



圣世博泰

NEEQ: 835046

北京圣世博泰科技股份有限公司

Beijing Shengshibotai Science & Technology Co., LTD.



年度报告

— 2022 —

# 公司年度大事记



2022年1月，取得电子与智能化工程专业承包贰级资质 2022年2月，取得建筑机电安装工程专业承包叁级资质



2022年5月，我公司取得北京市“专精特新中小企业”证书 2022年，公司取得信息化建设及数字能力评价证书一级

# 目录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	9
第四节	重大事件 .....	18
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	27
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	30
第八节	财务会计报告 .....	33
第九节	备查文件目录 .....	115

## 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。

公司负责人白禹、主管会计工作负责人张春鹤及会计机构负责人（会计主管人员）张春鹤保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
市场竞争	中国的软件市场是一个高度开放的市场，市场壁垒并不明显，随着中国软件行业近年来的快速发展、市场规模的增长，众多软件企业正在纷纷进入这个市场并拓展相关业务，同行竞争将日益激烈。而且，客户的需求和偏好也在快速变化和不断提升中。因此，公司在未来将会面临一定的行业竞争风险。
人才市场竞争	公司目前拥有较强的研发队伍和优秀的核心技术人员，这是公司在行业内保持产品不断创新的主要因素之一。但软件行业企业普遍面临高素质人才市场竞争激烈、知识结构更新快的状况，因此，随着公司业务规模和资产规模的不断扩大，未来几年内公司对于高素质人才的需求将会越来越大。
税收优惠丧失	公司于2020年12月2日被北京科学技术委员会、北京市财政局、北京市税务局认定为高新技术企业，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》等相关规定，所得税税率减按15%征收。高新技术企业满3年后需重新认证，如果公司未来不能被继续认定为高新技术企业或相应的税收

	优惠政策发生变化，公司将不再享受相关税收优惠，将按 25% 的税率征收企业所得税。子公司北京麦驰信通科技有限公司 2020 年满足享受财税【2019】13 号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》中第二条对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。如果子公司以后年度利润超过 300 万元或相应的税收优惠政策发生变化，子公司将不再享受相关税收优惠。
实际控制人不当控制	公司实际控制人白禹先生持有公司股份占公司总股本的 52.35%，若其利用实际控制人的特殊地位通过行使表决权等方式对公司的经营决策、财务决策、利润分配、对外投资、重要人事任免等方面进行不当控制，形成有利于实际控制人的决策并有可能损害公司及其他股东的利益。
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、圣世博泰	指	北京圣世博泰科技股份有限公司
实际控制人	指	白禹
圣世嘉通	指	北京圣世嘉通投资管理合伙企业（有限合伙）
麦驰信通/子公司	指	北京麦驰信通科技有限公司
股东大会	指	北京圣世博泰科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京圣世博泰科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京圣世博泰科技股份有限公司监事会
三会	指	北京圣世博泰科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
全国股份转让系统公司	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
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
主办券商、金元证券	指	金元证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
IT	指	用于管理和处理信息所采用的各种技术的总称
系统集成	指	通过结构化的综合布线系统和计算机网络技术，将各个分离的设备(如个人电脑)、功能和信息等集成到相互关联的、统一和协调的系统之中，使资源达到充分共享，实现集中、高效、便利的管理。

建筑智能化	指	以建筑为平台，兼备建筑设备、办公自动化及通信网络系统，集结构、系统、服务、管理及它们之间的最优化组合，向人们提供一个安全、高效、舒适、便利的建筑环境。
小微纳税人	指	小微企业纳税人
云平台	指	也称为云计算平台，可以划分为3类：以数据存储为主的存储型云平台，以数据处理为主的计算型云平台以及计算和数据存储处理兼顾的综合云计算平台。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京圣世博泰科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Shengshibotai Science and Technology Co.,Ltd. SSBT
证券简称	圣世博泰
证券代码	835046
法定代表人	白禹

### 二、 联系方式

董事会秘书	赵守生
联系地址	北京市朝阳区慧忠北里 222 号清控人居大厦 9 层 901
电话	010-51266877
传真	010-51266877
电子邮箱	zhaoshousheng@ssbt.net.cn
公司网址	<a href="https://www.ssbt.net.cn/">https://www.ssbt.net.cn/</a>
办公地址	北京市朝阳区慧忠北里 222 号清控人居大厦 9 层 901
邮政编码	100080
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	北京市朝阳区慧忠北里 222 号清控人居大厦 9 层 901

### 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	2005 年 11 月 22 日
挂牌时间	2015 年 12 月 23 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I-I65-I652-I6520
主要业务	计算机、网络产品销售；信息化系统方案；视频会议系统方案设计施工；建筑智能化系统方案设计施工；增值税普通发票开具和增值税电子发票技术服务。
主要产品与服务项目	产品销售；信息化系统方案供应组建；视频会议系统方案、设计、施工；建筑智能化系统方案、设计、施工；增值税普通发票自主打印机。
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）	29,300,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-

控股股东	控股股东为白禹
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为白禹，一致行动人为白钢

#### 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	91110108782507868F	否
注册地址	北京市海淀区海淀大街甲 36 号 1 层东部	是
注册资本	29,300,000 元	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	金元证券	
主办券商办公地址	海口市南宝路 36 号证券大厦 4 楼	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	金元证券	
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈发勇	孙光亚
	4 年	4 年
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜城门外大街 2 号万通金融中心写字楼 A 座 24 层	

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	173,345,794.30	227,211,835.84	-23.71%
毛利率%	11.29%	8.33%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-7,934,359.41	-9,477,717.19	16.28%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-8,026,310.37	-8,519,403.20	5.79%
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）	-32.48%	-28.61%	-
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）	-32.86%	-25.71%	-
基本每股收益	-0.2708	-0.3235	-16.29%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	116,926,498.25	98,016,279.67	19.29%
负债总计	96,468,269.28	69,623,691.29	38.56%
归属于挂牌公司股东的净资产	20,458,228.97	28,392,588.38	-27.95%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.70	0.97	-27.84%
资产负债率%（母公司）	87.06%	74.85%	-
资产负债率%（合并）	82.50%	71.03%	-
流动比率	1.27	1.33	-
利息保障倍数	-4.72	-8.39	-

##### (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	2,376,669.68	1,528,354.04	55.51%
应收账款周转率	4.62	5.49	-
存货周转率	3.35	6.01	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	19.29%	3.20%	-
营业收入增长率%	-23.71%	77.96%	-
净利润增长率%	16.55%	-837.87%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	29,300,000	29,300,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

(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	52,838.80
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	134,469.78
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-77,977.13
<b>非经常性损益合计</b>	<b>109,331.45</b>
所得税影响数	17,380.49
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>91,950.96</b>

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

## 2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

### (1) 会计政策变更

#### ①企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号,以下简称“解释第 15 号”),其中就“企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”,以及“亏损合同的判断”作出规定,自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释第 15 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### ② 企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号,以下简称“解释第 16 号”),其中就“发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”,以及“企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”作出规定,自公布之日起施行。执行解释第 16 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。公司报告期内计提坏账的方式从一年内计提 5%,变更为三个月内不计提坏账,3 个月以上到一年内按照 5%计提。此变更原因为公司合同签订的应收款账期多为 3 个月以内,3 个月内未回应收款属于合同正常应收范围之内,不应按坏账处理。计提坏账涉及资产减值损失科目,对当期损益有影响,但不影响税务当期所得税的缴纳金额。

### (2) 会计估计变更

依照《企业会计准则》的相关规定,结合目前的经营环境及市场状况,公司于 2022 年 8 月 30 日召开第三届董事会议第八次会议及第三届监事会第四次会议审议通过了《关于会计变更的议案》,公司对应收账款和其他应收账款账龄组合计提坏账准备的预期信用损失率的比例进项变更。根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定,本次会计估计变更采用未来适用法进行会计处理,不需要对以往年度财务报表进行追溯调整,不会对以往各期间财务状况、经营成果和现金流量产生影响。

本公司执行新的会计估计政策主要影响如下:

受影响的报表项目名称	按新会计估计政策本期应计提坏账准备余额	按原会计估计政策本期应计提坏账准备余额
应收账款	13,803,465.17	14,184,364.48

### (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

公司业务立足于软件业中的系统集成领域，利用软硬件系统集成技术与设备，直接或间接向政府部门与企业提供建筑智能化系统和系统组件，进而获得现金流及利润。同时，公司开发的小微纳税人云平台系统可以满足用户对于机打普通发票和增值税普通发票的快捷化需求，在报告期内已初步扩大了服务地区范围，用户数量不断扩大，更好的为小微企业提供了服务和支撑。公司采用准时化采购为主的采购模式；公司发展一方面通过获得总包订单的系统集成商向最终客户提供服务或者销售产品，另一方面公司在报告期内直接向最终客户提供服务或者销售产品所占比例稳步增大。报告期内，公司的商业模式无重大变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	公司于2022年5月获得有北京市经济和信息化局颁发的“北京市“专精特新”中小企业”认定，证书编号：2022ZJTX1384，有效期三年。 2020年12月2日，公司被北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局认定为高新技术企业并取得“高新技术企业证书”，证书编号：GR202011010209，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	17,067,523.97	14.60%	5,519,449.29	5.63%	209.23%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应收账款	15,838,954.70	13.55%	30,516,771.96	31.13%	-48.10%
存货	54,386,696.76	46.51%	37,502,558.40	38.26%	45.02%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
固定资产	671,974.23	0.57%	236,315.84	0.24%	184.35%
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
无形资产	217,644.77	0.19%	398,296.37	0.41%	-45.36%
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
短期借款	17,042,724.00	14.58%	14,038,543.58	14.32%	21.40%
长期借款	10,012,069.44	8.56%	0.00	0.00%	100.00%
应付账款	26,830,415.79	22.95%	43,964,533.63	44.85%	-38.97%
预付账款	12,777,912.08	10.93%	15,343,802.21	15.66%	-16.72%
合同资产	1,443,435.08	1.23%	724,314.26	0.74%	99.28%
合同负债	29,473,770.67	25.21%	7,095,142.43	7.24%	315.41%
应交税费	2,214,094.40	1.89%	1,865,597.59	1.90%	18.68%

#### 资产负债项目重大变动原因：

##### 1、货币资金

截至 2022 年 12 月 31 日，公司货币资金为 1,706.75 万元，较去年同期增加了 209.23%，主要原因为公司 2022 年度销售款回款情况较好，同时短期借款增加，导致货币资金增加。

##### 2、应收账款

截至 2022 年 12 月 31 日，公司应收账款为 1,583.89 万元，较去年同期减少了-48.10%，主要原因为 2022 年销售收入减少，相应应收账款也减少，同时加大收款力度，加紧回收欠款年头较长的款项。

##### 3、存货

截至 2022 年 12 月 31 日，公司存货 5,438.66 万元，较去年同期增加了 45.02%，主要原因为公司 2022 年因疫情影响，许多工程类长期业务停滞，也无法确认收入，造成发出商品增加。

##### 4、固定资产

截至 2022 年 12 月 31 日，公司固定资产为 67.19 万元，较去年同期增加了 184.35%，主要原因为 2022 年公司搬迁办公地址，购进新的办公家具 19.33 万元和办公用空调 7.63 万元，造成固定资产大幅增加。

##### 5、应付账款

截至 2022 年 12 月 31 日，公司应付账款为 2,683.04 万元，较去年同期减少了 38.97%，主要原因为 2022 年公司由于疫情原因，收入减少，采购相应减少，采购对应的应付账款减少。

## 6 合同负债

截至 2022 年 12 月 31 日，公司合同负债 2,947.38 万元，较去年同期增加了 315.41%，合同负债主为预收账款，2022 年因疫情影响，许多工程类长期业务停滞，项目无法验收确认收入形成应收账款，预收的账款无法与相应的应收账款核销，造成合同负债增加。

## 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	173,345,794.30	-	227,211,835.84	-	-23.71%
营业成本	153,779,427.67	88.71%	208,281,302.91	91.67%	-26.17%
毛利率	11.29%	-	8.33%	-	-
销售费用	5,220,187.92	3.01%	4,961,929.63	2.18%	5.20%
管理费用	10,274,930.36	5.93%	7,273,010.78	3.20%	41.27%
研发费用	12,230,242.63	7.06%	7,381,171.07	3.25%	65.70%
财务费用	1,927,396.12	1.11%	1,384,797.22	0.61%	39.18%
信用减值损失	1,043,225.24	0.60%	-7,474,904.71	-3.29%	-113.96%
资产减值损失	-19,317.57	-0.01%	84,859.76	0.04%	-122.76%
其他收益	134,469.78	0.08%	284,601.66	0.13%	-52.75%
投资收益	0.00	0.00%	-1,375,986.17	-0.61%	-100.00%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	52,838.80	0.03%	0.00	0.00%	100.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	-9,388,697.14	-5.41%	-11,024,993.91	-4.85%	-14.84%
营业外收入	719.42	0.00%	161.87	0.00%	344.44%
营业外支出	78,696.55	0.05%	37,199.15	0.02%	111.55%
净利润	-7,934,359.41	-4.59%	-9,507,763.74	-4.18%	16.55%

### 项目重大变动原因：

#### 1、 营业成本

2022 年度，公司营业成本为 15,377.94 万元，较去年同期减少了 26.17%，主要原因为报告期内，公司受疫情影响，销售订单量减少，公司营业收入减少，营业成本也随之减少。

#### 2、 毛利率

2022 年度，公司综合毛利率为 11.29%，较去年同期增加了 2.96%，主要原因为公司受疫情影响，收入和成本都有所下降，但成本的降低幅度比收入的降低幅度高。2022 年受整个经济市场的影响，许多供应商都降低价格扩大销售，公司从中选取价格较低的供应商采购，控制采购成本。成本的下降造成毛利率增加。

#### 3、 净利润

2022 年度，公司净利润为-793.44 万元，较去年同期增加了 16.55%，主要原因为 2021 年 4 月注销子公司“北京圣视云科技有限公司”，造成其他收益损失 137.60 万元，导致净利润比去年同期增加

较多。

## (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	173,345,794.30	227,211,835.84	-23.71%
其他业务收入	0.00	0.00	0.00%
主营业务成本	153,779,427.67	208,281,302.91	-26.17%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

### 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
建筑智能化系统	165,911,118.02	153,496,408.80	7.48%	-26.68%	-26.24%	-0.55%
小微纳税人云平台系统	946,483.33	283,018.87	70.10%	1.68%	54.00%	-10.16%
贸易收入	6,488,192.95	0	100.00%	100.00%	0.00%	100.00%

### 按区域分类分析：

适用 不适用

#### 收入构成变动的原因：

2022年度，公司营业收入为17,334.58万元，全部为主营业务收入，主营业务收入比上年同期减少了5,386.60万元，同比减少23.71%。收入减少主要是受疫情影响，许多需要现场操作的服务、工程类无法进场工作，商品类也因为疫情导致的物流等原因影响销售，导致收入大幅降低。

2022年度，公司建筑智能化系统实现收入为16,591.11万元，2022年公司收到疫情影响，收入较去年同期减少6,036.99万元，同比减少26.68%。收入降低主要是疫情导致的市场环境不好造成。

2022年度，公司小微纳税人云平台系统业务实现收入为94.65万元，占营业收入比例为0.55%。2022年受疫情影响税务大厅管控和临时关闭的情况增加，客户群体无法去税务大厅办理业务，需要自助使用云平台进行开票业务的情况增加，所以小微纳税人云平台收入比去年同期增加1.57万元，同比增长1.68%。

2022年度，公司由于疫情影响，多方寻找新的业务渠道，开展新业务，贸易部分采用净额法确认收入，故无成本。

## (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	中信证券股份有限公司	41,919,044.24	24.18%	否

2	青岛七彩豪润国际商务有限公司	28,504,309.62	16.44%	否
3	魔门塔（苏州）科技有限公司	20,494,823.02	11.82%	否
4	山东浪潮爱购云链信息科技有限公司	6,488,192.95	3.74%	否
5	北京国电通网络技术有限公司	5,442,477.88	3.14%	否
合计		102,848,847.71	59.33%	-

#### (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	山西鸿星盈电子商务科技有限公司	52,076,976.69	12.26%	否
2	山西匠心盈工艺制品有限公司	51,993,076.12	12.24%	否
3	山西荣亿隆工艺制品有限公司	43,730,703.88	10.29%	否
4	山西鑫德铸筑建筑工程有限公司	40,694,937.17	9.58%	否
5	滨州市燕春商贸有限公司	37,137,867.31	8.74%	否
合计		225,633,561.17	53.11%	-

### 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	2,376,669.68	1,528,354.04	55.51%
投资活动产生的现金流量净额	-511,516.96	-36,189.77	1,313.43%
筹资活动产生的现金流量净额	3,800,824.85	-6,743,686.84	156.36%

#### 现金流量分析：

##### 1、经营活动产生的现金流量净额

2022年度，公司经营活动产生的现金流量净额为237.67万元，较去年同期增加55.51%。主要原因为公司2022年度虽然营业收入减少，但其中一笔大额订单以净额法确认收入，实际销售商品收到的现金是增加的，造成2022年度较2021年度经营活动产生的现金流量净额增加。

##### 2、投资活动产生的现金流量净额

2022年度，公司投资活动产生的现金流量净额为-51.15万元，较去年同期减少了47.53万元，主要原因为2022年公司购入一辆新车辆，2022年度较2021年度投资活动产生的现金流量净额增加。

##### 3、筹资活动产生的现金流量净额

2022年度，公司筹资活动产生的现金流量净额为380.08万元，较去年同期增加了156.36%，主要原因为2022年受到疫情影响，公司资金需要较大，借款较上期增加较多，所以筹资活动产生的现金流量净额比去年同期增加。

### (三) 投资状况分析

#### 1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京麦驰信通科技有限公司	控股子公司	计算机系统的设计、集成、安装、调试等、计算机软硬件销售	5,000,000	17,209,344.58	10,828,333.06	1,212,042.67	-1,113,706.08

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 2. 理财产品投资情况

适用 不适用

### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

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

适用 不适用

## 三、持续经营评价

公司持续经营能力强。

- (一) 主营业务稳定，国家对行业政策管理稳定，市场需求旺盛。
- (二) 股东构成相对稳定，管理层经验丰富稳定。管理理念和模式能够随着市场变化及时调整完善。
- (三) 公司经过多年积累，资质相对齐全，人员队伍稳定，持续创新研发能力强，有较为成熟和稳定的客户需求。
- (四) 现金流相对充足，信用贷款和还款良好，企业信誉高。
- (五) 公司服务市场的能力和经验丰富。
- (六) 税务管理和缴纳及时，持续享有高新技术企业的优惠政策。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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.(三)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	9,686,140.86	0.00	9,686,140.86	47.35%

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计

金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

### 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	2,000,000.00	2,000,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保		
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保		
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额		
公司为报告期内出表公司提供担保		

### 应当重点说明的担保情况

适用 不适用

因业务发展需要，公司全资子公司北京麦驰信通科技有限公司拟向北京银行股份有限公司中关村分行申请贷款人民币 200 万元，由北京国华文科融资担保有限公司提供连带责任保证担保，由子公司北京麦驰信通科技有限公司实际控制人白钢及其配偶刘博，公司及实际控制人、董事长白禹，提供连带责任反担保。

### 违规担保原因、整改情况及对公司的影响

适用 不适用

### 预计担保及执行情况

适用 不适用

### (三) 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

### (四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
公司向苏州紫光数码互联网科技小额贷款有限公司申请 1,000 万元授信额度，授信期限 1 年，循环使用。白禹、白钢、刘博提供担保	10,000,000.00	8,000,000.00
公司向交通银行股份有限公司北京市分行，申请流动资金款，额	7,000,000.00	5,000,000.00

度 700 万元，授信期限两年，业务期限 1 年。委托北京国华文科融资担保有限公司和股东白禹提供担保。由股东白禹、股东白钢和妻子刘博为北京国华文科融资担保有限公司提供反担保。		
公司向北京银行中关村海淀园支行申请 100 万元贷款综合授信额度，授信期限 1 年，循环使用。股东白禹、股东白钢提供担保。	1,000,000.00	1,000,000.00
公司全资子公司北京麦驰信通科技有限公司，向北京银行中关村海淀园支行申请 200 万元贷款综合授信额度，授信期限 1 年，循环使用。委托北京国华文科融资担保有限公司和股东白禹提供担保。由股东白禹、股东白钢和妻子刘博为北京国华文科融资担保有限公司提供反担保	2,000,000.00	2,000,000.00
公司向厦门国际银行北京分行申请 300 万元贷款综合授信额度，授信期限 1 年。股东白禹提供担保。	3,000,000.00	999,999.00
公司向中国建设银行股份有限公司北京安慧支行申请 1000 万元贷款综合授信额度，授信期 3 年。股东白禹提供担保。	10,000,000.00	10,000,000.00
2022 年 1 月公司向股东白钢借款 200 万元，此款项已于 2022 年 5 月前还清。	2,500,000.00	2,500,000.00

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

<p>1、公司及子公司 2022 向银行、小额贷款公司累计申请贷款总量不超过人民币 8,000 万元，公司控股股东、实际控制人白禹，公司股东白钢及妻子刘博，或承担连带责任，或提供担保或反担保。</p> <p>2、为解决公司在日常经营所需短期项目资金需求，2022 年 8 月，公司向苏州紫光数码互联网科技小额贷款有限公司申请 1,000 万元授信额度，授信期限 1 年，循环使用。由白禹、白钢、刘博提供担保。该关联交易不会对公司产生不利影响，且不会对公司其他股东的利益造成损害及对关联人形成依赖。</p> <p>3、2022 年 6 月，公司向交通银行股份有限公司北京市分行，申请流动资金贷款，额度 700 万元，授信期限两年，业务期限一年，循环使用。由北京国华文科融资担保有限公司和股东白禹提供担保。由股东白禹、股东白钢和妻子刘博为北京国华文科融资担保有限公司提供反担保。目前仍然使用贷款 500 万。</p> <p>4、为解决公司在日常经营所需短期项目资金需求，2021 年 12 月，公司向北京银行中关村海淀园支行申请 100 万元贷款综合授信额度，授信期限 1 年，循环使用。股东白禹、股东白钢提供担保。该关联交易不会对公司产生不利影响，且不会对公司其他股东的利益造成损害及对关联人形成依赖。</p>
--

5、为补充公司流动资金，2022年11月，公司全资子公司北京麦驰信通科技有限公司，向北京银行中关村海淀园支行申请200万元贷款综合授信额度，授信期限1年，循环使用。委托北京国华文科融资担保有限公司和股东白禹提供担保。由股东白禹、股东白钢和妻子刘博为北京国华文科融资担保有限公司提供反担保。该关联交易不会对公司产生不利影响，且不会对公司其他股东的利益造成损害及对关联人形成依赖。

6、为补充公司流动资金，2022年5月27日，公司向厦门国际银行北京分行申请300万元贷款综合授信额度，授信期限1年。股东白禹提供担保。该关联交易不会对公司产生不利影响，且不会对公司其他股东的利益造成损害及对关联人形成依赖。

7、为解决公司日常生产经营周转资金需求，2022年9月30日，公司向中国建设银行股份有限公司北京安慧支行申请1,000万元贷款综合授信额度，授信期3年。股东白禹提供担保。该关联交易不会对公司产生不利影响，且不会对公司其他股东的利益造成损害及对关联人形成依赖。

8、为解决公司在日常经营所需短期项目资金需求，2022年1月公司向股东白钢借款250万元，此款已于2022年5月前还清。该关联交易不会对公司产生不利影响，且不会对公司其他股东的利益造成损害及对关联人形成依赖。

**报告期内挂牌公司无违规关联交易**

√是 □否

**发生原因、整改情况及对公司的影响：**

不存在违规关联交易情形。

**(五) 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3月19日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年3月19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4月2日	-	挂牌	资金占用承诺	不发生占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为	正在履行中
董监高	2015年4月2日	-	挂牌	履行忠实守法义务	不得利用公司内幕信息直接或间接为本人或他人谋取利益；不得违背对公司的忠实义务，不得利用职务便利操纵挂牌公司从事法律、行政法规和	正在履行中

					相关规定禁止的行为等	
--	--	--	--	--	------------	--

#### 承诺事项履行情况

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

报告期内公司股东未发生违反承诺的事宜。

#### (六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
农业银行保函保证金	银行存款	质押	5,390,000.00	4.61%	项目保证金
北京银行保函保证金	银行存款	质押	373,580.38	0.32%	项目保证金
北京银行保函保证金	银行存款	质押	491,009.49	0.42%	项目保证金
<b>总计</b>	-	-	6,254,589.87	5.35%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

该等银行保函保证金均为公司项目实施过程中的项目质量保证金，对公司经营无影响。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	11,015,000	37.59%	0	11,015,000	37.59%
	其中：控股股东、实际控制人	3,835,000	13.09%	0	3,835,000	13.09%
	董事、监事、高管	2,260,000	7.71%	0	2,260,000	7.71%
	核心员工	520,000	1.77%	0	520,000	1.77%
有限售条件股份	有限售股份总数	18,285,000	62.41%	0	18,285,000	62.41%
	其中：控股股东、实际控制人	11,505,000	39.27%	0	11,505,000	39.27%
	董事、监事、高管	6,780,000	23.14%	0	6,780,000	23.14%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		29,300,000	-	0	29,300,000	-
普通股股东人数						10

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	白禹	15,340,000	0	15,340,000	52.3549%	11,505,000	3,835,000	0	0
2	白钢	4,930,000	0	4,930,000	16.8259%	3,697,500	1,232,500	0	0
3	孙征	2,275,000	0	2,275,000	7.7645%	1,706,250	568,750	0	0
4	北京圣世嘉通投资管	1,500,000	0	1,500,000	5.1195%	0	1,500,000	0	0

	理合伙企业（有限合伙）								
5	赵守生	1,230,000	0	1,230,000	4.1980%	922,500	307,500	0	0
6	长沙沃湘永道投资管理合伙企业（有限合伙）	1,000,000	0	1,000,000	3.4130%	0	1,000,000	0	0
7	卢红波	1,000,000	0	1,000,000	3.4130%	0	1,000,000	0	0
8	郑红	900,000	0	900,000	3.0717%	0	900,000	0	0
9	刘力佳	605,000	0	605,000	2.0648%	453,750	151,250	0	0
10	卢立江	520,000	0	520,000	1.7747%	0	520,000	0	0
	<b>合计</b>	<b>29,300,000</b>	<b>0</b>	<b>29,300,000</b>	<b>100.00%</b>	<b>18,285,000</b>	<b>11,015,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<p>普通股前十名股东间相互关系说明： 白禹与白钢系兄弟关系。除此之外，公司各股东之间不存在关联关系。</p>									

## 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

白禹先生，男，1977年出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，1999年毕业于辽宁广播电视大学，现任北京圣世博泰科技股份有限公司董事长。2000年1月至2002年11月就职于北京方正春元科技发展有限公司；2002年12月至2004年12月就职于北京电信通电信工程有限公司；2005年11月至2014年10月，担任北京圣世博泰科技软件有限公司执行董事兼经理；2014年11月至今，任北京圣世博泰科技股份有限公司董事长。白禹先生直接持有公司52.35%的股权，一直为公司控股股东和实际控制人。

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	担保贷款	交通银行股份有限公司北京市分行	银行	5,000,000	2021年6月8日	2022年6月17日	3.85%
2	担保贷款	交通银行股份有限公司北京市分行	银行	5,000,000	2022年6月16日	2023年6月16日	3.50%
3	担保贷款	苏州紫光数码互联网科技小额贷款有限公司	小额贷款公司	12,000,000	2021年8月30日	2022年8月29日	11.00%
4	担保贷款	苏州紫光数码互联网科技小额贷款有限公司	小额贷款公司	10,000,000	2022年8月10日	2023年8月9日	10.00%
5	担保贷款	北京银行股份有限公司中关村分行	银行	1,000,000	2021年12月16日	2022年12月14日	4.35%
6	担保贷款	北京银行股份有限公司中关村分行	银行	1,000,000	2021年12月17日	2022年12月16日	4.35%
7	担保贷款	中国建设银行股份有限公司北京安	银行	5,000,000	2022年9月30日	2025年9月30日	3.95%

		慧支行					
8	担保 贷款	中国建设银行 股份有限公司北京安 慧支行	银行	5,000,000	2022年9月30 日	2025年9月30 日	3.95%
9	信用 贷款	厦门国际银行 股份有限公司北京分 行	银行	3,000,000	2022年5月27 日	2023年5月27 日	5.50%
10	担保 贷款	北京银行股 份有限公司 中关村分行	银行	2,000,000	2022年11月 24日	2023年11月24 日	3.65%
合计	-	-	-	49,000,000	-	-	-

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
白禹	董事长	男	否	1977年6月	2021年5月20日	2024年5月19日
白钢	董事、总经理	男	否	1975年12月	2021年5月20日	2024年5月19日
张培培	董事	女	否	1985年9月	2021年5月20日	2024年5月19日
孙征	董事	男	否	1967年7月	2021年5月20日	2024年5月19日
刘力佳	董事	男	否	1978年7月	2021年5月20日	2024年5月19日
郭晓松	监事会主席	男	否	1978年7月	2021年5月20日	2024年5月19日
张顺虎	职工监事	男	否	1974年5月	2021年5月20日	2024年5月19日
张大明	监事	男	否	1985年10月	2021年5月20日	2024年5月19日
张春鹤	财务总监	女	否	1985年10月	2021年5月20日	2024年5月19日
赵守生	董事会秘书	男	否	1978年3月	2021年5月20日	2024年5月19日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					3	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事长白禹与董事兼总经理白钢系兄弟关系。除此之外，公司董事、监事、高管人员之间不存在亲属关系。

#### (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	具有会计专业知识背景，2015年至今任公司财务总监
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	否	

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	11			11
销售人员	19		6	13
技术人员	59		12	47
财务人员	5			5
员工总计	94		18	76

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	27	23
专科	52	41
专科以下	14	11
<b>员工总计</b>	<b>94</b>	<b>76</b>

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司员工薪酬分为经济性薪酬和非经济性薪酬。非经济性薪酬主要包括：舒适、便利的工作环境；优秀的企业文化；具有挑战性和成就感的工作；有良好的发展空间；公司社会地位高、形象好等。经济性薪酬部分，即包括工资、福利和奖励。工资主要包括四部分：固定工资、绩效工资、司龄工资、加班工资。

人力资源部制定培训计划并组织实施，以使员工的知识、技能与不断变化的专业技术、外部环境相适应。包括员工在职培训、公费进修、获得培训奖励等。

公司没有需公司承担费用的离退休职工。

#### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
白禹	无变动	董事长	15,340,000	0	15,340,000
卢立江	无变动	税务部经理	520,000	0	520,000
许佳盈	无变动	技术部经理	0	0	0

#### 核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

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

公司严格按照《公司法》、《证券法》及其他有关法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护投资者利益。公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构，并形成包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《投资者关系管理制度》等在内的一系列管理制度。报告期内，公司修订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《信息披露管理制度》，股东大会、董事会、监事会及管理层均按照有关法律、法规和《公司章程》规定的职权及各自的议事规则独立有效地运作。公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

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

根据《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资者关系管理制度》等相关制度，公司建立了相对健全的股东保障机制。公司的治理机制给股东提供了合适的保护，为了保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》等有关内控制度规定的程序和规则进行。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职责和义务。公司补发了《重大诉讼公告》和《关于公司变更营业范围并修订〈公司章程〉公告》。公司制订内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

##### 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

报告期内，对公司章程进行修订，变更了营业范围，变更了注册地址和实际办公地址。

## (二) 三会运作情况

### 1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	4	6	2

### 2、股东大会的召集、召开、表决情况

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

(1) 股东大会：公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使其权利。

(2) 董事会：目前公司董事会为5人，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

(3) 监事会：公司监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定选举产生监事会，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求，能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。截至报告期末，公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规的要求。

今后公司将继续强化三会在公司治理中的作用，为公司科学民主决策重大事项提供保障。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项没有异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司控股股东为自然人，公司与控股股东或实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营的能力。

### (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

为进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，结合公司的实际情况，制定了《年报重大差错责任追究制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

## 三、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中兴财光华审会字（2023）第 319018 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜城门外大街 2 号万通金融中心写字楼 A 座 24 层
审计报告日期	2023 年 4 月 27 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈发勇 孙光亚 4 年 4 年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4 年
会计师事务所审计报酬	15 万元

### 审计报告

中兴财光华审会字（2023）第 319018 号

北京圣世博泰科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了北京圣世博泰科技股份有限公司（以下简称圣世博泰公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

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

#### 二、 形成审计意见的基础

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

#### 三、 其他信息

圣世博泰公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括圣世博泰公司 2022 年年

度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估圣世博泰公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算圣世博泰公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督圣世博泰公司的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对圣世博泰公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致圣世博泰公司不能持续经营。

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

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

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

中兴财光华会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：陈发勇

中国注册会计师：孙光亚

中国·北京 2023年4月27日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	17,067,523.97	5,519,449.29
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、2	15,838,954.70	30,516,771.96
应收款项融资			
预付款项	五、3	12,777,912.08	15,343,802.21
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、4	2,177,571.31	2,640,026.81
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	54,386,696.76	37,502,558.40
合同资产	五、6	1,443,435.08	724,314.26

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	402,442.48	410,110.79
<b>流动资产合计</b>		104,094,536.38	92,657,033.72
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		0.00	0.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、8	671,974.23	236,315.84
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、9	6,783,835.50	1,072,144.33
无形资产	五、10	217,644.77	398,296.37
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、11	5,158,507.37	3,652,489.41
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		12,831,961.87	5,359,245.95
<b>资产总计</b>		116,926,498.25	98,016,279.67
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、12	17,042,724.00	14,038,543.58
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、13	26,830,415.79	43,964,533.63
预收款项			
合同负债	五、14	29,473,770.67	7,095,142.43
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、15	154,261.82	183,731.09
应交税费	五、16	2,214,094.40	1,865,597.59
其他应付款	五、17	1,296,387.64	892,696.08

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、18	2,676,534.03	1,003,489.18
其他流动负债	五、19	2,456,843.92	579,957.71
<b>流动负债合计</b>		82,145,032.27	69,623,691.29
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、20	10,012,069.44	0.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、21	4,311,167.57	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		14,323,237.01	
<b>负债合计</b>		96,468,269.28	69,623,691.29
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、22	29,300,000.00	29,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、23	1,598,913.38	1,598,913.38
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、24	1,148,604.28	1,148,604.28
一般风险准备			
未分配利润	五、25	-11,589,288.69	-3,654,929.28
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		20,458,228.97	28,392,588.38
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		20,458,228.97	28,392,588.38
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		116,926,498.25	98,016,279.67

法定代表人：白禹主管会计工作负责人：张春鹤会计机构负责人：张春鹤

(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		16,044,609.23	3,691,671.02
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	14,172,272.42	20,907,476.97
应收款项融资			
预付款项		9,879,992.19	12,242,223.37
其他应收款	十五、2	2,025,148.31	2,365,603.81
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		52,066,817.42	35,069,545.98
合同资产		1,443,435.08	724,314.26
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		148,815.94	247,976.07
<b>流动资产合计</b>		<b>95,781,090.59</b>	<b>75,248,811.48</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、3	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		663,770.45	227,727.71
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		6,783,835.50	906,954.34
无形资产		217,644.77	398,296.37
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,648,404.24	3,512,836.98

其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		17,313,654.96	10,045,815.4
<b>资产总计</b>		113,094,745.55	85,294,626.88
<b>流动负债：</b>			
短期借款		15,040,493.44	13,037,409.72
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		26,448,767.29	35,193,277.59
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		126,221.35	160,231.08
应交税费		2,087,324.57	1,698,159.45
其他应付款		7,491,067.36	6,893,421.50
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		27,908,289.54	5,529,661.30
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,676,534.03	845,888.16
其他流动负债		2,362,915.05	486,028.84
<b>流动负债合计</b>		84,141,612.63	63,844,077.64
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		10,012,069.44	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		4,311,167.57	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		14,323,237.01	
<b>负债合计</b>		98,464,849.64	63,844,077.64
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		29,300,000.00	29,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,598,913.38	1,598,913.38
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积		1,148,604.28	1,148,604.28
一般风险准备			
未分配利润		-17,417,621.75	-10,596,968.42
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>14,629,895.91</b>	<b>21,450,549.24</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>113,094,745.55</b>	<b>85,294,626.88</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、营业总收入</b>	五、26	173,345,794.30	227,211,835.84
其中：营业收入	五、26	173,345,794.30	227,211,835.84
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	五、26	183,945,707.69	229,755,400.29
其中：营业成本	五、26	153,779,427.67	208,281,302.91
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、27	513,522.99	473,188.68
销售费用	五、28	5,220,187.92	4,961,929.63
管理费用	五、29	10,274,930.36	7,273,010.78
研发费用	五、30	12,230,242.63	7,381,171.07
财务费用	五、31	1,927,396.12	1,384,797.22
其中：利息费用		1,652,968.90	1,178,572.52
利息收入		25,977.39	12,229.58
加：其他收益	五、32	134,469.78	284,601.66
投资收益（损失以“-”号填列）	五、33		-1,375,986.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、34	1,043,225.24	-7,474,904.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	-19,317.57	84,859.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、36	52,838.80	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-9,388,697.14	-11,024,993.91
加：营业外收入	五、37	719.42	161.87
减：营业外支出	五、38	78,696.55	37,199.15
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-9,466,674.27	-11,062,031.19
减：所得税费用	五、39	-1,532,314.86	-1,554,267.45
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-7,934,359.41	-9,507,763.74
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）		-7,934,359.41	-9,507,763.74
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）			-30,046.55
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,934,359.41	-9,477,717.19
<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>		-7,934,359.41	-9,507,763.74
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-7,934,359.41	-9,477,717.19
（二）归属于少数股东的综合收益总额			-30,046.55

<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.2708	-0.3235
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.2708	-0.3235

法定代表人：白禹主管会计工作负责人：张春鹤会计机构负责人：张春鹤

#### （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、4	172,133,751.63	215,664,670.94
减：营业成本	十五、4	152,445,769.14	198,685,153.33
税金及附加		512,410.34	472,056.98
销售费用		5,064,256.76	4,773,074.37
管理费用		8,751,904	6,142,594.84
研发费用		12,230,242.63	7,381,171.07
财务费用		1,806,848.72	1,262,694.96
其中：利息费用		1,580,737.48	1,096,385.33
利息收入		24,171.72	9,111.67
加：其他收益		120,469.78	263,030.28
投资收益（损失以“-”号填列）			-2,722,496.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		614,956.32	-7,357,000.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-19,317.57	84,859.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）		52,838.80	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-7,908,732.63	-12,783,681.10
加：营业外收入		719.42	161.86
减：营业外支出		74,504.28	28,753.79
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-7,982,517.49	-12,812,273.03
减：所得税费用		-1,161,864.16	-1,690,597.54
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-6,820,653.33	-11,121,675.49
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,820,653.33	-11,121,675.49
（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>		-6,820,653.33	-11,121,675.49
<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		271573070.10	252,197,130.29
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		309,792.85	19,942.47
收到其他与经营活动有关的现金	五、40	30,138,983.93	2,266,539.53
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>302021846.88</b>	<b>254,483,612.29</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		239068899.44	229,281,389.61

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		9,707,589.66	8,594,814.91
支付的各项税费		4,019,412.74	3,039,693.75
支付其他与经营活动有关的现金	五、40	46,849,275.36	12,039,359.98
<b>经营活动现金流出小计</b>		299,645,177.20	252,955,258.25
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		2,376,669.68	1,528,354.04
<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		74,900.00	2,357.95
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>		74,900.00	2,357.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		586,416.96	38,547.72
投资支付的现金			
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>		586,416.96	38,547.72
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-511,516.96	-36,189.77
<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		49,999,999.00	24,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、40	2,500,000.00	2,071,361.92
<b>筹资活动现金流入小计</b>		52,499,999.00	26,071,361.92
偿还债务支付的现金		37,000,000.00	28,132,294.01
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,636,718.04	1,260,494.83
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、40	10,062,456.11	3,422,259.92
<b>筹资活动现金流出小计</b>		48,699,174.15	32,815,048.76
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		3,800,824.85	-6,743,686.84
<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>		5,665,977.57	-5,251,522.57

加：期初现金及现金等价物余额		5,146,956.53	10,398,479.10
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		10,812,934.10	5,146,956.53

法定代表人：白禹主管会计工作负责人：张春鹤会计机构负责人：张春鹤

(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		263,107,784.83	245,300,192.83
收到的税费返还		309,792.85	19,942.47
收到其他与经营活动有关的现金		29,691,419.44	1,729,007.35
<b>经营活动现金流入小计</b>		293,108,997.12	247,049,142.65
购买商品、接受劳务支付的现金		230,972,184.96	225,486,229.72
支付给职工以及为职工支付的现金		8,470,278.12	7,037,100.39
支付的各项税费		3,576,494.57	2,612,351.77
支付其他与经营活动有关的现金		46,426,496.98	10,888,018.17
<b>经营活动现金流出小计</b>		289,445,454.63	246,023,700.05
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		3,663,542.49	1,025,442.60
<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		74,900.00	2,357.95
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>		74,900.00	2,357.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		586,416.96	38,547.72
投资支付的现金			
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>		586,416.96	38,547.72
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-511,516.96	-36,189.77
<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		46,999,999.00	23,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		6,169,000.00	8,406,865.59

<b>筹资活动现金流入小计</b>		53,168,999.00	31,406,865.59
偿还债务支付的现金		35,000,000.00	26,132,294.01
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,565,583.32	1,163,598.77
支付其他与筹资活动有关的现金		13,284,600.11	8,746,463.69
<b>筹资活动现金流出小计</b>		49,850,183.43	36,042,356.47
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		3,318,815.57	-4,635,490.88
<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>		6,470,841.10	-3,646,238.05
加：期初现金及现金等价物余额		3,319,178.26	6,965,416.31
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		9,790,019.36	3,319,178.26

## (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	29,300,000.00				1,598,913.38				1,148,604.28		-3,654,929.28		28,392,588.38
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	29,300,000.00				1,598,913.38				1,148,604.28		-3,654,929.28		28,392,588.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-7,934,359.41		-7,934,359.41
（一）综合收益总额											-7,934,359.41		-7,934,359.41
（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、本期末余额</b>	29,300,000.00			1,598,913.38				1,148,604.28		-11,589,288.69		20,458,228.97

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	29,300,000.00				1,598,913.38				1,148,604.28		5,822,787.91	-1,263,659.30	36,606,646.27
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	29,300,000.00				1,598,913.38				1,148,604.28		5,822,787.91	-1,263,659.30	36,606,646.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-9,477,717.19	1,263,659.30	-8,214,057.89
（一）综合收益总额											-9,477,717.19	-30,046.55	-9,507,763.74
（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												1,293,705.85	1,293,705.85
<b>四、本年年末余额</b>	29,300,000.00				1,598,913.38				1,148,604.28		-3,654,929.28		28,392,588.38

法定代表人：白禹主管会计工作负责人：张春鹤会计机构负责人：张春鹤

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	29,300,000.00				1,598,913.38				1,148,604.28		-10,596,968.42	21,450,549.24
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	29,300,000.00				1,598,913.38				1,148,604.28		-10,596,968.42	21,450,549.24
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-6,820,653.33	-6,820,653.33
(一) 综合收益总额											-6,820,653.33	-6,820,653.33
(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>	29,300,000.00				1,598,913.38				1,148,604.28		-17,417,621.75	14,629,895.91

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	29,300,000.00				1,598,913.38				1,148,604.28		524,707.07	32,572,224.73
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	29,300,000.00				1,598,913.38				1,148,604.28		524,707.07	32,572,224.73
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-11,121,675.49	-11,121,675.49
(一) 综合收益总额											-11,121,675.49	-11,121,675.49
(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>	29,300,000.00			1,598,913.38				1,148,604.28		-10,596,968.42	21,450,549.24	

### 三、 财务报表附注

#### 财务报表附注

##### 一、公司基本情况

北京圣世博泰科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），系在北京圣世博泰科技软件有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司，由白禹、白钢、陈亮、刘海滨、孙征、张楠、卢立江、刘丽雅、郑红、刘力佳 10 个自然人作为发起人，于 2014 年 11 月 21 日，由有限公司整体变更为股份有限公司。变更后注册资本为人民币 2,030 万元，股本为人民币 2,030 万元。经全国中小企业股份转让系统有限公司股转系统函【2015】8259 号，《关于同意北京圣世博泰科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》批准，于 2015 年 12 月 23 日正式挂牌，股票简称“圣世博泰”，股票代码“835046”。

2015 年 1 月 16 日，公司通过《北京圣世博泰科技股份有限公司 2015 年第二次临时股东大会决议》，非公开定向发行不超过人民币普通股 800 万股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行价格为人民币 1.02 元。截至 2015 年 2 月 25 日止，本公司实际已收到发行对象缴入的出资款人民币 816 万元，其中增加股本人民币 800 万元。变更后的股本人民币 2,830 万元。

2015 年 3 月 23 日，公司通过《北京圣世博泰科技股份有限公司 2015 年第三次临时股东大会决议》，非公开定向发行不超过人民币普通股 100 万股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行价格为人民币 2.00 元。截至 2015 年 4 月 30 日止，本公司实际已收到发行对象缴入的出资款人民币 200 万元，其中增加股本人民币 100 万元。变更后的股本为人民币 2,930 万元。

公司统一社会信用代码：91110108782507868F。

公司法定代表人：白禹。

公司住所：北京市海淀区海淀大街甲 36 号 1 层东部。

公司经营范围：许可项目：基础电信业务；第二类增值电信业务；建设工程勘察；建设工程施工。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；技术进出口；工程和技术研究和试验发展；货物进出口；进出口代理；计算机系统服务；信息系统集成服务；会议及展览服务；广告制作；广告发布；广告设计、代理；企业管理咨询；市场调查（不含涉外调查）；工艺美术品及收藏品零售（象牙及其制品除外）；市场营销策划；企业形象策划；汽轮机及辅机销售；工程管理服务；计算机软硬件及辅助设备零售；通讯设备销售；计算机及通讯设备租赁；机械设备销售；日用百货销售；

建筑材料销售；家用电器销售；文具用品零售；办公设备销售；体育用品及器材零售；消防器材销售；五金产品零售；电子产品销售；第一类医疗器械销售；安防设备销售；对外承包工程；专业设计服务；软件销售；软件开发；软件外包服务；人工智能应用软件开发；人工智能基础软件开发。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

公司营业期限：2005年11月22日至长期。

公司实际控制人白禹。

本公司2022年度纳入合并范围的子公司共1户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。  
本公司本年度合并范围与上年度无变化。

本财务报表业经本公司董事会于2023年4月27日决议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 三、公司主要会计政策、会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### （1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### （2）非同一控制下企业合并

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

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

成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

## (2) 合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发

生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布

的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

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

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

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

#### （1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

## （2）权益工具

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

## （3）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

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

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

## （4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

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

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

分金融负债)。

#### (5) 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

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

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

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

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

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个

存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

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

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

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 账龄组合

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

其他应收款组合 1 合并范围内关联方款项

其他应收款组合 2 押金、保证金等特殊款项性质组合

其他应收款组合 3 账龄组合

(6) 金融资产和金融负债的抵销

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

(7) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

## 11、存货

### （1）存货的分类

本公司存货分为库存商品、发出商品等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

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

### （3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### （4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

## 12、合同资产和合同负债

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

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

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产

或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

### 13、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

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

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

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

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

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

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

损益。

#### 14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

##### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

##### （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

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

置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

## 15、固定资产及其累计折旧

### （1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### （2）固定资产分类及折旧政策

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

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
运输设备	平均年限法	10	5	9.50
电子设备	平均年限法	5	0	20.00
办公设备	平均年限法	3、5	5	31.67、19.00

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

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用

寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### （3）大修理费用

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

### 16、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

### 17、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

### 18、租赁

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

### (1) 本公司作为承租人

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

#### ①使用权资产

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

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A. 租赁负债的初始计量金额；B. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；C. 发生的初始直接费用；D. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

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

#### ②租赁负债

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

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

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

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

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

### ③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

### ④短期租赁和低价值资产租赁

本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

### ⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，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；不属于销售的，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。

## (2) 本公司作为出租人

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

### ①融资租赁

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

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：A. 承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；C. 购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D. 承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期

反映出承租人将行使终止租赁选择权；E. 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

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

## ②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

## (3) 售后租回交易

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

## 19、无形资产

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

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

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

## 20、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资

源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

#### 21、长期待摊费用摊销方法

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

#### 22、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### 23、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

#### 24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

#### 25、股份支付

- （1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

## (2) 权益工具公允价值的确定方法

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

## (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

## 26、优先股、永续债等其他金融工具

### (1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

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

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

### (2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 27、收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

#### ① 商品销售收入

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方验收时点作为控制权转移时点，确认收入。需安装调试的按合同约定，安装调试完成并经对方验收合格后确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

#### ②提供劳务收入

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

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

本公司信息系统集成服务采用交付并建设安装后（以客户验收单为标志）确认收入；对配件销售采用交货后获取验收单确认收入；对贸易销售采用交货后获取验收单确认收入。

## 28、政府补助

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

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

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

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

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

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

## 29、递延所得税资产和递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他

所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

### 30、所得税

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

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）该交易

不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

### 31、其他重要的会计政策和会计估计

#### （1）终止经营

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

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“持有待售资产”相关描述。

### 32、重要会计政策和会计估计变更

#### （1）会计政策变更

##### ①企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”），其中就“企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”，以及“亏损合同的判断”作出规定，自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释第 15 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

##### ② 企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”），其中就“发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税

影响的会计处理”，以及“企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”作出规定，自公布之日起施行。执行解释第 16 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## (2) 会计估计变更

依照《企业会计准则》的相关规定，结合目前的经营环境及市场状况，公司于 2022 年 8 月 30 日召开第三届董事会第八次会议及第三届监事会第四次会议审议通过了《关于会计估计变更的议案》，公司对应收账款和其他应收款账龄组合计提坏账准备的预期信用损失率的比例进行变更。根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，本次会计估计变更采用未来适用法进行会计处理，不追溯调整。公司将自 2022 年 1 月 1 日起，采用新的应收款项会计估计。

本公司执行新的会计估计政策主要影响如下：

受影响的报表项目名称	按新会计估计政策本期应计提坏账准备余额	按原会计估计政策本期应计提坏账准备余额
应收账款	13,803,465.17	14,184,364.488

本公司执行新的会计估计政策主要影响如下：

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	13、9、6
城市维护建设税	应纳流转税额	5、7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

不同企业所得税税率纳税主体的说明如下：

纳税主体名称	所得税税率%
北京圣世博泰科技股份有限公司	按应纳税所得额的 15% 计缴
北京麦驰信通科技有限公司	按应纳税所得额的 25% 计缴

### 2、优惠税负及批文

2020 年 12 月 2 日，本公司被北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局认定为高新技术企业并取得“高新技术企业证书”，证书编号：GR202011010209，有效期三年，有效期内按 15% 的税率计缴企业所得税。本公司 2022 年企业所得税税率为 15%。

## 五、合并财务报表项目注释

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

### 1、货币资金

项目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
库存现金	4, 230. 99	7, 050. 83
银行存款	10, 808, 703. 11	5, 139, 905. 70
其他货币资金	6, 254, 589. 87	372, 492. 76
<b>合计</b>	<b>17, 067, 523. 97</b>	<b>5, 519, 449. 29</b>
其中：存放在境外的款项总额		

说明：本公司其他货币资金为保函保证金，使用受限。

### 2、应收账款

#### (1) 以摊余成本计量的应收账款

类别	2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	29, 642, 419. 87	13, 803, 465. 17	15, 838, 954. 70
<b>合计</b>	<b>29, 642, 419. 87</b>	<b>13, 803, 465. 17</b>	<b>15, 838, 954. 70</b>

(续)

类别	2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	45, 363, 991. 16	14, 847, 219. 20	30, 516, 771. 96
<b>合计</b>	<b>45, 363, 991. 16</b>	<b>14, 847, 219. 20</b>	<b>30, 516, 771. 96</b>

#### (2) 坏账准备

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

#### ①2022 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
北京威云科技有限公司[注 1]	4, 588, 000. 00	100. 00	4, 588, 000. 00	回收可能性
东峡大通（北京）管理咨询有限公司[注 2]	3, 526, 950. 00	100. 00	3, 526, 950. 00	回收可能性
<b>合计</b>	<b>8, 114, 950. 00</b>		<b>8, 114, 950. 00</b>	

注 1：公司与北京威云科技有限公司 2017 年、2018 年签订了 3 份销售合同，合同金额 4, 903, 000. 00 元，全额开具发票并销售等价货物，回款 315, 000. 00 元，尚欠 4, 588, 000. 00 元未支付。在多次催款，对方拒不支付的情况下，2019 年 5 月公司将北京威云科技有限公

司起诉至北京市海淀区人民法院，法院进行了开庭审理，北京威云科技有限公司法人出席开庭，对于公司起诉的实事全部认同，但是，该公司法人表示，公司经营不善，已倒闭，没有任何支付能力。法官与公司出席开庭人员进行了案件梳理，该起诉没有任何争议，判决对方支付合同款和违约金，但北京威云科技有限公司连支付诉讼费的能力都没有，诉讼费由公司承担，即使公司申请强制执行，执行局也只能答复没有可执行财产。在这种情况下，公司不但追诉不回任何合同款，还要向法院缴纳5万多元的诉讼费，经公司领导综合权衡，向法院递交了撤诉申请书，法院已将诉讼费退还公司。已全额计提坏账。

注2：公司与东峡大通（北京）管理咨询有限公司分别于2017年11月、2018年3月、2018年4月签订了3份采购销售合同，并执行完毕。多次催要合同款无果的情况下，公司于2018年8月将东峡大通（北京）管理咨询有限公司起诉至北京市海淀区人民法院，经法院审理，分别于2018年11月22日，2018年12月28日，判决东峡大通（北京）管理咨询有限公司支付三份合同款和违约金合计人民币3,760,552.00元。公司于2018年12月24日向北京市海淀区法院执行局递交了强制执行申请书。2019年12月4日，公司收到《北京圣世博泰科技股份有限公司等合同执行裁定书》，因未发现可供执行的财产，已于2019年12月4日终结本次执行程序。若公司发现可执行财产，可重新恢复强制执行，2020年8月21日公司发现可供执行财产，并向海淀法院执行局提供财产线索，海淀法院执行局根据公司提供线索扣押东峡大通（北京）管理咨询有限公司服务器一批，交由公司代为保管，但后续扣押物拍卖变现，变现价值存在不确定性。截至2022年12月31日，该款项尚未收回，已全额计提坏账准备。

②2022年12月31日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
0-3个月	7,617,986.36		
3个月-1年以内	2,117,639.49	5.00	105,881.97
1-2年	4,786,095.27	10.00	478,609.53
2-3年	2,236,840.10	20.00	447,368.02
3-4年	224,506.00	50.00	112,253.00
4-5年	580,162.65	100.00	580,162.65
5年以上	3,964,240.00	100.00	3,964,240.00
<b>合计</b>	<b>21,527,469.87</b>		<b>5,688,515.17</b>

③坏账准备的变动

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少		2022.12.31
			转回	转销或核销	

应收账款坏账准备	14,847,219.20		1,043,754.03		13,803,465.17
----------	---------------	--	--------------	--	---------------

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 16,055,343.50 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 54.17%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 12,454,726.70 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
中国电子系统工程总公司	5,378,173.50	注 1	18.14	4,339,776.70
北京威云科技有限公司	4,588,000.00	注 2	15.48	4,588,000.00
东峡大通(北京)管理咨询有限公司	3,526,950.00	4-5 年	11.90	3,526,950.00
拓尔思信息技术股份有限公司	1,300,000.00	0-3 月	4.39	
大唐移动通信设备有限公司	1,262,220.00	0-3 月	4.26	
<b>合计</b>	<b>16,055,343.50</b>		<b>54.17</b>	<b>12,454,726.70</b>

注 1: 2-3 年 1,297,996.00 元, 4-5 年 250,000.00 元, 5 年以上 3,830,177.50 元; 注 2: 3-4 年 4,277,700.00 元, 4-5 年 310,300.00 元。

### 3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2022.12.31		2021.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	3,578,521.56	28.01	4,665,959.87	30.40
1-2 年	1,100,443.37	8.61	5,304,134.76	34.57
2-3 年	3,124,862.57	24.46	3,686,437.30	24.03
3 年以上	4,974,084.58	38.92	1,687,270.28	11.00
<b>合计</b>	<b>12,777,912.08</b>	<b>100.00</b>	<b>15,343,802.21</b>	<b>100.00</b>

(2) 账龄超过 1 年的重要预付款项

单位名称	款项性质	金额	未结算原因
新疆西通数成信息科技有限公司	货款	2,008,476.00	项目执行中
中浩科仪(北京)技术股份有限公司	货款	1,700,000.00	项目执行中
北京安荣金保科技有限公司	货款	1,522,500.00	项目执行中
北京德塔精要信息技术有限公司	货款	1,054,000.00	项目执行中
<b>合计</b>		<b>6,284,976.00</b>	

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	未结算原因
------	--------	----	-------------	-------

新疆西通数成信息科技有限公司	供应商	3,801,877.07	29.75	项目进行中
中浩科仪（北京）技术股份有限公司	供应商	1,700,000.00	13.30	项目进行中
北京安荣金保科技有限公司	供应商	1,522,500.00	11.92	项目进行中
北京德塔精要信息技术有限公司	供应商	1,054,000.00	8.25	项目进行中
北京合志远翔科技有限公司	供应商	953,869.25	7.46	项目进行中
<b>合计</b>		<b>9,032,246.32</b>	<b>70.68</b>	

#### 4、其他应收款

项目	2022.12.31	2021.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,177,571.31	2,640,026.81
<b>合计</b>	<b>2,177,571.31</b>	<b>2,640,026.81</b>

##### (1) 应收利息情况

无。

##### (2) 应收股利情况

无。

##### (3) 其他应收款情况

类别	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	2,178,159.70	588.39	2,177,571.31
<b>合计</b>	<b>2,178,159.70</b>	<b>588.39</b>	<b>2,177,571.31</b>

(续)

类别	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	2,640,086.41	59.60	2,640,026.81
<b>合计</b>	<b>2,640,086.41</b>	<b>59.60</b>	<b>2,640,026.81</b>

##### ①坏账准备

A. 2022年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
组合计提：				
押金、保证金等特殊款项性质组合	2,167,524.22			回收的可能性
账龄组合	10,635.48	5.53	588.39	回收的可能性
<b>合计</b>	<b>2,178,159.70</b>	<b>0.027</b>	<b>588.39</b>	

期末，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款坏账准备。

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	59.60			59.60
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	528.79			528.79
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	588.39			588.39

④其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022.12.31	2021.12.31
保证金	1,374,592.72	2,098,772.81
押金	792,379.00	541,254.00
往来款		59.60
其他	11,187.98	
合计	2,178,159.70	2,640,086.41

⑤其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京海淀科技园建设股份有限公司	否	押金	332,331.00	注1	15.26	
清华大学建筑设计研究院有限公司	否	押金	276,725.00	3-12个月	12.70	
成都市规划和自然资源局	否	投标保证金	254,390.00	3-4年	11.68	
利亚德电视技术有限公司	否	投标保证金	200,000.00	3-12个月	9.18	
成都交投资产经营管理有限公司	否	投标保证金	187,407.19	注2	8.60	
合计			1,250,853.19		57.42	

注 1: 1-2 年 9,001.00 元, 3-4 年 10,139.00 元, 4-5 年 19,356.00 元, 5 年以上 293,835.00 元; ; 注 2: 1-2 年 20,000.00 元, 2-3 年 167,407.19 元。

## 5、存货

### (1) 存货分类

项目	2022. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	16,124,348.90		16,124,348.90
发出商品	38,262,347.86		38,262,347.86
<b>合计</b>	<b>54,386,696.76</b>		<b>54,386,696.76</b>

(续)

项目	2021. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	12,825,017.64		12,825,017.64
发出商品	24,677,540.76		24,677,540.76
<b>合计</b>	<b>37,502,558.40</b>		<b>37,502,558.40</b>

### (2) 存货跌价准备

本期存货未发生跌价准备事项。

## 6、合同资产

	2022. 12. 31	2021. 12. 31
合同资产	1,514,682.58	776,244.19
减：合同资产减值准备	71,247.50	51,929.93
小计	1,443,435.08	724,314.26
减：列示于其他非流动资产的部分		
——账面余额		
——减值准备		
小计		
<b>合计</b>	<b>1,443,435.08</b>	<b>724,314.26</b>

### ①组合计提减值准备的合同资产：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
账龄组合	1,514,682.58	4.70	71,247.50	预期回收率
<b>合计</b>	<b>1,514,682.58</b>	<b>4.70</b>	<b>71,247.50</b>	

## 7、其他流动资产

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
-----	--------------	--------------

未抵扣进项税	402,442.48	410,110.79
<b>合 计</b>	<b>402,442.48</b>	<b>410,110.79</b>

8、固定资产

项目	2022.12.31	2021.12.31
固定资产	671,974.23	236,315.84
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>671,974.23</b>	<b>236,315.84</b>

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

项目	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值				
1、年初余额	971,300.00	565,440.01	766,910.50	2,303,650.51
2、本年增加金额	281,327.43		305,089.53	586,416.96
(1) 购置	281,327.43		305,089.53	586,416.96
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额	399,800.00	3,845.30	41,424.33	445,069.63
(1) 处置或报废	399,800.00	3,845.30	41,424.33	445,069.63
(2) 合并范围减少				
4、年末余额	852,827.43	561,594.71	1,030,575.70	2,444,997.84
二、累计折旧				
1、年初余额	892,423.66	531,296.28	643,614.73	2,067,334.67
增加金额	54,810.32	192.08	73,502.70	128,505.10
(1) 计提	54,810.32	192.08	73,502.70	128,505.10
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额	379,810.00	3,653.03	39,353.13	422,816.16
(1) 处置或报废	379,810.00	3,653.03	39,353.13	422,816.16
(2) 合并范围减少				
4、年末余额	567,423.98	527,835.33	677,764.30	1,773,023.61
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 合并范围减少				

项目	运输设备	电子设备	办公设备	合计
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	285,403.45	33,759.38	352,811.40	671,974.23
2、年初账面价值	78,876.34	34,143.73	123,295.77	236,315.84

(2) 固定资产清理

无。

9、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	2,241,756.34	2,241,756.34
2、本年增加金额	7,419,820.08	7,419,820.08
3、本年减少金额	2,241,756.34	2,241,756.34
4、年末余额	7,419,820.08	7,419,820.08
二、累计折旧		
1、年初余额	1,169,612.01	1,169,612.01
2、本年增加金额	1,708,128.91	1,708,128.91
3、本年减少金额	2,241,756.34	2,241,756.34
4、年末余额	635,984.58	635,984.58
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	6,783,835.50	6,783,835.50
2、年初账面价值	1,072,144.33	1,072,144.33

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	非专利技术	软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	4,000,000.00	1,898,695.36	5,898,695.36
2、本年增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			

3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
4、年末余额	4,000,000.00	1,898,695.36	5,898,695.36
二、累计摊销			
1、年初余额	4,000,000.00	1,500,398.99	5,500,398.99
2、本年增加金额		180,651.60	180,651.60
(1) 摊销		180,651.60	180,651.60
(2) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
4、年末余额	4,000,000.00	1,681,050.59	5,681,050.59
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值		217,644.77	217,644.77
2、年初账面价值		398,296.37	398,296.37

#### 11、递延所得税资产

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2022.12.31		2021.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	2,083,642.11	13,804,053.56	2,282,952.79	14,847,278.80
资产减值准备	10,687.13	71,247.50	7,789.49	51,929.93
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	3,064,178.13	19,154,473.04	1,361,747.13	9,078,314.23
固定资产折旧				
<b>合计</b>	<b>5,158,507.37</b>	<b>33,029,774.10</b>	<b>3,652,489.41</b>	<b>23,977,522.96</b>

#### 12、短期借款

##### (1) 短期借款分类：

借款类别	2022. 12. 31	2021. 12. 31
信用借款		
保证借款	16,999,999.00	14,000,000.00
抵押借款		
质押借款		
短期借款应付利息	42,725.00	38,543.58
<b>合计</b>	<b>17,042,724.00</b>	<b>14,038,543.58</b>

说明：（1）苏州紫光互联网科技小额贷款有限公司 8,000,000.00 元保证借款，由本公司实际控制人白禹先生、股东白钢先生及其配偶刘博提供连带责任担保；（2）北京银行股份有限公司中关村海淀园支行 1,000,000.00 元保证借款，由本公司实际控制人白禹先生、股东白钢先生提供连带责任担保。（3）交通银行股份有限公司北京分行 5,000,000.00 元保证借款，由北京国华文科融资担保有限公司和本公司实际控制人白禹提供担保。由实际控制人白禹、股东白钢和妻子刘博为北京国华文科融资担保有限公司提供反担保；（4）厦门国际银行股份有限公司北京国贸支行 999,999.00 元信用借款，由本公司实际控制人白禹先生作为共同借款人，提供保证。（5）北京银行 2,000,000.00 元保证借款由北京国华文科融资担保有限公司提供担保；本公司、实际控制人白禹先生、白钢先生及其配偶刘博为北京国华文科融资担保有限公司提供反担保。

### 13、应付账款

#### （1）应付账款列示

项目	2022. 12. 31		2021. 12. 31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	15,834,291.31	59.02	35,881,834.15	81.61
1-2 年	4,544,708.77	16.94	2,052,413.42	4.67
2-3 年	884,290.58	3.30	1,420,152.45	3.23
3 年以上	5,567,125.13	20.74	4,610,133.61	10.49
<b>合计</b>	<b>26,830,415.79</b>	<b>100.00</b>	<b>43,964,533.63</b>	<b>100.00</b>

#### （2）账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京神州泰德科技有限公司	2,832,570.55	未结算
北京可思达教育科技有限公司	1,822,500.00	未结算
乌鲁木齐思凯尔特电子科技有限公司	801,226.42	未结算
北京晟弘达科技有限公司	594,339.62	未结算
<b>合计</b>	<b>6,050,636.59</b>	

### 14、合同负债

#### （1）列示

项目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
合同负债	29,473,770.67	7,095,142.43
减：列示于其他非流动负债的部分		
<b>合计</b>	<b>29,473,770.67</b>	<b>7,095,142.43</b>

(2) 分类

项目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
预收项目款	29,473,770.67	7,095,142.43
<b>合计</b>	<b>29,473,770.67</b>	<b>7,095,142.43</b>

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	86,663.56	8,526,036.38	8,551,275.39	61,424.55
二、离职后福利-设定提存计划	97,067.53	1,155,125.35	1,159,355.61	92,837.27
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>183,731.09</b>	<b>9,681,161.73</b>	<b>9,710,631.00</b>	<b>154,261.82</b>

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		7,198,938.78	7,198,938.78	
2、职工福利费		252,822.18	252,822.18	
3、社会保险费	59,004.83	697,705.06	699,010.34	57,699.55
其中：医疗保险费	57,652.22	681,347.09	682,607.28	56,392.03
工伤保险费	1,352.61	16,257.97	16,303.06	1,307.52
生育保险费		100.00	100.00	
4、住房公积金		285,860.00	282,135.00	3,725.00
5、工会经费和职工教育经费	27,658.73	90,710.36	118,369.09	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
<b>合计</b>	<b>86,663.56</b>	<b>8,526,036.38</b>	<b>8,551,275.39</b>	<b>61,424.55</b>

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	94,126.08	1,119,914.10	1,124,016.34	90,023.84
2、失业保险费	2,941.45	35,211.25	35,339.27	2,813.43
<b>合计</b>	<b>97,067.53</b>	<b>1,155,125.35</b>	<b>1,159,355.61</b>	<b>92,837.27</b>

16、应交税费

税项	2022. 12. 31	2021. 12. 31
增值税	1,946,489.13	1,622,819.50
城市维护建设税	75,084.54	50,103.63
教育费附加	32,179.09	21,472.99
地方教育费附加	21,452.73	14,315.32
个人所得税	7,243.77	5,833.51
企业所得税	131,645.14	151,052.64
<b>合计</b>	<b>2,214,094.40</b>	<b>1,865,597.59</b>

17、其他应付款

项目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,296,387.64	892,696.08
<b>合计</b>	<b>1,296,387.64</b>	<b>892,696.08</b>

(1) 应付利息情况

无。

(2) 应付股利情况

无。

(3) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
保证金	345,060.03	767,155.03
往来款	873,300.00	63,512.80
代扣代缴社保公积金	63,659.33	62,028.25
代收款	14,368.28	
<b>合计</b>	<b>1,296,387.64</b>	<b>892,696.08</b>

③ 账龄超过 1 年的重要其他应付款

本公司无账龄超过 1 年以上重要的其他应付款。

18、一年内到期的非流动负债

项目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
一年内到期的长期借款		
一年内到期的应付债券		
一年内到期的租赁负债（附注五、21）	2,676,534.03	1,003,489.18
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的其他非流动负债		

合计	2,676,534.03	1,003,489.18
----	--------------	--------------

19、其他流动负债

项目	2022.12.31	2021.12.31
待转销项税	2,456,843.92	579,957.71
合计	2,456,843.92	579,957.71

20、长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	2022.12.31	2021.12.31
信用借款		
保证借款	10,000,000.00	
抵押借款		
质押借款		
长期借款应付利息	12,069.44	
减：一年内到期的长期借款		
合计	10,012,069.44	

说明：中国建设银行股份有限公司北京安慧支行 10,000,000.00 元信用借款，由本公司实际控制人白禹先生作为共同借款人，提供保证。

21、租赁负债

项目	2022.12.31	2021.12.31
租赁付款额	7,435,223.38	1,086,662.02
减：未确认融资费用	447,521.78	83,172.84
小计	6,987,701.60	1,003,489.18
减：一年内到期的租赁负债（五、18）	2,676,534.03	1,003,489.18
合计	4,311,167.57	0.00

22、股本

项目	2022.01.01	本期增减					2022.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	29,300,000.00						29,300,000.00

23、资本公积

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
股本溢价	1,598,913.38			1,598,913.38
其他资本公积				
合计	1,598,913.38			1,598,913.38

24、盈余公积

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
法定盈余公积	1,148,604.28			1,148,604.28
任意盈余公积				
<b>合计</b>	<b>1,148,604.28</b>			<b>1,148,604.28</b>

25、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-3,654,929.28	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-3,654,929.28	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-7,934,359.41	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
<b>期末未分配利润</b>	<b>-11,589,288.69</b>	

26、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	173,345,794.30	153,779,427.67	227,211,835.84	208,281,302.91
其他业务				
<b>合计</b>	<b>173,345,794.30</b>	<b>153,779,427.67</b>	<b>227,211,835.84</b>	<b>208,281,302.91</b>

（2）主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
行业名称	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
信息系统集成服务	166,857,601.35	153,779,427.67	227,211,835.84	208,281,302.91
贸易业务	6,488,192.95			
<b>合计</b>	<b>173,345,794.30</b>	<b>153,779,427.67</b>	<b>227,211,835.84</b>	<b>208,281,302.91</b>

（3）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
建筑智能化系统	165,911,118.02	153,496,408.80	226,281,026.38	208,097,523.16
小微纳税人云平台	946,483.33	283,018.87	930,809.46	183,779.75

系统				
贸易收入	6,488,192.95			
<b>合计</b>	<b>173,345,794.30</b>	<b>153,779,427.67</b>	<b>227,211,835.84</b>	<b>208,281,302.91</b>

(4) 2022 年度营业收入按收入确认时间列示如下:

项目	系统集成	提供服务	贸易收入	合计
在某一时段内确认收入	13,079,727.75	946,483.33		14,026,211.08
在某一时点确认收入	152,831,390.27		6,488,192.95	159,319,583.22
<b>合计</b>	<b>165,911,118.02</b>	<b>946,483.33</b>	<b>6,488,192.95</b>	<b>173,345,794.30</b>

(5) 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、27。

(6) 分摊至剩余履约义务交易价格相关信息

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的金额为 48,936,217.05 元，预计将于 2023 年以及后期间确认收入。

27、税金及附加

项目	2022 年度	2021 年度
城市维护建设税	264,410.14	214,379.75
教育费附加	113,825.68	93,376.54
地方教育费附加	75,883.80	62,251.02
印花税	59,003.37	100,565.56
车船使用税	400.00	1,600.00
水利建设基金		1,015.81
<b>合计</b>	<b>513,522.99</b>	<b>473,188.68</b>

28、销售费用

项目	2022 年度	2021 年度
员工薪酬及福利	2,254,787.22	2,048,379.70
服务费	607,253.91	292,868.21
业务招待费	916,170.06	1,149,851.69
差旅费	356,971.20	253,417.43
交通费	309,565.24	377,887.62
办公费	445,723.05	324,814.19
折旧费	17,760.51	12,092.77
劳务费	241,501.32	410,150.50
其他	70,455.41	92,467.52
<b>合计</b>	<b>5,220,187.92</b>	<b>4,961,929.63</b>

## 29、管理费用

项目	2022 年度	2021 年度
员工薪酬及福利	3,003,436.04	1,969,025.56
中介服务费	3,253,606.95	3,303,041.70
房租及物业费	392,114.89	424,434.45
业务招待费	66,973.89	96,997.08
办公费	2,109,848.37	443,720.91
折旧费	1,117,519.06	766,218.66
交通费	24,578.07	43,092.17
车辆使用费	223,356.81	192,905.79
差旅费	1,440.41	206.00
无形资产摊销	20,651.64	20,651.64
其他	61,404.23	12,716.82
<b>合计</b>	<b>10,274,930.36</b>	<b>7,273,010.78</b>

## 30、研发费用

项目	2022 年度	2021 年度
员工薪酬及福利	4,422,614.47	3,545,518.57
房租及物业费	135,320.31	54,314.87
无形资产摊销	159,999.96	159,999.96
办公费	31,919.74	42,038.17
服务费	6,670,185.01	2,799,447.93
折旧费用	701,354.44	544,416.73
差旅费	2,625.00	
劳务费	106,223.70	235,434.84
<b>合计</b>	<b>12,230,242.63</b>	<b>7,381,171.07</b>

## 31、财务费用

项目	2022 年度	2021 年度
利息费用	1,652,968.90	1,178,572.52
减：利息收入	25,977.39	12,229.58
承兑汇票贴息		
汇兑损失		
减：汇兑收益		
担保服务费	125,471.70	111,500.00
手续费及其他	39,490.64	23,781.44
未确认融资费用	135,442.27	83,172.84
<b>合计</b>	<b>1,927,396.12</b>	<b>1,384,797.22</b>

## 32、其他收益

项目	2022 年度	2021 年度
政府补助	134,469.78	284,601.66
<b>合计</b>	<b>134,469.78</b>	<b>284,601.66</b>

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2022 年度	2021 年度
与资产相关：		
与收益相关：		
中关村科技园区管理委员会支持资金		103,784.05
北京市海淀区人民政府办公室 2020 年度中关村科技金融支持资金		159,246.23
失业补贴金		1,571.38
北京市平谷区社会保险事业管理中心一次性培训补贴		20,000.00
北京市海淀区社会保险基金管理中心补助	102,000.00	
北京市经济和信息化局创新融资奖补资金 2021 年第四季度和 2022 年第一季度	5,277.78	
北京市商务局补贴	13,000.00	
社保补贴（失业保险）	192.00	
北京市文化和旅游局补贴	14,000.00	
<b>合计</b>	<b>134,469.78</b>	<b>284,601.66</b>

### 33、投资收益

项目	2022 年度	2021 年度
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		-1,375,986.17
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产产生的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产持有期间取得的投资收益		
处置以摊余成本计量的金融资产产生的投资收益		
其他债权投资持有期间取得的投资收益		
处置其他债权投资产生的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
债务重组产生的投资收益		
<b>合计</b>		<b>-1,375,986.17</b>

### 34、信用减值损失

项目	2022 年度	2021 年度
应收票据信用减值损失		
应收账款信用减值损失	1,043,754.03	-7,474,904.71
其他应收款信用减值损失	-528.79	

债权投资信用减值损失		
其他债权投资信用减值损失		
长期应收款信用减值损失		
<b>合计</b>	<b>1,043,225.24</b>	<b>-7,474,904.71</b>

### 35、资产减值损失

项目	2022年度	2021年度
存货跌价损失		
合同履约成本减值损失		
合同取得成本减值损失		
合同资产减值损失	-19,317.57	84,859.76
长期股权投资减值损失		
固定资产减值损失		
无形资产减值损失		
<b>合计</b>	<b>-19,317.57</b>	<b>84,859.76</b>

### 36、资产处置收益

项目	2022年度	2021年度	计入当期非经常性损益的金额
出售划分为持有待售的非流动资产或处置组的利得或损失			
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	52,838.80		52,838.80
其中：固定资产	52,838.80		52,838.80
无形资产			
非货币性资产交换中换出非流动资产产生的利得或损失			
<b>合计</b>	<b>52,838.80</b>		<b>52,838.80</b>

### 37、营业外收入

项目	2022年度	2021年度	计入当期非经常性损益的金额
其他	719.42	161.87	719.42
<b>合计</b>	<b>719.42</b>	<b>161.87</b>	<b>719.42</b>

### 38、营业外支出

项目	2022年度	2021年度	计入当期非经常性损益
对外捐赠支出			
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失	192.27		192.27
罚款、滞纳金支出	504.28	8,638.28	504.28
其他	78,000.00	28,560.87	78,000.00
<b>合计</b>	<b>78,696.55</b>	<b>37,199.15</b>	<b>78,696.55</b>

### 39、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	2022年度	2021年度
当期所得税费用	-26,296.90	145,863.75
递延所得税费用	-1,506,017.96	-1,700,131.20
<b>合计</b>	<b>-1,532,314.86</b>	<b>-1,554,267.45</b>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-9,466,674.27
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,420,001.14
子公司适用不同税率的影响	-148,415.68
调整以前期间所得税的影响	-26296.90
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	68,035.11
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
残疾人工资加计扣除	-5,636.25
所得税费用	-1,532,314.86

40、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2022年度	2021年度
保证金	6,044,446.01	1,811,116.00
政府补助	134,469.78	284,601.66
利息收入	25,977.39	12,229.58
押金	72,683.20	158,447.24
营业外收入	695.75	145.05
往来款	23,860,711.80	
<b>合计</b>	<b>30,138,983.93</b>	<b>2,266,539.53</b>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022年度	2021年度
付现费用	15,826,568.38	10,197,121.04
保证金	5,846,710.28	1,751,501.50
押金	341,808.20	66,956.00
手续费	39,490.64	23,781.44
营业外支出	4,504.28	
往来款	24,790,193.58	
<b>合计</b>	<b>46,849,275.36</b>	<b>12,039,359.98</b>

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
保函保证金		2,071,361.92
关联方资金拆借	2,500,000.00	
<b>合计</b>	<b>2,500,000.00</b>	<b>2,071,361.92</b>

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
担保服务费	133,000.00	111,500.00
票据及保函保证金	5,882,097.11	2,072,492.76
支付的租赁负债	1,547,359.00	1,238,267.16
关联方资金拆借	2,500,000.00	
<b>合计</b>	<b>10,062,456.11</b>	<b>3,422,259.92</b>

41、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年度	2021 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-7,934,359.41	-9,507,763.74
加：信用减值损失	-1,043,225.24	7,474,904.71
资产减值损失	19,317.57	-84,859.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	128,505.10	153,116.15
使用权资产折旧	1,708,128.91	1,169,612.01
无形资产摊销	180,651.60	180,651.60
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（收益以“-”号填列）	-52,838.80	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	192.27	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,913,882.87	1,373,245.36
投资损失（收益以“-”号填列）		1,375,986.17
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,506,017.96	-1,700,131.20
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）	-16,884,138.36	-5,728,420.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	18,059,729.36	-7,538,256.43
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,786,841.77	14,360,269.33
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,376,669.68	1,528,354.04
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

补充资料	2022 年度	2021 年度
确认使用权资产的租赁		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	10,812,934.10	5,146,956.53
减：现金的期初余额	5,146,956.53	10,398,479.10
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	5,665,977.57	-5,251,522.57

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2022 年度	2021 年度
一、现金	10,812,934.10	5,146,956.53
其中：库存现金	4,230.99	7,050.83
可随时用于支付的银行存款	10,808,703.11	5,139,905.70
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	10,812,934.10	5,146,956.53
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		

42、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
货币资金	6,254,589.87	保证金
合计	6,254,589.87	

43、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
北京市海淀区社会保险基金管理中心补助	102,000.00				102,000.00			是
北京市经济和信息化局创新融资奖补资金 2021 年第四季度和 2022 年第一季度	5,277.78				5,277.78			是
北京市商务局补贴	13,000.00				13,000.00			是

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
社保补贴（失业保险）	192.00				192.00			是
北京市文化和旅游局补贴	14,000.00				14,000.00			是
<b>合计</b>	<b>134,469.78</b>				<b>134,469.78</b>			

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
北京市海淀区社会保险基金管理中心补助		102,000.00		
北京市经济和信息化局创新融资奖补资金 2021 年第四季度和 2022 年第一季度		5,277.78		
北京市商务局补贴		13,000.00		
社保补贴（失业保险）		192.00		
北京市文化和旅游局补贴		14,000.00		
<b>合计</b>		<b>134,469.78</b>		

## 六、合并范围的变更

本期公司无合并范围变更。

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

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	
北京麦驰信通科技有限公司	北京	北京	计算机系统的设计、集成、安装、调试等、计算机软硬件销售	100.00		收购

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要包括利率风险和其他价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

### 1、市场风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大不利影响。

## 2、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、应收票据等其他金融资产。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

本公司定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司整体信用风险可控。

## 3、流动性风险

流动性风险，是指本公司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。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司的经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时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。

2022年12月31日，本公司已获得多家国内银行提供最高为人民币31,000,000.00元的贷款额度，尚未使用额度为4,000,001.00元。

2022年12月31日各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2022年12月31日			
	一年以内	一到二年	二到五年	合计
短期借款	17,042,724.00			17,042,724.00
应付账款	26,830,415.79			26,830,415.79
一年内到期的租赁负债	2,676,534.03			2,676,534.03
长期借款	12,069.44		10,000,000.00	10,012,069.44
<b>合计</b>	<b>46,561,743.26</b>	<b>0.00</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>56,556,396.04</b>

(续)

项目	2021年12月31日
----	-------------

	一年以内	合计
短期借款	14,038,543.58	14,038,543.58
应付账款	43,964,533.63	43,964,533.63
一年内到期的租赁负债	1,003,489.18	1,003,489.18
<b>合计</b>	<b>59,006,566.39</b>	<b>59,006,566.39</b>

#### 九、公允价值的披露

无。

#### 十、关联方及其交易

##### 1、本公司实际控制人

本公司无控股母公司，本公司控股股东暨实际控制人白禹，持有本公司 15,340,000 股，持股比例 52.3549%，为本公司法定代表人、董事长。

##### 2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

##### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
白钢	持有本公司 16.8259%的股权、本公司董事及总经理
孙征	持有本公司 7.7645%的股权、本公司董事
北京圣世嘉通投资管理合伙企业（有限合伙）	持有本公司 5.1195%的股权
赵守生	持有本公司 4.198%的股权、本公司董事会秘书
刘力佳	持有本公司 2.0648%股权的股东、本公司董事
张培培	董事
郭晓松	监事会主席
张大明	监事
张顺虎	监事
张春鹤	财务总监
刘博	总经理白钢配偶
北京智能帮帮科技有限公司	本公司董事会秘书赵守生持股 51%的公司

##### 4、关联方交易情况

###### （1）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	担保终止日	担保是否已经履行完毕
白禹、白钢	1,000,000.00	2022.12.6	2023.12.6	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
白禹	999,999.00	2022.5.27	2023.5.27	否
白钢、白禹、刘博	5,000,000.00	2022.8.15	2023.2.14	否
白钢、白禹、刘博	3,000,000.00	2022.10.21	2023.4.20	否
白禹	10,000,000.00	2022.9.30	2025.9.30	否
白钢、白禹、刘博	5,000,000.00	2022.6.28	2023.6.28	否
白钢、白禹、刘博	2,000,000.00	2022.11.24	2023.11.24	否

### (2) 关联反担保情况

①公司与交通银行股份有限公司北京分行签订 5,000,000.00 元借款合同，授信期限 2022 年 6 月 16 日至 2024 年 6 月 16 日，由北京国华文科融资担保有限公司和本公司实际控制人白禹提供担保。由实际控制人白禹、股东白钢和妻子刘博为北京国华文科融资担保有限公司提供反担保。

②全资子公司北京麦驰信通科技有限公司与北京银行中关村海淀园支行签订的 200.00 万元综合授信额度合同，授信期间 2021 年 11 月 29 日至 2023 年 11 月 27 日，由北京国华文科融资担保有限公司提供担保。本公司、实际控制人白禹先生、白钢先生及其配偶刘博女士为北京国华文科融资担保有限公司提供反担保。

### (3) 关联方资金拆借

关联方	期初拆入 (+)、拆出 (-)	本期拆入	本期拆出	期末拆入 (+)、拆出 (-)
白钢		2,500,000.00	2,500,000.00	
<b>合计</b>		<b>2,500,000.00</b>	<b>2,500,000.00</b>	

### (4) 关键管理人员报酬

项目	2022 年度	2021 年度
关键管理人员报酬	1,211,903.03	1,336,451.98

## 十一、股份支付

无。

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

### 十三、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

### 十四、其他重要事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重大事项。

### 十五、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	27,845,396.79	13,673,124.37	14,172,272.42
合计	27,845,396.79	13,673,124.37	14,172,272.42

(续)

项目	2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	35,196,086.45	14,288,609.48	20,907,476.97
合计	35,196,086.45	14,288,609.48	20,907,476.97

(2) 坏账准备

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

①2022 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
北京威云科技有限公司[注 1]	4,588,000.00	100.00	4,588,000.00	回收可能性
东峡大通（北京）管理咨询有限公司[注 2]	3,526,950.00	100.00	3,526,950.00	回收的可能性
合计	8,114,950.00		8,114,950.00	

注 1：公司与北京威云科技有限公司 2017 年、2018 年签订了 3 份销售合同，合同金额 4,903,000.00 元，全额开具发票并销售等价货物，回款 315,000.00 元，尚欠 4,588,000.00 元未支付。在多次催款，对方拒不支付的情况下，2019 年 5 月公司将北京威云科技有限公司起诉至北京市海淀区人民法院，法院进行了开庭审理，北京威云科技有限公司法人出席开庭，对于公司起诉的实事全部认同，但是，该公司法人表示，公司经营不善，已倒闭，没有

任何支付能力。法官与公司出席开庭人员进行了案件梳理，该起诉没有任何争议，判决对方支付合同款和违约金，但北京威云科技有限公司连支付诉讼费的能力都没有，诉讼费由公司承担，即使公司申请强制执行，执行局也只能答复没有可执行财产。在这种情况下，公司不但追讨不回任何合同款，还要向法院缴纳 5 万多元的诉讼费，经公司领导综合权衡，向法院递交了撤诉申请书，法院已将诉讼费退还公司。公司于本年度全额计提坏账。

注 2：公司与东峡大通（北京）管理咨询有限公司分别于 2017 年 11 月、2018 年 3 月、2018 年 4 月签订了 3 份采购销售合同，并执行完毕。多次催要合同款无果的情况下，公司于 2018 年 8 月将东峡大通（北京）管理咨询有限公司起诉至北京市海淀区人民法院，经法院审理，分别于 2018 年 11 月 22 日，2018 年 12 月 28 日，判决东峡大通（北京）管理咨询有限公司支付三份合同款和违约金合计人民币 3,760,552.00 元。公司于 2018 年 12 月 24 日向北京市海淀区法院执行局递交了强制执行申请书。2019 年 12 月 4 日，公司收到《北京圣世博泰科技股份有限公司等合同执行裁定书》，因未发现可供执行的财产，已于 2019 年 12 月 4 日终结本次执行程序。若公司发现可执行财产，可重新恢复强制执行，2020 年 8 月 21 日公司发现可供执行财产，并向海淀法院执行局提供财产线索，海淀法院执行局根据公司提供线索扣押东峡大通（北京）管理咨询有限公司服务器一批，交由公司代为保管，但后续扣押物拍卖变现，变现价值存在不确定性。截至 2022 年 12 月 31 日，该款项尚未收回，故全额计提坏账准备。

④ 2022 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
0-3 个月	6,920,071.28		
3 个月-1 年以内	2,117,639.49	5.00	105,881.97
1-2 年	3,709,687.27	10.00	370,968.73
2-3 年	2,236,840.10	20.00	447,368.02
3-4 年	224,506.00	50.00	112,253.00
4-5 年	580,162.65	100.00	580,162.65
5 年以上	3,941,540.00	100.00	3,941,540.00
<b>合计</b>	<b>19,730,446.79</b>		<b>5,558,174.37</b>

⑤ 坏账准备的变动

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少		2022.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款	14,288,609.48		615,485.11		13,673,124.37
坏账准备					

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 16,055,343.50 元，占应收

账款期末余额合计数的比例 57.66%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 12,454,726.70 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
中国电子系统工程总公司	5,378,173.50	注 1	19.31	4,339,776.70
北京威云科技有限公司	4,588,000.00	注 2	16.48	4,588,000.00
东峡大通（北京）管理咨询有限公司	3,526,950.00	3-4 年	12.67	3,526,950.00
拓尔思信息技术股份有限公司	1,300,000.00	0-3 月	4.67	
大唐移动通信设备有限公司	1,262,220.00	0-3 月	4.53	
<b>合计</b>	<b>6,055,343.50</b>		<b>57.66</b>	<b>12,454,726.70</b>

注 1：2-3 年 1,297,996.00 元，4-5 年 250,000.00 元，5 年以上 3,830,177.50 元；注 2：3-4 年 4,277,700.00 元，4-5 年 310,300.00 元。

## 2、其他应收款

项目	2022.12.31	2021.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,025,148.31	2,365,603.81
<b>合计</b>	<b>2,025,148.31</b>	<b>2,365,603.81</b>

### (1) 应收利息情况

无。

### (2) 应收股利情况

无。

### (3) 其他应收款情况

项目	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	2,025,736.70	588.39	2,025,148.31
<b>合计</b>	<b>2,025,736.70</b>	<b>588.39</b>	<b>2,025,148.31</b>

(续)

项目	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	2,365,663.41	59.60	2,365,603.81
<b>合计</b>	<b>2,365,663.41</b>	<b>59.60</b>	<b>2,365,603.81</b>

### ①坏账准备

A. 2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提:				
组合计提:				
合并范围内关联方组合				
押金、保证金等特殊款项性质组合	2,015,101.22			
账龄组合	10,635.48	0.06	588.39	预期信用损失
<b>合计</b>	<b>2,025,736.70</b>		<b>588.39</b>	

期末,不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款坏账准备。

②坏账准备的变动

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	59.60			59.60
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	528.79			528.79
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	<b>588.39</b>			<b>588.39</b>

③其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京海淀科技园建设股份有限公司	否	押金	332,331.00	注1	16.41	
清华大学建筑设计研究院有限公司	否	押金	276,725.00	3月-1年	13.66	
成都市规划和自然资源局	否	投标保证金	254,390.00	3-4年	12.56	
利亚德电视技术有限公司	否	投标保证金	200,000.00	3-1年	9.87	
成都交投资产经营管理有限责任公司	否	投标保证金	187,407.19	注2	9.25	
<b>合计</b>			<b>1,250,853.19</b>		<b>5</b>	

注1: 1-2年以内9,001.00元, 3-4年10,139.00元, 4-5年19,356.00元, 5年以上

293,835.00 元；注 2：1-2 年 20,000.00 元，2-3 年 167,407.19 元。

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,000,000.00		5,000,000.00
对联营、合营企业投资			
<b>合计</b>	<b>5,000,000.00</b>		<b>5,000,000.00</b>

(续)

项目	2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,000,000.00		5,000,000.00
对联营、合营企业投资			
<b>合计</b>	<b>5,000,000.00</b>		<b>5,000,000.00</b>

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京麦驰信通科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
减：长期股权投资减值准备				
<b>合计</b>	<b>5,000,000.00</b>			<b>5,000,000.00</b>

#### (3) 长期股权投资减值准备

本期长期股权投资未发生减值事项。

### 4、营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	172,133,751.63	152,445,769.14	215,664,670.94	198,685,153.33
其他业务				
<b>合计</b>	<b>172,133,751.63</b>	<b>152,445,769.14</b>	<b>215,664,670.94</b>	<b>198,685,153.33</b>

#### (2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
信息系统集成服务	172,133,751.63	152,445,769.14	215,664,670.94	198,685,153.33

行业名称	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
信息系统集成服务	165,645,558.68	152,445,769.14	215,664,670.94	198,685,153.33
贸易业务	6,488,192.95			
合计	<b>172,133,751.63</b>	<b>152,445,769.14</b>	<b>215,664,670.94</b>	<b>198,685,153.33</b>

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
建筑智能化系统	164,699,075.35	152,157,895.23	214,733,861.48	198,501,373.58
小微纳税人云平台系统	946,483.33	283,018.87	930,809.46	183,779.75
贸易收入	6,488,192.95			
合计	<b>172,133,751.63</b>	<b>152,440,914.10</b>	<b>215,664,670.94</b>	<b>198,685,153.33</b>

(4) 2022 年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项目	系统集成	提供服务	贸易收入	合计
在某一时段内确认收入	13,079,727.75	946,483.33		14,026,211.08
在某一时点确认收入	151,619,347.60		6,488,192.95	158,107,540.55
合计	<b>164,699,075.35</b>	<b>946,483.33</b>	6,488,192.95	<b>172,133,751.63</b>

(5) 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、27。

(6) 分摊至剩余履约义务交易价格相关信息

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的金额为 48,936,217.05 元，预计将于 2023 年以及后期间确认收入。

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	52,838.80	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	134,469.78	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		

项目	金额	说明
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-77,977.13	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	109,331.45	
减：非经常性损益的所得税影响数	17,380.49	
非经常性损益净额	91,950.96	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	91,950.96	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-32.48	-0.2708	-0.2708
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-32.86	-0.2739	-0.2739

北京圣世博泰科技股份有限公司

2023年4月27日

## 第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

北京市朝阳区慧忠北里 222 号清控人居大厦 9 层 901