末已归还<br>2,204,036.29 元 |
| 罗建国 | 619,173.59   | 2021/12/1 | 2022/11/30 | 不计息，期末尚未归还                  |
| 罗建国 | 3,699,353.17 | 2022/1/1  | 2022/12/31 | 不计息，期末尚未归还                  |
| 罗建国 | 46,891.87    | 2022/2/1  | 2023/1/31  | 不计息，期末尚未归还                  |
| 罗建国 | 246,686.30   | 2022/3/1  | 2023/2/28  | 不计息，期末尚未归还                  |
| 罗建国 | 991,398.28   | 2022/4/1  | 2023/3/31  | 不计息，期末尚未归还                  |
| 罗建国 | 42,542.80    | 2022/5/1  | 2023/4/30  | 不计息，期末尚未归还                  |
| 罗建国 | 40,131.92    | 2022/6/1  | 2023/5/31  | 不计息，期末尚未归还                  |
| 罗建国 | 32,889.04    | 2022/7/1  | 2023/6/30  | 不计息，期末尚未归还                  |

| 关联方 | 拆借金额       | 起始日       | 到期日        | 说明         |
|-----|------------|-----------|------------|------------|
| 罗建国 | 39,479.06  | 2022/8/1  | 2023/7/31  | 不计息，期末尚未归还 |
| 罗建国 | 720,623.14 | 2022/9/1  | 2023/8/31  | 不计息，期末尚未归还 |
| 罗建国 | 236,256.00 | 2022/10/1 | 2023/9/30  | 不计息，期末尚未归还 |
| 罗建国 | 135,782.99 | 2022/11/1 | 2023/10/31 | 不计息，期末尚未归还 |
| 罗建国 | 624,162.28 | 2022/12/1 | 2023/11/30 | 不计息，期末尚未归还 |

## 6、 关联方资产转让、债务重组情况

本报告期本公司无关联方资产转让、债务重组情况。

### (六) 关联方应收应付款项

#### 1、 应付项目

| 项目名称  | 关联方 | 期末账面余额       | 上年年末账面余额     |
|-------|-----|--------------|--------------|
| 其他应付款 |     |              |              |
|       | 罗建国 | 7,724,546.79 | 6,700,294.64 |

### (七) 关联方承诺

本公司本期无关联方承诺事项。

### (八) 资金集中管理

本公司本期无资金集中管理情况。

## 十一、 股份支付

本公司本期无股份支付事项。

## 十二、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

本公司资产质押、抵押情况详见“附注五、（四十四）所有权或使用权受到限制的资产”。

**(二) 或有事项**

本公司本期不存在重大或有事项。

**十三、资产负债表日后事项**

**(一) 重要的非调整事项**

本公司本期不存在重要的非调整事项。

**(二) 利润分配情况**

本公司本期不存在利润分配情况。

**(三) 销售退回**

本公司本期不存在销售退回。

**十四、其他重要事项**

本公司本期不存在其他重要事项。

**十五、母公司财务报表主要项目注释**

**(一) 应收账款**

**1、 应收账款按账龄披露**

| 账龄        | 期末余额          | 上年年末余额        |
|-----------|---------------|---------------|
| 1年以内（含1年） | 3,268,234.07  | 8,961,871.85  |
| 1至2年（含2年） | 1,850,021.04  | 3,423,616.94  |
| 2至3年（含3年） | 2,339,003.39  | 1,604,342.69  |
| 3至4年（含4年） | 943,760.66    | 1,769,443.74  |
| 4至5年（含5年） | 1,252,906.52  | 3,601,005.29  |
| 5年以上      | 5,928,230.50  | 2,920,893.21  |
| 小计        | 15,582,156.18 | 22,281,173.72 |
| 减：坏账准备    | 8,468,079.34  | 8,517,944.20  |

| 账龄 | 期末余额         | 上年年末余额        |
|----|--------------|---------------|
| 合计 | 7,114,076.84 | 13,763,229.52 |

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

| 类别        | 期末余额          |           |              |             |              | 上年年末余额        |           |              |             |               |
|-----------|---------------|-----------|--------------|-------------|--------------|---------------|-----------|--------------|-------------|---------------|
|           | 账面余额          |           | 坏账准备         |             | 账面价值         | 账面余额          |           | 坏账准备         |             | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例<br>(%) | 金额           | 计提比例<br>(%) |              | 金额            | 比例<br>(%) | 金额           | 计提比例<br>(%) |               |
| 按单项计提坏账准备 |               |           |              |             |              |               |           |              |             |               |
| 按组合计提坏账准备 | 15,582,156.18 | 100.00    | 8,468,079.34 | 54.34       | 7,114,076.84 | 22,281,173.72 | 100.00    | 8,517,944.20 | 38.23       | 13,763,229.52 |
| 其中：       |               |           |              |             |              |               |           |              |             |               |
| 账龄组合      | 15,550,786.18 | 99.80     | 8,468,079.34 | 54.45       | 7,082,706.84 | 22,281,173.72 | 100.00    | 8,517,944.20 | 38.23       | 13,763,229.52 |
| 合并关联方组合   | 31,370.00     | 0.20      |              |             | 31,370.00    |               |           |              |             |               |
| 合计        | 15,582,156.18 | 100.00    | 8,468,079.34 |             | 7,114,076.84 | 22,281,173.72 | 100.00    | 8,517,944.20 |             | 13,763,229.52 |

本期无按单项计提坏账准备的应收账款。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

| 名称      | 期末余额          |              |         |
|---------|---------------|--------------|---------|
|         | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例（%） |
| 账龄组合    | 15,550,786.18 | 8,468,079.34 | 54.45   |
| 合并关联方组合 | 31,370.00     |              |         |
| 合计      | 15,582,156.18 | 8,468,079.34 |         |

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别        | 上年年末余额       | 本期变动金额     |           |           | 期末余额         |
|-----------|--------------|------------|-----------|-----------|--------------|
|           |              | 计提         | 收回或转回     | 转销或核销     |              |
| 按单项计提坏账准备 |              |            |           |           |              |
| 按组合计提坏账准备 | 8,517,944.20 | 108,392.81 | 69,399.65 | 88,858.02 | 8,468,079.34 |
| 合计        | 8,517,944.20 | 108,392.81 | 69,399.65 | 88,858.02 | 8,468,079.34 |

### 4、 本期实际核销的应收账款情况

| 项目        | 核销金额      |
|-----------|-----------|
| 实际核销的应收账款 | 88,858.02 |

### 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 8,149,813.77 元，占应收账款期末余额合计数的比例 52.30%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 6,452,669.23 元。



6、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(二) 其他应收款

| 项目     | 期末余额       | 上年年末余额     |
|--------|------------|------------|
| 应收利息   |            |            |
| 应收股利   |            |            |
| 其他应收款项 | 259,857.86 | 251,663.37 |
| 合计     | 259,857.86 | 251,663.37 |

1、 本期无应收利息余额。

2、 本期无应收股利余额。

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

| 账龄        | 期末余额       | 上年年末余额     |
|-----------|------------|------------|
| 1年以内(含1年) | 270,897.77 | 97,337.79  |
| 1至2年(含2年) |            |            |
| 2至3年(含3年) |            | 108,983.92 |
| 3至4年(含4年) | 5,010.00   | 144,010.64 |
| 4至5年(含5年) |            |            |
| 5年以上      | 137,522.40 | 364,525.63 |
| 小计        | 413,430.17 | 714,857.98 |
| 减: 坏账准备   | 153,572.31 | 463,194.61 |
| 合计        | 259,857.86 | 251,663.37 |



(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别        | 期末余额       |        |            |          |            | 上年年末余额     |        |            |          |            |
|-----------|------------|--------|------------|----------|------------|------------|--------|------------|----------|------------|
|           | 账面余额       |        | 坏账准备       |          | 账面价值       | 账面余额       |        | 坏账准备       |          | 账面价值       |
|           | 金额         | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |            | 金额         | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |            |
| 按单项计提坏账准备 |            |        |            |          |            | 161,765.88 | 22.63  | 161,765.88 | 100.00   |            |
| 按组合计提坏账准备 | 413,430.17 | 100.00 | 153,572.31 | 37.15    | 259,857.86 | 553,092.10 | 77.37  | 301,428.73 | 54.50    | 251,663.37 |
| 其中：       |            |        |            |          |            |            |        |            |          |            |
| 账龄组合      | 413,430.17 | 100.00 | 153,572.31 | 37.15    | 259,857.86 | 553,092.10 | 77.37  | 301,428.73 | 54.50    | 251,663.37 |
| 合并关联方组合   |            |        |            |          |            |            |        |            |          |            |
| 合计        | 413,430.17 | 100.00 | 153,572.31 |          | 259,857.86 | 714,857.98 | 100.00 | 463,194.61 |          | 251,663.37 |

本期无按单项计提坏账准备应收账款。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

| 名称   | 期末余额       |            |         |
|------|------------|------------|---------|
|      | 其他应收款项     | 坏账准备       | 计提比例（%） |
| 账龄组合 | 413,430.17 | 153,572.31 | 37.15   |
| 合计   | 413,430.17 | 153,572.31 |         |

(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) |            |
| 上年年末余额    | 301,428.73     |                      | 161,765.88           | 463,194.61 |
| 上年年末余额在本期 |                |                      |                      |            |
| --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      | 22,547.70      |                      |                      | 22,547.70  |
| 本期转回      | 105,774.77     |                      |                      | 105,774.77 |
| 本期转销      |                |                      |                      |            |
| 本期核销      | 64,629.35      |                      | 161,765.88           | 226,395.23 |
| 其他变动      |                |                      |                      |            |
| 期末余额      | 153,572.31     |                      |                      | 153,572.31 |

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别        | 上年年末余额     | 本期变动金额    |            |            | 期末余额       |
|-----------|------------|-----------|------------|------------|------------|
|           |            | 计提        | 收回或转回      | 转销或核销      |            |
| 按单项计提坏账准备 | 161,765.88 |           |            | 161,765.88 |            |
| 按组合计提坏账准备 | 301,428.73 | 22,547.70 | 105,774.77 | 64,629.35  | 153,572.31 |
| 合计        | 463,194.61 | 22,547.70 | 105,774.77 | 226,395.23 | 153,572.31 |

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

| 项目          | 核销金额       |
|-------------|------------|
| 实际核销的其他应收款项 | 226,395.23 |

(6) 按款项性质分类情况

| 款项性质    | 期末账面余额     | 上年年末账面余额   |
|---------|------------|------------|
| 押金      | 45,583.00  | 59,108.00  |
| 保证金     | 100,000.00 | 100,000.00 |
| 个人社保    | 151,488.77 | 73,209.79  |
| 个人住房公积金 | 13,687.00  | 24,128.00  |
| 单位往来    | 52,269.00  | 246,243.91 |
| 个人往来    | 50,402.40  | 212,168.28 |
| 合计      | 413,430.17 | 714,857.98 |

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

按欠款方归集的期末余额前五名其他收账款汇总金额 338,891.17 元, 占其他收账款期末余额合计数的比例 81.97%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 181,574.44 元。

(8) 本期无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

### (三) 长期股权投资

| 项目         | 期末余额         |      |              | 上年年末余额       |      |              |
|------------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|            | 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     | 1,047,836.48 |      | 1,047,836.48 | 1,047,836.48 |      | 1,047,836.48 |
| 对联营、合营企业投资 |              |      |              |              |      |              |
| 合计         | 1,047,836.48 |      | 1,047,836.48 | 1,047,836.48 |      | 1,047,836.48 |

#### 1、对子公司投资

| 被投资单位            | 上年年末余额       | 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 |
|------------------|--------------|------|------|--------------|----------|----------|
| 中山云超算软件科技研究院有限公司 | 1,017,836.48 |      |      | 1,017,836.48 |          |          |
| 广东长宝国腾科技有限公司     | 30,000.00    |      |      | 30,000.00    |          |          |
| 合计               | 1,047,836.48 |      |      | 1,047,836.48 |          |          |

#### 2、对联营、合营企业投资

| 被投资单位        | 上年年末余额 | 本期增减变动   |      |             |          |        |             |        |    | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|--------------|--------|----------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|----|------|----------|
|              |        | 追加投资     | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |      |          |
| 1. 合营企业      |        |          |      |             |          |        |             |        |    |      |          |
| 2. 联营企业      |        |          |      |             |          |        |             |        |    |      |          |
| 广东长宝智航科技有限公司 |        | 1,000.00 |      | -1,000.00   |          |        |             |        |    |      |          |
| 小计           |        | 1,000.00 |      | -1,000.00   |          |        |             |        |    |      |          |
| 合计           |        | 1,000.00 |      | -1,000.00   |          |        |             |        |    |      |          |

#### (四) 营业收入和营业成本

##### 1、 营业收入和营业成本情况

| 项目   | 本期金额          |               | 上期金额          |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 15,478,999.84 | 13,607,169.23 | 26,812,338.20 | 21,064,954.06 |
| 其他业务 | 198,364.46    | 54,956.27     | 65,805.46     | 6,857.64      |
| 合计   | 15,677,364.30 | 13,662,125.50 | 26,878,143.66 | 21,071,811.70 |

##### 营业收入明细：

| 项目         | 本期金额          | 上期金额          |
|------------|---------------|---------------|
| 主营业务收入     | 15,478,999.84 | 26,812,338.20 |
| 其中：信息技术服务  | 13,809,988.23 | 17,710,476.28 |
| 信息技术终端设备销售 | 1,669,011.61  | 9,101,861.92  |
| 其他业务收入     | 198,364.46    | 65,805.46     |
| 其中：其他      | 198,364.46    | 65,805.46     |
| 合计         | 15,677,364.30 | 26,878,143.66 |

## (五) 投资收益

| 项目             | 本期金额      | 上期金额 |
|----------------|-----------|------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -1,000.00 |      |
| 合计             | -1,000.00 |      |

## 十六、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

| 项目  | 金额           | 说明 |
|---|--------------|----|
| 非流动资产处置损益   | 2,310.00     |    |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免  |              |    |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）   | 1,147,148.05 |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费   |              |    |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益  |              |    |
| 非货币性资产交换损益  |              |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益  |              |    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备   |              |    |
| 债务重组损益  |              |    |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等   |              |    |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益   |              |    |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益   |              |    |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益   |              |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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 |              |    |



| 项目                                   | 金额           | 说明 |
|--------------------------------------|--------------|----|
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回             |              |    |
| 对外委托贷款取得的损益                          |              |    |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益     |              |    |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 |              |    |
| 受托经营取得的托管费收入                         |              |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                   | 604.21       |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                    | 12,894.28    |    |
| 小计                                   | 1,162,956.54 |    |
| 所得税影响额                               | -167,412.01  |    |
| 少数股东权益影响额（税后）                        | -235.64      |    |
| 合计                                   | 995,308.89   |    |

## (二) 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益（元） |         |
|-------------------------|---------------|---------|---------|
|                         |               | 基本每股收益  | 稀释每股收益  |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | -123.06       | -0.6365 | -0.6365 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -129.20       | -0.6683 | -0.6683 |

广东长宝信息科技股份有限公司  
（加盖公章）  
二〇二三年四月二十五日

## 第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室。