



易兆科技

NEEQ: 832492

江苏易兆信息科技股份有限公司

EMAX TECH CORP



年度报告

— 2022 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义.....	3
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第四节	重大事件	17
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	25
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	29
第八节	财务会计报告	34
第九节	备查文件目录	143

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。

公司负责人张道波、主管会计工作负责人汪大鹏及会计机构负责人（会计主管人员）徐彧保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

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

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

1、董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会认为众华会计师事务所(特殊普通合伙)依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具了带有与持续经营相关的重大不确定性事项段的无保留意见审计报告，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司2022年度的财务情况及经营成果。

【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
公司治理风险	公司自挂牌以后，经营范围、业务范围、人员数量都有所增加，在逐步健全内部控制、管理制度的基础上，仍存在对内外部制度理解、贯彻不到位的事实，全国股转系统对公司规范化要求也有所提升，公司管理层仍需加强公司规范管理，减少治理风险，进而加强公司正规化，稳步提升业绩增长。应对措施：公司加强规范化管理，明确各部门职责，制定相关制度，落实到实处；管理层自我提升，加强对公司管

	理的高效执行，引进优秀人才，协助管理层治理公司，真正建立规范、先进、高效的经营团队。
市场竞争风险	<p>公司主要提供建筑领域内智能化综合解决方案服务。随着智能化系统集成行业的日益规范，智能建筑行业内企业的设计、资质、规模及资金实力要求日益增加。目前公司具备电子和智能化工程施工专业承包二级资质，但未来行业内更多企业取得相关资质进入外资企业智能化建筑市场，将加剧行业的竞争，从而影响公司的市场份额。应对措施：公司拓宽传统智能化系统集成业务维度，增加项目的增值服务，提升企业在市场的竞争力，升级企业在智能化共识施工的资质，扩大承包项目工程总额度，抢占更多市场份额，进一步培训技术人员，提高工程施工质量及验收标准，提高客户满意度。</p>
实际控制人控制不当	<p>公司的实际控制人为汪大鹏先生。尽管公司建立了较为完善的治理结构，通过《公司章程》对股东，特别是控股股东的行为进行了相关的约束，建立了关联交易回避表决制度、监事制度等各项管理制度，从制度安排上避免实际控制人利用其控制地位损害公司和其他股东利益的情况发生，但是公司实际控制人仍可能凭借其控股地位，影响公司战略发展、经营管理和人事任免等决策，有可能损害公司和小股东利益。</p>
公司未弥补亏损达到实收资本总额三分之一风险	<p>报告期内，公司经审计合并财务报表未分配利润为-65,673,755.12元，公司合并实收资本为57,273,474.00元，公司未弥补亏损额已超过实收资本总额的三分之一。应对措施：（1）稳定公司经营管理层、业务骨干、核心技术人员队伍，从管理上、经营上和技术上，保持公司核心人员的稳定；（2）积极调动和深入挖掘自身资源，加强全面预算管理和成本管控，严格控制各项费用支出，降低经营成本，最大限度提高主营业务盈利水平；（3）调整公司产业结构，把主要精力主要放在信创品以及数字孪生等符合目前市场需求的行业里；（4）获取公司股东及董事的支持，引入高水平销售管理人员及项目，持续加强营销队伍建设，增加销售业绩。</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
公司、本公司、股份有限公司、易兆科技	指	江苏易兆信息科技股份有限公司
申万宏源承销保荐、主办券商	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
会计师事务所	指	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
股东大会	指	江苏易兆信息科技股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏易兆信息科技股份有限公司董事会
监事会	指	江苏易兆信息科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
公司章程	指	江苏易兆信息科技股份有限公司公司章程
报告期	指	2022 年度
上年同期、上年期末	指	2021 年 12 月 31 日
本期期初	指	2022 年 1 月 1 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏易兆信息科技股份有限公司
英文名称及缩写	- EMAX TECH CORP
证券简称	易兆科技
证券代码	832492
法定代表人	张道波

二、 联系方式

董事会秘书	唐毓
联系地址	江苏省常州市天宁区北塘河东路 17 号新一代信息技术产业园 1 号楼 3A 室
电话	0519-85259855
传真	0519-85259855
电子邮箱	jenne.tang@itcare.com.cn
办公地址	江苏省常州市天宁区北塘河东路 17 号新一代信息技术产业园 1 号楼 3A 室
邮政编码	213017
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	董事会秘书办公室

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	2003 年 6 月 19 日
挂牌时间	2015 年 5 月 25 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传播、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-信息系统集成服务（I652）-信息系统集成服务（I6520）
主要业务	信息化创新业务（智能建筑、智能办公、智慧医疗、大数据云计算），及硬件制造、软件研发、内容制作及平台运营于一体
主要产品与服务项目	智能化系统集成、移动互联网信息技术服务
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	57,273,474.00
优先股总股本（股）	0
控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（汪大鹏），一致行动人为（朱文德、上海众圭投资管理合伙企业（普通合伙））

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	913100007514914020	否
注册地址	江苏省常州市天宁区北塘河东路 17 号	否
注册资本	57,273,474.00	是
公司于 2021 年 8 月 30 日在股转官网上披露了《股票定向发行说明书（修订版）》公告，投资方在 2022 年 3 月 2 日将认购款项打进了公司定增专户中，公司于 2022 年 3 月 21 日完成了该笔资金的验资。2022 年 7 月 22 日，公司完成了新增股份的登记，公司的注册资本由 55,332,000 变更为 57,273,474。		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐	
会计师事务所	众华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	郑珮	朱骥敏
	2 年	2 年
会计师事务所办公地址	上海市虹口区东大名路 1089 号北外滩来福士广场东塔楼 18 楼	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	57,241,837.00	106,537,158.65	-46.27%
毛利率%	2.95%	10.72%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-34,619,513.92	-4,267,738.85	-711.19%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-32,594,776.93	-5,021,044.49	-549.16%
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）	-197.01%	-14.11%	-
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）	-185.49%	-16.60%	-
基本每股收益	-0.6096	-0.0771	-690.66%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	83,099,029.49	130,077,931.72	-36.12%
负债总计	80,650,329.40	102,500,409.63	-21.32%
归属于挂牌公司股东的净资产	2,762,619.22	28,107,635.75	-90.17%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.05	0.51	-94.12%
资产负债率%（母公司）	81.42%	75.63%	-
资产负债率%（合并）	97.05%	78.80%	-
流动比率	0.75	1.08	-
利息保障倍数	-	-	-

(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	-24,554,222.20	5,072,159.35	-584.10%
应收账款周转率	1.36	0.91	-
存货周转率	5.52	1.20	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
--	----	------	-------

总资产增长率%	-36.12%	-4.17%	-
营业收入增长率%	-46.27%	-17.40%	-
净利润增长率%	-711.19%	-159.85%	-

(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	57,273,474.00	55,332,000.00	3.51%
计入权益的优先股数量	0.00	0.00	0.00%
计入负债的优先股数量	0.00	0.00	0.00%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-5,535.56
计入当期损益的政府补助，（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,119,240.20
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,108,186.21
非经常性损益合计	-1,994,481.57
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	30,255.42
非经常性损益净额	-2,024,736.99

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

安徽金蓝络信息科技有限公司于 2022 年 8 月 30 日注销，注销后不再纳入合并报表范围。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

江苏易兆信息科技股份有限公司主营业务为信息化创新业务（智能建筑、智能办公、智慧医疗、大数据云计算），是集硬件制造、软件研发、内容制作及平台运营于一体的全生态性高科技企业。凭借多年的资源积累、一流的经营理念和深厚的技术背景，迅速成为国内领先的数字信息化科技企业。目前，公司国内主要以智能化建筑工程直接面对终端客户为主，以其他公司的分包合同为辅的销售模式。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	公司于2020年被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局认定为“高新技术企业”，证书编号为：GR202031003873，有效期三年。

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

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

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	13,053,924.61	15.71%	13,408,858.51	10.31%	-2.65%
应收票据	0	0%	0	0%	0.00%
应收账款	27,587,369.78	33.20%	56,710,187.54	43.60%	-51.35%
存货	2,555,169.76	3.07%	13,622,573.10	10.47%	-81.24%
投资性房地产	0	0.00%	0	0%	0.00%
长期股权投资	0	0.00%	0	0%	0.00%
固定资产	291,106.65	0.35%	165,745.97	0.13%	75.63%
在建工程	0	0.00%	0	0%	0.00%
无形资产	14,050,363.54	16.91%	255,063.22	0.20%	5,408.58%
商誉	0	0.00%	0	0%	0.00%
短期借款	20,352,098.32	24.49%	15,018,506.96	11.55%	35.51%
长期借款	2,291,666.25	2.76%	0	0%	-

资产负债项目重大变动原因：

- (1) 报告期内，公司应收账款较上年同期减少 51.35%，主要原因为公司受疫情影响，无法正常开展业务，导致业务量下降，应收账款减少。
- (2) 报告期内，公司存货较上年同期减少 81.24%，主要原因为公司采购原材料减少。
- (3) 报告期内，公司固定资产较上年同期增加 75.63%，主要原因为公司新办公室购置办公家具增多。
- (4) 报告期内，公司无形资产较上年同期增加 5408.58%，主要原因为公司非专利技术增多。
- (5) 报告期内，公司短期借款较上年同期增加 35.51%，主要原因为公司银行贷款增多。

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	57,241,837.00	-	106,537,158.65	-	-46.27%
营业成本	55,551,057.67	97.05%	95,112,733.71	89.28%	-41.59%
毛利率	2.95%	-	10.72%	-	-
销售费用	1,082,258.14	1.89%	1,752,703.07	1.65%	-38.25%
管理费用	15,813,577.45	29.49%	8,873,014.81	8.33%	90.28%
研发费用	3,694,568.65	6.45%	3,896,761.88	3.66%	-5.19%
财务费用	1,493,461.06	2.61%	538,329.17	0.51%	177.43%
信用减值损失	-5,759,908.52	-10.06%	-4,448,257.99	-4.18%	-29.49%
资产减值损失	-7,401,134.87	-12.93%	-	-	-
其他收益	2,119,240.20	3.53%	1,910,060.58	1.79%	5.72%

投资收益	-192,068.32	-0.34%	209,408.83	0.20%	-191.72%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	104,650.03	0.18%	103,506.60	0.10%	1.10%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-31,590,140.44	-57.23%	-5,883,044.36	-5.52%	-456.85%
营业外收入	99,551.94	0.35%	51.35	0%	388,511.37%
营业外支出	4,213,273.71	7.36%	330,596.58	0.31%	1,174.45%
净利润	-34,595,387.71	-62.41%	-4,364,516.54	-4.10%	-718.52%

项目重大变动原因:

- (1) 报告期内, 公司营业收入较上年同期减少 46.27%, 主要原因为公司受疫情影响, 业务量减少。
- (2) 报告期内, 公司营业成本较上年同期减少 41.59%, 主要原因为公司营业收入减少, 营业成本相应减少。
- (3) 报告期内, 公司的毛利率由上年同期的 10.72%降至 2.95%, 主要原因为公司营业收入的降低大于营业成本的降低。
- (4) 报告期内, 公司销售费用较上年同期减少 38.25%, 主要原因为公司受疫情影响, 业务量减少, 人员差旅费降低及销售员工福利减少。
- (5) 报告期内, 公司管理费用较上年同期增加 90.28%, 主要原因为公司无形资产摊销增多。
- (6) 报告期内, 公司财务费用较上年同期增加 177.43%, 主要原因为公司银行借款增多, 借款利息增多。
- (7) 报告期内, 公司信用减值损失较上年同期增加 29.49%, 主要原因为公司其他应收款计提坏账增多。
- (8) 报告期内, 公司营业利润较上年同期减少 456.85%, 主要原因为公司营业收入降低, 营业利润减少。
- (9) 报告期内, 公司的营业外收入较上年同期增加 388511.37%, 主要原因为公司子公司安徽金蓝络信息科技有限公司进行了注销, 其账面结余的应交税金和其他应付款不用进行支付。
- (10) 报告期内, 公司的营业外支出较上年同期增加 1174.45%, 主要原因为公司诉讼赔款和违约金支付增多。

(2) 收入构成

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	57,241,837.00	106,537,158.65	-46.27%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	55,551,057.67	95,112,733.71	-41.59%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
工程项目收入	6,269,588.66	4,752,853.51	24.19%	-63.61%	-53.48%	-40.57%
软件服务及维保收入	36,317,881.37	36,893,132.79	-1.58%	-43.82%	-39.43%	-127.38%
商品贸易收入	14,477,690.37	13,836,043.34	4.43%	-38.37%	-39.54%	71.59%
服务收入	176,676.60	69,028.03	60.93%	-	-	-

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

无

(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	交银金融科技有限公司	5,527,876.08	9.66%	否
2	句容博海电子商贸有限公司	4,233,347.65	7.40%	否
3	中国移动通信集团上海有限公司	3,584,905.66	6.26%	否
4	上海玉闾光电科技有限公司	2,783,309.70	4.86%	否
5	中国太平洋人寿保险（香港）有限公司	2,783,018.87	4.86%	否
合计		18,912,457.96	33.04%	-

(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	甲骨文（中国）软件系统有限公司	30,979,925.95	27.21%	否
2	武汉传麒科技有限公司	20,785,642.44	18.26%	否
3	科朗光电科技（常州）有限公司	14,448,911.50	12.69%	否
4	江苏万弘电器科技有限公司	7,912,000.00	6.95%	否
5	上海方长信息科技有限公司	4,074,033.00	3.58%	否
合计		78,200,512.89	68.69%	-

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	-24,554,222.20	5,072,159.35	-584.10%
投资活动产生的现金流量净额	-5,340,018.40	-12,720,166.03	58.02%
筹资活动产生的现金流量净额	18,339,306.70	2,469,517.80	642.63%

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较上年同期减少 584.10%，主要原因为公司业务量减少，导致销售收入减少。
(2)	报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 58.02%，主要原因为公司购置固定资产、无形资产增多。
(3)	报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 642.63%，主要原因为公司发行股份，取得外部投资者 1,000 万元的投资款。

(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
上海蓝纤电子商贸有限公司	控股子公司	建筑智能设备、材料硬件的代理和销售	10,000,000	18,518,727.98	- 1,395,507.24	14,526,417.12	- 7,939,152.57
江苏金蓝络信息科技有限公司	控股子公司	大数据中心及公共信息服务平台建设	37,200,000	7,752,072.82	5,348,012.82	0	- 1,490,531.50
安徽全裕大数据科技有限公司	控股子公司	大数据处理平台建设、运营，数据处理及服务，云操作系统研发，软件系统集成，计算机	25,500,000	886,828.41	-340,651.28	1,123,092.21	-31,415.42

		系统集成服务等					
安徽金蓝络信息科技有限公司	控股子公司	应用软件开发；计算机系统服务，基础软件服务，技术转让、技术开发、技术咨询	5,500,000	0	0	0	87,821.69

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2. 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

三、 持续经营评价

公司是一家于 2021 年 4 月从上海市普陀区招商引资至常州天宁经济开发区的信息技术企业，是高新技术企业、普陀区小巨人企业、省级专精特新企业、上海市区级技术研发中心企业、2020-2021 上海市软件企业增长百强企业。企业 2021 年度开票收入 1.06 亿元，2022 年度开票收入近 6000 万元。

公司未来三年经营计划如下：

第一，元宇宙、数字孪生业务的软件开发及项目实施。

公司 2016 年以来一直从事 VR/AR 的研发工作，打下了比较坚实的基础，已经取得了十几项数字孪生及人工智能方面的知识产权，并在上海至尊园项目上取得了场景落地突破。该项目是数据分析、人工智能、数字孪生、VR/AR、元宇宙等相关技术的融合，以至尊园区域为界建设一个虚拟社区空间，利用数字孪生技术根据不同墓区特点进行孪生再现，建立虚拟墓区社区，以墓穴为单位，根据

客户信息建立数字档案，实现逝者形象再现和永恒。具体内容有数字孪生管理系统运用、云空间、AR 导航、云驾驶、VR 祭扫、云纪念馆、永恒照相馆、逝者虚拟共生等。

第二，信息创新产品的销售及软件服务。

公司多年从事 ORACLE、CISCO、IBM、SIEMON、CORNING 等著名品牌的销售及服务，形成了比较稳定的业务单元和客户体系。着眼未来，随着去 IOE 化速度的加快，公司从去年开始，陆续拿到达梦数据库、华为鲲鹏服务器、长江计算机集团和黄河科技集团等国产品牌的代理权，重新服务原先的客户体系。据不完全统计，全国信创业务在 2022-2027 年将有万亿规模市场。目前正在实施安徽省政法委全省视频融合项目、服务器项目、数据库项目。

第三，电子智能化工程项目实施。

公司在这个方向具备长期积累和丰富经验，代表客户有迪士尼、国际影城、联邦快递、强生制药等。公司于 2022 年 7 月取得了电子工程智能化一级资质，具备了全国发展的条件。公司与中国铁建装配公司、山东黄河工程公司、中建七局江浙分公司等已达成战略合作关系，相信未来会有较好的发展。

公司力争在 2023 年、2024 年、2025 年度业绩保持稳步增长，公司承诺将在天宁落地并达成以下业绩，包含但不限于 ORACLE 甲骨文高服业务、信创产品销售及服务、数据智能化业务和数字基建业务等。

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	√是 □否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在其他重大关联交易事项	√是 □否	四.二.(三)
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	□是 √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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁		23,935,335.20	23,935,335.20	977.47%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
邓斌	易兆科技	借款纠纷	是	5,000,000	否	已结案	2022年8月16日
常州市天宁产业发	易兆科技	股权纠纷	是	11,200,000	否	已结案	2022年12月6日

展投资基金合伙企业（有限合伙）							
北京融科伟业科技有限公司	易兆科技	买卖合同纠纷	是	4,860,019.20	否	一审未开庭	2023年2月13日
总计	-	-	-	21,060,019.20	-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

两次诉讼均使公司银行账户被查封、冻结，造成公司流动资金不足，公司将积极妥善处理相关问题。

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的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		
委托理财		
债券债务往来或担保等事项	10,000,000.00	26,829,214.97

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：

因公司发展需要，公司决定向银行申请共计 26,829,214.97 元的流动资金，其中 14,000,000.00 元由汪大鹏、张道波共同对其进行担保；8,000,000.00 元由汪大鹏单独对其进行担保；4,829,214.97 元由张道波单独对其进行担保。上述担保事项属于公司单方面获利行为，可以免于按照关联交易的方式进行审议。

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

(四) 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
------	--------	--------	------	------	--------	--------

董监高	2015年4月30日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
-----	------------	--	----	--------	-----------	-------

承诺事项履行情况

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

为避免未来可能发生的同业竞争。公司实际控制人、控股股东邓斌、汪大鹏及持股 5%以上股东、董事、监事、高管向公司出具了《避免同业竞争承诺函》。承诺将不在中国境内直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
其他货币资金	银行存款	冻结	11,200,000.00	13.48%	股权纠纷未决诉讼
长期股权投资	股权	冻结	2,880,000.00	3.47%	买卖合同纠纷未决诉讼
总计	-	-	14,080,000.00	16.95%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

本次公司银行账户被冻结，使得公司流动资金不足。

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	28,616,091	51.72%	4,566,000	33,182,091	57.94%
	其中：控股股东、实际控制人	7,113,300	12.86%	2,793,826	9,907,126	17.30%
	董事、监事、高管	2,091,493	3.78%	-	450,000	0.79%
				1,641,493		

	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	26,715,909	48.28%	- 2,624,526	24,091,383	42.06%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,007,426	18.09%	3,675,574	13,683,000	23.89%	
	董事、监事、高管	4,384,481	7.92%	- 3,034,481	1,350,000	2.36%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		55,332,000.00	-	1,941,474	57,273,474.00	-	
普通股股东人数							31

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

易兆科技于 2021 年 8 月 30 日在股转官网披露了《股票定向发行说明书（修订版）》公告，投资方在 2022 年 3 月 2 日将认购款项打进了公司定增专户内，公司于 3 月 21 日完成了该笔资金的验资。公司于 2022 年 7 月 19 日在股转官网披露了《股票定向发行情况报告书》及《股票定向发行新增股份在全国股份转让系统挂牌并公开转让的公告》，并于 7 月 22 日完成了新增股份的登记，公司注册资本由 55,332,000 变更为 57,273,474。

(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	邓斌	10,007,426	-100,300	9,907,126	17.2979%	0	9,907,126	0	0
2	汪大鹏	7,113,300	-300	7,113,000	12.4194%	7,113,000	0	0	0
3	上海仁众投资管理合伙企业（普通合伙）	6,552,000	0	6,552,000	11.4399%	2,184,001	4,367,999	0	0
4	上海众圭投资管理合伙企业（普通合伙）	5,940,000	0	5,940,000	10.3713%	5,940,000	0	0	0

5	北京华夏幸福产业投资基金（有限合伙）	4,140,000	0	4,140,000	7.2285%	0	4,140,000	0	0
6	张翊周	4,045,974	200	4,046,174	7.0647%	3,034,481	1,011,693	0	0
7	上海丹垠投资咨询合伙企业（普通合伙）	4,032,000	0	4,032,000	7.0399%	0	4,032,000	0	0
8	宋昌宁	3,240,000	0	3,240,000	5.6571%	0	3,240,000	0	0
9	江苏弘祺投资管理有限公司-常州市天宁产业发展投资基金合伙企业（有限合伙）	-	1,941,474	1,941,474	3.3898%	0	1,941,474	0	0
10	乐国杰	1,826,300	100,099	1,926,399	3.3635%	0	1,926,399	0	0
合计		46,897,000	1,941,173	48,838,173	85.27%	18,271,482	30,566,691	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东汪大鹏与上海众圭投资管理合伙企业（普通合伙）签订了《一致行动人协议》，在股东大会上确保一致行动。股东宋昌宁将所持公司股份表决权委托给汪大鹏先生，并且与其签订了股权管理委托协议，就股份的表决权进行了委托。除上述关联关系外，普通股前十名股东不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

公司无控股股东。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为汪大鹏先生，其直接持有公司 12.4194%的股份，通过与众圭和朱文德签订一致行动人协议，与王文婷、宋昌宁签订股权委托管理协议，间接持有公司 19.0136%，共计持有公司 31.4330%。

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

单位：元

发行次数	募集金额	报告期内使用金额	期末募集资金余额	是否存在余额转出	余额转出金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2021年第一次股票发行方案	10,000,000.00	0.00	10,024,521.14	否	0.00	否	不适用	-	不适用

募集资金使用详细情况：

公司募集资金专户于 2022 年 3 月 2 日收到投资者的投资款 1,000 万元整，截至 2022 年 12 月 31 日，专户余额为 10,024,521.14 元，其中包括募集资金净额 1,000 万元和 24,521.14 元的利息，报告期内，公司未使用募集资金。

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	担保	江苏银行股份有限公司常州分行	银行	4,000,000.00	2022年9月16日	2023年9月15日	4.36%
2	担保	南京银行股份有限公司常州分行	银行	5,000,000.00	2022年8月24日	2023年8月23日	4.34%
3	担保	中国农业银行股份有限公司常州天宁支行	银行	5,000,000.00	2022年2月18日	2023年2月17日	4.15%
4	担保	上海浦东发展银行股份有限公司黄浦支行	银行	5,000,000.00	2022年5月24日	2023年5月23日	3.85%
5	担保	江苏苏宁银行股份有限公司	银行	1,329,214.97	2022年11月29日	2023年5月29日	12.00%
合计	-	-	-	20,329,214.97	-	-	-

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
孔蓓菁	董事、董事会秘书	女	否	1974年9月	2020年9月21日	2023年2月26日
张翊周	董事、总经理	男	否	1978年3月	2021年3月26日	2022年7月30日
张道波	董事长	男	否	1971年12月	2021年6月11日	2023年3月27日
朱文德	董事	男	否	1968年4月	2020年9月21日	2023年3月27日
程月文	董事	男	否	1968年5月	2020年9月21日	2023年3月27日
施建珍	监事会主席	女	否	1975年1月	2020年9月21日	2023年3月27日
钱云海	监事	男	否	1988年1月	2020年9月21日	2023年3月27日
杭鑫淼	监事	女	否	1989年5月	2022年7月21日	2023年3月27日
唐毓	副总经理	女	否	1974年1月	2020年9月21日	2023年3月27日
应浩鸣	副总经理	男	否	1981年1月	2022年8月28日	2023年3月27日
唐潮明	财务负责人	男	否	1987年1月	2020年9月21日	2022年12月30日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					5	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事、高级管理人员与股东之间无关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
张翊周	董事、总经理	离任	无	因个人原因离职	因张翊周先生离职导致公司董事会成员低于法定人数，因此在新董事任命之前，

					继续履行董事的职责。
高冉	监事	离任	无	因个人原因离职	无
杭鑫淼	无	新任	监事	新选举监事	无
应浩鸣	项目经理	新任	副总经理	新聘任高管	无

关键岗位变动情况

√适用 □不适用

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

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
杭鑫淼	监事	0	0	0	0%	0	0
应浩鸣	副总经理	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

杭鑫淼，女，1989年5月出生，中国籍，无境外永久居留权。2011年4月至2015年1月任中国邮政储蓄银行盐城市分行对私柜员；2015年2月至2016年9月任上海蚂轱金融信息服务有限公司运营专员；2016年10月至2018年9月任东方汇富控股上海楷东投资有限公司财务；2018年10月至2021年2月任上海槿县医疗管理有限公司人事专员；2021年3月至今任上海蓝纤电子商贸有限公司行政专员。

应浩鸣，男，1981年出生，中国籍，无境外永久居留权。2004年7月至2007年6月任上海遥薇集团总经理助理；2007年7月至2011年7月任上海集凯智能工程有限公司董事、副总经理；2011年8月至2019年1月任容讯智能科技（上海）有限公司董事、副总经理；2019年2月至今任江苏易兆信息科技股份有限公司项目部主任。

(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	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（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	7	1		8
销售人员	15		8	7
技术人员	21		19	2
财务人员	3		1	2
行政人员	8		3	5
员工总计	54	1	31	24

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	1
本科	25	12

专科	20	6
专科以下	6	5
员工总计	54	24

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

报告期内，公司坚持合理稳健的薪酬福利政策，持续完善岗位绩效考核体系，进一步提高员工归属感和积极性，定期开展岗位培训，不存在需要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

因经营发展需要，公司于 2023 年 3 月 27 日召开 2023 年第一次临时股东大会审议并通过关于董事会提前换届并选举汪大鹏、朱文德、程月文、张道波、郑浩为公司第四届董事会董事的议案；通过关于监事会提前换届并选举杭鑫淼、施建珍为第四届监事会股东监事。

2023 年 3 月 8 日召开 2023 年第一次职工代表大会，审议并通过选举顾蓓丹青为公司第四届监事会职工监事。

2023 年 3 月 27 日公司召开第四届董事会第一次会议和第四届监事会第一次会议，分别审议并通过了选举汪大鹏先生为第四届董事会董事长，聘任汪大鹏为公司总经理、唐毓为公司董事会秘书、徐彧为公司财务负责人的议案以及选举顾蓓丹青为公司第四届监事会监事主席的议案。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司严格按照《公司法》《证券法》及《非上市公众监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的要求不断完善公司的法人治理结构,建立健全公司内部管理和控制制度,规范运作,严格进行信息披露,保护广大投资者利益。公司制定的相关制度有《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《累计投票制实施细则》《董事会秘书工作制度》和《总经理工作细则》《关于防止实际控制人、全体股东、董事、监事、高级管理人员及其关联方占用公司资金及其他资源的专项管理制度》和《募集资金专项管理制度》。报告期内,根据公司实际情况,更好经营治理公司,公司临时股东大会审议通过修改《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》《监事会议事规则》并制定了新的《对外担保管理办法》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》,公司按照相关规则召开股东大会、董事会和监事会已建立起以股东大会、董事会、监事会、经理分权与制衡为特征的公司治理结构。公司历次股东大会、董事会、监事会会议的召集程序、决议程序、表决内容均符合法律法规和《公司章程》以及议事规则规定运作较为规范。公司重要决策的制定能够遵照《公司章程》的相关议事规则规定,经相关会议审议通过。公司股东、董事、监事均能按照要求出席相关会议,并履行相关权利义务。截至报告期末,上述机构和人员依法运行,未出现违法、违规现象和重大缺陷,能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格遵守法律法规,规范地召集、召开股东大会。历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》《公司章程》和《三会议事规则》及其他法律法规的规定,能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位,充分行使自己的权利。公司将根据自身业务发展以及新的政策法规的要求,及时补充和完善公司治理机制,同时公司的董事、监事、高级管理人员等相关人员也会进一步加强对相关法律法规的学习,更有效地执行各项内部制度,更好地保

护全体股东的利益。经董事会评估认为,公司治理机制完善,符合《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求能够给所有股东提供合适的保护和平等的权利保障。公司董事会对公司治理机制执行情况进行讨论和评估后认为公司现有的治理机制能够给所有股东提供合适的保护,能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内,公司重要的人事变动、对外投资、融资、担保等事项重大决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行,截至报告期末,公司“三会”及其成员均依法运作,未出现违法、违规现象和重大缺陷,能够确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

为进一步提高公司治理水平和完善公司治理结构,根据《公司法》《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》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	2	5	2

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	是	报告期内公司因为疫情原因,审计工作未按时完成,因此股东大会未能在上一会计年度结束后 6 个月内举行
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

公司股东大会、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、表决和决议等均符合相关法律、法规和《公司章程》的要求，且均严格按照相关法律、法律及《公司章程》履行各自的权利和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会在公司关联交易、财务预算决算、对外投资、信息披露等监督事项中未发现任何违反规范等行为。公司在日常经营、规范管理和财务核算中不存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议且不存在需要向公司股东、主办券商和监管机构说明的其他事项。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司能够严格按照《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作,逐步健全和完善公司法人治理结构,在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业具体情况如下:

1、业务独立:公司拥有独立完整的业务体系,能够面向市场独立经营,独立核算和决策,独立承担责任与风险,未受到公司控股股东的干涉、控制,亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立:公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事监事以外的其它职务,未在控股股东及其控制的其他企业中领薪;公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、机构独立:公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构,聘请了总经理、副总经理、

财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层,公司独立行使经营管理职权,独立于公司的控股股东、

实际控制人及其控制的其他企业,不存在机构混同的情形。

4、财务独立:公司设立了独立的财务会计部门,并依据《中华人民共和国会计法》《企业会计准则》

建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度,能够独立作出财务决策,具有规范的财务会计

制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税电报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

5、资产独立：公司由有限公司整体变更设立而来,承继了有限公司的全部资产，具有独立完整的资产结构。公司变更设立后，已依法办理相关资产的变更登记手续,截至目前，全部资产的变更登记手续已办理完毕。与公司业务经营相关的主要资产均由公司拥有相关所有权或使用权。公司资产权属清晰、完整不存在对控股股东、实际控制人形成重大依赖的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
1、关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。	
2、关于财务管理体系报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作，严格管理，继续完善公司财务管理体系。	
3、关于风险控制体系报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险等的前提下，采取事前规范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司认真执行信息披露义务及管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" 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	众会字（2023）第 05940 号
审计机构名称	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市虹口区东大名路 1089 号北外滩来福士广场东塔楼 18 楼
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	郑珮 2 年 朱骥敏 2 年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	7 年
会计师事务所审计报酬	18 万元

审计报告

众会字（2023）第 05940 号

江苏易兆信息科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏易兆信息科技股份有限公司（以下简称“易兆科技”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了易兆科技 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于易兆科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注 2 所述，2022 年 12 月 31 日易兆科技合并财务报表流动负债高于流动资产 19,171,070.30 元，归属于母公司所有者权益为 2,762,619.22 元，2022

年度合并净利润为-34,595,387.71元。截至2022年12月31日易兆科技存在欠发员工工资、欠缴社保、债务逾期未偿还等情况，上述事项引发公司面临较多的诉讼、仲裁及资产冻结。这些情况表明存在可能导致对易兆科技持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

易兆科技管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括易兆科技2022年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

易兆科技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，管理层负责评估易兆科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算易兆科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督易兆科技的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对易兆科技持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致易兆科技不能持续经营。

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

(6) 就易兆科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对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。

众华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师 郑珮

（项目合伙人）

中国注册会计师 朱骥敏

中国，上海

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
流动资产：			
货币资金	5.1	13,053,924.61	13,408,858.51
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	5.2	27,587,369.78	56,710,187.54
应收款项融资			
预付款项	5.3	4,843,764.08	6,904,162.68
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5.4	4,848,552.56	4,383,007.15
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5.5	2,555,169.76	13,622,573.10
合同资产	5.6	3,414,594.23	11,554,932.17

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5.7	2,590,735.53	1,933,188.00
流动资产合计		58,894,110.55	108,516,909.15
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		0	0
其他权益工具投资	5.8	500,000.00	1,225,502.61
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	5.9	291,106.65	165,745.97
在建工程		0	0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	5.10	629,454.12	2,641,744.74
无形资产	5.11	14,050,363.54	255,063.22
开发支出	5.12	0	10,367,857.73
商誉			
长期待摊费用	5.13	3,246,922.10	2,526,510.27
递延所得税资产	5.14	5,487,072.53	4,378,598.03
其他非流动资产			
非流动资产合计		24,204,918.94	21,561,022.57
资产总计		83,099,029.49	130,077,931.72
流动负债：			
短期借款	5.15	20,352,098.32	15,018,506.96
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	5.16	24,279,398.56	57,252,388.89
预收款项			
合同负债	5.17	13,850,258.53	19,005,851.06
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	5.18	2,991,854.70	512,243.87
应交税费	5.19	322,791.79	336,863.71
其他应付款	5.20	9,639,911.91	7,404,104.65
其中：应付利息	5.20.2	163,228.97	
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	5.21	6,488,573.40	973,601.25

其他流动负债	5.22	140,293.64	300,819.43
流动负债合计		78,065,180.85	100,804,379.82
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	5.23	2,291,666.25	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	5.24	293,482.30	1,696,029.81
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			
非流动负债合计		2,585,148.55	1,696,029.81
负债合计		80,650,329.40	102,500,409.63
所有者权益（或股东权益）：			
股本	5.25	57,273,474.00	55,332,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5.26	10,205,750.69	2,147,224.69
减：库存股			
其他综合收益	5.27	-725,502.61	
专项储备			
盈余公积	5.28	1,682,652.26	1,682,652.26
一般风险准备			
未分配利润	5.29	-65,673,755.12	-31,054,241.20
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,762,619.22	28,107,635.75
少数股东权益		-313,919.13	-530,113.66
所有者权益（或股东权益）合计		2,448,700.09	27,577,522.09
负债和所有者权益（或股东权益）总计		83,099,029.49	130,077,931.72

法定代表人：张道波 主管会计工作负责人：汪大鹏 会计机构负责人：徐彧

（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
流动资产：			
货币资金		12,715,215.49	12,628,209.56
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	10.1	31,694,793.04	58,982,360.21
应收款项融资			

预付款项		3,915,469.54	5,748,384.34
其他应收款	10.2	3,400,013.72	3,579,679.22
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			9,688,100.05
合同资产		3,414,594.23	11,554,932.17
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,028,497.55	409,516.27
流动资产合计		56,168,583.57	102,591,181.82
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	10.4	19,190,495.77	19,617,314.27
其他权益工具投资	10.3	500,000.00	1,225,502.61
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		289,628.00	156,170.70
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			1,607,579.16
无形资产		14,033,668.54	235,668.22
开发支出			10,367,857.73
商誉			
长期待摊费用		3,246,922.10	2,526,510.27
递延所得税资产		3,607,901.51	2,038,983.51
其他非流动资产			
非流动资产合计		40,868,615.92	37,775,586.47
资产总计		97,037,199.49	140,366,768.29
流动负债：			
短期借款		15,346,751.10	15,018,506.96
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		27,707,284.50	60,919,729.97
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		484,530.18	6,371.93
应交税费		3,283.29	8,210.40
其他应付款		16,409,281.16	9,941,391.32
其中：应付利息		136,453.97	
应付股利			
合同负债		13,180,038.72	18,404,452.33
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,647,642.34	568,419.57
其他流动负债		64,379.98	233,852.46

流动负债合计		77,843,191.27	105,100,934.94
非流动负债：			
长期借款		1,166,666.40	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			1,056,128.83
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,166,666.40	1,056,128.83
负债合计		79,009,857.67	106,157,063.77
所有者权益（或股东权益）：			
股本		57,273,474.00	55,332,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		10,205,750.69	2,147,224.69
减：库存股			
其他综合收益		-725,502.61	
专项储备			
盈余公积		1,682,652.26	1,682,652.26
一般风险准备			
未分配利润		-50,409,032.52	-24,952,172.43
所有者权益（或股东权益）合计		18,027,341.82	34,209,704.52
负债和所有者权益（或股东权益）总计		97,037,199.49	140,366,768.29

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		57,241,837.00	106,537,158.65
其中：营业收入	5.30	57,241,837.00	106,537,158.65
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		77,702,755.96	110,194,921.03
其中：营业成本	5.30	55,551,057.67	95,112,733.71
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	5.31	67,832.99	21,378.39
销售费用	5.32	1,082,258.14	1,752,703.07
管理费用	5.33	15,813,577.45	8,873,014.81
研发费用	5.34	3,694,568.65	3,896,761.88
财务费用	5.35	1,493,461.06	538,329.17
其中：利息费用	5.35	1,393,156.73	428,019.06
利息收入	5.35	41,430.22	33,266.32
加：其他收益	5.36	2,119,240.20	1,910,060.58
投资收益（损失以“-”号填列）	5.37	-192,068.32	209,408.83
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）	5.38	-5,759,908.52	-4,448,257.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）	5.39	-7,401,134.87	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5.40	104,650.03	103,506.60
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-31,590,140.44	-5,883,044.36
加：营业外收入	5.41	99,551.94	51.35
减：营业外支出	5.42	4,213,273.71	330,596.58
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-35,703,862.21	-6,213,589.59
减：所得税费用	5.43	-1,108,474.50	-1,849,073.05
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-34,595,387.71	-4,364,516.54
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）		-34,595,387.71	-4,364,516.54
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）		24,126.21	-96,777.69
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-34,619,513.92	-4,267,738.85
六、其他综合收益的税后净额		-725,502.61	
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-725,502.61	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-725,502.61	
（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		-725,502.61	
（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			
七、综合收益总额		-35,320,890.32	-4,364,516.54
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-35,345,016.53	-4,267,738.85
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		24,126.21	-96,777.69
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.6096	-0.0771
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.6096	-771

法定代表人：张道波 主管会计工作负责人：汪大鹏 会计机构负责人：徐彧

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	10.5	41,627,027.06	91,601,361.30
减：营业成本	10.5	40,750,804.07	81,435,272.04
税金及附加		3,000.00	13,545.46
销售费用		295,835.77	820,616.63
管理费用		9,586,132.53	4,401,774.54
研发费用		3,694,568.65	3,896,761.88
财务费用	10.6	1,185,696.33	494,384.85
其中：利息费用	10.6	1,088,778.42	413,112.11
利息收入	10.6	38,580.84	31,420.78
加：其他收益		1,792,590.97	1,910,060.58
投资收益（损失以“-”号填列）	10.7	-426,818.50	-74,496.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,058,318.54	-2,264,291.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-7,401,134.87	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		63,681.46	103,506.60
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-22,919,009.77	213,785.33
加：营业外收入		1.76	12.35

减：营业外支出		4,106,770.08	330,568.74
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-27,025,778.09	-116,771.06
减：所得税费用		-1,568,918.00	-308,799.60
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-25,456,860.09	192,028.54
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-25,456,860.09	192,028.54
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-725,502.61	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-725,502.61	
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		-725,502.61	
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			
六、综合收益总额		-26,182,362.70	192,028.54
七、每股收益：			
（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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		122,904,649.40	121,101,057.24
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	5.44.1	3,224,258.06	2,328,155.00
经营活动现金流入小计		126,128,907.46	123,429,212.24
购买商品、接受劳务支付的现金		121,361,521.03	98,435,169.91

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		5,584,517.66	6,957,019.00
支付的各项税费		183,762.86	165,186.73
支付其他与经营活动有关的现金	5.44.2	23,553,328.11	12,799,677.25
经营活动现金流出小计		150,683,129.66	118,357,052.89
经营活动产生的现金流量净额	5.45.1	-24,554,222.20	5,072,159.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			1.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			103,506.60
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			637,424.56
投资活动现金流入小计			740,932.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,340,018.40	12,911,098.19
投资支付的现金			550,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,340,018.40	13,461,098.19
投资活动产生的现金流量净额		-5,340,018.40	-12,720,166.03
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,000,000.00	
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		32,016,714.97	15,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5.44.3		200,000.00
筹资活动现金流入小计		42,016,714.97	15,200,000.00
偿还债务支付的现金		21,145,833.43	4,502,416.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,217,623.87	413,553.77
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	5.44.4	1,313,950.97	7,814,511.76
筹资活动现金流出小计		23,677,408.27	12,730,482.20
筹资活动产生的现金流量净额		18,339,306.70	2,469,517.80
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	5.45.2	-11,554,933.90	-5,178,488.88
加：期初现金及现金等价物余额	5.45.2	13,408,858.51	18,587,347.39
六、期末现金及现金等价物余额	5.45.2	1,853,924.61	13,408,858.51

法定代表人：张道波

主管会计工作负责人：汪大鹏

会计机构负责人：徐彧

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		72,117,710.01	104,796,968.35
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		7,728,297.27	1,087,814.95
经营活动现金流入小计		79,846,007.28	105,884,783.30
购买商品、接受劳务支付的现金		73,067,652.58	85,010,174.25
支付给职工以及为职工支付的现金		2,188,163.79	2,703,346.35
支付的各项税费		5,232.71	116,752.05
支付其他与经营活动有关的现金		21,689,885.88	14,240,519.17
经营活动现金流出小计		96,950,934.96	102,070,791.82
经营活动产生的现金流量净额		-17,104,927.68	3,813,991.48
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			1.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			103,506.60
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			
投资活动现金流入小计			103,507.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,340,018.40	12,911,098.19
投资支付的现金			300,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,340,018.40	13,211,098.19
投资活动产生的现金流量净额		-5,340,018.40	-13,107,590.59
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,000,000.00	
取得借款收到的现金		24,016,714.97	15,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			200,000.00
筹资活动现金流入小计		34,016,714.97	15,200,000.00
偿还债务支付的现金		20,770,833.40	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		948,045.28	398,646.82
支付其他与筹资活动有关的现金		965,884.28	7,696,158.16
筹资活动现金流出小计		22,684,762.96	11,094,804.98
筹资活动产生的现金流量净额		11,331,952.01	4,105,195.02
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		-11,112,994.07	-5,188,404.09
加：期初现金及现金等价物余额		12,628,209.56	17,816,613.65
六、期末现金及现金等价物余额		1,515,215.49	12,628,209.56

(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	55,332,000.00				2,147,224.69				1,682,652.26		- 31,054,241.20	- 530,113.66	27,577,522.09
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	55,332,000.00				2,147,224.69				1,682,652.26		- 31,054,241.20	- 530,113.66	27,577,522.09
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	1,941,474.00				8,058,526.00		- 725,502.61				- 34,619,513.92	216,194.53	- 25,128,822.00
(一) 综合收益总额							- 725,502.61				- 34,619,513.92	24,126.21	- 35,320,890.32
(二) 所有者投入和减少资本	1,941,474.00				8,058,526.00							192,068.32	10,192,068.32
1. 股东投入的普通股	1,941,474.00				8,058,526.00								10,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他												192,068.32	192,068.32
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	57,273,474.00			10,205,750.69		-	1,682,652.26			-		-	2,448,700.09
						725,502.61				65,673,755.12	313,919.13		

项目	2021 年												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具	资本	减：	其	专	盈余	一	未分配利润					

		优先股	永续债	其他	公积	库存股	他综合收益	项储备	公积	般风险准备			
一、上年期末余额	55,332,000.00				2,147,224.69				1,682,652.26		-	-	32,146,439.80
加：会计政策变更											26,786,502.35	228,934.80	
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	55,332,000.00				2,147,224.69				1,682,652.26		-	-	32,146,439.80
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											26,786,502.35	228,934.80	
(一) 综合收益总额											-4,267,738.85	-	-4,568,917.71
(二) 所有者投入和减少资本												301,178.86	
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												-96,777.69	-4,364,516.54
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他												-	-204,401.17
												204,401.17	

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	55,332,000.00				2,147,224.69			1,682,652.26		-	-	27,577,522.09
										31,054,241.20	530,113.66	

法定代表人：张道波 主管会计工作负责人：汪大鹏 会计机构负责人：徐彥

(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	55,332,000.00				2,147,224.69				1,682,652.26		-	34,209,704.52
											24,952,172.43	

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	55,332,000.00			2,147,224.69				1,682,652.26		-		34,209,704.52
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	1,941,474.00			8,058,526.00		-	725,502.61			-	24,952,172.43	-16,182,362.70
(一) 综合收益总额						-	725,502.61			-	25,456,860.09	-26,182,362.70
(二) 所有者投入和减少资本	1,941,474.00			8,058,526.00								10,000,000.00
1. 股东投入的普通股	1,941,474.00			8,058,526.00								10,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	57,273,474.00				10,205,750.69		- 725,502.61		1,682,652.26		- 50,409,032.52	18,027,341.82

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	55,332,000.00				2,147,224.69				1,682,652.26		- 25,144,200.97	34,017,675.98
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	55,332,000.00				2,147,224.69				1,682,652.26		- 25,144,200.97	34,017,675.98
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											192,028.54	192,028.54
(一) 综合收益总额											192,028.54	192,028.54
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	55,332,000.00				2,147,224.69				1,682,652.26		-	34,209,704.52
											24,952,172.43	

三、 财务报表附注

1 公司基本情况

1.1 公司概况

江苏易兆信息科技股份有限公司（以下简称“易兆科技”或“本公司”），原名“上海金蓝络科技信息系统股份有限公司”，是由上海金蓝络科技信息系统有限公司（以下简称“金蓝络有限”）整体变更设立，2021年6月21日取得由常州市市场监督管理局换发的统一社会信用代码号为913100007514914020的营业执照。

本公司原注册资本人民币5,533.2万元，2022年2月25日，易兆科技向常州市天宁产业发展投资基金合伙企业（有限合伙）定向发行股份194.1474万股，定增价格人民币1,000万元。定增后，本公司注册资本变更为人民币5,727.3474万元。

本公司法定代表人张道波，住所位于常州市天宁区北塘河东路17号。本公司营业期限自2003年6月18日至不约定期限。

本公司经营范围：计算机专业领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，建筑智能化建设工程设计与施工；电子计算机及配件、文化办公机械、通信设备、五金交电、百货的销售。
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

2015年5月25日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函（2015）1586号文同意，本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。证券代码：832492。

1.2 合并财务报表范围

企业名称	主营业务	注册资本 (万元)	投资比例 (%)
上海蓝纤电子商贸有限公司（以下简称“蓝纤商贸”）	计算机软硬件、电子元器件、五金交电、通信设备的销售等	1,000	100
江苏金蓝络信息科技有限公司（以下简称“江苏金蓝络”）	计算机软件领域内的技术开发等	3,720	100
安徽金蓝络信息科技有限公司（以下简称“安徽金蓝络”）	应用服务、软件开发；计算机系统服务等	550	55
安徽全裕大数据科技有限公司（以下简称“安徽全裕”）	大数据处理平台建设、运营，数据处理及服务，大数据存储服务	2,550	51

*安徽金蓝络信息科技有限公司于2022年8月30日注销，注销后不再纳入合并报表范围。

2 财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2.2 持续经营

2022年12月31日，本公司合并财务报表流动负债高于流动资产19,171,070.30元，归属于母公司所有者权益为2,762,619.22元，2022年合并净利润为-34,595,387.71元，截止2022年12月31日，本公司存在欠发员工工资、欠缴社保、债务逾期未偿还等情况，上述事项引发公司面临较多的诉讼、仲裁及资产冻结。这些情况表明存在可能导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。为此，本公司拟采取如下改进措施，以扭转目前不利局面，减轻经营风险。

(1) 公司将调整经营方针及战略，把主要精力放在 oracl、信创产品以及数字孪生等符合目前市场需求的行业及项目中。同时引入战略合作方，加强与各方的战略合作，实现合作共赢。

(2) 公司被冻结账户已于2023年2月解冻，公司将制定还款计划，积极与债权人、员工协商清偿债务，特别是涉诉债务。债务问题妥善解决后，企业信用将得以重建。

(3) 公司将积极争取股东支持，调动和深入挖掘企业自身资源和潜力，加强成本管控，严格控制各项费用支出，降低经营成本，提高主营业务盈利水平，保障日常经营性现金流稳定。

(4) 加强公司管理团队的建设。通过招聘，储备具备投资专业能力的人才，为公司开展投资业务建立扎实、可靠的专业团队，并通过建立更为科学合理的激励约束机制，不断提升业务团队的工作积极性。

本公司拟采取上述改善措施及应对计划，但持续经营能力仍存在重大不确定性，但本公司管理层及本公司董事会确信在2022年12月31日后的十二个月内能够清偿到期的债务或进行再融资。本公司因而仍按持续经营的基本假设为基础编制本财务报表。

3 重要会计政策和会计估计

3.1 遵循企业会计准则的声明

本公司所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的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

3.2 会计期间

会计期间自公历1月1日起至12月31日止。

3.3 营业周期

本公司以12个月作为正常营业周期，并以其作为资产与负债流动性划分的标准。

3.4 记账本位币

记账本位币为人民币。

3.5 现金及现金等价物的确定标准

本公司列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.6 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

3.6.1 同一控制下的企业合并

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，认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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。

合并方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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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。

合并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。

3.6.2 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日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。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；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。

购买方的合并成本和购买方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差额，计入当期损益。

3.6.3 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.7 合并财务报表的编制方法

3.7.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

3.7.2 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

3.7.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。2) 除1) 以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

3.7.4 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；2) 该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：1) 拥有一个以上投资；2) 拥有一个以上投资者；3) 投资者不是该主体的关联方；4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.7 合并财务报表的编制方法（续）

3.7.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.7 合并财务报表的编制方法（续）

3.7.6 特殊交易会计处理

3.7.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

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

3.7.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

3.7.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

3.7.6.4 企业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，且该多次交易属于一揽子交易的处理

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，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中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。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

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，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：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。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.8 合营安排分类及共同经营会计处理方法

3.8.1 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

3.8.2 共同经营参与方的会计处理

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述方法进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3.9 外币业务和外币报表折算

3.9.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.9 外币业务和外币报表折算（续）

3.9.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的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成记账本位币，所有者权益中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。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

3.10 金融工具

3.10.1 金融工具的确认和终止确认

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。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；2）该金融资产已转移，且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；3）该金融资产已转移，且本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是，本公司未保留对该金融资产的控制。

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

3.10.2 金融资产的分类

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下三类：

- 1）以摊余成本计量的金融资产。
- 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。
- 3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产：（1）本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。（2）该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.10 金融工具（续）

3.10.2 金融资产的分类（续）

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：（1）本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。（2）该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第 1) 项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第 2) 项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，本公司可以将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（非交易性权益工具投资），并按照规定确认股利收入。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

3.10.3 金融负债的分类

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：1) 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。2) 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。3) 不属于本条第 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：1) 能够消除或显著减少会计错配。2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

3.10.4 嵌入衍生工具

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.10 金融工具（续）

3.10.4 嵌入衍生工具（续）

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的，本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具处理：1）嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。2）与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。3）该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

3.10.5 金融资产的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类，自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日，是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

3.10.6 金融负债的计量

1) 初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。

2) 后续计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：1）扣除已偿还的本金。2）加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。3）扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.10 金融工具（续）

3.10.6 金融负债的计量（续）

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：1）对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。2）对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

3.10.7 金融工具的减值

1) 减值项目

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：（1）分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。（2）租赁应收款。（3）贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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（非交易性权益工具投资），以及衍生金融资产。

2) 减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终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的金融资产之外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.10 金融工具（续）

3.10.7 金融工具的减值（续）

对于已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），本公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具，本公司按照下列方法确定其信用损失：（1）对于金融资产，信用损失为本公司收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。（2）对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。（3）对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。（4）对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。（5）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.10 金融工具（续）

3.10.7 金融工具的减值（续）

4) 应收款项减值

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

对于存在客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则对该应收款项单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据组合：

组合名称	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
应收票据组合 1	商业承兑汇票	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。
应收票据组合 2	银行承兑汇票	

应收账款组合：

组合名称	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
应收账款组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

应收款项融资组合：

组合名称	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
应收款项融资组合 1	商业承兑汇票	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。
应收款项融资组合 2	银行承兑汇票	

其他应收款组合：

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在每个资产负债表日评估其信用风险，并划分三个阶段：

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.10 金融工具（续）

3.10.7 金融工具的减值（续）

4) 应收款项减值（续）

组合名称	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
押金、保证金	款项性质	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未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
备用金		
代收代付款项		
其他应收款项		

5) 合同资产减值

对于合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
组合 1	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

3.10.8 利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益，除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一：1) 属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。2) 是一项对非交易性权益工具的投资，且本公司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。3) 是一项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其公允价值变动应当计入其他综合收益。4) 是一项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：1) 本公司收取股利的权利已经确立；2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司；3) 股利的金额能够可靠计量。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.10 金融工具（续）

3.10.8 利得和损失（续）

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司将金融负债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，该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理：1）由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益；2）该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。按照本条第 1）规定对该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（包括本公司自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

本公司将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的，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从其他综合收益中转出，计入留存收益。

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产所产生的所有利得或损失（债务工具投资），除减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。但是，采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的，对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出，调整该金融资产在重分类日的公允价值，并以调整后的金额作为新的账面价值。

3.10.9 报表列示

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，在“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产，在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资，在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

3 重要会计政策及会计估计(续)

3.10 金融工具(续)

3.10.9 报表列示(续)

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资，在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债，以及本公司持有的直接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，在“交易性金融负债”科目列示。

3.10.10 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。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

3.11 应收票据

3.11.1 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 3.10 金融工具

3.12 应收账款

3.12.1 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 3.10 金融工具

3.13 应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分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，相关具体会计处理方式见 3.10 金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

- 1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
- 2) 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.14 其他应收款

3.14.1 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 3.10 金融工具

3.15 存货

3.15.1 存货的分类

存货包括原材料、在产品、产成品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低列示。

3.15.2 发出存货的计价方法

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。

3.15.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。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。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，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。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

3.15.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

3.15.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次摊销法进行摊销。

3 重要会计政策及会计估计(续)

3.16 合同资产

3.16.1 合同资产的确认方法及标准

本公司将拥有的、无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。

3.16.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 3.10 金融工具

3.17 合同成本

3.17.1 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于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) 该成本与一份当期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) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- 3) 该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差率费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

3.17.2 与合同成本有关的资产的摊销

本公司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。

3 重要会计政策及会计估计(续)

3.17 合同成本（续）

3.17.3 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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

3.18 持有待售资产

3.18.1 划分为持有待售资产的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组，确认为持有待售资产：

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

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

3.18.2 持有待售的非流动资产或处置组的计量

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值，然后按照上款的规定进行会计处理。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.18 持有待售资产（续）

3.18.2 持有待售的非流动资产或处置组的计量（续）

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，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用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。

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，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。

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.19 长期股权投资

3.19.1 共同控制、重大影响的判断标准

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，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

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，则视为对被投资单位实施重大影响。

3.19.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

- 1) 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。
- 2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定。
- 3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。
- 4) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3.19.3 后续计量及损益确认方法

3.19.3.1 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

3.19.3.2 权益法后续计量

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.19 长期股权投资（续）

3.19.3 后续计量及损益确认方法（续）

3.19.3.2 权益法后续计量（续）

采用权益法核算时，投资方取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益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；投资方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；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，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投资方不一致的，按照投资方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等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其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。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照金融工具政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3.19.3.3 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

3.19.3.4 处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按本附注“金融工具”的政策核算，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。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.19 长期股权投资（续）

3.19.3 后续计量及损益确认方法（续）

3.19.3.4 处置部分股权的处理（续）

因处置部分权益性投资等原因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，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

3.19.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

3.19.3.6 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

3.20 固定资产

3.20.1 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。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

3.20.2 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
办公家具	直线法	5	5.00	19.00
电子设备	直线法	3	5.00	31.67
运输设备	直线法	4	5.00	23.75

本公司至少在每年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。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.21 在建工程

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

3.22 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额；一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

3.23 使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

3.23.1 使用权资产的初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：

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

3.23.2 使用权资产的后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.23 使用权资产（续）

3.23.3 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

3.24 无形资产

3.24.1 计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术、通过建设经营移交方式(BOT)取得的资产等。无形资产以实际成本计量。公司制改建时国有股股东投入的无形资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

3.24.2 内部研究、开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出 and 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：

- 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) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 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。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.24 无形资产（续）

3.24.2 内部研究、开发支出会计政策（续）

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

3.25 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本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。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

3.26 长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3.27 合同负债

3.27.1 合同负债的确认方法

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

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.28 职工薪酬

3.28.1 短期薪酬

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

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

3.28.2 离职后福利

3.28.2.1 设定提存计划

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

3.28.2.2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

- 1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。
- 2) 设定受益计划存在资产的，公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。
- 3) 确定应当计入当期损益的金额。
- 4) 确定应当计入其他综合收益的金额。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.28 职工薪酬（续）

3.28.2 离职后福利（续）

3.28.2.2 设定受益计划（续）

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3.28.3 辞退福利

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

- 1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- 2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

3.28.4 其他长期职工福利

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.29 租赁负债

3.29.1 租赁负债的初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

3.29.1.1 租赁付款额

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

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

3.29.1.2 折现率

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，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：

- 1) 本公司自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；
 - 2) “借款”的期限，即租赁期；
 - 3) “借入”资金的金额，即租赁负债的金额；
 - 4) “抵押条件”，即标的资产的性质和质量；
 - 5) 经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。
- 本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

3.29.2 租赁负债的后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：

- 1) 确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；
- 2) 支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；
- 3) 因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.29 租赁负债（续）

3.29.3 租赁负债的重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

- 1) 实质固定付款额发生变动；
- 2) 担保余值预计的应付金额发生变动；
- 3) 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 4) 购买选择权的评估结果发生变化；
- 5) 续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

3.30 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

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

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

3.31 收入

3.31.1 收入确认和计量所采用的会计政策

3.31.1.1 收入确认原则

合同开始日，本公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制本公司履约过程中在建商品或服务。
- 3) 本公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.31 收入确认（续）

3.31.1 收入确认和计量所采用的会计政策（续）

3.31.1.1 收入确认原则（续）

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

- 1) 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- 2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 5) 客户已接受该商品。
- 6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3.31.1.2 收入计量原则

本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

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

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，参照本公司承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，作为可变对价处理。

本公司应付客户（或向客户购买本公司商品的第三方）对价的，将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

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

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.31 收入确认（续）

3.31.1 收入确认和计量所采用的会计政策（续）

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品或所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》准则进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让商品及其他产品前能够控制该产品，则本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确认。

3.31.1.3 收入确认的具体方法

本公司主营业务收入主要由工程项目收入、软件服务及维保收入和商品贸易收入等。

（1）工程项目收入

本公司向客户提供建造服务，因在本公司根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度的确定方法为投入法，具体根据实际成本和预计总成本的比例确定。

（2）软件服务及维保收入和商品贸易收入

本公司向客户提供软件服务或商品，属于在某一时点履行履约义务。本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

（3）化工产品贸易收入

本公司在化工产品贸易业务中的身份是代理人，公司对该类贸易业务客户已完成货物控制权转移对应的金额，采用净额法确认收入。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.32 政府补助

3.32.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3.32.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3.32.3 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

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

3.32.4 政府补助在利润表中的核算

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

3.32.5 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- （1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- （2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- （3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.33 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

3.34 租赁

3.34.1 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.34 租赁（续）

3.34.2 本公司作为承租人

3.34.2.1 初始确认

在本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产、租赁负债的会计处理详见“3.23 使用权资产”、“3.29 租赁负债”。

3.34.2.2 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

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：

- 1) 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；
- 2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关租赁分拆的规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：

- 1) 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当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。
- 2) 其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3.34.2.3 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.35 重要会计政策、会计估计的变更

3.35.1 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序备注
财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号)，“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。	相关企业会计解释的施行对公司财务报表无重大影响。
财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号)，“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”、“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”内容自公布之日起施行。	相关企业会计解释的施行对公司财务报表无重大影响。

4 税项

4.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应纳流转税	7%、5%
教育费附加	应纳流转税	3%
地方教育费附加	应纳流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

本公司为高新技术企业，企业所得税适用税率为 15%。

本公司子公司所得税税率

纳税主体名称	所得税税率
上海蓝纤电子商贸有限公司	25%
江苏金蓝络信息科技有限公司	25%
安徽金蓝络信息科技有限公司	25%
安徽全裕大数据科技有限公司	25%

5 合并财务报表项目附注

5.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,129.73	1,129.73
银行存款	13,051,794.79	13,406,725.98
其他货币资金	1,000.09	1,002.80
合计	13,053,924.61	13,408,858.51
其中：存放在境外的款项总额	-	-
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	11,200,000.00	-

5.1.1 其他货币资金明细

种类	期末余额	期初余额
支付宝余额	1,000.09	1,002.80
合计	1,000.09	1,002.80

5.2 应收账款

5.2.1 按账龄披露：

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	14,415,589.51	47,058,916.67
1至2年	7,959,868.86	524,305.03
2至3年	221,131.85	10,482,425.67
3至4年	10,436,410.97	11,215,642.22
4至5年	11,077,108.22	3,680,886.10
5年以上	3,951,219.31	270,333.21
小计	48,061,328.72	73,232,508.90
减：坏账准备	20,473,958.94	16,522,321.36
合计	27,587,369.78	56,710,187.54

5 合并财务报表项目附注（续）

5.2 应收账款（续）

5.2.2 按坏账计提方法分类披露

种类	期末余额					
	账面余额		坏账准备		账面价值	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)
按单项计提坏账准备	4,298,708.23	8.94	4,298,708.23	100.00	-	-
按组合计提坏账准备	43,762,620.49	91.06	16,175,250.71	36.96	27,587,369.78	100.00
其中：按账龄分析 经减值测试后不计 提坏账	43,762,620.49	91.06	16,175,250.71	36.96	27,587,369.78	100.00
-	-	-	-	-	-	-
合计	48,061,328.72	100.00	20,473,958.94	42.60	27,587,369.78	100.00

种类	期初余额					
	账面余额		坏账准备		账面价值	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)
按单项计提坏账准备	4,298,708.23	5.87	4,298,708.23	100.00	-	-
按组合计提坏账准备	68,933,800.67	94.13	12,223,613.13	17.73	56,710,187.54	100.00
其中：按账龄分析 经减值测试后不计 提坏账	68,933,800.67	94.13	12,223,613.13	17.73	56,710,187.54	100.00
-	-	-	-	-	-	-
合计	73,232,508.90	100.00	16,522,321.36	22.56	56,710,187.54	100.00

按单项计提坏账准备

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
大连固特异轮胎有限公司	4,298,708.23	4,298,708.23	100.00
合计	4,298,708.23	4,298,708.23	100.00

名称	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
大连固特异轮胎有限公司	4,298,708.23	4,298,708.23	100.00
合计	4,298,708.23	4,298,708.23	100.00

5 合并财务报表项目附注（续）

5.2 应收账款（续）

5.2.2 按坏账计提方法分类披露（续）

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			账面价值
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	
1年以内	14,415,589.51	720,779.48	5.00	13,694,810.03
1-2年	7,959,868.86	795,986.89	10.00	7,163,881.97
2-3年	221,131.85	66,339.55	30.00	154,792.30
3-4年	10,436,410.97	5,218,205.49	50.00	5,218,205.48
4-5年	6,778,399.99	5,422,719.99	80.00	1,355,680.00
5年以上	3,951,219.31	3,951,219.31	100.00	-
合计	43,762,620.49	16,175,250.71	36.96	27,587,369.78

账龄	期初余额			账面价值
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	
1年以内	47,058,916.67	2,352,945.84	5.00	44,705,970.83
1-2年	524,305.03	52,430.50	10.00	471,874.53
2-3年	10,482,425.67	3,144,727.70	30.00	7,337,697.97
3-4年	6,916,933.99	3,458,467.00	50.00	3,458,466.99
4-5年	3,680,886.10	2,944,708.88	80.00	736,177.22
5年以上	270,333.21	270,333.21	100.00	-
合计	68,933,800.67	12,223,613.13	17.73	56,710,187.54

5.2.3 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄分析法	12,223,613.13	3,951,637.58	-	-	16,175,250.71
单项计提法	4,298,708.23	-	-	-	4,298,708.23
合计	16,522,321.36	3,951,637.58	-	-	20,473,958.94

5 合并财务报表项目附注（续）

5.2 应收账款（续）

5.2.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	是否关联方	账面余额	坏账准备	账龄	占应收账款
					总额比例 (%)
上海潼瀛信息科技有限公司	是	12,781,000.00	8,348,300.00	3-4 年 6,255,000.00 元; 4-5 年 6,526,000.00 元	26.59
大连固特异轮胎有限公司	否	4,298,708.23	4,298,708.23	4-5 年	8.94
江西省泊金洛瀛信息技术有限公司	是	3,400,000.00	1,700,000.00	3-4 年	7.07
上海沃鸿信息科技有限公司	否	3,321,367.50	3,321,367.50	4-5 年	6.91
中国移动通信集团湖北有限公司	否	2,404,866.42	120,243.32	1 年以内	5.00
合计		26,205,942.15	17,788,619.05		54.51

5.2.5 上述期末应收账款余额中，无应收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项，关联方款项详见附注 7.5 关联方应收应付款项。

5.3 预付款项

5.3.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,573,472.61	53.13	4,684,218.59	67.85
1-2 年	1,188,583.54	24.54	1,081,707.93	15.67
2-3 年	1,081,707.93	22.33	709,557.22	10.28
3 年以上	-	-	428,678.94	6.20
合计	4,843,764.08	100.00	6,904,162.68	100.00

5.3.2 按预付对象归集的期末前五名的预付款项情况：

单位名称	是否关联方	金额	账龄	性质	占预付账款
					总额比例 (%)
江苏文清环境建设工程有限公司	否	1,020,000.00	1-2 年	采购服务	21.06
上海瑾硕信息科技有限公司	否	633,240.00	1-2 年	采购服务	13.07
抚顺映博信息技术中心	否	600,000.00	1 年以内	采购服务	12.39
上海申络网络科技有限公司	否	590,000.00	2-3 年	设备采购	12.18
上海逸凡电子有限公司	否	336,670.00	1 年以内	采购服务	6.95
合计		3,179,910.00			65.65

5.3.3 上述期末预付款项余额中，无预付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.4 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	4,848,552.56	4,383,007.15
合计	4,848,552.56	4,383,007.15

5.4.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	2,862,833.95	1,783,040.51
1至2年	851,876.75	72,535.00
2至3年	72,535.00	2,665,000.00
3至4年	2,581,557.22	471,500.00
4至5年	897,088.94	5,500.00
5年以上	156,418.58	150,918.58
小计	7,422,310.44	5,148,494.09
减：坏账准备	2,573,757.88	765,486.94
合计	4,848,552.56	4,383,007.15

5.4.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
应收押金和保证金	877,276.38	2,122,691.38
应收往来款	6,545,001.46	2,599,807.71
应收代收代付款	32.60	-
应收关联方款项	-	425,995.00
小计	7,422,310.44	5,148,494.09
减：坏账准备	2,573,757.88	765,486.94
合计	4,848,552.56	4,383,007.15

5.4.3 其他应收款坏账准备计提情况

款项性质	期末余额	期初余额
其他应收款余额	7,422,310.44	5,148,494.09
减：坏账准备	2,573,757.88	765,486.94
其他应收款净额	4,848,552.56	4,383,007.15

5 合并财务报表项目附注（续）

5.4 其他应收款（续）

5.4.3 其他应收款坏账准备计提情况（续）

坏账准备	第一阶段			第二阶段			第三阶段			预期信用损失		
	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）					
	单项	组合	小计	单项	组合	小计	单项	组合	小计	单项	组合	小计
2022 年 1 月 1 日	-	622,986.94	622,986.94	-	-	-	142,500.00	-	142,500.00	142,500.00	622,986.94	765,486.94
--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	-	1,146,075.99	1,146,075.99	-	-	-	662,194.95	-	662,194.95	662,194.95	1,146,075.99	1,808,270.94
本期转回	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2022 年 12 月 31 日	-	1,769,062.93	1,769,062.93	-	-	-	804,694.95	-	804,694.95	804,694.95	1,769,062.93	2,573,757.88

5 合并财务报表项目附注（续）

5.4 其他应收款（续）

5.4.3 其他应收款坏账准备计提情况（续）

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
按单项计提坏账准备的 应收款项	804,694.95	804,694.95	100.00
按组合计提坏账准备的应收款项	6,617,615.49	1,769,062.93	26.73
合计	7,422,310.44	2,573,757.88	34.68

组合名称	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
按单项计提坏账准备的 应收款项	142,500.00	142,500.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收款项	5,005,994.09	622,986.94	12.44
合计	5,148,494.09	765,486.94	14.87

（1）按单项计提坏账准备：

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
员工借款	250,899.95	250,899.95	100.00
东漫（上海）电子科技有限公司	84,600.00	84,600.00	100.00
上海恒贺电子科技有限公司	43,200.00	43,200.00	100.00
上海金蓝络数字传媒科技有限公 司	425,995.00	425,995.00	100.00
合计	804,694.95	804,694.95	100.00

名称	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
员工借款	14,700.00	14,700.00	100.00
东漫（上海）电子科技有限公司	84,600.00	84,600.00	100.00
上海恒贺电子科技有限公司	43,200.00	43,200.00	100.00
合计	142,500.00	142,500.00	100.00

5 合并财务报表项目附注（续）

5.4 其他应收款（续）

5.4.3 其他应收款坏账准备计提情况（续）

（2）按组合计提坏账准备：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
押金、保证金及备用金	877,276.38	-	-
账龄组合	5,740,306.51	1,769,062.93	30.82
应收代收代付款项	32.60	-	-
关联方款项	-	-	-
合计	6,617,615.49	1,769,062.93	26.73

组合名称	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
押金、保证金及备用金	2,122,691.38	-	-
账龄组合	2,457,307.71	622,986.94	25.35
关联方款项	425,995.00	-	-
合计	5,005,994.09	622,986.94	12.44

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	2,614,057.35	130,702.87	5.00
1-2年	131,103.00	13,110.30	10.00
2-3年	-	-	30.00
3-4年	2,569,557.22	1,284,778.61	50.00
4-5年	425,588.94	340,471.15	80.00
5年以上	-	-	-
合计	5,740,306.51	1,769,062.93	30.82

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	454,876.71	22,743.84	5.00
1-2年	2,431.00	243.10	10.00
2-3年	2,000,000.00	600,000.00	30.00
3-4年	-	-	-
4-5年	-	-	-
5年以上	-	-	-
合计	2,457,307.71	622,986.94	25.35

5 合并财务报表项目附注（续）

5.4 其他应收款（续）

5.4.4 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	是否关联方	金额	坏账准备	账龄	性质	占其他应收款余额比重（%）
安徽旭升信息技术有限公司	否	2,000,000.00	1,000,000.00	3-4年	往来款	26.95
上海聚堆信息科技有限公司	否	2,248,500.00	112,425.00	1年以内	往来款	30.29
上海聚堆信息科技有限公司	否	300,000.00	-	4-5年	业务保证金	4.04
上海金蓝络数字传媒科技有限公司	是	425,495.00	42,549.50	1-2年	往来款	5.73
黄少榕	否	200,000.00	10,000.00	1年以内	往来款	2.69
南京顿时网络科技有限公司	否	201,925.66	100,962.83	3-4年	项目款	2.72
合计		5,375,920.66	1,265,937.33			72.42

5.4.5 上述期末其他应收款余额中，应收持有本公司 12.4192%表决权股份的股东汪大鹏 70,900.00 元。

5.5 存货

5.5.1 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	-	-	-
库存商品	5,396,829.11	3,965,752.18	1,431,076.93
发出商品	1,124,092.83	-	1,124,092.83
合计	6,520,921.94	3,965,752.18	2,555,169.76

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,941,187.04	-	3,941,187.04
库存商品	5,053,479.57	-	5,053,479.57
发出商品	4,627,906.49	-	4,627,906.49
合计	13,622,573.10	-	13,622,573.10

5 合并财务报表项目附注（续）

5.6 合同资产

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
工程项目	7,968,204.43	4,553,610.20	3,414,594.23

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
工程项目	12,673,159.68	1,118,227.51	11,554,932.17

5.7 其他流动资产

种类	期末余额	期初余额
留抵税额	2,590,735.53	1,933,188.00
合计	2,590,735.53	1,933,188.00

5.8 其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
上海永以为好投资管理有限公司	500,000.00	500,000.00
贵州金蓝络信息科技有限公司	-	-
新疆昆仑金潼信息技术有限公司	-	200,000.00
上海金蓝络数字传媒科技有限公司	-	525,502.61
合计	500,000.00	1,225,502.61

5 合并财务报表项目附注（续）

5.9 固定资产

5.9.1 固定资产汇总情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	291,106.65	165,745.97
固定资产清理	-	-
合计	291,106.65	165,745.97

5.9.2 固定资产情况

项目	运输设备	电子设备	办公家具	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	294,441.00	1,145,135.13	505,637.47	1,945,213.60
2.本期增加金额	-	121,948.44	110,691.45	232,639.89
(1) 购置	-	121,948.44	110,691.45	232,639.89
(2) 在建工程转入	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	12,472.00	19,200.00	31,672.00
(1) 处置或报废	-	12,472.00	19,200.00	31,672.00
4.期末余额	294,441.00	1,254,611.57	597,128.92	2,146,181.49
二、累计折旧				
1.期初余额	279,718.94	1,032,725.91	467,022.78	1,779,467.63
2.本期增加金额	-	71,718.04	30,025.61	101,743.65
(1) 计提	-	71,718.04	30,025.61	101,743.65
3.本期减少金额	-	11,848.44	14,288.00	26,136.44
(1) 处置或报废	-	11,848.44	14,288.00	26,136.44
4.期末余额	279,718.94	1,092,595.51	482,760.39	1,855,074.84
三、减值准备				
1.期初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1.期末账面价值	14,722.06	162,016.06	114,368.53	291,106.65
2.期初账面价值	14,722.06	112,409.22	38,614.69	165,745.97

5 合并财务报表项目附注（续）

5.10 使用权资产

项 目	房租建筑	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	2,971,962.82	2,971,962.82
2.本期增加金额	686,677.22	686,677.22
(1) 新增租赁	686,677.22	686,677.22
3.本期减少金额	2,971,962.82	2,971,962.82
(1) 处置	-	-
(2) 合同变更	2,971,962.82	2,971,962.82
4.期末余额	686,677.22	686,677.22
二、累计折旧		
1.期初余额	330,218.08	330,218.08
2.本期增加金额	882,768.30	882,768.30
(1) 计提	882,768.30	882,768.30
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 合同变更	1,155,763.28	1,155,763.28
4.期末余额	57,223.10	57,223.10
三、减值准备		
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4.期末余额	-	-
四、账面价值		
1.期末账面价值	629,454.12	629,454.12
2.期初账面价值	2,641,744.74	2,641,744.74

5 合并财务报表项目附注（续）

5.11 无形资产

5.11.1 无形资产情况

项目	财务软件	PM2 项目管理 软件（ERP）	非专利技术	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	50,504.27	297,686.22	-	348,190.49
2.本期增加金额	-	-	15,084,838.86	15,084,838.86
(1) 开发支出转入	-	-	15,084,838.86	15,084,838.86
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4.期末余额	50,504.27	297,686.22	15,084,838.86	15,433,029.35
二、累计折旧				
1.期初余额	31,109.27	62,018.00	-	93,127.27
2.本期增加金额	2,700.00	29,768.64	1,257,069.90	1,289,538.54
(1) 计提	2,700.00	29,768.64	1,257,069.90	1,289,538.54
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4.期末余额	33,809.27	91,786.64	1,257,069.90	1,382,665.81
三、减值准备				
1.期初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1.期末账面价值	16,695.00	205,899.58	13,827,768.96	14,050,363.54
2.期初账面价值	19,395.00	235,668.22	-	255,063.22

5 财务报表项目附注（续）

5.12 开发支出

5.12.1 开发支出项目情况

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少			期末余额
			本期计入 当期损益	本期计入 无形资产	合并范围 减少	
产业区域分析模块软件	2,699,999.90	-	-	2,699,999.90	-	-
数字视频 AI 研判开发分析软件	4,300,884.90	-	-	4,300,884.90	-	-
金蓝络产业大数据 DEMO 软件	181,132.06	-	-	181,132.06	-	-
企业分析管理平台子系统个性化软件	3,185,840.87	-	-	3,185,840.87	-	-
基于数字孪生的园区综合管理系统软件	-	4,716,981.13	-	4,716,981.13	-	-
合计	10,367,857.73	4,716,981.13	-	15,084,838.86	-	-

5.13 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
办公室装修费	2,526,510.27	2,127,378.51	1,406,966.68	-	3,246,922.10
合计	2,526,510.27	2,127,378.51	1,406,966.68	-	3,246,922.10

5 合并财务报表项目附注（续）

5.14 递延所得税资产

5.14.1 已确认的递延所得税资产

项目	期末余额	期初余额
递延所得税资产：		
坏账准备	4,189,140.06	3,193,542.34
存货跌价准备	1,297,362.07	48,644.29
使用权资产与租赁负债	570.40	-
可弥补亏损	-	1,136,411.40
合计	5,487,072.53	4,378,598.03

5.14.2 引起暂时性差异的项目对应的暂时性差异

项目	期末余额	期初余额
递延所得税资产：		
坏账准备	22,975,716.82	18,211,458.67
存货跌价准备	8,324,785.24	194,577.14
使用权资产与租赁负债	2,281.62	-
可弥补亏损	-	4,545,645.61
合计	31,302,783.68	22,951,681.42

5.14.3 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	17,802,800.31	12,241,753.87
合计	17,802,800.31	12,241,753.87

5.14.4 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2022 年	-	472,781.15	
2023 年	1,350,126.74	1,350,126.74	
2024 年	20,822,045.28	20,822,045.28	
2025 年	1,279.75	1,279.75	
2026 年	4,578,593.82	4,578,593.82	
2027 年	6,288,015.37	-	
2028 年	-	-	
2029 年	43,813,057.04	43,813,057.04	
2030 年	-	-	
2031 年	-	-	
2032 年	18,605,510.10	-	
合计	95,458,628.10	71,037,883.78	

5 合并财务报表项目附注（续）

5.15 短期借款

5.15.1 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
担保借款	20,329,214.97	15,000,000.00
应计短期借款利息	22,883.35	18,506.96
合计	20,352,098.32	15,018,506.96
其中：逾期本金	62,500.00	-

5.15.2 截至 2022 年 12 月 31 日止，上述担保借款情况：

本公司向江苏银行股份有限公司常州分行贷款 4,000,000.00 元，贷款利率 4.36%，借款期限自 2022 年 9 月 16 日至 2023 年 9 月 15 日，本公司委托江苏武进信用融资担保有限公司提供担保，本公司子公司上海蓝纤电子商贸有限公司、股东汪大鹏，法定代表人张道波提供连带责任反担保。截至 2022 年 12 月 31 日止，该笔贷款余额为人民币 4,000,000.00 元。

本公司向南京银行股份有限公司常州分行贷款 5,000,000.00 元，贷款利率 4.34%，借款期限自 2022 年 8 月 24 日至 2023 年 8 月 23 日，本公司委托江苏常州高新信用融资担保有限公司提供担保，股东汪大鹏，法定代表人张道波提供连带责任反担保。截至 2022 年 12 月 31 日止，该笔贷款余额为人民币 5,000,000.00 元。

本公司向中国农业银行股份有限公司常州天宁支行贷款 5,000,000.00 元，贷款利率 4.15%，借款期限自 2022 年 2 月 18 日至 2023 年 2 月 17 日，本公司委托江苏省信用融资担保有限公司提供担保，本公司股东汪大鹏，法定代表人张道波提供最高额保证担保。截至 2022 年 12 月 31 日止，该笔贷款余额为人民币 5,000,000.00 元。

本公司向江苏苏宁银行股份有限公司贷款 1,329,214.97 元，贷款利率 12%，借款期限自 2022 年 11 月 29 日至 2023 年 5 月 29 日，本公司法定代表人张道波提供连带责任担保。截至 2022 年 12 月 31 日止，该笔贷款余额为人民币 1,329,214.97 元，其中逾期本金 62,500.00 元

本公司向上海浦东发展银行股份有限公司黄浦支行贷款 5,000,000.00 元，贷款利率 3.85%，借款期限自 2022 年 5 月 24 日至 2023 年 5 月 23 日，本公司股东汪大鹏提供连带责任担保。截至 2022 年 12 月 31 日止，该笔贷款余额为人民币 5,000,000.00 元。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.16 应付账款

5.16.1 应付账款列示：

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	19,103,728.05	52,058,296.82
1-2 年	1,299,608.24	1,894,855.29
2-3 年	1,659,544.60	2,381,613.41
3 年以上	2,216,517.67	917,623.37
合 计	24,279,398.56	57,252,388.89

5.16.2 超过 1 年以上的大额应付账款

供应商名称	金 额	性质或内容
安徽多维新智能化工程科技有限公司	1,214,571.85	原材料采购
新疆昆仑金潼信息技术有限公司	1,087,560.00	设备采购
安徽裕全辉略大数据科技有限公司	1,000,000.00	系统开发
上海龙希计算机机房工程有限公司	424,390.00	设备采购
上海兆帆网络服务中心	364,110.00	工程分包
合 计	4,090,631.85	

5.16.3 上述应付账款期末余额中，无应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

5.17 合同负债

5.17.1 合同负债列示

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	12,649,292.79	16,279,365.48
1-2 年	148,001.29	720,999.58
2-3 年	13,348.21	910,043.03
3 年以上	1,039,616.24	1,095,442.97
合 计	13,850,258.53	19,005,851.06

5.17.2 已结算尚未完工的工程施工

项 目	期末余额	期初余额
已结算尚未完工的工程施工	12,464,705.44	15,892,360.19

5.17.3 上述期末合同负债余额中，无预收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

5 财务报表项目附注(续)

5.18 应付职工薪酬

5.18.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	420,208.74	6,919,053.05	5,034,731.95	2,304,529.84
二、离职后福利- 设定提存计划	61,535.13	781,980.82	496,491.09	347,024.86
三、辞退福利	30,500.00	424,153.79	114,353.79	340,300.00
合计	512,243.87	8,125,187.66	5,645,576.83	2,991,854.70

5.18.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	381,397.65	6,085,481.19	4,472,159.62	1,994,719.22
2.职工福利费	-	55,005.37	55,005.37	-
3.社会保险费	38,167.09	477,345.09	255,364.96	260,147.22
其中：1.医疗保险费	37,561.86	436,442.36	247,745.88	226,258.34
2.工伤保险费	605.23	8,227.63	5,370.12	3,462.74
3.生育保险费	-	32,675.10	2,248.96	30,426.14
4.住房公积金	644.00	300,454.40	251,435.00	49,663.40
5.工会经费和职工教育经费	-	767.00	767.00	-
6.其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	420,208.74	6,919,053.05	5,034,731.95	2,304,529.84

5.18.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	59,670.36	759,362.99	481,337.57	337,695.78
2.失业保险费	1,864.77	22,617.83	15,153.52	9,329.08
合计	61,535.13	781,980.82	496,491.09	347,024.86

5.19 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	307,721.17	327,244.02
城市维护建设税	-	222.00
教育费附加	-	133.20
地方教育费附加	-	88.80
个人所得税	15,070.62	7,175.69
印花税	-	2,000.00
合计	322,791.79	336,863.71

5 合并财务报表项目附注（续）

5.20 其他应付款

5.20.1 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	163,228.97	-
应付股利	-	-
其他应付款	9,476,682.94	7,404,104.65
合计	9,639,911.91	7,404,104.65

5.20.2 应付利息

项目	期末余额	期初余额
应付逾期银行借款利息	163,228.97	-
合计	163,228.97	-

5.20.3 其他应付款

5.20.3.1 按账龄列示其他应付款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	2,359,381.75	2,390,281.05
1-2年	1,602,000.00	4,177,663.00
2-3年	3,641,232.00	192,990.60
3年以上	1,874,069.19	643,170.00
合计	9,476,682.94	7,404,104.65

5.20.3.2 期末主要其他应付款

名称或项目	金额	比重 (%)	性质或内容	账龄
邓斌	3,607,962.00	38.07	借款	2-3年
邓斌	200,000.00	2.11	借款	1-2年
上海余信电子科技有限公司	1,400,000.00	14.77	往来款	1-2年
黄明光	689,935.80	7.28	借款	1年以内
贵州贵安智城科技有限公司	1,100,000.00	11.61	往来款	3年以上
合计	6,997,897.80	73.84		

5.20.3.3 上述期末其他应付款余额中，应付股东邓斌人民币 3,807,962.00 元。其他应付关联方款项详见附注 7.5 关联方应收应付款项。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.21 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	338,253.44	973,601.25
一年内到期的长期借款	3,257,927.82	-
一年内到期的预计负债	2,892,392.14	-
合计	6,488,573.40	973,601.25

5.21.1 一年内到期的长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
担保借款	3,250,000.32	-
应计借款利息	7,927.50	-
合计	3,257,927.82	-
其中：逾期本金	541,666.72	-

5.21.2 一年内到期的预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	2,892,392.14	-	根据期后判决及实际执行情况形成的预计赔付款
合计	2,892,392.14	-	

5.22 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	140,293.64	300,819.43
合计	140,293.64	300,819.43

5 合并财务报表项目附注（续）

5.23 长期借款

项目	期末余额	期初余额
担保借款	5,541,666.57	-
减：一年内到期借款	3,250,000.32	-
合计	2,291,666.25	-

5.23.1 截至 2022 年 12 月 31 日止，上述担保借款情况：

本公司向天津金城银行股份有限公司贷款 3,500,000.00 元，贷款利率 16.20%，借款期限自 2022 年 6 月 27 日至 2024 年 6 月 27 日，本公司法定代表人张道波提供最高额保证担保。截至 2022 年 12 月 31 日止，该笔贷款余额为人民币 2,916,666.60 元，其中一年内到期的借款余额为 1,750,000.20 元。

本公司向深圳前海微众银行股份有限公司贷款 3,000,000.00 元，贷款利率 12.24%，借款期限自 2022 年 7 月 28 日至 2024 年 10 月 28 日，本公司股东汪大鹏提供连带责任担保。截至 2022 年 12 月 31 日止，该笔贷款余额为人民币 2,624,999.97 元，其中一年内到期的借款余额为 1,500,000.12 元。

5.24 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
办公楼租赁	293,482.30	1,696,029.81
合计	293,482.30	1,696,029.81

5.25 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）			期末余额
		发行新股	其他	小计	
普通股	55,332,000.00	1,941,474.00	-	1,941,474.00	57,273,474.00

2021 年 7 月 28 日，公司 2021 年度第六次临时股东大会审议通过《江苏易兆信息科技股份有限公司股票定向发行说明书》并于 2022 年 2 月 25 日披露《江苏易兆信息科技股份有限公司股票定向发行认购公告》，常州市天宁产业发展投资基金合伙企业（有限合伙）出资人民币 10,000,000.00 元，认购公司股份 1,941,474 股，每股金额 1 元，共计 1,941,474.00 元记入股本，股本溢价 8,058,526.00 元记入资本公积。上述实收资本变更业经众华会计师事务所(特殊普通合伙)于 2022 年 3 月 21 日出具的众会字(2022)第 02740 号《验资报告》验证。

5.26 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,147,224.69	8,058,526.00	-	10,205,750.69
合计	2,147,224.69	8,058,526.00	-	10,205,750.69

5 合并财务报表项目附注(续)

5.27 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-	-725,502.61	-	-	-	-	-	-725,502.61
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	-	-725,502.61	-	-	-	-	-	-725,502.61
4. 企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-
三、其他综合收益合计	-	-725,502.61	-	-	-	-	-	-725,502.61

5 合并财务报表项目附注（续）

5.28 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,682,652.26	-	-	1,682,652.26

5.29 未分配利润

项目	本期	上期
期初未分配利润	-31,054,241.20	-26,786,502.35
加：本期归属于公司所有者的净利润	-34,619,513.92	-4,267,738.85
期末未分配利润	-65,673,755.12	-31,054,241.20

5.30 营业收入及营业成本

5.30.1 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	57,241,837.00	55,551,057.67	106,537,158.65	95,112,733.71
其他业务	-	-	-	-
合计	57,241,837.00	55,551,057.67	106,537,158.65	95,112,733.71

5.30.2 主营业务收入类型

收入类型	本期发生额	
	营业收入	营业成本
工程项目收入	6,269,588.66	4,752,853.51
软件服务及维保收入	36,317,881.37	36,893,132.79
商品贸易收入	14,477,690.37	13,836,043.34
服务收入	176,676.60	69,028.03
合计	57,241,837.00	55,551,057.67

收入类型	上期发生额	
	营业收入	营业成本
工程项目收入	17,230,287.78	10,216,244.90
软件服务及维保收入	64,647,792.46	60,907,690.99
商品贸易收入	23,489,638.84	22,882,911.18
其他零星收入	1,169,439.57	1,105,886.64
合计	106,537,158.65	95,112,733.71

5 合并财务报表项目附注（续）

5.30 营业收入及营业成本（续）

5.30.3 本年度前五位客户营业收入情况

客 户	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
交银金融科技有限公司	5,527,876.08	9.66
句容博海电子商贸有限公司	4,233,347.65	7.40
中国移动通信集团上海有限公司	3,584,905.66	6.26
上海玉闾光电科技有限公司	2,783,309.70	4.86
中国太平洋人寿保险(香港)有限公司	2,783,018.87	4.86
合 计	18,912,457.96	33.04

5.31 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	26,515.13	4,726.62
教育费附加	15,254.04	3,240.38
地方教育费附加	10,169.36	2,160.26
印花税	15,288.00	10,800.00
水利基金	606.46	451.13
合 计	67,832.99	21,378.39

5.32 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人员和福利成本	734,595.76	1,192,568.61
差旅费	13,764.50	109,140.60
业务招待费	276,265.20	265,295.18
仓储费	37,215.93	53,546.69
其 他	20,416.75	132,151.99
合 计	1,082,258.14	1,752,703.07

5 合并财务报表项目附注（续）

5.33 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人员和福利成本	6,678,681.54	4,491,091.59
折旧费	74,185.86	33,545.05
无形资产摊销	1,259,769.90	2,700.00
咨询服务费	1,273,284.13	821,049.14
租赁费	-27,581.38	286,568.41
差旅费	266,813.30	96,852.00
业务招待费	1,588,974.19	1,088,467.95
长期待摊费用摊销	1,406,966.68	72,186.02
使用权资产折旧	882,768.30	330,218.08
存货盘亏报损	930,350.55	-
办公及其他费用	1,479,364.38	1,650,336.57
合 计	15,813,577.45	8,873,014.81

5.34 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人员和福利成本	717,003.36	1,283,557.78
折旧费	23,774.19	136,293.90
无形资产摊销	29,768.64	29,768.64
外包技术开发费	2,770,660.96	1,095,386.95
其 他	153,361.50	1,351,754.61
	3,694,568.65	3,896,761.88

5.35 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
借款利息费用	1,301,109.13	385,341.64
租赁负债融资费用确认	92,047.60	42,677.42
减：利息收入	41,430.22	33,266.32
利息净支出/（净收益）	1,351,726.51	394,752.74
汇兑净损失	-	-
银行手续费	141,734.55	143,576.43
合 计	1,493,461.06	538,329.17

5 合并财务报表项目附注（续）

5.36 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
增值税加计抵减	447,590.97	1,009,417.51
个税手续费返还	1,373.56	-
政府补助	1,663,726.09	900,000.00
其他	6,549.58	643.07
合计	2,119,240.20	1,910,060.58

5.36.1 政府补助明细

项目	本期发生额	与资产相关/收益相关
天宁区财政装修补贴	1,300,000.00	与收益相关
科创中心财政补贴	108,638.40	与收益相关
支持服务业发展政策兑现奖金	100,000.00	与收益相关
大数据产品开发项目补贴	100,000.00	与收益相关
企业扶持金	48,300.00	与收益相关
稳岗补贴	1,787.69	与收益相关
扩岗补贴	3,000.00	与收益相关
留工补贴	2,000.00	与收益相关
合计	1,663,726.09	

5.37 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
股权转让收益	-192,068.32	422,152.90
其他	-	-212,744.07
合计	-192,068.32	209,408.83

5.38 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据及应收账款坏账损失	-3,951,637.58	-3,950,666.21
其他应收款坏账损失	-1,808,270.94	-497,591.78
合计	-5,759,908.52	-4,448,257.99

5.39 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价准备	-3,965,752.18	-
合同资产减值损失	-3,435,382.69	-
合计	-7,401,134.87	-

5 合并财务报表项目附注（续）

5.40 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-	103,506.60
使用权资产处置收益	104,650.03	-
合计	104,650.03	103,506.60

5.41 营业外收入

项目	本期发生额		上期发生额	
	金额	其中： 非经常性损益	金额	其中： 非经常性损益
政府补助	-	-	38.98	38.98
无需支付的负债	99,550.17	99,550.17	-	-
其他	1.77	1.77	12.37	12.37
合计	99,551.94	99,551.94	51.35	51.35

5.42 营业外支出

项目	本期发生额		上期发生额	
	金额	其中： 非经常性损益	金额	其中： 非经常性损益
固定资产报废损失	5,535.56	5,535.56	-	-
诉讼赔款	3,959,045.10	3,959,045.10	-	-
违约金支出	239,310.00	239,310.00	-	-
往来款清账	-	-	312,311.72	312,311.72
罚款及滞纳金	9,338.20	9,338.20	18,284.69	18,284.69
其他	44.85	44.85	0.17	0.17
合计	4,213,273.71	4,213,273.71	330,596.58	330,596.58

5 合并财务报表项目附注（续）

5.43 所得税费用

5.43.1 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-	-
以前年度所得税调整	-	30,214.02
递延所得税费用	-1,108,474.50	-1,879,287.07
合计	-1,108,474.50	-1,849,073.05

5.43.2 会计利润与当期所得税费用调整过程

项目	2022 年度	2021 年度
利润总额	-35,703,862.21	-6,213,589.59
按法定(或适用)税率计算的税项	15%	15%
按适用/适用税率计算的所得	-5,335,579.33	-932,038.44

税费用		
子公司适用不同税率的影响	-891,283.44	-638,072.38
调整以前期间所得税的影响	1,136,411.40	30,214.02
非应税收入的影响	-35,212.53	-42,585.78
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-303,685.53	-361,683.06
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,340,874.94	95,092.59
其他	-	-
合计	<u>-1,108,474.50</u>	<u>-1,849,073.05</u>

5 合并财务报表项目附注（续）

5.44 现金流量表项目

5.44.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
营业外收入及其他收益	1,671,651.00	900,694.42
利息收入	41,430.22	33,266.32
其他货币资金变动	-	154,000.00
收到往来款	1,511,176.84	1,240,194.26
合计	<u>3,224,258.06</u>	<u>2,328,155.00</u>

5.44.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	8,679,863.65	6,946,275.80
手续费及其他支出	1,457,080.56	474,173.01
支付往来款	2,216,383.90	5,379,228.44
其他货币资金变动	11,200,000.00	-
合计	<u>23,553,328.11</u>	<u>12,799,677.25</u>

5.44.3 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
向邓斌借款	-	200,000.00
向汪大鹏借款	-	-
合计	<u>-</u>	<u>200,000.00</u>

5.44.4 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
还款给邓斌	165,728.00	1,560,080.00
还款给汪大鹏	344,500.00	5,952,100.00

支付的租赁负债	<u>803,722.97</u>	<u>302,331.76</u>
合计	<u>1,313,950.97</u>	<u>7,814,511.76</u>

5 合并财务报表项目附注（续）

5.45 现金流量表补充资料

5.45.1 将净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
净利润	-34,595,387.71	-4,364,516.54
加：信用减值准备	5,759,908.52	4,448,257.99
资产减值准备	7,401,134.87	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	101,743.65	174,113.24
使用权资产折旧	882,768.30	330,218.08
无形资产摊销	1,289,538.54	32,468.64
长期待摊费用摊销	1,406,966.68	72,186.02
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）	-104,650.03	-103,506.60
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	5,535.56	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	1,393,156.73	428,019.06
投资损失（收益以“-”号填列）	192,068.32	-209,408.83
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,108,474.50	-1,879,917.15
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）	7,101,651.16	-4,776,635.52
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	24,467,923.51	21,306,952.94
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-38,748,105.80	-10,386,071.98
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-24,554,222.20	5,072,159.35

5.45.2 现金及现金等价物净变动情况：

项目	期末余额	期初余额
现金的期末余额	1,853,924.61	13,408,867.32
减：现金的期初余额	13,408,858.51	18,587,347.39
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-11,554,933.90	-5,178,480.07

5 合并财务报表项目附注（续）

5.45 现金流量表补充资料（续）

5.45.3 现金和现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	1,853,924.61	13,408,858.51
其中：库存现金	1,129.73	1,129.73
可随时用于支付的银行存款	1,851,794.79	13,406,725.98
可随时用于支付的其他货币资金	1,000.09	1,002.80
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	1,853,924.61	13,408,858.51
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	-	-

5.46 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末余额	受限原因	期初余额	受限原因
其他货币资金	11,200,000.00	股权纠纷未决诉讼	-	
长期股权投资	2,880,000.00	买卖合同纠纷未决诉讼	-	
	14,080,000.00		-	

6 与金融工具相关的风险

本公司的金融资产包括交易性金融资产、应收账款、其他权益工具投资和其他应收款，本公司的金融负债包括应付账款和其他应付款。本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险，管理层全权负责建立并监督本公司的风险管理架构，以及制定和监察本公司的风险管理政策。

6.1 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。如果金融工具涉及的顾客或对方无法履行合同项下的义务对本公司造成的财务损失，即为信用风险。信用风险主要来自应收客户款项。应收账款和应收票据及其他应收款的账面值为本公司对于金融资产的最大信用风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项及其他应收款。为控制上述相关风险，本公司分别采取了一下措施：

(1) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估，不存在重大的信用集中风险。

6.2 流动性风险

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

6.2.1 本公司各项金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

项目	期末余额				
	一年以内	一至二年	二至三年	三年以上	合计
短期借款	20,352,098.32	-	-	-	20,352,098.32
应付账款	19,103,728.05	1,299,608.24	1,659,544.60	2,216,517.67	24,279,398.56
其他应付款	2,522,610.72	1,602,000.00	3,641,232.00	1,874,069.19	9,639,911.91
长期借款	3,257,927.82	2,291,666.25	-	-	5,549,594.07
租赁负债	338,253.44	293,482.30	-	-	631,735.74
合计	45,574,618.35	5,486,756.79	5,300,776.60	4,090,586.86	60,452,738.60

项目	期初余额				
	一年以内	一至二年	二至三年	三年以上	合计
短期借款	15,018,506.96	-	-	-	15,018,506.96
应付账款	52,058,296.82	1,894,855.29	2,381,613.41	917,623.37	57,252,388.89
其他应付款	2,390,281.05	4,177,663.00	192,990.60	643,170.00	7,404,104.65
长期借款	-	-	-	-	-
租赁负债	973,601.25	1,696,029.81	-	-	2,669,631.06
合计	70,440,686.08	7,768,548.10	2,574,604.01	1,560,793.37	82,344,631.56

6 与金融工具相关的风险（续）

6.3 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

6.3.1 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

6.3.2 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。

6.3.3 其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

7 公允价值的披露

7.1 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资			500,000.00	500,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			500,000.00	500,000.00

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

本公司第三层次公允价值计量项目系理财产品及其他权益工具投资，其中：

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产为投资的非上市公司股权，估值技术包括市场比较法及所享有标的公司净资产，不可观察估计值是市场可比公司、每股盈利、流动性折扣等。

8 在其他主体中权益的披露

8.1 在子公司中的权益

8.1.1 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	
上海蓝纤电子商贸有限公司	上海	上海	计算机软硬件、电子元器件、五金交电、通信设备的销售	100	-	投资设立
江苏金蓝络信息科技有限公司	南京	江苏省	计算机软件领域内的技术开发	100	-	投资设立
安徽金蓝络信息科技有限公司	安徽	安徽	应用软件开发、软件开发；计算机系统服务	55	-	投资设立
安徽全裕大数据科技有限公司	安徽	安徽	大数据处理平台建设、运营，数据处理及服务，大数据存储服务	51	-	投资设立

9 关联方关系及其交易

9.1 本公司的控股股东、实际控制人情况

实际控制人名称	所在地	控股股东对本公司的 持股比例 (%)	控股股东对本公司的 表决权比例 (%)
汪大鹏	上海市	12.4192	31.4332

2022年7月26日公司董事会公告，汪大鹏、朱文德、上海众圭投资管理合伙企业（普通合伙）通过协议方式，使得挂牌公司实际控制人、一致行动人发生变更，由无实际控制人变更为汪大鹏，存在新增的一致行动人。同时，汪丽婷、宋昌宁通过协议方式将其持有的股份享有的权利除收益权和

处置权（包括股权的转让、赠与与质押等）以外的全部股东权利无条件且不可撤销的委托给汪大鹏。

公司股东汪大鹏与朱文德、上海众圭投资管理合伙企业（普通合伙）签署了一致行动人协议；公司股东汪大鹏与汪丽婷、宋昌宁签订了股权委托管理协议。一致行动人关系的时间期限5年，自2022年7月26日至2027年7月25日。上述协议签署后，汪大鹏直接持有和间接持有公司具有表决权的股份共计18,002,900股，占公司股份总数的31.4332%，使得公司的实际控制人、一致行动人发生变更，汪大鹏成为公司的实际控制人。

9.2 本公司的子公司情况

详见本财务报表附注6.1.1所述。

9 关联方关系及其交易（续）

9.3 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
邓斌	持有本公司 17.2985%股权的股东
张翊周	持有本公司 7.0647%股权的股东，董事
上海仁众投资管理合伙企业（普通合伙）	持有本公司 11.4399%的股东
乐国杰	持有本公司 3.3635%股权的股东；持有上海仁众投资管理合伙企业 45.7521%股权的权益合伙人
张道波	本公司法定代表人、董事
唐毓	本公司副总经理、董事会秘书
新疆昆仑金潼信息技术有限公司	本公司有其 19%股份
上海潼瀛信息科技有限公司	股东乐国杰持股 68.7318%的公司
江西省泊金洛瀛信息技术有限公司	股东乐国杰持股 90%的公司
上海金蓝络数字传媒科技有限公司	本公司持有其 15%股份
上海永以为好投资管理有限公司	本公司持有其 1.89%股份

9.4 关联交易情况

存在控制关系且已确认本公司合并会计报表范围的子公司，其相互间交易已作抵消。

9.4.1 关联方销售：无

9.4.2 关联方采购：无

9.4.3 关联方资金拆借（非经营性拆借）

关联方	拆借性质	本期发生额	上期发生额
邓斌	本公司资金借入	-	200,000.00
邓斌	本公司资金归还	165,728.00	1,560,080.00
汪大鹏	本公司资金借入	170,000.00	-
汪大鹏	本公司资金归还	514,500.00	5,952,100.00

9 关联方关系及其交易（续）

9.4 关联交易情况（续）

9.4.4 关联方担保

关联方	拆借性质	期末余额	期初余额
邓斌、汪大鹏、唐毓	为本公司借款提供担保	-	3,000,000.00
邓斌、汪大鹏	为本公司借款提供担保	-	5,000,000.00
汪大鹏、张道波	为本公司借款提供担保	10,000,000.00	-
邓斌、汪大鹏、张道波	为本公司借款担保方提供反担保	-	7,000,000.00
汪大鹏、张道波	为本公司借款担保方提供反担保	4,000,000.00	-
汪大鹏	为蓝纤商贸借款提供担保	8,000,000.00	-
张道波	为本公司借款提供担保	4,829,214.97	-

9.5 关联方应收应付款项

9.5.1 应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	上海潼瀛信息科技有限公司	12,781,000.00	12,781,000.00
应收账款	江西省泊金洛瀛信息技术有限公司	3,400,000.00	3,400,000.00
其他应收款	上海金蓝络数字传媒科技有限公司	425,995.00	425,995.00
其他应收款	乐国杰	34,562.35	13,792.35
其他应收款	张道波	-	260,531.00
其他应收款	汪大鹏	70,900.00	-
其他应收款	唐毓	21,200.00	-

9.5.2 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	邓斌	3,807,962.00	3,973,690.00
其他应付款	张翊周	413,600.00	-
其他应付款	汪大鹏	-	344,500.00
其他应付款	张道波	557,317.39	-
其他应付款	上海永以为好投资管理有限公司	500,000.00	500,000.00

10 公司财务报表项目附注

10.1 应收账款

10.1.1 按账龄披露：

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	13,863,553.73	46,981,197.91
1 至 2 年	7,959,964.85	6,737,997.53
2 至 3 年	5,893,300.35	9,969,540.29
3 至 4 年	10,480,119.59	4,323,808.23
4 至 5 年	4,323,808.23	3,337,669.08
5 年以上	3,608,002.29	270,333.21
小 计	46,128,749.04	71,620,546.25
减：坏账准备	14,433,956.00	12,638,186.04
合 计	31,694,793.04	58,982,360.21

10.1.2 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末余额					
	账面余额		坏账准备		账面价值	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)
按单项计提坏账准备	4,298,708.23	9.32	4,298,708.23	100.00	-	-
按组合计提坏账准备	41,830,040.81	90.68	10,135,247.77	13.35	31,694,793.04	100.00
其中：按账龄分析	35,557,316.81	77.08	10,135,247.77	14.93	25,422,069.04	80.21
经减值测试后不计提坏账	6,272,724.00	13.60	-	-	6,272,724.00	19.79
合 计	46,128,749.04	100.00	14,433,956.00	19.20	31,694,793.04	100.00

种 类	期初余额					
	账面余额		坏账准备		账面价值	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)
按单项计提坏账准备	4,298,708.23	6.00	4,298,708.23	100.00	-	-
按组合计提坏账准备	67,321,838.02	94.00	8,339,477.81	12.39	58,982,360.21	100.00
其中：按账龄分析	61,049,214.02	85.24	8,339,477.81	13.66	52,709,736.21	89.37
经减值测试后不计提坏账	6,272,624.00	8.76	-	-	6,272,624.00	10.63
合 计	71,620,546.25	100.00	12,638,186.04	17.65	58,982,360.21	100.00

10 公司财务报表项目附注（续）

10.1 应收账款（续）

10.1.2 按坏账计提方法分类披露（续）

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
大连固特异轮胎有限公司	4,298,708.23	4,298,708.23	100.00
合计	4,298,708.23	4,298,708.23	100.00

名称	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
大连固特异轮胎有限公司	4,298,708.23	4,298,708.23	100.00
合计	4,298,708.23	4,298,708.23	100.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	13,863,453.73	693,172.69	5.00
1至2年	7,959,868.85	795,986.89	10.00
2至3年	162,200.35	48,660.10	30.00
3至4年	9,938,691.59	4,969,345.80	50.00
4至5年	25,100.00	20,080.00	80.00
5年以上	3,608,002.29	3,608,002.29	100.00
合计	35,557,316.81	10,135,247.77	14.93

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	46,981,197.91	2,349,059.90	5.00
1至2年	465,373.53	46,537.35	10.00
2至3年	9,969,540.29	2,990,862.09	30.00
3至4年	25,100.00	12,550.00	50.00
4至5年	3,337,669.08	2,670,135.26	80.00
5年以上	270,333.21	270,333.21	100.00
合计	61,049,214.02	8,339,477.81	13.66

10 公司财务报表项目附注（续）

10.1 应收账款（续）

10.1.3 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		加：计提	减：收回 或转回	减：转销 或核销	加：其 它变动	
按组合计提 坏账准备	8,339,477.81	1,795,769.96	-	-	-	10,135,247.77
按单项计提	4,298,708.23	-	-	-	-	4,298,708.23
合计	12,638,186.04	1,795,769.96	-	-	-	14,433,956.00

10.1.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	是否 关联方	账面余额	坏账准备	账龄	占应收账款 总额比例 (%)
上海蓝纤电子商贸有限公司	是	6,272,724.00	-	1年以内 100.00元 1-2年 96.00元 2-3年 5,731,100.00元 3-4年 541,428.00元	13.60
上海潼瀛信息科技有限公司	是	6,255,000.00	3,127,500.00	3-4年	13.56
大连固特异轮胎有限公司	否	4,298,708.23	4,298,708.23	4-5年	9.32
江西省泊金洛瀛信息技术有限公司	是	3,400,000.00	1,700,000.00	3-4年	7.37
上海沃鸿信息科技有限公司	否	3,321,367.50	3,321,367.50	5年以上	7.20
合计		23,547,699.73	12,447,575.73		51.05

10.1.5 上述应收账款期末余额中，无应收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

10 公司财务报表项目附注（续）

10.2 其他应收款

10.2.1 其他应收款汇总列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	3,400,013.72	3,579,679.22
	<u>3,400,013.72</u>	<u>3,579,679.22</u>

10.2.2 其他应收款

10.2.2.1 按账龄披露：

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,564,306.35	2,388,181.16
1 至 2 年	829,866.95	69,935.00
2 至 3 年	69,935.00	665,000.00
3 至 4 年	316,302.00	340,000.00
4 至 5 年	765,588.94	5,500.00
5 年以上	147,950.00	142,450.00
小计	4,693,949.24	3,611,066.16
减：坏账准备	1,293,935.52	31,386.94
合计	<u>3,400,013.72</u>	<u>3,579,679.22</u>

10.2.2.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
应收押金和保证金	793,998.00	1,999,431.00
应收往来款	3,899,951.24	465,707.71
应收关联方款项	-	1,145,927.45
小计	4,693,949.24	3,611,066.16
减：坏账准备	1,293,935.52	31,386.94
合计	<u>3,400,013.72</u>	<u>3,579,679.22</u>

10.2.2.3 其他应收款坏账准备计提情况

项目	期末余额
其他应收款账面余额	4,693,949.24
减：坏账准备	1,293,935.52
其他应收款账面价值	<u>3,400,013.72</u>

10 公司财务报表项目附注（续）

10.2 其他应收款（续）

10.2.2.3 其他应收款坏账准备计提情况（续）

坏账准备	第一阶段			第二阶段			第三阶段			预期信用损失		
	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)					
	单项	组合	小计	单项	组合	小计	单项	组合	小计	单项	组合	小计
2022 年 1 月 1 日	-	22,986.94	22,986.94	-	-	-	8,400.00	-	8,400.00	8,400.00	22,986.94	31,386.94
2022 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本期计提	-	600,853.63	600,853.63	-	-	-	661,694.95	-	661,694.95	661,694.95	600,853.63	1,262,548.58
本期转回	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2022 年 12 月 31 日	-	623,840.57	623,840.57	-	-	-	670,094.95	-	670,094.95	670,094.95	623,840.57	1,293,935.52

10 公司财务报表项目附注（续）

10.2 其他应收款（续）

10.2.2.3 其他应收款坏账准备计提情况（续）

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
按单项计提坏账准备的应收款项	670,094.95	670,094.95	100.00
按组合计提坏账准备的应收款项	4,023,854.29	623,840.57	15.50
合计	4,693,949.24	1,293,935.52	27.57

组合名称	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
按单项计提坏账准备的应收款项	8,400.00	8,400.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收款项	3,602,666.16	22,986.94	0.64
合计	3,611,066.16	31,386.94	0.87

（1）按单项计提坏账准备：

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
离职员工备用金	244,599.95	244,599.95	100.00
上海金蓝络数字传媒科技有限公司	425,495.00	425,495.00	100.00
合计	670,094.95	670,094.95	100.00

名称	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
刘骏瑜	8,400.00	8,400.00	100.00
合计	8,400.00	8,400.00	100.00

10 公司财务报表项目附注（续）

10.2 其他应收款（续）

10.2.2.3 其他应收款坏账准备计提情况（续）

（2）按组合计提坏账准备：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
押金、保证金及备用金	793,998.00	-	-
关联方组合	-	-	-
账龄组合	3,229,856.29	623,840.57	19.31
合计	4,023,854.29	623,840.57	15.50

组合名称	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
押金、保证金及备用金	1,999,431.00	-	-
关联方组合	1,145,927.45	-	-
账龄组合	457,307.71	22,986.94	5.03
合计	3,602,666.16	22,986.94	0.64

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	2,375,562.35	118,778.12	5.00
1-2年	124,403.00	12,440.30	10.00
2-3年	-	-	30.00
3-4年	304,302.00	152,151.00	50.00
4-5年	425,588.94	340,471.15	80.00
合计	3,229,856.29	623,840.57	19.31

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	454,876.71	22,743.84	5.00
1-2年	2,431.00	243.10	10.00
2-3年	-	-	-
合计	457,307.71	22,986.94	5.03

10 公司财务报表项目附注（续）

10.2 其他应收款（续）

10.2.2.4 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	是否关联方	金额	坏账准备	账龄	性质	占其他应收款余额比重（%）
上海金蓝络数字传媒科技有限公司	是	425,495.00	425,495.00	1-2 年	关联方往来	9.06
上海聚堆信息科技有限公司	否	300,000.00	-	4-5 年	业务保证金	6.39
上海聚堆信息科技有限公司	否	2,248,500.00	112,425.00	1 年以内	往来款	47.90
上海伟仕佳杰科技有限公司	否	182,700.00	-	1-2 年	业务保证金	3.89
上海爱必浓数字科技有限公司	否	150,000.00	75,000.00	3-4 年	预付项目款	3.20
合计		<u>3,306,695.00</u>	<u>612,920.00</u>			<u>70.44</u>

10.2.2.5 上述期末其他应收款余额中，无应收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

10.3 其他权益工具投资

10.3.1 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
上海永以为好投资管理有限公司	500,000.00	500,000.00
新疆昆仑金潼信息技术有限公司	-	200,000.00
上海金蓝络数字传媒科技有限公司	-	525,502.61
合计	<u>500,000.00</u>	<u>1,225,502.61</u>

10 财务报表项目附注（续）

10.4 长期股权投资

10.4.1 长期股权投资情况表

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	41,300,000.00	22,109,504.23	19,190,495.77	41,726,818.50	22,109,504.23	19,617,314.27
对合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合 计	41,300,000.00	22,109,504.23	19,190,495.77	41,726,818.50	22,109,504.23	19,617,314.27

10.4.2 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值准备 期初余额	本期计提	本期减少	减值准备 期末余额
上海蓝纤电子商贸有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-	-	-
江苏金蓝络信息科技有限公司	31,000,000.00	-	-	31,000,000.00	22,109,504.23	-	-	22,109,504.23
安徽全裕大数据科技有限公司	300,000.00	-	-	300,000.00	-	-	-	-
安徽金蓝络信息科技有限公司	426,818.50	-	426,818.50	-	-	-	-	-
小 计	41,726,818.50	-	426,818.50	41,300,000.00	22,109,504.23	-	-	22,109,504.23

10 公司财务报表项目附注（续）

10.5 营业收入及营业成本

10.5.1 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	41,627,027.06	40,750,804.07	91,601,361.30	81,435,272.04
其他业务	-	-	-	-
合 计	41,627,027.06	40,750,804.07	91,601,361.30	81,435,272.04

10.5.2 主营业务收入类型

收入类型	本期发生额	
	营业收入	营业成本
工程施工收入	5,146,496.45	3,788,643.25
软件服务及维保收入	36,317,881.37	36,893,132.79
其他零星收入	162,649.24	69,028.03
合 计	41,627,027.06	40,750,804.07

收入类型	上期发生额	
	营业收入	营业成本
工程施工收入	17,230,372.74	10,216,329.86
软件服务及维保收入	64,647,792.46	60,907,690.99
商品贸易收入	9,331,922.53	9,985,553.21
其他零星收入	391,273.57	325,697.98
合 计	91,601,361.30	81,435,272.04

10.5.3 报告期内前五位客户营业收入情况

客 户	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例（%）
交银金融科技有限公司	5,527,876.08	13.28
中国移动通信集团江苏有限公司	4,220,365.09	10.14
中国移动通信集团上海有限公司	3,584,905.66	8.61
中国太平洋人寿保险(香港)有限公司	2,783,018.87	6.69
交通银行股份有限公司	2,090,265.49	5.02
合 计	18,206,431.19	43.74

10 公司财务报表项目附注（续）

10.6 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
借款利息费用	1,035,843.04	387,141.65
租赁负债融资费用确认	52,935.38	25,970.46
减：利息收入	38,631.64	31,420.78
利息净支出/（净收益）	1,050,146.78	381,691.33
银行手续费	135,549.55	112,693.52
合计	1,185,696.33	494,384.85

10.7 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
股权处置收益	-426,818.50	-74,496.39
合计	-426,818.50	-74,496.39

11 承诺及或有事项

11.1 重要承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重要承诺事项。

11.2 或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大或有事项。

12 资产负债表日后事项

- 12.1 根据公司 2021 年 7 月第六次临时股东大会决议的规定，本公司申请向特定对象常州市天宁产业发展投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“天宁产业发展投资基金”）定向发行人民币普通股 1,941,474 股，每股发行价格为人民币 5.15 元，2022 年 3 月 2 日相关股权认购款到账。

2022 年 8 月 19 日，天宁产业发展投资基金根据 2021 年 8 月 30 日签订的《股票认购协议补充协议 4》向本公司发送回购函，但本公司及股东邓斌、汪大鹏均未履行回购义务。2022 年 10 月 18 日，天宁产业发展投资基金执行事务合伙人江苏弘祺投资管理有限公司向江苏省常州市天宁区人民法院提起诉讼，要求本公司及股东邓斌、汪大鹏履行相关回购义务，并支付违约金 120 万元。

2022 年 10 月 26 日，本公司股东邓斌、汪大鹏持有的股权 9,907,126 股、7,112,900 股被冻结，冻结期限自 2022 年 10 月 27 日起至 2025 年 10 月 26 日止。本案于 2022 年 11 月 23 日开庭。由于天宁产业发展投资基金向法院申请财产保全，本公司募集资金专户及其他帐户人民币 11,200,000 财产被查封、冻结，期限为一年。

12 资产负债表日后事项（续）

2023年2月9日经常州市天宁区人民法院作出一审判决，并出具《民事判决书》（（2022）苏0402民初6312），判决如下：（1）由邓斌、汪大鹏于本判决发生法律效力之日起10日内向天宁产业发展投资基金支付股权回购款1,000万元及违约金120万元，并根据支付金额受让天宁产业发展投资基金持有的本公司3.3898%的股权；（2）邓斌、汪大鹏于本判决发生法律效力之日起10日内向天宁产业发展投资基金支付保全担保费13,500元；（3）驳回天宁产业发展投资基金的其他诉讼请求。公司实际控制人汪大鹏已与天宁产业发展投资基金沟通，正在逐步履行其本人支付义务。

2022年12月6日、2022年12月13日，2023年2月23日本公司董事会已对上述事项进行公告。

2023年2月17日，本公司被冻结的募集资金专户及其他帐户人民币11,200,000财产已被解封。

- 12.2 2023年1月4日，本公司召开第三届董事会第二十三次会议，审议通过《关于出售子公司部分股权的议案》，将本公司安徽全裕大数据科技有限公司（以下简称“安徽全裕”）36%的股权无偿转让给淮南尊优信息科技有限公司。本次交易完成后，公司仍持有安徽全裕15%的股权，不再具有控制地位，因此2023年1月，安徽全裕不再作为公司的子公司纳入公司合并报表范围。2023年1月6日，本公司在股转系统官网披露相关事项。
- 12.3 北京融科伟业科技有限公司于2021年8月11日向北京市海淀区人民法院提起诉讼，要求被告本公司、倪艳华根据买卖合同偿付欠款人民币3,546,500元及自2019年10月30日起至实际付清之日止，以合同金额为基数，按照日千分之零点四的标准计算的违约金。倪艳华曾于2021年对该案提出管辖权异议，北京市第一中级人民法院于2022年10月26日出具《民事裁定书》（（2022）京01民辖终519号），驳回倪艳华提出的管辖权异议上诉，维持原裁定。2023年3月24日，北京融科伟业科技有限公司向法院申请资产保全措施，冻结本公司持有的子公司江苏金蓝络信息科技有限公司部分股权4,860,019.20元。截止本报告签发日，上述案件尚未开庭。
- 12.4 除12.1~12.3所述事项外，截止本报告签发日，未发生其他影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

13 其他重要事项

本公司在本报告期内未发生重大的债务重组等其他影响本财务报表阅读和理解的重要事项。

14 补充资料

14.1 当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益	-5,535.56	312,915.43
计入当期损益的政府补助，（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,119,240.20	900,643.07
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,108,186.21	-330,545.23
小计	-1,994,481.57	883,013.27
扣除不影响所得税金额	-	18,284.69
影响所得税金额	-1,994,481.57	864,728.58
税率		15%
扣除所得税影响	-	129,709.29
扣除子公司税率差所得税影响	-	-1.66
加回不影响所得税数	-	18,284.69
扣除少数股东影响	30,255.42	-
扣除所得税及少数股东影响后的非经常性损益	-2,024,736.99	753,305.64

14.2 净资产收益率及每股收益

2022 年度	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	-197.01	-0.6096	-0.6096
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-185.49	-0.5740	-0.5740
2021 年度	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	-14.11	-0.0771	-0.0771
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-16.60	-0.0907	-0.0907

(本页无正文)

江苏易兆信息科技股份有限公司

2023年4月28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：

董事会秘书办公室