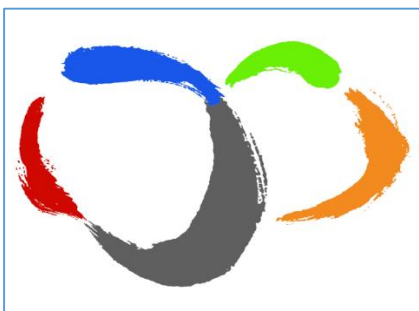


证券代码：838131

证券简称：嘉运达

主办券商：中泰证券



嘉运达

NEEQ: 838131

北京嘉运达科技开发股份有限公司

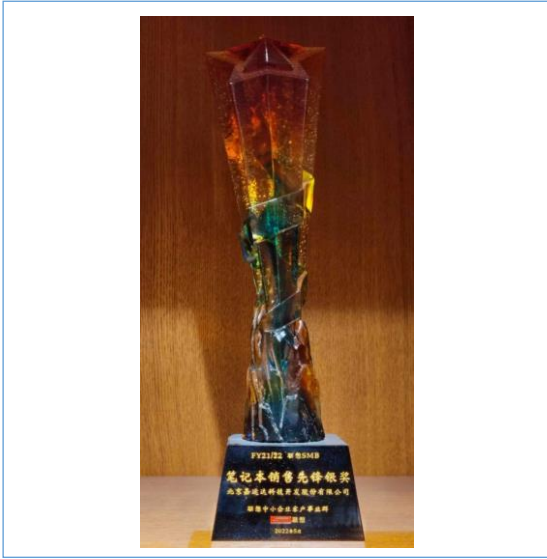
Beijing JYD Science and Technology Development Co., Ltd.



年度报告

2022

## 公司年度大事记



2022 年 5 月，北京嘉运达科技开发股份有限公司荣获“FY21/22 联想 SMB 笔记本销售先锋银奖”。



2022 年 4 月，北京嘉运达科技开发股份有限公司荣获联想颁发的“ESG 学习先锋奖”。



2022 年 10 月，北京嘉运达科技开发股份有限公司荣获由联想中国区中小企业客户业务部颁发的“2022 三十年成就风雨同舟奖”。



2022 年 10 月，北京嘉运达科技开发股份有限公司荣获由联想中国区中小企业客户业务部颁发的“FY22/23 TPP 销售先锋银奖”。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	10
第四节	重大事件 .....	22
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	27
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	31
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	35
第八节	财务会计报告 .....	39
第九节	备查文件目录 .....	132

## 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。

公司负责人崔泉、主管会计工作负责人袁少勇及会计机构负责人（会计主管人员）袁少勇保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1. 公司主营业务利润下滑的风险	<p>在 IT 厂商扁平化销售策略下，厂商试图越过代理商和下级的核心代理建立直接的联系，进行资源支持。越来越多的厂商尝试进行互联网销售，或直接与互联网平台、IT 零售企业合作。互联网销售因其信息充分、便捷，受到顾客的青睐。同时，受全球 IT 产品供应过剩，IT 产品销售行业“价格战”愈演愈烈。受以上因素的影响，行业竞争激烈，公司主营业务利润比较低，且空间将不可避免地受到挤压，存在一定的经营风险。</p> <p>采取的措施：公司充分意识到行业近年来日趋下滑</p>

	<p>的状况，一方面公司有意识的降低盈利水平较低的 PC 产品销量，主推盈利较高的高端服务器及配套产品；另一方面，从 2015 年开始公司加大技术研发力度，拓宽代理产品范围，提高了向行业客户提供维保服务的技术能力。未来还将继续把系统集成、虚拟化产品，大数据业务、网络及安全等相关产品作为今后业务发展的方向，通过转型发展以应对行业风险。</p>
<p>2. 核心产品销售下滑的风险</p>	<p>笔记本电脑为公司重要产品，是收入的重要来源，也是公司的核心销售业务之一。但是，近几年笔记本销售收入出现下滑趋势。随着科学技术的高速发展，消费电子产品日新月异，用户对 IT 产品的需求不断发生变化。随着平板电脑、智能手机的更新换代，笔记本电脑行业发展受到一定冲击。中国发达的手机市场，也影响了 PC 的消费，给中国 PC 行业带来了新的变局。虽然公司不断优化销售产品结构，但仍存在核心产品之一的笔记本电脑被新产品逐渐替代的风险，所推出新产品销售增长不达预期进而影响公司业绩的风险。</p> <p>采取的措施：鉴于笔记本电脑等 PC 产品毛利水平相对较低，公司将进一步加强开发和推广系统集成、维保业务、虚拟化及超融合等技术含量与利润率都较高的相关业务，希望可以尽快占据新兴产业的主流地位，以降低传统 PC 业务销量下滑对公司业绩的影响。</p>
<p>3. 公司对前五大供应商采购集中的风险</p>	<p>报告期内，公司对前五大供应商的采购占比维持在较高比例。公司供应商集中度较高与行业特点密切相关，尽管市场上 IT 产品供给相对充足，但不排除公司因业务需求而向少数供应商建立集中采购，若该类供应商服务质量下降，供应不及时性，或服务价格较高，则会影响公司的服务满意度和盈利水平。</p> <p>采取的措施：公司未来主推系统集成业务，所涉及</p>

	<p>到的商品需要为客户量身定做。公司向原厂商直接下单定制，基本可以做到货比三家，择优采购，从而降低供应商集中度和采购成本，提高自身的经济效益。</p>
4. 新冠肺炎疫情所带来的风险	<p>疫情这三年以来，对本公司的生产和经营造成一定程度的暂时性影响，影响程度取决于国内疫情的防治进展情况。2022 年全年国内整体 PC 行业受疫情影响需求量依然是大幅减少，市场需求疲软。对比去年同期今年整体销量下降明显。由于很多 IT 产品的核心部件需要进口，各大厂商同样面临零部件供应不足导致无法产出的困难。而我们这一层级的代理商要面对货源紧张，无法按时交付；设备出厂提货价上涨；市场疲软导致销量下滑等多重风险。</p> <p>采取的措施：公司要求销售部继续时刻保持与客户的紧密联系，积极回访，努力寻找商机，尽最大努力提前沟通生产厂商了解货源情况，尽可能的缩短设备的生产周期。公司密切关注国内外疫情发展情况，认真评估和积极应对疫情给本公司财务状况、经营成果等方面带来的影响。做好疫情有所好转后市场需求量反弹的销售准备。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化



## 释义

释义项目		释义
嘉运达、公司、本公司	指	北京嘉运达科技开发股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	北京嘉运达科技开发股份有限公司股东大会
董事会	指	北京嘉运达科技开发股份有限公司董事会
监事会	指	北京嘉运达科技开发股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
天津嘉运达	指	天津市嘉运达科技发展有限公司，系嘉运达全资子公司
郑州嘉运达	指	郑州嘉运达科技有限公司，系嘉运达全资子公司
主办券商、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
报告期	指	2022 年度
去年、上年度	指	2021 年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京嘉运达科技开发股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing JYD Science and Technology Development Co.,Ltd JYDIT
证券简称	嘉运达
证券代码	838131
法定代表人	崔泉

### 二、 联系方式

董事会秘书	李毅
联系地址	北京市昌平区生命科学园路 4 号院 6 号楼 301
电话	010-61701688
传真	010-61779188
电子邮箱	liyi@jydit.com.cn
公司网址	www.jydit.com.cn
办公地址	北京市海淀区知春路 111 号理想大厦 12 层 1203
邮政编码	100086
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1997 年 4 月 7 日
挂牌时间	2016 年 8 月 1 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	批发和零售业-批发业-机械设备、五金产品及电子产品批发-计算机、软件及辅助设备批发（F5177）
主要业务	IT 产品的销售服务业务
主要产品与服务项目	IT 产品的销售，系统集成、维保服务等业务
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	50,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（崔泉）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（崔泉、张强），一致行动人为（北京九鞍



	投资管理中心（有限合伙）、北京九磐投资管理中心（有限合伙）、北京九豌投资有限公司）
--	---

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	911101086336126136	否
注册地址	北京市海淀区知春路 111 号理想大厦 12 层 1203	否
注册资本	50,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中泰证券			
主办券商办公地址	山东省济南市经七路 86 号证券大厦，投资者沟通电话：0531-68889937			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	中泰证券			
会计师事务所	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张繁荣 4 年	陈影 1 年	年	年
会计师事务所办公地址	深圳市福田区滨河大道同心大厦 21 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	393,270,214.43	363,905,322.92	8.07%
毛利率%	3.81%	4.06%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,023,662.96	954,556.61	7.24%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	973,571.75	832,427.36	16.96%
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）	1.75%	1.66%	-
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）	1.66%	1.45%	-
基本每股收益	0.02	0.02	-

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	152,936,028.43	134,239,750.81	13.93%
负债总计	93,868,892.41	76,196,277.75	23.19%
归属于挂牌公司股东的净资产	59,067,136.02	58,043,473.06	1.76%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.18	1.16	1.72%
资产负债率%（母公司）	59.69%	56.96%	-
资产负债率%（合并）	61.38%	56.76%	-
流动比率	1.61	1.72	-
利息保障倍数	1.79	1.65	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,879,996.62	12,683,861.58	-

应收账款周转率	9.26	10.05	-
存货周转率	8.72	8.60	-

#### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	13.93%	30.43%	-
营业收入增长率%	8.07%	7.16%	-
净利润增长率%	7.24%	-15.00%	-

#### (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	50,000,000	50,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### (六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### (七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-33,535.90
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	104,533.89
<b>非经常性损益合计</b>	<b>70,997.99</b>
所得税影响数	20,906.78
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>50,091.21</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) 执行《企业会计准则解释第 15 号》（财会[2021]35 号）

财政部于 2021 年 12 月 31 日发布《企业会计准则解释第 15 号》(财会[2021]35 号，以下简称“解释 15 号”)。

##### ① 关于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

根据解释 15 号相关规定，固定资产达到预计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（以下统称试运行销售）的，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的应当确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。试运行销售属于日常活动的，在营业收入、营业成本项目列示，属于非日常活动的，在资产处置收益等项目列示。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

##### ② 关于亏损合同的判断

根据解释 15 号相关规定，企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”包括履行合同的增量成本与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 执行《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》（财会【2022】13 号）

①财政部于 2022 年 5 月 19 日发布《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》（财会【2022】13 号）（以下简称“《通知》”），该通知自 2022 年 5 月 19 日起施行。该通知对允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围进行调整，取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引发的、承租人与出租人就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，且综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化的，2022 年 6 月 30

日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以选择继续采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理，其他适用条件不变。本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2022 年 1 月 1 日至本通知施行日之间发生的未按照本通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据本通知进行调整。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号）

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

① 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。本解释自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照本解释进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。执行本解释未对公司财务状况和经营成果产生重大影响。

② 关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。本解释自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照本解释进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照本解释进行处理的，应当进行追溯调整，将累积影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。执行本解释未对公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在

交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用本解释的单项交易，企业应当按照本解释进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照本解释和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。本解释自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自 2022 年度提前执行。本报告期公司未执行。

#### (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

公司是 IT 行业的产品销售服务商，拥有厂商特许认证经营资格，充分、稳定、丰富、质量可靠的厂商和总代理资源，优质的客户资源及核心销售团队和技术团队，为政府机关、企事业单位及个人消费者提供笔记本电脑、服务器、存储设备、台式机、工作站等 IT 产品销售和技术支持等服务。公司通过分销渠道和直供行业客户开拓业务，收入主要来源是 IT 产品的销售及业务。

报告期内，公司的商业模式没有发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

#### 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	19,492,101.35	12.75%	20,960,533.70	15.61%	-7.01%
应收票据					
应收账款	45,682,261.49	29.87%	36,147,756.94	26.93%	26.38%



存货	44,812,719.12	29.30%	41,999,770.05	31.29%	6.70%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	788,544.53	0.52%	1,471,787.96	1.10%	-46.42%
在建工程					
无形资产	442,770.77	0.29%	594,578.29	0.44%	-25.53%
商誉					
短期借款	1,260,000.00	0.82%			
长期借款					
预付款项	39,125,869.61	25.58%	27,708,373.29	20.64%	41.21%
其他应收款	1,968,237.33	1.29%	4,002,762.76	2.98%	-50.83%
其他流动资产	198,058.02	0.13%	144,097.94	0.11%	37.45%
递延所得税资产	425,466.21	0.28%	390,488.09	0.29%	8.96%
应付账款	42,636,457.39	27.88%	32,810,172.15	24.44%	29.95%
合同负债	14,753,698.06	9.65%	8,407,052.74	6.26%	75.49%
应付职工薪酬	1,225,734.00	0.80%	1,171,158.00	0.87%	4.66%
应交税费	447,935.44	0.29%	270,596.41	0.20%	65.54%
其他应付款	31,627,086.77	20.68%	31,635,890.76	23.57%	-0.03%
资产总计	152,936,028.43	100.00%	134,239,750.81	100.00%	13.93%

### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、报告期末，固定资产 788,544.53 元，较上期末减少 683,243.43 元，降幅 46.42%，主要原因是本期处置运输设备所致。
- 2、报告期末，预付账款 39,125,869.61 元，较上期末增加 11,417,496.32 元，增幅 41.21%，主要原因为本期销售项目增加，预付采购支出增加所致。
- 3、报告期末，其他应收款为 1,968,237.33 元，较上期末减少 2,034,525.43 元，降幅 50.83%，主要原因为收回部分保证金所致。
- 4、报告期末，合同负债 14,753,698.06 元，较上期末增加 6,346,645.32 元，增幅 75.49%，主要原因为本期销售项目增加，相关预收项目款增加所致。

## 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	393,270,214.43	-	363,905,322.92	-	8.07%
营业成本	378,304,814.65	96.19%	349,118,338.34	95.94%	8.36%
毛利率	3.81%	-	4.06%	-	-
销售费用	5,649,818.06	1.44%	4,927,768.54	1.35%	14.65%
管理费用	6,078,458.79	1.55%	5,307,808.15	1.46%	14.52%
研发费用	-	-	1,080,237.45	0.30%	-100.00%
财务费用	1,634,035.75	0.42%	1,943,453.59	0.53%	-15.92%
信用减值损失	-116,370.10	-0.03%	-163,611.01	-0.04%	-28.87%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	104,533.89	0.03%	-	-	-
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-33,535.90	-0.01%	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	1,306,162.41	0.33%	1,110,646.92	0.31%	17.60%
营业外收入	-	-	179,205.68	0.05%	-100.00%
营业外支出	-	-	21,440.34	0.01%	-100.00%
净利润	1,023,662.96	0.26%	954,556.61	0.26%	7.24%

**项目重大变动原因：**

- 1、报告期内，营业收入 393,270,214.43 元，较上年同期增加 29,364,891.51 元，增幅 8.07%，主要原因为本期加强行业及金融项目开发，销售增长所致。
- 2、报告期内，毛利率 3.81%，较去年同期减少 0.25 个百分点，主要原因为本期项目采购成本受市场价格波动成本增加所致。
- 3、报告期内，营业成本为 378,304,814.65 元，较去年同期增长 29,186,476.31 元，增幅 8.36%，主要原因为销售收入增加，营业成本同步增加所致。

4、报告期内，研发费用 0 元，较去年同期减少 1,080,237.45 元，主要原因为本期无新研发项目投入所致。

## (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	375,703,599.48	344,635,936.56	9.01%
其他业务收入	17,566,614.95	19,269,386.36	-8.84%
主营业务成本	361,679,644.33	331,267,335.84	9.18%
其他业务成本	16,625,170.32	17,851,002.50	-6.87%

### 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
销售硬件商品收入	375,703,599.48	361,679,644.33	3.73%	9.01%	9.18%	-0.15%
技术服务收入	17,566,614.95	16,625,170.32	5.36%	-8.84%	-6.87%	-2.00%

### 按区域分类分析：

适用  不适用

### 收入构成变动的的原因：

报告期内收入构成与上期收入构成相比未发生重大变化。

## (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	沧州银行股份有限公司	65,214,900.00	17.69%	否
2	中国银河证券股份有限公司	36,130,734.25	9.80%	否
3	北京福科创新科技有限公司	21,521,550.97	5.84%	否
4	中信证券股份有限公司	12,377,176.99	3.36%	否
5	阳光雨露信息技术服务（北京）有限公司	10,595,219.51	2.87%	否
	合计	145,839,581.72	39.57%	-

## (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	联想（北京）信息技术有限公司	61,604,895.05	13.85%	否
2	北京望耀科技发展有限公司	48,706,249.00	10.95%	否
3	翰林汇（天津）科技有限公司	40,688,283.29	9.15%	否
4	四川长虹佳华信息产品有限责任公司	30,523,546.00	6.86%	否
5	神州数码（深圳）有限公司	24,780,565.44	5.57%	否
	合计	206,303,538.78	46.38%	-

## 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,879,996.62	12,683,861.58	-
投资活动产生的现金流量净额	620,000.00	-90,823.01	-
筹资活动产生的现金流量净额	-208,435.73	1,791,698.66	-

## 现金流量分析：

1、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额-1,879,996.62 元，较上年同期减少流入 14,563,858.20 元，变动构成及变动原因如下：主要原因是本期销售收入增加，销售商品、提供劳务收到的现金较上期增加流入 44,263,123.13 元；本期购买商品、接受劳务支付的现金较上期增加流出 57,887,586.60 元，主要原因为销售收入项目增长，预付采购增加。

报告期公司实现净利润 1,023,662.96 元，与经营活动产生的现金流量净额差异的原因有：

- （1）非付现成本 424,759.89 元，非付现成本减少当期净利润，而不影响经营性现金流。非付现成本主要由折旧、无形资产摊销、信用减值损失的计提构成；
- （2）财务费用 1,589,718.23 元，影响当期净利润而不影响经营性现金流；
- （3）存货增加、经营性应收增加、经营性应付项目增加等变动合计影响经营活动产

生的现金流量的金额为-4,860,734.64 元。

2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额 620,000.00 元，较去年同期增加流入 710,823.01 元，主要为处置经营用车辆所致。

3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额-208,435.73 元，较去年同期减少流入 2,000,134.39 元，主要原因为本期从银行及关联方取得借款收到的现金较上期增加 620,000.00 元，偿还债务支付的现金减少所致。

### (三) 投资状况分析

#### 1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
天津市嘉运达科技发展有限公司	控股子公司	IT产品的销售与系统集成。	6,600,000	6,436,445.91	1,321,389.25	5,551,745.85	157,550.09
郑州嘉运达科技有限	控股子公司	IT产品的销售与系统集成。	11,000,000	20,951,298.72	3,586,873.07	21,710,686.94	271,678.38

公 司						
--------	--	--	--	--	--	--

### 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或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 三、 持续经营评价

报告期内，公司保持了良好的独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；产品市场占有率不断扩大，客户资源稳定；

公司继续加大研发创新的投入，随着下一代数据中心技术的发展，虚拟化和超融合基础架构及大数据业务将会成为主要趋势。公司已经持续投入大数据及相关应用的技术研发，已经拥有私有云平台架构解决方案系统。公司已经拥有软件著作权 16 项，实用新型专利 2 项，截止报告期末没有变化。

公司加强与业界专业虚拟化厂商的合作，构建属于自身的虚拟化综合应用解决方案，帮助用户将原有系统迁移到虚拟化平台，并创建自己的私有云计算中心，同时与国内多家超融合厂商展开战略合作，深入把握超融合技术的发展方向，为用户提供更优的超融合基础架构解决方案。

公司未来将实现从 IT 产品销售到系统集成业务、虚拟化和超融合方向转变发展，提高公司的创新能力、盈利能力和竞争力。

公司管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为；公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。综上所述，公司拥有良好的持续经营能力。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填写）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二）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

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

适用 不适用

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

单位：元



序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序	是否因违规已被采取行政监管措施	是否因违规已被采取自律监管措施	违规担保是否完成整改
					起始	终止						
1	张强	9,500,000	0	9,500,000	2018年9月18日	2023年9月18日	连带	是	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
2	张强	8,000,000	0	8,000,000	2019年4月25日	2024年4月25日	连带	是	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
3	张强	3,000,000	0	2,900,000	2020年8月20日	2026年8月20日	连带	是	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
4	张强	5,000,000	0	5,000,000	2020年12月22日	2026年12月22日	连带	是	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及

合计	-	25,500,000	0	25,400,000	-	-	-	-	-	-	-	-
----	---	------------	---	------------	---	---	---	---	---	---	---	---

#### 合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

#### 担保合同履行情况

适用 不适用

#### 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）	25,500,000.00	25,400,000.00
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	25,500,000.00	25,400,000.00
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	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

#### 应当重点说明的担保情况

适用 不适用

#### 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		
提供财务资助		
提供担保	25,400,000.00	31,400,000.00
委托理财		

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：

公司实控人张强以个人名义代嘉运达向银行借款，借款利息以银行出具的利息费用单为实际利息支出金额，无额外增加的利息费用。合计拆入 3,140 万元，其中 2,540 万元，公司对其提供担保保证并审议；另外的 600 万元，公司未对其提供担保保证同时属于免于审议事项。

拆入资金旨在补充公司流动资金，对公司日常经营未产生重大不利影响。

#### 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：

无

#### (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	2016年7月22日		挂牌	同业竞争承诺	其他（避免同业竞争）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年7月22日		挂牌	资金占用承诺	其他（避免资金占用）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年7月22日		挂牌	规范关联交易	其他（规范关联交易）	正在履行中
董监高	2016年7月22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	2016年7月22日		挂牌	避免关联交易	其他（避免关联交易）	正在履行中
其他股东	2016年7月22日		挂牌	避免关联交易	其他（避免关联交易）	正在履行中

#### 承诺事项履行情况

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

除自身无法控制的客观原因外,承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及
---------------------------------	-----	-----

- 1、2016 年 07 月 22 日,公司的实际控制人崔泉、张强签署了《避免同业竞争承诺函》,上述承诺在报告期内得到了履行。
- 2、2016 年 07 月 22 日,公司的实际控制人崔泉、张强签署了《关于资金占用事项的承诺书》,上述承诺在报告期内得到了履行。
- 3、2016 年 07 月 22 日,公司的实际控制人崔泉、张强签署了《规范关联交易承诺函》,上述承诺在报告期内得到了履行。
- 4、2016 年 07 月 22 日,公司董事、监事、高级管理人员作出《董事、监事、高级管理人员避免同业竞争承诺函》,报告期内,公司董事、监事、高级管理人员遵守承诺,未违反承诺事项。
- 5、2016 年 07 月 22 日,公司实际控制人以外的其他股东和董事、监事、高级管理人员作出《关于避免关联交易承诺函》,报告期内,公司实际控制人以外的其他股东和公司董事、监事、高级管理人员遵守承诺,未违反承诺事项。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	50,000,000	100.00%	0	50,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	30,000,000	60.00%	0	30,000,000	60.00%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-
普通股股东人数		4				

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	崔泉	30,000,000	-	30,000,000	60.00%	30,000,000	-	-	-
2	北京九鞍投资管理中心(有限合伙)	10,000,000	-	10,000,000	20.00%	10,000,000	-	-	-
3	北京九磐投资管理中	5,500,000	-	5,500,000	11.00%	5,500,000	-	-	-

	心(有限合伙)								
4	北京九 豌投资 有限公司	4,500,000	-	4,500,000	9.00%	4,500,000	-	-	-
	<b>合计</b>	<b>50,000,000</b>	<b>0</b>	<b>50,000,000</b>	<b>100.00</b>	<b>50,000,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

崔泉持有北京九豌投资有限公司 60%的股份，为其控股股东；并担任其法人代表、执行董事兼经理。崔泉的配偶张强持有北京九鞍投资管理中心（有限合伙）99%的股份；同时张强持有北京九磐投资管理中心（有限合伙）99%的股份；张强和崔泉系夫妻关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### （一）控股股东情况

公司控股股东为崔泉女士，其直接持有公司 60%的股份，通过北京九豌投资有限公司控制公司 9%的股份，合计控制公司 69%的股份，系公司控股股东。

崔泉，女，1973 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1995 年 9 月至 1997 年 3 月，供职于北京天雄科技开发有限公司，任销售员；1997 年 4 月至 2016 年 2 月，供职于北京嘉运达科技开发有限公司，任执行董事兼总经理；2016 年 3 月至今，供职于嘉运达股份，任董事长，任职期限自 2022 年 7 月 7 日至 2025 年 7 月 6 日。

报告期内，公司的控股股东未发生变化。

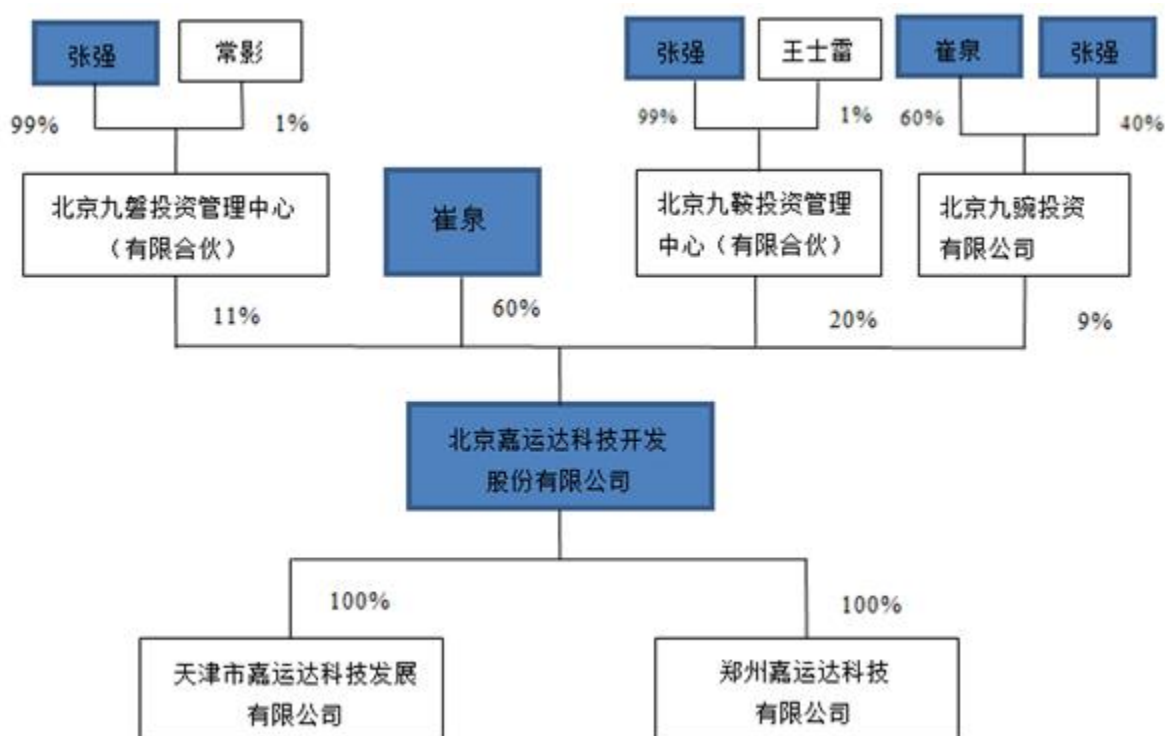
### （二）实际控制人情况

公司实际控制人为崔泉、张强。崔泉和张强系夫妻关系，崔泉担任公司董事长，张强担任公司董事兼总经理，崔泉、张强对公司的经营决策有重大影响，为公司实际控制人。

## 崔泉简历见（一）控股股东情况

张强，男，1972年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1994年1月至1995年2月，供职于北京火石广告公司，职员；1995年3月至1997年3月，供职于北京诚然电子有限公司，职员；1997年4月至2016年2月，供职于北京嘉运达科技开发有限公司，任监事；2016年3月至今，供职于公司，任董事、总经理，任职期限自2022年7月7日至2025年7月6日。

报告期内，公司的实际控制人未发生变化。



## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

## (一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

## (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用



## 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率
					起始日期	终止日期	
1	借款	交通银行股份有限公司河南省分行	银行	1,260,000.00	2022年12月22日	2024年12月23日	3.65%
合计	-	-	-	1,260,000.00	-	-	-

## 九、 权益分派情况

## (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

## (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
崔泉	董事长	女	否	1973 年 4 月	2022 年 7 月 7 日	2025 年 7 月 6 日
张强	董事、总经理	男	否	1972 年 5 月	2022 年 7 月 7 日	2025 年 7 月 6 日
王士雷	董事、副总经理	男	否	1972 年 9 月	2022 年 7 月 7 日	2025 年 7 月 6 日
吉仁部	董事	男	否	1975 年 5 月	2022 年 7 月 7 日	2025 年 7 月 6 日
袁少勇	董事、财务负责人	男	否	1983 年 10 月	2022 年 7 月 7 日	2025 年 7 月 6 日
李毅	董事会秘书	男	否	1979 年 5 月	2022 年 7 月 7 日	2025 年 7 月 6 日
常影	监事会主席	女	否	1975 年 2 月	2022 年 7 月 7 日	2025 年 7 月 6 日
苏晋	监事	女	否	1976 年 11 月	2022 年 7 月 7 日	2025 年 7 月 6 日
贾培培	监事	女	否	1982 年 10 月	2022 年 7 月 7 日	2025 年 7 月 6 日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					4	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、总经理张强与董事、董事长崔泉为夫妻关系，崔泉为公司控股股东，崔泉持有股东北京九豌投资有限公司 60%的股份，为其控股股东；并担任其法人代表、执行董事兼经理。崔泉的配偶张强持有股东北京九鞍投资管理中心（有限合伙）99%的股份；同时张强持有股东北京九磐投资管理中心（有限合伙）99%的股份。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在关联关系。

**(二) 变动情况**

□适用 √不适用

**关键岗位变动情况**

□适用 √不适用

**(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况**

□适用 √不适用

**(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

□适用 √不适用

**(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况**

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	公司财务负责人具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	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	9			9
财务人员	7			7
行政人员	6			6
销售人员	33		2	31
技术人员	24	1		25
产品人员	5			5
物流人员	4			4
<b>员工总计</b>	<b>88</b>			<b>87</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	28	28
专科	54	53
专科以下	6	6
<b>员工总计</b>	<b>88</b>	<b>87</b>

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况**

- 1、报告期内公司及全资控股子公司在职员工及部门结构设定基本稳定；
- 2、薪酬政策 公司结合市场环境、外部因素、物价水平等因素，制定符合公司各部门、各级员工的薪资政策及奖励制度。每年度根据目标完成情况实现绩效考核机制；
- 3、员工培训 公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系统的培训计划与人才培养项目，全面加强员工 培训工作，包括新员工入职培训、技术人员后续培训等。公司对新入职员工进行入职培训使其了解公司 基本情况，掌握所从事岗位的劳动技能，使其尽快融入公司。入职后，为员工提供了与公司业务相关的 的学习资源，员工可以根据自己的业务水平及业务种类制定相应的学习计划；
- 4、报告期末无需公司承担费用的离退休职工。

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**

□适用 √不适用

### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 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

公司按照《公司法》、《证券法》等有关监管要求及《公司章程》，设立了股东大会、董事会、监事会。根据公司所处行业的业务特点，公司建立了与目前规模及近期战略相匹配的组织架构，制定了各项内部管理制度，完善了公司法人治理结构，建立了公司规范运作的内部控制环境。报告期内，公司股东大会、董事会和监事会良好运行，能够按照相关法律、法规以及议事规则的规定规范召开“三会”并作出有效决议；公司各股东、董事、监事和高级管理人员均尽职尽责，能够按照相关法律、法规及议事规则的规定切实行使权力、履行职责。公司“三会”的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求以及《公司章程》的规定。

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

公司按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定和要求，召集召开股东大会。通过股东大会的决策程序，平等对待所有股东，确保所有股东能充分行使自己的合法权利。公司现有的制度能够较为有效的保护公司股东利益，能够给公司大小股东提供平等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大决策均按照《公司章程》及有关内控制度的规定程序进行决策。截至报告期末，均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

#### 4、 公司章程的修改情况

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

是 否

2022 年 4 月 25 日，公司召开了第二届董事会第十四次会议，审议通过了《北京嘉运达科技开发股份有限公司关于拟修订《公司章程》公告》。主要内容为：为了提升公司治理水平，完善公司治理结构，保护投资者合法权益，公司根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票终止挂牌实施细则》等相关规定对公司章程进行修订。

### (二) 三会运作情况

#### 1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	5	4

#### 2、 股东大会的召集、召开、表决情况

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

#### 3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

#### 4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求；



决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自设立以来，严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定规范动作，逐步建立健全了公司治理结构，公司具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

(一) 业务独立：公司主要从事企业级 IT 产品的销售，并提供与之配套的集成解决方案。公司拥有厂商特许认证经营资格，充分、稳定、丰富、质量可靠的厂商和总代理资源，优质的客户资源及核心销售团队和技术团队，具备独立完整的销售、技术研发，售后服务支持体系，自主经营，不受其他公司干预。公司的业务独立。

(二) 资产独立：公司拥有独立、完整的生产经营所需的资产。公司与控股股东、实际控制人之间的资产产权关系清晰，公司的资产完全独立于控股股东、实际控制人。公司的资产不存在权属抵押、质押情况。公司目前没有以资产或权益为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形，也不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业违规占用耐损害公司利益的情形。公司的资产独立。

(三) 人员独立：公司的董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，在劳动、人事、工资管理等方面均完全独立。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作，未作其他兼职。公司人员独立。

(四) 财务独立：公司建立了独立的财务部门和财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的会计核算制度和财务管理制度。公司开立了基本存款账户，独立进行纳税

申报和缴纳税款。公司拥有独立自主筹借、使用资金的权利，不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用情况。公司财务独立。

（五）机构独立：公司已经依《公司章程》建立健全了股东大会、董事会、监事会、经营管理层等权力、决策、监督及经营管理机构，具有健全独立的法人治理结构，相关机构和人员能够依法履行职责。公司目前已经具备较为健全的组织机构和内部经营管理机构，设置的程序合法，不受任何股东或其他单位或个人控制。公司机构独立。

### （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

2017年3月28日，公司召开第一届董事会第八次会议审议通过了《年度报告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。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》，执行情况良好。

## 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	鹏盛 A 审字[2023]00068 号			
审计机构名称	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	深圳市福田区滨河大道同心大厦 21 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	张繁荣 4 年	陈影 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬	12 万元			

## 审计报告

鹏盛 A 审字[2023]00068 号

北京嘉运达科技开发股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了北京嘉运达科技开发股份有限公司（以下简称“嘉运达股份公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了嘉运达股份公司 2022 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2022 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

嘉运达管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括嘉运达公司 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并不涵盖其他信息，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，管理层负责评估贵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嘉运达公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵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：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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。

鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）  
中国·深圳

中国注册会计师： 张繁荣

中国注册会计师： 陈影

2023 年 4 月 28 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	第八节、六、1	19,492,101.35	20,960,533.70
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	第八节、六、2	45,682,261.49	36,147,756.94
应收款项融资			
预付款项	第八节、六、3	39,125,869.61	27,708,373.29
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	第八节、六、4	1,968,237.33	4,002,762.76
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	第八节、六、5	44,812,719.12	41,999,770.05
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	第八节、六、6	198,058.02	144,097.94
<b>流动资产合计</b>		<b>151,279,246.92</b>	<b>130,963,294.68</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	第八节、六、7	788,544.53	1,471,787.96
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	第八节、六、8		808,490.83
无形资产	第八节、六、9	442,770.77	594,578.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	第八节、六、10		11,110.96
递延所得税资产	第八节、六、11	425,466.21	390,488.09
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		1,656,781.51	3,276,456.13
<b>资产总计</b>		152,936,028.43	134,239,750.81
<b>流动负债：</b>			
短期借款	第八节、六、12	1,260,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	第八节、六、13	42,636,457.39	32,810,172.15
预收款项			
合同负债	第八节、六、14	14,753,698.06	8,407,052.74
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	第八节、六、15	1,225,734.00	1,171,158.00
应交税费	第八节、六、16	447,935.44	270,596.41
其他应付款	第八节、六、17	31,627,086.77	31,635,890.76
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	第八节、六、18		808,490.83
其他流动负债	第八节、六、	1,917,980.75	1,092,916.86

	19		
<b>流动负债合计</b>		93,868,892.41	76,196,277.75
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		93,868,892.41	76,196,277.75
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	第八节、六、 20	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	第八节、六、 21	2,988,082.21	2,988,082.21
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	第八节、六、 22	345,437.28	285,993.83
一般风险准备			
未分配利润	第八节、六、 23	5,733,616.53	4,769,397.02
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		59,067,136.02	58,043,473.06
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合 计</b>		59,067,136.02	58,043,473.06
<b>负债和所有者权益（或股东权 益）总计</b>		152,936,028.43	134,239,750.81

法定代表人：崔泉

主管会计工作负责人：袁少勇

会计机构负责人：袁少勇



## (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		16,874,496.40	18,380,381.40
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	第八节、十三、1	31,806,965.26	31,263,050.30
应收款项融资			
预付款项		48,192,385.72	37,015,707.04
其他应收款	第八节、十三、2	1,907,034.71	3,394,749.58
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		36,673,129.31	33,722,162.18
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		80,080.58	
<b>流动资产合计</b>		<b>135,534,091.98</b>	<b>123,776,050.50</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	第八节、十三、3	1,716,111.13	1,716,111.13
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		784,516.87	1,467,868.84
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			808,490.83
无形资产		442,770.77	594,578.29

开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		363,715.18	305,194.69
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,307,113.95</b>	<b>4,892,243.78</b>
<b>资产总计</b>		<b>138,841,205.93</b>	<b>128,668,294.28</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		36,106,451.96	30,569,845.56
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,158,034.00	1,171,158.00
应交税费		403,526.98	252,506.07
其他应付款		31,627,086.77	31,635,890.76
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		12,014,414.90	7,836,301.04
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			808,490.83
其他流动负债		1,561,873.94	1,018,719.14
<b>流动负债合计</b>		<b>82,871,388.55</b>	<b>73,292,911.40</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>82,871,388.55</b>	<b>73,292,911.40</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,611,187.41	2,611,187.41
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		345,437.28	285,993.83
一般风险准备			
未分配利润		3,013,192.69	2,478,201.64
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>55,969,817.38</b>	<b>55,375,382.88</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>138,841,205.93</b>	<b>128,668,294.28</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>		393,270,214.43	363,905,322.92
其中：营业收入	第八节、 六、24	393,270,214.43	363,905,322.92
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		391,918,679.91	362,631,064.99
其中：营业成本	第八节、 六、24	378,304,814.65	349,118,338.34
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	第八节、 六、25	251,552.66	253,458.92
销售费用	第八节、 六、26	5,649,818.06	4,927,768.54
管理费用	第八节、 六、27	6,078,458.79	5,307,808.15

研发费用	第八节、 六、28		1,080,237.45
财务费用	第八节、 六、29	1,634,035.75	1,943,453.59
其中：利息费用	第八节、 六、29	1,589,718.23	1,941,460.22
利息收入	第八节、 六、29	22,919.06	14,078.86
加：其他收益	第八节、 六、30	104,533.89	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	第八节、 六、31	-116,370.10	-163,611.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	第八节、 六、32	-33,535.90	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,306,162.41	1,110,646.92
加：营业外收入	第八节、 六、33	-	179,205.68
减：营业外支出	第八节、 六、34	-	21,440.34
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,306,162.41	1,268,412.26
减：所得税费用	第八节、 六、35	282,499.45	313,855.65
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,023,662.96	954,556.61
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）		1,023,662.96	954,556.61
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：		-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填			

列)			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,023,662.96	954,556.61
<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>		1,023,662.96	954,556.61
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,023,662.96	954,556.61
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.02	0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		0.02	0.02

法定代表人：崔泉

主管会计工作负责人：袁少勇

会计机构负责人：袁少勇

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	第八节、十三、4	368,590,705.44	337,169,355.59

减：营业成本	第八节、 十三、4	356,114,815.73	324,934,311.53
税金及附加		230,092.95	197,088.42
销售费用		4,868,923.67	4,127,899.29
管理费用		4,631,304.48	3,814,883.45
研发费用			1,080,237.45
财务费用		1,635,311.66	1,931,240.10
其中：利息费用		1,589,718.23	1,932,449.23
利息收入		20,554.72	11,650.26
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-234,081.94	20,798.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-33,535.90	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		842,639.11	1,104,493.59
加：营业外收入			
减：营业外支出			20,820.59
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		842,639.11	1,083,673.00
减：所得税费用		248,204.61	314,551.39
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		594,434.50	769,121.61
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		594,434.50	769,121.61
（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>		594,434.50	769,121.61
<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		456,064,679.36	411,801,556.23
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		275.27	
收到其他与经营活动有关的现金	第八节、 六、36	7,520,126.67	8,713,627.07
<b>经营活动现金流入小计</b>		463,585,081.30	420,515,183.30
购买商品、接受劳务支付的现金		444,755,833.53	386,868,246.93
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		7,068,242.34	6,758,082.35
支付的各项税费		1,859,733.28	1,978,843.92
支付其他与经营活动有关的现金	第八节、 六、36	11,781,268.77	12,226,148.52
<b>经营活动现金流出小计</b>		465,465,077.92	407,831,321.72
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-1,879,996.62	12,683,861.58
<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		1,000,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		1,000,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		380,000.00	90,823.01
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>		380,000.00	90,823.01
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		620,000.00	-90,823.01
<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		1,260,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	第八节、 六、36	36,400,000.00	31,400,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		37,660,000.00	31,400,000.00
偿还债务支付的现金			500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,468,435.73	1,941,460.22
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	第八节、 六、36	36,400,000.00	27,166,841.12
<b>筹资活动现金流出小计</b>		37,868,435.73	29,608,301.34
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-208,435.73	1,791,698.66



四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,468,432.35	14,384,737.23
加：期初现金及现金等价物余额		20,960,533.70	6,575,796.47
六、期末现金及现金等价物余额		19,492,101.35	20,960,533.70

法定代表人：崔泉

主管会计工作负责人：袁少勇

会计机构负责人：袁少勇

## (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		438,003,190.94	381,549,737.31
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,652,241.66	7,758,347.10
<b>经营活动现金流入小计</b>		444,655,432.60	389,308,084.41
购买商品、接受劳务支付的现金		427,250,705.33	360,917,158.45
支付给职工以及为职工支付的现金		5,493,871.80	4,632,866.13
支付的各项税费		1,602,026.69	1,593,114.97
支付其他与经营活动有关的现金		10,966,278.05	11,187,703.16
<b>经营活动现金流出小计</b>		445,312,881.87	378,330,842.71
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-657,449.27	10,977,241.70
<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		1,000,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		1,000,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		380,000.00	90,823.01
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>		380,000.00	90,823.01
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		620,000.00	-90,823.01
<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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		36,400,000.00	31,400,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>36,400,000.00</b>	<b>31,400,000.00</b>
偿还债务支付的现金			500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,468,435.73	1,932,449.23
支付其他与筹资活动有关的现金		36,400,000.00	27,166,841.12
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>37,868,435.73</b>	<b>29,599,290.35</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,468,435.73</b>	<b>1,800,709.65</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-1,505,885.00</b>	<b>12,687,128.34</b>
加：期初现金及现金等价物余额		18,380,381.40	5,693,253.06
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>16,874,496.40</b>	<b>18,380,381.40</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益 合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未 分 配 利 润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	50,000,000.00				2,988,082.21				285,993.83		4,769,397.02		58,043,473.06
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,000,000.00				2,988,082.21				285,993.83		4,769,397.02		58,043,473.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								59,443.45		964,219.51		1,023,662.96	
（一）综合收益总额										1,023,662.96		1,023,662.96	
（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								59,443.45		-59,443.45			
1. 提取盈余公积								59,443.45		-59,443.45			
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>	<b>50,000,000.00</b>				<b>2,988,082.21</b>			<b>345,437.28</b>		<b>5,733,616.53</b>			<b>59,067,136.02</b>

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	50,000,000.00				2,988,082.21				209,081.67		3,891,752.57		57,088,916.45
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,000,000.00				2,988,082.21				209,081.67		3,891,752.57		57,088,916.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								76,912.16		877,644.45		954,556.61	
（一）综合收益总额										954,556.61		954,556.61	
（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							76,912.16	-76,912.16		
1. 提取盈余公积							76,912.16	-76,912.16		
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>	50,000,000.00			2,988,082.21			285,993.83	4,769,397.02		58,043,473.06

法定代表人：崔泉

主管会计工作负责人：袁少勇

会计机构负责人：袁少勇

## (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	50,000,000.00				2,611,187.41				285,993.83		2,478,201.64	55,375,382.88
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00				2,611,187.41				285,993.83		2,478,201.64	55,375,382.88
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									59,443.45		534,991.05	594,434.50
(一) 综合收益总额											594,434.50	594,434.50
(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									59,443.45		-59,443.45	
1. 提取盈余公积									59,443.45		-59,443.45	

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年年末余额</b>	50,000,000.00				2,611,187.41				345,437.28		3,013,192.69	55,969,817.38

项目	2021 年											
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存	其他	专项	盈余公积	一般风险	未分配利润	所有者权益合计		



		优 先 股	永 续 债	其 他		股	综 合 收 益	储 备		准 备		
一、上年期末余额	50,000,000.00				2,611,187.41				209,081.67		1,785,992.19	54,606,261.27
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00				2,611,187.41				209,081.67		1,785,992.19	54,606,261.27
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									76,912.16		692,209.45	769,121.61
(一)综合收益总额											769,121.61	769,121.61
(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									76,912.16		-76,912.16	
1. 提取盈余公积									76,912.16		-76,912.16	
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>	50,000,000.00				2,611,187.41				285,993.83		2,478,201.64	55,375,382.88

### 三、 财务报表附注

#### 北京嘉运达科技开发股份有限公司

#### 2022 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

##### 一、 公司基本情况

###### 1、 公司注册地、组织形式和总部地址

北京嘉运达科技开发股份有限公司(以下简称本公司)是经北京市工商行政管理局批准, 由北京嘉运达科技开发有限公司整体变更设立。于 2015 年 12 月 24 日在北京市工商行政管理局海淀分局登记注册, 领取企业法人营业执照。成立时注册资本: 人民币 5,000.00 万元。

注册地址: 北京市海淀区知春路 111 号理想大厦 12 层 1203 室

总部地址: 北京市海淀区知春路 111 号理想大厦 12 层 1203 室

营业期限: 1997 年 04 月 07 日至 2027 年 04 月 06 日

股本: 人民币 5,000.00 万元

法定代表人: 崔泉

###### 2、 公司的业务性质和主要经营活动

公司行业性质: 销售 IT 产品及服务

公司经营范围: 计算机网络的技术开发、咨询, 零售文化办公用机械、五金、交电、计算机及消耗材料、电子元器件、工艺美术品、机械设备、汽车配件。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

###### 3、 财务报告的批准报出

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。

###### 4、 合并报表范围

本公司 2022 年度纳入合并范围的子公司共 2 户, 详见本附注八“在其他主体中的权益”。

##### 二、 财务报表的编制基础

###### 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, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会

计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定编制。

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。除某些金融工具外，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

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

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2022 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事销售 IT 产品及服务经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、28“收入”描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、35“重大会计判断和估计”。

### 1、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。

### 2、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。

### 3、记账本位币

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

### 4、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。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，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（参见本附注四、5（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四、15“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）。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

### （2）合并财务报表编制的方法

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

已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、15“长期股权投资”或本附注四、9“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”（详见本附注四、15、（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。

## 6、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，按照本附注四、15（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。

## 7、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现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、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，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款



产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

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，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

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；期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，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。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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。

## 9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## （2）金融负债的分类、确认和计量

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

### ②其他金融负债

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

## （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

#### （4）金融负债的终止确认

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

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

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

#### （7）权益工具

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

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

### 10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### （1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

#### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

### (3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

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

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

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独

识别的事件所致。

#### (4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

#### (5) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### (6) 各类金融资产信用损失的确定方法

##### ① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分

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。

##### ② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	应收客户款项
无风险组合	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括保证金、

项 目	确定组合的依据
	员工备用金等
关联方组合	应收关联方款项

### ③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加,采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。
关联方组合	本组合为应收关联方的往来款项

### ④信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

项 目	确定组合的依据	
1 年以内 (含 1 年, 下同)		
其中: [0~6 个月]	0.00	0.00
[6~12 个月]	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

## 11、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款,自取得起期限在一年内(含一年)的部分,列示为应收款项融资;自取得起期限在一年以上的,列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

## 12、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括库存商品

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价,存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法



可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### 13、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

### 14、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（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的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：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；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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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。对于处置组，所确认的资产减值损失

先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《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》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的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将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。

## 15、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，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## (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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### 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，按本附注四、5、（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。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司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，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综

合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 16、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 17、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率(%)	年折旧率 (%)
电子设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
办公设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00

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

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法（2020 年度适用，2021 年度执行新租赁准则不适用）

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### (5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 18、在建工程

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工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

## 19、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。

## 20、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。



无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

项目	预计使用寿命（年）	依据
软件使用权	10	预计使用年限

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

## 21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费用等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 22、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、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、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已

收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 24、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基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，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与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。

## 25、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条

件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失的部分，确认为预计负债。

## （2）重组义务

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

## 26、股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法

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

#### ① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

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

#### ② 以现金结算的股份支付

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

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

### （2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

### （3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中一在本公司合并范围内，另一在本公司合并范围外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

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

## 27、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（参见本附注四、19“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。

## 28、收入

#### （1）IT 产品销售收入

在商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的经济利益能够流入公司，并且与销售该商品有关的收入、成本能够可靠地计量时，确认为营业收入的实现。

对于政府采购和企业采购，合同约定以货物交付并通过验收作为风险转移时点的，以收到的验收单作为收入确认依据；对于除上述单位以外的其他客户，公司已根据合同约定将货物发出，货物所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再对该货物实施继续管理和实际控制权，相关的收入已经取得了收款的证据，确认营业收入的实现。

#### （2）技术服务收入

在同时满足下列条件时确认收入：服务合同已经签订，并按协议约定进度提供技术服务；收入金额能够可靠计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生和将发生的成本能够可靠的计量。

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

在资产负债表日提供劳务交易的结果不能够可靠估计的，按如下方法处理：1、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，应按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；2、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，应将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### （3）让渡资产使用权而发生的收入

利息收入，按使用现金的时间和适用利率计算确定；转让无形资产而形成的使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

上述收入的确定应同时满足：

- （1）与交易相关的经济利益能够流入本公司；
- （2）收入的金额能够可靠地计量。

## 29、合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

## 30、政府补助

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

到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 31、递延所得税资产/递延所得税负债

#### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的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计算得出。

#### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资

产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### 32、租赁

#### 以下租赁会计政策适用于 2021 年度及以后：

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

#### (1) 本公司作为承租人

##### ①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

##### ②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

##### ③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

#### ④租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

### （2） 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

#### ① 经营租赁

本公司采用直线法 / 将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

#### ② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利

率计算确认租赁期内的利息收入。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。

### ③ 租赁变更

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。

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

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

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

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

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

#### **以下租赁会计政策适用于 2022 年度：**

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

#### (1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### 33、其他重要的会计政策和会计估计

#### (1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：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该组成部分是专为了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四、14“持有待售资产和处置组”相关描述。

### 34、重要会计政策、会计估计的变更

#### 1、 会计政策变更

##### (1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》（财会[2021]35 号）

财政部于 2021 年 12 月 31 日发布《企业会计准则解释第 15 号》（财会[2021]35 号，以下简称“解释 15 号”）。

##### ③ 关于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

根据解释 15 号相关规定，固定资产达到预计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（以下统称试运行销售）的，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。试运行产出的有关产品或副

产品在对外销售前，符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的应当确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。试运行销售属于日常活动的，在营业收入、营业成本项目列示，属于非日常活动的，在资产处置收益等项目列示。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### ④ 关于亏损合同的判断

根据解释 15 号相关规定，企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”包括履行合同的增量成本与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 执行《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》（财会【2022】13 号）

① 财政部于 2022 年 5 月 19 日发布《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》（财会【2022】13 号）（以下简称“《通知》”），该通知自 2022 年 5 月 19 日起施行。该通知对允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围进行调整，取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引发的、承租人与出租人就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，且综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化的，2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以选择继续采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理，其他适用条件不变。本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2022 年 1 月 1 日至本通知施行日之间发生的未按照本通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据本通知进行调整。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号）

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

#### ③ 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。本解释自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照本解释进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。执行本解释未对公司财务状况和经营成果产生重大影响。

④ 关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。本解释自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照本解释进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照本解释进行处理的，应当进行追溯调整，将累积影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。执行本解释未对公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用本解释的单项交易，企业应当按照本解释进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照本解释和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留

存收益及其他相关财务报表项目。本解释自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自 2022 年度提前执行。本报告期公司未执行。

### 35、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### (1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

#### (2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### (3) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。



公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （4）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （5）递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### （6）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

### 36、其他

无

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	2019年4月1日之前应税收入按16%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税，

税种	具体税率情况
	2019年4月1日之后按13%计算。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	详见下表
教育费附加	按应纳流转税额的3%计缴
地方教育费附加	按应纳流转税额的2%计缴

注：

纳税主体名称	所得税税率
北京嘉运达科技开发股份有限公司	25%
郑州嘉运达科技有限公司	20%
天津市嘉运达科技发展有限公司	20%

## 2、税收优惠及批文

本公司下属子公司天津市嘉运达科技发展有限公司依据《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2018〕77号），自2018年1月1日至2020年12月31日，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

## 3、其他说明

根据《财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号》文，自 4 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进出口货物，原适用税率 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%和 9%。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2022 年 1 月 1 日，“期末”指 2022 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2021 年 12 月 31 日，“本期”指 2022 年度，“上期”指 2021 年度。

### 1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	68,159.06	35,392.07
银行存款	19,423,942.29	20,925,141.63
其他货币资金		
合 计	19,492,101.35	20,960,533.70
其中：存放在境外的款项总额		

注：截止 2022 年 12 月 31 日，使用权受限的货币资金 0 元。

### 2、应收账款

## (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	43,426,488.15	33,566,926.83
其中：6 个月以内	40,795,442.17	31,756,180.53
7-12 个月	2,631,045.98	1,810,746.30
1 至 2 年	1,380,891.75	1,894,522.05
2 至 3 年	1,261,603.95	1,195,518.70
3 至 4 年	478,929.00	241,019.00
4 至 5 年	109,679.00	44,625.00
5 年以上	686,975.00	686,975.00
小 计	47,344,566.85	37,629,586.58
减：坏账准备	1,662,305.36	1,481,829.64
合 计	45,682,261.49	36,147,756.94

## (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	686,975.00	1.45	686,975.00	100.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	46,657,591.85	98.55	975,330.36	2.09	45,682,261.49
其中：账龄组合	46,657,591.85	98.55	975,330.36	2.09	45,682,261.49
合 计	47,344,566.85	—	1,662,305.36	—	45,682,261.49

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	686,975.00	1.83	686,975.00	100.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收	36,942,611.58	98.17	794,854.64	2.15	36,147,756.94

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账款					
其中：					
账龄组合	36,942,611.58	98.17	794,854.64	2.15	36,147,756.94
合计	37,629,586.58	——	1,481,829.64	——	36,147,756.94

## ①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
天津宝迪农业科技股份有限 公司	686,975.00	686,975.00	100.00	诉讼纠纷
合计	686,975.00	686,975.00	——	——

## ②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	40,795,442.17	0.00	0.00
7-12 个月	2,631,045.98	131,552.30	5.00
1 至 2 年	1,380,891.75	138,089.17	10.00
2 至 3 年	1,261,603.95	378,481.19	30.00
3 至 4 年	478,929.00	239,464.50	50.00
4 至 5 年	109,679.00	87,743.20	80.00
合计	46,657,591.85	975,330.36	——

## (3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核销	
单项计提预 期信用损失 的应收账款	686,975.00	0.00			686,975.00

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提预期信用损失的应收账款	794,854.64	180,475.72			975,330.36
其中：账龄组合	794,854.64	180,475.72			975,330.36
合计	1,481,829.64	180,475.72	—	—	1,662,305.36

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为12,230,444.60元，占应收账款期末余额合计数的比例为25.83%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为0元。注：（前五名应收账款汇总金额都是6个月以内）

### 3、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	37,632,062.34	96.18	24,166,437.30	87.22
1 至 2 年	529,005.01	1.35	2,245,931.98	8.11
2 至 3 年	215,018.26	0.55	1,086,841.01	3.92
3 至 4 年	597,521.00	1.53	209,163.00	0.75
4 年以上	152,263.00	0.39		
合计	39,125,869.61	100.00	27,708,373.29	100.00

#### 2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为25,058,675.15元，占预付账款期末余额合计数的比例为64.05%。

### 4、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,159,886.97	4,258,518.02

项 目	期末余额	上年年末余额
合 计	2,159,886.97	4,258,518.02

## (1) 其他应收款

## ①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,543,524.58	2,477,669.38
其中：6 个月以内	1,207,840.58	1,955,909.38
7-12 个月	335,684.00	521,760.00
1 至 2 年	233,671.39	1,660,506.64
2 至 3 年	308,051.00	65,314.00
3 至 4 年	31,114.00	0.00
4 至 5 年	0.00	55,028.00
5 年以上	43,526.00	0.00
小 计	2,159,886.97	4,258,518.02
减：坏账准备	191,649.64	255,755.26
合 计	1,968,237.33	4,002,762.76

## ②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	2,159,886.97	4,258,518.02
押金	0.00	0.00
小 计	2,159,886.97	4,258,518.02
减：坏账准备	191,649.64	255,755.26
合 计	1,968,237.33	4,002,762.76

## ③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损 失(未发生信 用减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
年初余额	255,755.26			255,755.26
年初其他应收款 账面余额在本期： ——转入第二阶	255,755.26			255,755.26

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-64,105.62			-64,105.62
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	191,649.64			191,649.64

## ④坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
未来 12 个月 预期信用损失	255,755.26	-64,105.62			191,649.64
合计	255,755.26	-64,105.62			191,649.64

## ⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
河南省社会科学院	保证金	250,000.00	2-3 年	11.57	75,000.00
北京启明星辰信息技术有限公	保证金	250,000.00	7 个月-1 年	11.57	12,500.00
北京合力思腾计算	保证金	150,000.00	6 个月	6.94	0.00

单位名称	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
机有限公司			以内		
博雅软件股份有限公 司	保证金	150,000.00	6 个月 以内	6.94	0.00
中国通信建设第四工 程局有限公司	保证金	150,000.00	6 个月 以内	6.94	0.00
合 计	——	950,000.00	——	43.98	87,500.00

## 5、存货

### (1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合 同履约成本减值 准备	账面价值
库存商品	44,812,719.12		44,812,719.12
合 计	44,812,719.12		44,812,719.12

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合 同履约成本减值 准备	账面价值
库存商品	41,999,770.05		41,999,770.05
合 计	41,999,770.05		41,999,770.05

## 6、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待认证进项税	198,058.02	144,097.94
合 计	198,058.02	144,097.94

## 7、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	788,544.53	1,471,787.96
固定资产清理		



项 目	期末余额	上年年末余额
合 计	788,544.53	1,471,787.96

## (1) 固定资产

## 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	1,625,539.02	71,193.21	262,960.55	1,959,692.78
2、本期增加金额	380,000.00	1,085.86	6,425.09	387,510.95
(1) 购置	380,000.00	1,085.86	6,425.09	387,510.95
3、本期减少金额	1,051,707.97	-	-	1,051,707.97
(1) 处置或报废	1,051,707.97	-	-	1,051,707.97
4、期末余额	953,831.05	72,279.07	269,385.64	1,295,495.76
二、累计折旧				
1、年初余额	246,046.78	64,286.87	177,571.17	487,904.82
2、本期增加金额	111,250.95	3,721.56	41,609.76	156,582.27
(1) 计提	111,250.95	3,721.56	41,609.76	156,582.27
3、本期减少金额	137,535.86	-	-	137,535.86
(1) 处置或报废	137,535.86	-	-	137,535.86
4、期末余额	219,761.87	68,008.43	219,180.93	506,951.23
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	734,069.18	4,270.64	50,204.71	788,544.53
2、年初账面价值	1,379,492.24	6,906.34	85,389.38	1,471,787.96

## 8、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		

项 目	房屋及建筑物	合 计
1、年初余额	808,490.83	808,490.83
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	808,490.83	808,490.83
二、累计折旧		
1、年初余额		
2、本年增加金额	808,490.83	808,490.83
(1) 计提	808,490.83	808,490.83
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	808,490.83	808,490.83
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	0.00	0.00
2、年初账面价值	808,490.83	808,490.83

## 9、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、年初余额	1,518,076.42	1,518,076.42
2、本期增加金额		
(1) 购置		

项目	软件	合计
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
<b>3、本期减少金额</b>		
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的部分		
<b>4、期末余额</b>	<b>1,518,076.42</b>	<b>1,518,076.42</b>
<b>二、累计摊销</b>		
<b>1、年初余额</b>	<b>923,498.16</b>	<b>923,498.16</b>
<b>2、本期增加金额</b>	<b>151,807.52</b>	<b>151,807.52</b>
(1) 计提	151,807.52	151,807.52
<b>3、本期减少金额</b>		
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的部分		
<b>4、期末余额</b>	<b>1,075,305.68</b>	<b>1,075,305.68</b>
<b>三、减值准备</b>		
<b>1、年初余额</b>		
<b>2、本期增加金额</b>		
(1) 计提		
<b>3、本期减少金额</b>		
(1) 处置		
<b>4、期末余额</b>		
<b>四、账面价值</b>		
<b>1、期末账面价值</b>	<b>442,770.77</b>	<b>442,770.77</b>
<b>2、年初账面价值</b>	<b>594,578.29</b>	<b>594,578.29</b>

**10、长期待摊费用**

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	11,110.96		11,110.96		0.00
合计	11,110.96		11,110.96		0.00

**11、递延所得税资产**

## (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,853,955.00	425,466.21	1,737,584.90	390,488.09
合 计	1,853,955.00	425,466.21	1,737,584.90	390,488.09

## 12、短期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
保证借款	1,260,000.00	0.00
合 计	1,260,000.00	0.00

## 13、应付账款

## (1) 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
采购款	42,636,457.39	32,810,172.15
合 计	42,636,457.39	32,810,172.15

## 14、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	16,671,678.81	9,499,969.60
减：计入其他流动负债	1,917,980.75	1,092,916.86
合 计	14,753,698.06	8,407,052.74

## 15、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,171,158.00	6,166,725.25	6,116,990.35	1,220,892.90
二、离职后福利-设定提存计划		867,113.57	862,272.47	4,841.10
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	1,171,158.00	7,033,838.82	6,979,262.82	1,225,734.00

## (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,169,834.00	5,017,845.09	4,972,662.71	1,215,016.38

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、职工福利费		112,273.84	112,273.84	
3、社会保险费		513,469.32	512,302.80	1,166.52
其中：医疗保险费		500,613.08	499,446.56	1,166.52
工伤保险费		9,873.68	9,873.68	
生育保险费		2,982.56	2,982.56	
4、住房公积金	1,324.00	523,137.00	519,751.00	4,710.00
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	1,171,158.00	6,166,725.25	6,116,990.35	1,220,892.90

## (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		840,528.80	835,862.72	4,666.08
2、失业保险费		26,584.77	26,409.75	175.02
合 计		867,113.57	862,272.47	4,841.10

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别根据员工基本工资按政府规定比例向该等计划缴存费用。除上述缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

## 16、应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	140,790.52	123,550.11
企业所得税	290,454.00	115,794.74
城市维护建设税	8,596.10	14,649.41
教育费附加	3,684.04	6,138.3
地方教育费附加	2,456.02	6,278.31
印花税	1,954.76	4,185.54
合 计	447,935.44	270,596.41

## 17、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	31,627,086.77	31,635,890.76
合 计	31,627,086.77	31,635,890.76

**(1) 其他应付款****①按款项性质列示**

项 目	期末余额	上年年末余额
往来款项	31,627,086.77	31,635,890.76
押金及保证金	0.00	0.00
合 计	31,627,086.77	31,635,890.76

**②本期无账龄超过 1 年的重要其他应付款****18、一年内到期的非流动负债**

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的租赁负债		808,490.83
合 计		808,490.83

**19、其他流动负债**

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	1,917,980.75	1,092,916.86
合 计	1,917,980.75	1,092,916.86

**20、股本**

项目	年初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,000,000.00						50,000,000.00

**21、资本公积**

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,988,082.21			2,988,082.21
其他资本公积				
合 计	2,988,082.21			2,988,082.21

**22、盈余公积**

项 目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	--------	------	------	------	------

项 目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	285,993.83	285,993.83	59,443.45		345,437.28
合 计	285,993.83	285,993.83	59,443.45		345,437.28

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

### 23、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	4,769,397.02	3,891,752.57
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后年初未分配利润	4,769,397.02	3,891,752.57
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,023,662.96	954,556.61
减：提取法定盈余公积	59,443.45	76,912.16
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	5,733,616.53	4,769,397.02

### 24、营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	375,703,599.48	361,679,644.33	344,635,936.56	331,267,335.84
其他业务	17,566,614.95	16,625,170.32	19,269,386.36	17,851,002.50
合 计	393,270,214.43	378,304,814.65	363,905,322.92	349,118,338.34

#### (1) 营业收入（分业务）

业务名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
商品销售收入	375,703,599.48	361,679,644.33	344,635,936.56	331,267,335.84
技术服务收入	17,566,614.95	16,625,170.32	19,269,386.36	17,851,002.50
合计	393,270,214.43	378,304,814.65	363,905,322.92	349,118,338.34

#### (2) 本公司本期前五名客户收入

项目	金额	占公司全部营业收入比例 (%)
沧州银行股份有限公司	65,214,900.00	17.69%
中国银河证券股份有限公司	36,130,734.25	9.80%
北京福科创新科技有限公司	21,521,550.97	5.84%
中信证券股份有限公司	12,377,176.99	3.36%
阳光雨露信息技术服务(北京)有限公司	10,595,219.51	2.87%
合 计	145,839,581.72	39.57%

### 25、税金及附加

项 目	本期金额	上年金额
城市维护建设税	77,951.65	102,506.86
教育费附加	33,360.87	43,931.54
车船使用税	4,800.00	133.33
印花税	61,381.18	77,599.52
地方教育费附加	22,240.56	29,287.67
残保金	51,818.40	
合 计	251,552.66	253,458.92

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

### 26、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,608,888.37	3,583,301.91
招待费用	575,565.58	410,113.43
运输、快递费用	381,558.21	
差旅费	400,973.30	409,430.52
招标服务费	367,047.00	227,712.27
交通费	209,394.24	202,387.10
通讯费	52,724.70	58,042.04
办公费		80.00
服务费		35,802.27
其他费用		899.00
房租	53,666.66	
合 计	5,649,818.06	4,927,768.54

### 27、管理费用



项 目	本期金额	上期金额
房租	896,942.32	919,178.12
工资	3,274,960.17	2,472,127.10
差旅费	34,853.00	22,006.04
办公费用	70,996.78	100,929.50
水电费	63,200.83	68,022.18
物业费	115,097.71	111,517.21
招待费用	84,343.02	78,232.54
折旧费	152,262.73	206,192.56
交通费	146,815.80	110,078.28
通讯费	135,805.96	201,304.30
公积金与残疾人保障金	251,978.00	247,030.00
保险费	95,232.22	37,735.85
无形资产摊销费	151,807.52	151,808.04
装修费	22,052.96	85,410.72
会议费	0.00	107,250.00
中介服务费	424,305.75	386,005.71
福利费	34,029.84	
技术服务费	72,971.88	2,980.00
教育培训费	50,802.30	0.00
合 计	6,078,458.79	5,307,808.15

**28、研发费用**

项 目	本期金额	上期金额
研发人员工资		1,080,237.45
合 计		1,080,237.45

**29、财务费用**

项 目	本期金额	上期金额
利息费用	1,589,718.23	1,941,460.22
减：利息收入	22,919.06	14,078.86
手续费	67,236.58	16,072.23
合计	1,634,035.75	1,943,453.59

**30、其他收益**

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金 额
与企业日常活动相关的政府补助	104,533.89		104,533.89
合 计	104,533.89		104,533.89

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
政府补助	100,000.12		与收益相关
稳岗补贴	4,533.77		与收益相关
合 计	104,533.89		

### 31、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-180,475.72	-243,878.88
其他应收款坏账损失	64,105.62	80,267.87
合 计	-116,370.10	-163,611.01

### 32、资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常 性损益的金 额
固定资产处置利得或损失	-33,535.90		-33,535.90
合 计	-33,535.90		-33,535.90

### 33、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常 性损益的金 额
在库企业奖补		179,205.68	—
减免税款		0.00	
合 计		179,205.68	

### 34、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		20,820.59	
违约金、赔偿金及罚款支出		619.75	
合 计		21,440.34	

### 35、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	317,477.57	300,241.19
递延所得税费用	-34,978.12	13,614.46
合 计	282,499.45	313,855.65

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	1,306,162.41
按法定/适用税率计算的所得税费用	326,540.60
子公司适用不同税率的影响	-23,176.17
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-20,906.78
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	34,978.12
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
税法规定的额外可扣除费用的影响	-34,936.32
所得税费用	282,499.45

### 36、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
利息收入	22,919.06	14,078.86
政府补贴、奖励等	104,533.89	0.00
收到的往来款项	7,392,673.72	8,699,548.21
合 计	7,520,126.67	8,713,627.07

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
手续费支出	67,236.58	16,072.23
各项费用支付	11,249,532.19	3,710,548.70
往来款项	464,500.00	8,499,527.59
合 计	11,781,268.77	12,226,148.52

## (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
向关联方借款	36,400,000.00	31,400,000.00
合 计	36,400,000.00	31,400,000.00

## (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
偿还关联方借款	35,591,509.17	26,390,000.00
支付租金	808,490.83	776,841.12
合 计	36,400,000.00	27,166,841.12

## 37、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	1,023,662.96	954,556.61
加：资产减值准备		
信用减值损失	116,370.10	163,611.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	156,582.27	206,192.56
无形资产摊销	151,807.52	151,808.04
长期待摊费用摊销	11,110.96	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-33,535.90	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,589,718.23	1,941,460.22
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填	-34,978.12	-6,212.00

补充资料	本期金额	上期金额
列)		
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)	-2,812,949.07	-2,908,375.58
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-328,269.91	-9,187,386.90
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-1,719,515.66	21,368,207.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,879,996.62	12,683,861.58
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	19,492,101.35	20,960,533.70
减: 现金的年初余额	20,960,533.70	6,575,796.47
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,468,432.35	14,384,737.23

## (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	19,492,101.35	20,960,533.70
其中: 库存现金	68,159.06	35,392.07
可随时用于支付的银行存款	19,423,942.29	20,925,141.63
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	19,492,101.35	20,960,533.70

项 目	期末余额	年初余额
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		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

## 七、合并范围的变更

本期合并范围没有变化

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
郑州嘉运达科技有限公司	郑州市	郑州市	电子产品销售	100.00		股权转让
天津市嘉运达科技发展有限公司	天津市	天津市	电子产品销售	100.00		股权转让

## 九、关联方及关联交易

### 1、本公司实际控制人

本公司的实际控制人崔泉和张强。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京九德科技开发有限公司	同一实际控制人控制
北京九鞍投资管理中心(有限合伙)	持有公司 5%以上股份的股东
北京九磐投资管理中心(有限合伙)	持有公司 5%以上股份的股东
北京九豌投资有限公司	持有公司 5%以上股份的股东
王士雷	董事、副总经理
吉仁部	董事
袁少勇	董事、财务负责人
常影	监事会主席
苏晋	监事
贾培培	监事

李毅

董事会秘书

## 4、关联方交易情况

## (1) 关联担保情况

## ①本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张强	9,500,000.00	2018.09.18	2023.09.18	否
张强	8,000,000.00	2019.04.25	2024.04.25	否
张强	3,000,000.00	2020.08.20	2026.08.20	否
张强	5,000,000.00	2020.12.22	2026.12.22	否
合计	25,500,000.00			

## (2) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
张强	4,750,000.00	2022-07-29	2023-07-29	1、张强以个人名义代嘉运达向银行借款，借款利息以银行出具的利息费用单做为利息金额，无额外增加的利息费用。 2、其中 600 万元，公司未提供担保保证也未审议。 根据公司章程：第四十一条关联方向公司提供资金，利率水平不高于中国人民银行规定的同期贷款基准利率，且公司对该项财务资助无相应担保的；可以免于按照关联交易的方式进行审议
张强	4,750,000.00	2022-09-07	2023-09-07	
张强	4,000,000.00	2022-03-10	2023-03-10	
张强	4,000,000.00	2022-03-09	2023-01-03	
张强	2,900,000.00	2022-08-12	2023-08-12	
张强	6,000,000.00	2022-06-12	2023-06-12	
张强	5,000,000.00	2022-01-14	2022-12-23	
张强	5,000,000.00	2022-12-29	2023-12-29	
合计	36,400,000.00			

## (3) 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	61.18 万元	67.20 万元

## (4) 其他关联交易

无

## 5、关联方应收应付款项

### (1) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款：		
张强	31,400,000.00	31,400,000.00
合计	31,400,000.00	31,400,000.00

## 6、关联方承诺

无

## 十、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

无

### 2、或有事项

无

## 十一、资产负债表日后事项

无

## 十二、其他重要事项

### 1、前期差错更正

无

## 十三、公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	28,501,760.40	30,030,679.54
其中：6 个月以内	26,336,908.40	29,052,262.24
7-12 个月	2,164,852.00	978,417.30
1 至 2 年	2,842,978.20	700,904.70
2 至 3 年	611,829.70	744,347.00
3 至 4 年	478,929.00	241,019.00
4 至 5 年	109,679.00	44,625.00
5 年以上	530,000.00	530,000.00
小计	33,075,176.30	32,291,575.24
减：坏账准备	1,268,211.04	1,028,524.94



账龄	期末余额	上年年末余额
合计	31,806,965.26	31,263,050.30

## (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	530,000.00	1.60	530,000.00	100.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	32,545,176.30	98.40	738,211.04	2.42	31,806,965.26
其中：账龄组合	30,564,168.90	92.41	738,211.04	2.42	29,825,957.86
关联方组合	1,981,007.40	5.99			1,981,007.40
合计	33,075,176.30	——	1,268,211.04	——	31,806,965.26

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	530,000.00	1.64	530,000.00	100.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	31,761,575.24	98.36	498,524.94	1.57	31,263,050.30
其中：账龄组合	26,140,762.84	80.95	498,524.94	1.91	25,642,237.90
关联方组合	5,620,812.4	17.41			5,620,812.40
合计	32,291,575.24	——	1,028,524.94	——	31,263,050.30

## ①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
天津宝迪农业科技股份有限 公司	530,000.00	530,000.00	100.00	诉讼纠纷
合计	530,000.00	530,000.00	——	——

## ②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	26,036,808.40	0.00	0.00
7-12 个月	2,104,757.00	105,237.85	5.00
1 至 2 年	1,222,165.80	122,216.58	10.00
2 至 3 年	611,829.70	183,548.91	30.00
3 至 4 年	478,929.00	239,464.50	50.00
4 至 5 年	109,679.00	87,743.20	80.00
合计	30,564,168.90	738,211.04	

## (3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提预期信用损失的应收账款	530,000.00				530,000.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	498,524.94	239,686.10			738,211.04
其中：账龄组合	498,524.94	239,686.10			738,211.04
合计	1,028,524.94	239,686.10			1,268,211.04

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 13,380,302.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 40.45%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 0.00 元。

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
		40.45	0.00
合计	13,380,302.00		0

## 2、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	1,907,034.71	3,394,749.58
合计	1,907,034.71	3,394,749.58

## (1) 其他应收款

## ①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,487,321.96	2,353,672.38
其中：6 个月以内	1,151,637.96	1,949,409.38
7-12 个月	335,684.00	421,760.00
1 至 2 年	233,671.39	1,105,492.00
2 至 3 年	308,051.00	55,314.00
3 至 4 年	21,114.00	0.00
4 至 5 年		55,028.00
5 年以上	43,526.00	
小计	2,093,684.35	3,587,003.38
减：坏账准备	186,649.64	192,253.80
合 计	1,907,034.71	3,394,749.58

## ②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	2,093,684.35	3,569,506.38
住房公积金		17,497.00
关联方往来款		
小计	2,093,684.35	3,587,003.38
减：坏账准备	186,649.64	192,253.80
合 计	1,907,034.71	3,394,749.58

## ③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期 预期信用损 失(未发生信 用减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
2022 年 1 月 1 日余 额	192,253.80			192,253.80

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期 预期信用损 失(未发生信 用减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
2022 年 1 月 1 日其 他应收款账面余额 在本期:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-5,604.16			-5,604.16
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日 余额	186,649.64			186,649.64

## ④坏账准备的变动情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核销	
未来 12 个月 预期信用损 失	192,253.8	-5,604.16			186,649.64
合计	192,253.8	-5,604.16			186,649.64

注：本期无坏账准备转回。

## ⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性 质	期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例 (%)	坏账准备 期末余额
------	----------	------	----	----------------------------------	--------------

单位名称	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
河南省社会科学院	保证金	250,000.00	2-3 年	11.57	75,000.00
北京启明星辰信息技术有限公司	保证金	250,000.00	7 个月-1 年	11.57	12,500.00
北京合力思腾计算机有限公司	保证金	150,000.00	6 个月以内	6.94	0.00
博雅软件股份有限公司	保证金	150,000.00	6 个月以内	6.94	0.00
中国通信建设第四工程局有限?	保证金	150,000.00	6 个月以内	6.94	0.00
合计	——	950,000.00	——	43.98	87,500.00

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,716,111.13		1,716,111.13	1,716,111.13		1,716,111.13
合计	1,716,111.13		1,716,111.13	1,716,111.13		1,716,111.13

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
天津市嘉运达科技发展有限公司	497,147.26			497,147.26		
郑州嘉运达科技有限公司	1,218,963.87			1,218,963.87		

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
合计	1,716,111.13			1,716,111.13		

#### 4、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	354,720,848.49	342,349,869.21	320,305,800.42	309,277,583.46
其他业务	13,869,856.95	13,764,946.52	16,863,555.17	15,656,728.07
合计	368,590,705.44	356,114,815.73	337,169,355.59	324,934,311.53

#### 十四、补充资料

##### 1、本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	-33,535.90	固定资产处置收益
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	104,533.89	政府补贴款
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	70,997.99	
所得税影响额	20,906.78	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	50,091.21	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

##### 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

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	1.75	0.02	0.02
扣除非经常损益后归属于普通股股东的 净利润	1.66	0.02	0.02

北京嘉运达科技开发股份有限公司

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:

北京市海淀区知春路 111 号理想大厦 12 层 1203, 公司董事会办公室

北京嘉运达科技开发股份有限公司

董事会

2023 年 4 月 28 日