

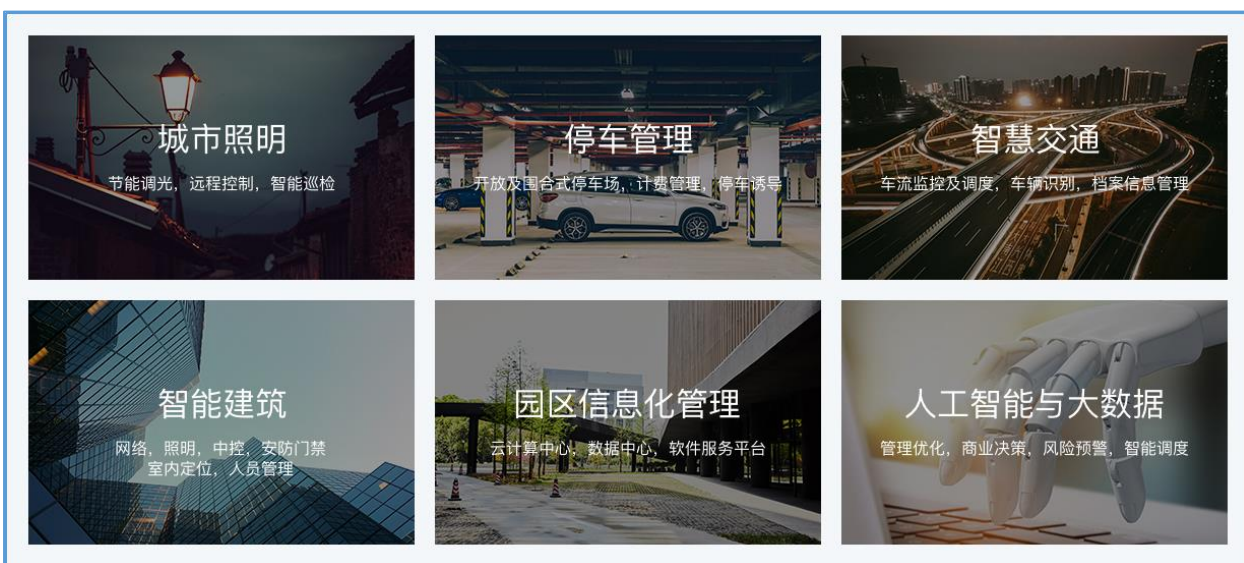


# 迈思汇智

NEEQ: 835463

## 北京迈思汇智科技股份有限公司

(Mobsys (beijing) Technology Solutions Consulting Co., Ltd)



# 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 .....	18
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	23
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	27
第八节	财务会计报告 .....	31
第九节	备查文件目录.....	83

## 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。

公司负责人王敬瀚、主管会计工作负责人王敬瀚及会计机构负责人（会计主管人员）田文静保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了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：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）根据公司基本情况，本着客观、真实、严格、谨慎的原则，出具保留意见的审计报告，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2022 年财务状况和经营成果，董事会正组织公司董事、监事、高管人员积极采取有效措施，消除审计报告中保留意见对公司的影响。

### 【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	公司于 2016 年 1 月正式挂牌全国中小企业股份转让系统，股份公司成立时间较短。公司制定了三会议事规则，并制定了关联交易、对外投资和对外担保等相关决策管理办法，建立健全了公司治理机制。由于股份公司和有限公司在公司治理上存在较大的不同，特别是公司股票公开转让后，新制度对公司治理提出了更高的要求。因此，公司在对相关制度的执行中尚需理解、熟悉公司治理存在风险。公司已通过规范三会及其

	他内控制度,对治理风险进行规避。
市场风险	<p>首先,我国部分市场整体认知度有待加强,虽然政府机构、大型企业、跨国公司、金融机构等行业的高端客户近年来需求不断增长,促进了市场发展,但是目前国内大部分企事业单位对于企业 信息系统解决方案服务的认知度还有待加强,行业解决方案及服务的整体应用比例还比较低。目前我国从事信息系统集成和增值服务开发等 IT 专业服务的企业数量众多,竞争激烈,但是技术能力良莠不齐。我国优秀的全国性的大型 IT 专业服务商并不多,其中多数企业都是民营、区域性的小规模企业,在经营理念、研发能力、市场营销、售后服务及项目管理等方面积累不足,与进入我国的国外知名企业在行业经验与品牌实力等方面具有一定差距,抵御市场风险以及经营风险的能力较差。其次,计算机信息系统集成资质、ISO9001/信息安全、CMMI 和相关产品标准等相关行业资质认证在一定程度上代表企业的综合实力,需要经过较长时间的项目积累、技术水平和提升才能取得。因此,对于区域性的信息系统集成商获得相关行业相关资质时间上有一个渐进过程,从而一定程度上影响企业的市场竞争力和利润水平。公司正逐步完善各项资质及业务水平来规避以上风险。</p>
应收账款较高的风险	<p>随着公司业绩增多,应收账款可能将继续增加。虽然公司主要户为系统集成信誉良好、资金雄厚、支付能力较强的公司;但如果公司主要客户经营情况发生较大变化,导致应收账款不能按合同规定及时收回或发生坏账,将可能出现资金周转困难而影响公司发展以及应收账款发生坏账而影响公司盈利能力的情况。</p>
经营规模小及营运资金不足导致的风险	<p>公司 2022 年、2021 年、2020 年的营业收入分别为 5,018,579.61 元、6,305,487.93 元、6,578,899.53 元,经营活动产生的现金流量净额分别为 2,225,618.40 元、2,550,080.05 元、85,032.06 元。公司报告期内经营规模偏小,如果未来宏观经济放缓,市场竞争加剧,公司将面临运营资金不足等风险。公司拟通过增加业务量、降低成本、融资等方式解决运营资金不足风险。</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
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2022 年度
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
挂牌	指	公司在全国中小企业股份转让系统挂牌进行股份公开转让的行为
三会	指	北京迈思汇智科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系,以及可能导致公司利益转移的其他关系
公司章程	指	《北京迈思汇智科技股份有限公司章程》
年报、本报告、本年报	指	北京迈思汇智科技股份有限公司 2022 年度报告
主办券商	指	太平洋证券股份有限公司
公司、股本公司、本公司、迈思汇智	指	北京迈思汇智科技股份有限公司

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京迈思汇智科技股份有限公司
英文名称及缩写	Mobsys (beijing)Technology Solutions Consulting Co.,Ltd MOBSYS
证券简称	迈思汇智
证券代码	835463
法定代表人	王敬瀚

### 二、 联系方式

董事会秘书	陈华
联系地址	北京市海淀区农大南路 88 号 1 号楼一层 1-061
电话	010-83057535
传真	010-83057535
电子邮箱	chenh@mobsys.com
公司网址	www.mobsys.com
办公地址	北京市海淀区农大南路 88 号 1 号楼一层 1-061
邮政编码	100089
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	北京市海淀区农大南路 88 号 1 号楼一层 1-061 档案室

### 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	2010 年 1 月 25 日
挂牌时间	2016 年 1 月 18 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业 -I652 信息系统集成服务-I6520 信息系统集成服务
主要业务	提供信息系统集成和增值服务开发等 IT 专业服务,以物联网、大数据、云计算等技术为依托,为客户提供完整行业解决方案
主要产品与服务项目	智慧停车、智慧园区、智慧路灯、智慧养老等
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）	5,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（王敬瀚）

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王敬瀚），无一致行动人
--------------	--------------------

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110108551415122L	否
注册地址	北京市海淀区农大南路 88 号 1 号楼 1-061	否
注册资本	5,000,000	否
无		

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	太平洋证券	
主办券商办公地址	云南省昆明市北京路 926 号同德广场写字楼 31 层 010-88321929	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	太平洋证券	
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王荣前	余利民
	4 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通金融中心 A 座 24 层	

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	5,018,579.61	6,305,487.93	-20.41%
毛利率%	40.76%	66.82%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-109,490.95	-684,818.62	84.01%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-980,000.24	-681,033.73	-43.90%
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）	-5.53%	-28.80%	-
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）	-49.47%	-28.64%	-
基本每股收益	-0.02	-0.14	85.71%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	9,353,713.42	17,474,385.86	-46.47%
负债总计	7,427,437.90	15,438,619.39	-51.89%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,926,275.52	2,035,766.47	-5.38%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.39	0.41	4.88%
资产负债率%（母公司）	79.41%	88.35%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	1.26	1.13	-
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	2,225,618.40	2,550,080.05	-12.72%



应收账款周转率	0.20	0.21	-
存货周转率	0	0	-

#### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-46.47%	-13.96%	-
营业收入增长率%	-20.41%	-4.16%	-
净利润增长率%	84.01%	36.09%	-

#### (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	5,000,000	5,000,000	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

#### (六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### (七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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）	7,832.53
债务重组损益	890,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,002.49
<b>非经常性损益合计</b>	<b>892,830.04</b>
所得税影响数	22,320.75
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>870,509.29</b>

#### (八) 补充财务指标

适用 不适用

## (九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

### 1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

### 2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

#### (1) 会计政策变更

##### ①企业会计准则解释第 15 号

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

##### ②企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”)，其中就“发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”，以及“企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”作出规定，自公布之日起施行。执行解释第 16 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### (2) 会计估计变更

本报告期本公司不存在会计估计变更。

## (十) 合并报表范围的变化情况

适用  不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### （一） 业务概要

#### 商业模式

公司提供信息系统集成和增值服务开发等 IT 专业服务，通过软硬件产品的无缝集成，以物联网、大数据、云计算等技术为依托，为政企用户提供全方位的信息化建设服务，以满足用户的基础业务管理需求以及基于海量数据的决策性分析需求，针对不同的应用需求，推出了智慧停车、智慧园区、智慧路灯、智慧养老、北斗应急保障这五个行业解决方案，具体如下：

##### （1）智慧停车解决方案

基于物联网的智能化停车场系统，可利用传感器节点的感知能力来监控和管理每个停车位，提供特殊的引导服务，实现停车场的车位管理和车位发布等功能，同时依托移动（M2M）平台与移动网络和（WIFI）覆盖的优势，使城域级综合停车管理成为了现实，填补了基于物联网技术的智能化停车场这一领域的空白，包括统一停车收费系统、反向寻车系统、城市占道停车系统、停车诱导系统、社区停车系统等五个子系统组成。典型项目有国务院办公厅地面停车场管理系统、（青岛、长春、乌鲁木齐）城市级智慧停车诱导及综合管理平台项目。

##### （2）智慧园区解决方案

智慧园区解决方案主要支撑园区的招商引资业务、园区的综合服务、软件企业开发流程支持、企业绩效与决策支持分析、金融财务管理、人力资源管理以及工程项目管理业务。同时通过领先的信息化技术和产品为园区建设先进、高效、稳定、可扩展的管理信息系统和基础运行平台。实现以企业为核心的服务管理体系。实现园区的以企业为核心的服务理念，并通过入园企业的良好感触将园区的服务品质和优势逐级传播，形成“以商养商”的良性循环。通过为多个园区建立一站式云平台，我公司的智慧园区解决方案已经趋于成熟，典型项目包括饕文化产业园（二期）弱电智能化工程项目、某市高铁片区商业设施综合开发智能化项目、某国际纺织品服装园南区服务中心项目弱电智能化工程、中关村软件园、无锡惠山软件园、新疆软件园等智慧园区云平台项目。

##### （3）智慧路灯解决方案

路灯在城市中高密度覆盖，带有稳定的供电并具备灯杆支架，是智慧城市传感设备的最佳载体，基于智慧城市集约化建设，以提升照明的舒适化、人性化与智能化为出发点，利用新型智慧路灯将 LED 照明、环境数据采集、无线信号传输、公共信息发布、数据处理和控制执行等跨界技术进行融合，在产品中高度集成。并运用先进的物联网技术，将多个传感器集成到精密的硬件单元与标准或定制的 LED 照明设备组成智慧路灯，由统一的软件管理平台进行远程控制。典型项目有首府“靓化工程”示范街区整治项目--天山区“靓化工程”示范街项目、建筑节能保温为主靓化工程（大巴扎周边）整治项目

##### （4）智慧养老社区解决方案

养老型智慧社区针对老年人提供健康管理、安全管理、远程护理、紧急求助等服务。在现有的养老模式下利用先进的物联网技术实现真正意义上的智慧养老，打造智慧、安全、高效的智慧社区。将充分利用物联网技术从而打造符合中国国情且具有中国特色的物联网现代化居家养老综合示范社区。典型项目有新疆维泰养老社区建筑智能化设计及智能化施工项目

##### （5）北斗应急保障解决方案

利用警用北斗车载终端，实现公共安全应急指挥系统。目前国内自主研发的北斗定位产品，从性能上已经逐步超越 GPS，公安系统使用的 GPS 车载终端也有逐步被北斗/GPS 双模车载终端替换的趋势。同时我国是一个地理环境复杂多样性的国家，也是一个自然灾害频发呈现常态的国家，在出现重大灾情如地震等情况，信号中断，北斗卫星点位就起到至关重要的作用。北斗卫星导航定位系统，不受通讯信号

和空间距离的影响，一台主指挥机进行卫星定位后，可连接多部类似手机的终端机，终端机每次可编写最多 120 字的短信发送到指定手机上，非常有利于信号盲区的应急指挥。典型项目有新疆地区的县级车载应急指挥项目。

目前公司的产品主要以承接项目建设的直销形式去开拓市场和承揽业务，具有一定的区域性销售特征。市场开拓前期由公司销售部门与政府相关职能部门和企事业单位洽谈项目建设事宜，后续按照项目方的公开招标流程投标竞选，从而签订合同并实现收入和利润。由于公司的在上文中的细分领域项目经验丰富，技术产品成熟，在行业整体解决方案中相对同行业处于优势地位，竞标中占有一定的优势。从项目收益角度，由于丰富的项目集成经验，在项目实施各个环节已经有良好的成本质量控制体系，避免了资源成本浪费，同时公司的产品已经成熟，也极大的压缩了二次开发成本有效的控制了项目成本。

### 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	2021 年 12 月，我司获得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的证书号为 GR202111007605 高新技术企业证书，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	36,241.14	0.39%	216,625.94	1.24%	-83.27%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	9,082,104.21	97.10%	16,949,941.85	97.00%	-46.42%
存货	-	-	-	-	-
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	12,614.09	0.13%	12,614.09	0.07%	0%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	-	-	-	-	-
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
应付账款	2,149,812.34	22.98%	7,514,537.69	43.00%	-71.39%
其他应付款	965,736.11	10.32%	3,316,166.53	18.98%	-70.88%
应交税费	3,669,043.01	39.23%	3,853,418.72	22.05%	-4.78%
资产总计	9,353,713.42	-	17,474,385.86	-	-46.47%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：货币资金较上年末减少 83.27%，主要原因是销售收入也有所下降，经营活动产生的现金流量净额也有所下降。
- 2、应收账款：应收账款较上年末减少 46.42%，主要原因是今年加大回款力度，缩短结算周期。
- 3、应付账款：本期较上年期末下降了 71.39%，主要原因为公司在报告期支付了大部分供应商材料款，导致应付账款减少。
- 4、其他应付款：其他应付款较上年末减少 70.88%，主要原因为公司向陈华归还了大量借款。

## 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	5,018,579.61	-	6,305,487.93	-	-20.41%
营业成本	2,972,978.76	59.24%	2,091,996.64	33.18%	42.11%
毛利率	40.76%	-	66.82%	-	-
销售费用	-	-	-	-	-
管理费用	629,337.89	12.54%	1,006,905.15	15.97%	-37.50%
研发费用	161,970.26	3.23%	239,484.50	3.80%	-32.37%
财务费用	596.68	0.01%	1,559.88	0.03%	-61.75%
信用减值损失	-2,526,870.9	-50.35%	-3,677,493.12	58.32%	-31.29%

资产减值损失	-21,450	-0.43%	-15,825.00	0.25%	35.55%
其他收益	422,518.67	8.42%	267,631.54	4.24%	57.87%
投资收益	890,000.00	17.73%	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-44,044.75	-0.88%	-525,756.52	8.34%	91.62%
营业外收入	8,802.00	0.18%	-	-	-
营业外支出	13,804.49	0.28%	3,784.89	0.06%	264.73%
净利润	-109,490.95	-2.18%	-684,818.62	10.86%	84.01%

### 项目重大变动原因：

- 1、营业收入：营业收入较上年减少 20.41%，主要原因是报告期内公司受“新冠”疫情影响封控较长时间，项目进度暂缓，造成销售收入同比去年减少。
- 2、营业成本：营业成本较上年增加 42.11%，主要原因受“新冠”疫情影响封控较长时间，产品成本上涨，导致成本增加。
- 3、管理费用：管理费用较上年减少 37.50%，主要原因是报告期内公司受“新冠”疫情影响封控较长时间，业务无法进行，相关费用减少。
- 4、研发费用：研发费用较上年减少 32.37%，主要原因由于公司减少研发投入所致。
- 5、财务费用：财务费用较上年减少 61.75%，主要原因是 2022 年主要使用北京银行账户，同行之间转账，免手续费，故财务费用减少。
- 6、信用减值损失：信用减值损失较上年减少 31.29%，主要原因是 2022 年收回 800 多万应收账款，坏账准备减少，信用减值损失减少。
- 7、其他收益：其他收益较上年增加 57.87%，主要原因是 2021 年 11 月、12 月税费是在 2022 年进行缴纳的，对应的税费即征即退也发生的 2022 年，故造成 2022 年其他收益增加。
- 8、投资收益：报告期内因债务重组产生的投资收益。
- 9、营业利润：营业利润较上年增加 91.62%，主要原因是报告期内投资收益，信用减值损失大幅度增加所致。
- 10、净利润：净利润较上年增加 84.01%，主要原因是营业利润增加导致净利润同比增加。

### (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	5,018,579.61	6,305,487.93	-20.41%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	2,972,978.76	2,091,996.64	42.11%
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
集成收入	4,799,690.23	2,851,404.26	40.59%	122.94%	960.02%	-46.92%
硬件收入	218,889.38	121,574.50	44.46%	-12.44%	1.27%	-7.52%

集成收入：集成收入毛利率比上年同期减少 46.92%，主要是因为营业收入虽大幅度增大，但由于项目地在乌鲁木齐市，而乌鲁木齐市 2022 年 3 月开始就断断续续进行封控，居家隔离，尤其是 2023 年 8 月至 11 月，全疆居家封控 4 个月，工作无法正常运行，疫情封控期间，在建项目材料等成本上涨，造成了毛利率减少。

硬件收入：硬件收入毛利率比上年同期减少 7.52%，主要是营业收入减少，受“新冠”疫情封控影响，毛利率减少。

#### 按区域分类分析：

√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
西北地区	5,018,579.61	2,972,978.76	40.76%	-20.16%	40.72%	-26.10%
华北地区	0	0	0.00%	-100.00%	-100.00%	-

#### 收入构成变动的的原因：

公司营业收入分为停车场类产品收入，智慧园区收入，其中停车场类、智慧园区收入包括软件集成收入、硬件收入；随着公司软件产品研发不断完善，形成一套从硬件到软件到服务的一体化解决方案。区域分类较上期发生较大变化的原因主要是报告期内迈思汇智承接的项目全部为新疆业务。

#### (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	新疆利德信息科技工程有限公司	4,463,269.88	88.93%	是
2	新疆众拓安防工程有限公司	555,309.73	11.07%	否
3				
4				
5				
	合计	5,018,579.61	100.00%	-

#### (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	新疆宏力兴邦建筑劳务有限公司	2,373,155.34	79.82%	否
2	深圳市赛菲姆科技有限公司	33,274.34	1.12%	否
3	深圳市捷烁科技有限公司	77,679.47	2.61%	否
4	广州星浩电子科技有限公司	32,717.72	1.10%	否
5	深圳商太科技有限公司	17,960.18	0.60%	否
合计		2,534,787.05	85.25%	-

### 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,225,618.40	2,550,080.05	-12.72%
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-2,190,582.47	-2,552,410.00	14.18%

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：经营活动产生的现金流量净额本期期末金额比上年期末减少 12.72%，主要是回收增幅低于货款支付增幅。
- 2、筹资活动产生的现金流量净额：筹资活动产生的现金流量净额本期期末金额比上年期末增加 14.18%，主要原因是报告期内筹资活动的现金流支出为归还陈华借款。

### (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

#### 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

公司连续三年亏损，报告期内亏损 10.95 万元，资产负债率为 79.41%，2022 年度本公司与关联方新



疆利德信息科技工程有限公司销售金额为 446.33 万元，占当期收入 88.93%，对重大客户存在依赖性。为保证公司的持续经营能力，公司根据目前实际情况，拟采取下列措施：

(1) 公司努力增加新客户，逐步降低大客户的比例，减少对关联方依赖。

(2) 公司积极采取措施加强应收账款的管理，及时回收货款，主要措施为：

①企业在应收账款产生前，要求公司信用专员根据销售人员提供的客户企业内部情况，就客户的工商、财务状况进行评估预测，通过其他渠道了解其历史支付情况、历史履约情况，对公司的客户分别设立客户档案，对一些规模、类型不同的客户企业，制定不同的赊销政策和信用等级，以防后期产生的大量坏账呆账，对企业造成损失。

②企业销售人员收到客户交易意向后，从建立的客户档案中选出该客户对应的赊销政策，制定相应的合同付款条款，之后则依次交给财务，副总和总经理审批。同时企业实行权责到人，建立适当的催收激励措施，对项目人员跟进的过失、对客户信用考察不够全面、没有及时提示付款、统计混乱，建立更为严谨的绩效考核措施。

③加强催收应收账款，对尚在信用期内的款项，由项目人员按工程进度单催收，对仍未还款的客户，公司派专人以“一对一”方式加强催款，财务人员每月进行账龄分析，公司定期召开客户的应收账款分析会，保证应收账款能及时、全额回收。

(3) 公司坚持以市场需求为导向，持续加大新技术和新产品研发力度，努力提升企业竞争力，销售人员加强市场开拓，提升整体盈利能力。

经评估本公司未来 12 个月具有持续经营能力。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	1,200,000	0
销售产品、商品，提供劳务	4,800,000	4,463,269.88
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		

企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年8月28日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2015年8月28日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年8月28日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他	2015年8月28日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年9月10日	-	其他(竞业禁止)	其他承诺(竞业禁止)	《关于竞业禁止及相关事项的声明》	正在履行中
其他	2015年9月10日	-	其他(竞业禁止)	其他承诺(竞业禁止)	《关于竞业禁止及相关事项的声明》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年8月28日	-	挂牌	限售承诺	《关于竞业禁止及相关事项的声明》	正在履行中
其他股东	2015年8月28日	-	挂牌	限售承诺	《北京迈思汇智科技股份有限公司股东对所持股份自愿锁定的承诺》	正在履行中

承诺事项履行情况

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

无

(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
货币资金	银行存款	冻结	992.60	0.01%	未及时与银行对账
<b>总计</b>	-	-	992.60	0.01%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产权利受限事项所涉金额微小，不会对公司构成影响。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0%	0	0	0%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	5,000,000	100%	0	5,000,000	100%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,750,000	55%	0	2,750,000	55%	
	董事、监事、高管	2,250,000	45%	0	2,250,000	45%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
<b>总股本</b>		5,000,000	-	0	5,000,000	-	
<b>普通股股东人数</b>							6

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	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	王敬瀚	2,750,000	0	2,750,000	55%	2,750,000	0	0	0
2	沙依·沙塔 尔	950,000	0	950,000	19%	950,000	0	0	0
3	杨令仪	500,000	0	500,000	10%	500,000	0	0	0
4	肖会宾	500,000	0	500,000	10%	500,000	0	0	0
5	张振雷	250,000	0	250,000	5%	250,000	0	0	0
6	石宇	50,000	0	50,000	1%	50,000	0	0	0
	合计	5,000,000	0	5,000,000	100%	5,000,000	0	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：所有股东之间不存在任何关联关系

## 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

公司的控股股东、实际控制人为王敬瀚，持有公司 55%的股权，担任公司的董事长及总经理职务；王敬瀚在历次股东会决议中具有重大影响，为公司的控股股东。同时，王敬瀚对公司的生产经营具有绝对的决策权力，其他股东均未表示异议，其对公司生产、经营及决策具有实际控制权。

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
王敬瀚	董事长、总经理	男	否	1982 年 11 月	2021 年 1 月 5 日	2024 年 1 月 4 日
沙依·沙塔尔	董事	男	否	1982 年 12 月	2021 年 1 月 5 日	2024 年 1 月 4 日
肖会宾	董事、副总经理	男	否	1984 年 4 月	2021 年 1 月 5 日	2024 年 1 月 4 日
杨令仪	董事	男	否	1978 年 6 月	2021 年 1 月 5 日	2024 年 1 月 4 日
张振雷	董事、副总经理	男	否	1982 年 9 月	2021 年 1 月 5 日	2024 年 1 月 4 日
陈华	董事会秘书、副总经理	女	否	1992 年 6 月	2021 年 1 月 5 日	2024 年 1 月 4 日
田文静	财务负责人	女	否	1995 年 7 月	2022 年 5 月 19 日	2024 年 1 月 4 日
杨仪	监事会主席	男	否	1978 年 11 月	2021 年 1 月 5 日	2024 年 1 月 4 日
周祥	监事	男	否	1985 年 2 月	2021 年 1 月 5 日	2024 年 1 月 4 日
郑洪达	监事	男	否	1987 年 4 月	2021 年 1 月 5 日	2024 年 1 月 4 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：

公司股东、董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

#### (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
郭世玉	财务负责人	离任	-	辞职	-
田文静	-	新任	财务负责人	聘任	-

#### 关键岗位变动情况

√适用 □不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	否	0
总经理	否	0

董事会秘书	否	0
财务总监	是	1

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
田文静	财务负责人	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：

财务负责人：田文静，女，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。1995年7月9日出生，大专学历，2018年6月毕业于永州职业技术学院。2018年7月至2019年9月就职于新疆畅医疗科技有限公司担任会计；2020年5月至2022年2月就职于新疆大山恒业信息技术有限公司担任会计；2022年3月至今就职于北京迈思汇智科技股份有限公司担任会计

(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	财务负责人有会计师职称，从事会计工作三年以上



是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属)	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	是	公司向关联方新疆利德信息科技有限公司销售软件及部分硬件产品
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	董事长王敬瀚兼任总经理

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	4	0	0	4
行政人员	1	0	0	1
财务人员	2	0	0	2
技术人员	8	3	0	11
员工总计	15	3	0	18

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	3	3
本科	11	14
专科	0	0
专科以下	0	0
员工总计	15	18

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

<p>1、培训：公司十分重视员工的培训工 作，公司制订了相关的培训计划，提升员工素质及提高员工对企业的认同感和归属感，培训包括：（1）新员工入职培训，让新员工了解公司的发展史、公司经营理念、公司规章管理制度、企业文化、安全教育、员工新入职指引、同事之间介绍认识等让新员工尽快融入公司集体，积极投入工作。（2）在岗培训，针对不同岗位人员，公司安排老员工一对一的工作带教，熟悉了解本部门工作职责、本岗位工作职责、岗位专业知识和技能、安全操作规程，以及工作中常见的问题及解决办法等。（3）消防演练及消防知识培训、专业技能提高、继续教育培训等多方面、多层次的</p>
---

员工培训活动。

2、招聘：通过各种招聘渠道：如网络招聘、现场招聘、内部推送等方式引进公司所需人才。

3、薪酬政策：根据《中华人民共和国劳动合同法》及地方相关法律法规，与公司所有员工签订《劳动合同》，按相关规定为员工缴纳社会保险。

4、离退休职工人数：报告期内，公司无离退休职工，无需支付离退休职工相关费用。

## （二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内,公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求,不断完善法人治理结构,建立行之有效的内控管理体系,确保公司规范运作。为适应挂牌后的公司治理需要,公司需按照国家法律、法规及中国证监会关于上市公司的要求进一步完善和强化法人治理结构。报告期内,公司根据《中华人民共和国公司法》及其他相关法律、法规及规范性文件制订了上市后适用的下列《募集资金专项存储及使用管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《内幕信息知情人登记制度》、《独立董事年报工作制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《董事、监事、高级管理人员所持本公司股份及其变动管理制度》,同时根据上市公司的要求修订了现有的《重大信息内部报告制度》、《董事会秘书工作制度》等制度性文件,该等制度性文件将在公司首次公开发行股票并上市后效实施。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。

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

公司治理机制完善,符合《公司法》、《证券法》、《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。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内,公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定,对人事变动、对外担保、对外投资、关联交易等重要事项建立起相应的制度,公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照《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,上述机构和人员依法运作,未出现违法、违规现象,能够切实履行应尽的职责和义务,公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

##### 4、 公司章程的修改情况

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

是 否

报告期内公司修订《公司章程》1 次。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票终止挂牌实施细则》第二十七条规定：挂牌公司应当在公司章程中设置关于终止挂牌中投资者保护的专门条款，对主动终止挂牌和强制终止挂牌情形下的股东权益保护作出明确安排。

## （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	3	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	因疫情原因，会计师事务所审计小组滞留广州无法执行现场访谈等必要审计程序，所以 2021 年度于 2022 年 6 月 17 日披露。故股东大会于 2022 年 7 月 12 日召开会议
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

### 3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

### 4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

#### 1、 股东大会制度的建立健全及运行情况

公司制定了《股东大会议事规则》，且股东大会规范运行。股东严格按照《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定行使自己的权利。公司股东大会决定公司经营方针和投资计划，审议批准公司的年度财务预算方案和决算方案。涉及关联交易的，关联股东实行回避表决制度。截至本说明书签署之日，股份公司成立时召开了一次股东大会，股东大会能够按照《公司章程》和《股东大会议事规则》规定的程

序召集、召开、表决、决议、会议记录规范。股东大会对公司的战略发展规划、章程修订、董事和监事的选举、公司重要规章制度制定和修改、进入全国股份转让系统挂牌等重大事项的决策作出有效决议

## 2、 董事会制度的建立健全及运行情况

按照《公司章程》和《董事会议事规则》的规定行使自己的权利。公司董事会负责制定财务预算和决算方案；确定运用公司资产所作出的风险投资权限，建立严格的审查和决策程序。截至本说明书签署之日，自股份公司成立后，公司共组织召开了一次董事会，并严格按照《公司章程》和《董事会议事规则》规定的职权范围和程序对各项事务进行了讨论决策；同时，对需要股东大会审议的事项提交股东大会审议决定，切实发挥了董事会的作用。

## 3、 监事会制度的建立健全及运行情况

公司制定了《监事会议事规则》，监事会规范运行。监事严格按照《公司章程》和《监事会议事规则》的规定行使自己的权利。公司监事会严格按照《公司章程》和《监事会议事规则》的规定行使权利。监事会由三名监事组成，其中除两名股东代表由公司股东大会选举产生外，其余一名由公司职工代表大会选举产生。公司监事会设监事会主席一名。

## 二、 内部控制

### （一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### （二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作建立健全了法人治理结构，公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力，具体情况如下：

#### 1、 业务独立情况

公司提供信息系统集成和增值服务开发等 IT 专业服务，以物联网、大数据、云计算等技术为依托，为客户提供完整行业解决方案，具体包括智慧停车、智慧园区、智慧路灯、智慧养老、北斗应急保障等。公司拥有独立完整的采购、销售及技术服务系统，具有完整的业务流程、独立的经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的运营能力，不存在因与关联方之间存在的关联关系而使公司经营业务的完整性、独立性受到不利影响的情况。公司业务独立。

#### 2、 人员独立情况

公司具有独立的劳动、人事、工资等管理体系及独立的员工队伍，公司严格按照《劳动法》、《劳动合同法》等法律法规与本公司员工签订劳动合同，员工工资发放、福利支出与股东及其关联人严格分离。公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生。公司总经理、财务负责人、董秘等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任职务，也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业领薪。公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离。公司董事、监事及高级管理人员不存在因违反《公司法》关于竞业禁止规定或其他有约束力约定而产生的纠纷或潜在纠纷。

#### 3、 资产独立情况

公司系有限公司整体变更设立，原有限公司资产与业务体系等由公司完整承继。目前，公司具有开

展业务所需的技术、设备、设施、场所，及与经营相关的软件产品登记证书。公司独立拥有全部有形资产和无形资产的产权，不存在资产不完整的情况，公司资产独立。

#### 4、机构独立情况

公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，建立了完整、独立的法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。本公司生产经营场所与股东及其他关联方完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。公司机构独立。

#### 5、财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，配备了独立的财务人员，独立作出财务决策。公司独立开设银行账户，独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司根据企业发展规划，自主决定投资计划和资金安排，截至本说明书出具之日，不存在货币资金或其他资产被股东单位或其他关联方占用的情况，也不存在为各股东及其控制的其他企业提供担保的情况。公司财务独立。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
<p>公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，基本涵盖公司经营管理活动的关键环节。</p> <p>1、关于会计核算体系</p> <p>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，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。</p> <p>2、关于财务管理体系</p> <p>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导下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。</p> <p>3、关于风险控制体系</p> <p>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、法律风险等前提下，采取事前防范、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。</p> <p>公司已经建立一套较为健全完整的会计核算体系，财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够有效执行，能够满足公司当前发展需求。</p> <p>报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。</p>	

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司根据全国中小企业股份转让系统相关规定，建立了《年度报告差错责任追究制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

### 三、 投资者保护

#### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

#### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

#### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中兴财光华审会字（2023）第 202083 号	
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通金融中心 A 座 24 层	
审计报告日期	2023 年 4 月 28 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王荣前	余利民
	4 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	9 年	
会计师事务所审计报酬	10 万元	
<b>审计报告</b>		
中兴财光华审会字（2023）第 202083 号		
北京迈思汇智科技股份有限公司全体股东：		

## 一、保留意见

我们审计了北京迈思汇智科技股份有限公司（以下简称迈思汇智公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，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，公允反映了迈思汇智公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的经营成果和现金流量。

## 二、形成保留意见的基础

### （一）应收款项的可收回金额存在重大不确定性

如财务报表附注五、2 所述，迈思汇智 2022 年 12 月 31 日应收账款账面余额 2,190.59 万元，坏账准备期末余额 1,282.38 万元，期末账面价值 908.21 万元，其中无法判断可收回时间的应收账款账面余额为 1,010.71 万元，计提坏账准备金额为 625.01 万元，期末账面价值 385.70 万元。审计过程中，我们虽然实施了函证、访谈、检查等审计程序，但是应收账款能否收回仍存在不确定性，未能获得足够的审计证据以判断上述应收款项的可收回金额。因此我们无法确定是否有必要对相关的应收账款及坏账准备作出调整，此事项对迈思汇智公司财务报表影响重大。

### （二）与持续经营相关的重大不确定性

如财务报表附注二、2、持续经营所述，迈思汇智公司连续多年亏损，截至 2022 年 12 月 31 日累计亏损 399.95 万元，资产负债率为 79.41%；2022 年度迈思汇智公司与关联方新疆利德信息科技工程有限公司销售金额为 446.33 万元，占当期收入 88.93%，对重大客户存在依赖性。这种情况表明公司面对一定的财务和经营风险，可能导致其未来持续经营能力存在重大不确定性，虽然迈思汇智已经在财务报表附注二、2 持续经营中披露了这些事项以及为提升持续经营能力制定了拟改善措施，但对拟改善措施的可执行性披露不充分。

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，我们独立于迈思汇智公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表保留意见提供了基础。



### 三、其他信息

迈思汇智公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括迈思汇智公司2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。如上述“形成保留意见的基础”部分所述，我们无法就上述保留事项获取充分适当的审计证据，因此我们无法确定与这些事项相关的其他信息是否存在重大错报。

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督迈思汇智公司的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

中兴财光华会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：王荣前

中国注册会计师：余利民

中国·北京

2023 年 4 月 28 日

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	36,241.14	216,625.94
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	9,082,104.21	16,949,941.85
应收款项融资			
预付款项	五、3	10,353.98	10,353.98
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款			
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		-	-
合同资产	五、4	212,400.00	284,850.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>9,341,099.33</b>	<b>17,461,771.77</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、5	12,614.09	12,614.09
在建工程		-	-
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、6		
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		12,614.09	12,614.09
<b>资产总计</b>		9,353,713.42	17,474,385.86
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、7	2,149,812.34	7,514,537.69
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、8	642,846.44	754,496.45
应交税费	五、9	3,669,043.01	3,853,418.72
其他应付款	五、10	965,736.11	3,316,166.53
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		7,427,437.90	15,438,619.39
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		7,427,437.90	15,438,619.39
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、11	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、12	903,894.12	903,894.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、13	21,917.55	21,917.55
一般风险准备			
未分配利润	五、14	-3,999,536.15	-3,890,045.20
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,926,275.52	2,035,766.47
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		1,926,275.52	2,035,766.47
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		9,353,713.42	17,474,385.86

法定代表人：王敬瀚

主管会计工作负责人：王敬瀚

会计机构负责人：田文静

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、营业总收入</b>		5,018,579.61	6,305,487.93
其中：营业收入	五、15	5,018,579.61	6,305,487.93
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		3,826,822.13	3,405,557.87
其中：营业成本	五、15	2,972,978.76	2,091,996.64

利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、16	61,938.54	65,611.70
销售费用		-	-
管理费用	五、17	629,337.89	1,006,905.15
研发费用	五、18	161,970.26	239,484.50
财务费用	五、19	596.68	1,559.88
其中：利息费用			
利息收入		569.26	233.62
加：其他收益	五、20	422,518.67	267,631.54
投资收益（损失以“-”号填列）	五、21	890,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、22	-2,526,870.9	-3,677,493.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、23	-21,450.00	-15,825.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-44,044.75	-525,756.52
加：营业外收入	五、24	8,802.00	-
减：营业外支出	五、25	13,804.49	3,784.89
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-49,047.24	-529,541.41
减：所得税费用	五、26	60,443.71	155,277.21
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-109,490.95	-684,818.62
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）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-109,490.95	-684,818.62
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-109,490.95	-684,818.62
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.02	-0.14
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.02	-0.14

法定代表人：王敬瀚

主管会计工作负责人：王敬瀚

会计机构负责人：田文静

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,062,961.74	5,780,351.25
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		422,518.67	267,631.54
收到其他与经营活动有关的现金	五、27(1)	225,784.59	233.62
<b>经营活动现金流入小计</b>		11,711,265.00	6,048,216.41
购买商品、接受劳务支付的现金		7,692,322.53	2,124,567.71
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		470,974.71	455,691.24
支付的各项税费		622,896.84	263,917.08
支付其他与经营活动有关的现金	五、27(2)	699,452.52	653,960.33
<b>经营活动现金流出小计</b>		9,485,646.60	3,498,136.36
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		2,225,618.40	2,550,080.05
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			-
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、27(3)	200,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		200,000.00	
偿还债务支付的现金			



分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、27(4)	2,390,582.47	2,552,410.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		2,390,582.47	2,552,410.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-2,190,582.47	-2,552,410.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		35,035.93	-2,329.95
加：期初现金及现金等价物余额		212.61	2,542.56
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		35,248.54	212.61

法定代表人：王敬瀚

主管会计工作负责人：王敬瀚

会计机构负责人：田文静

(四) 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	5,000,000.00				903,894.12				21,917.55		-3,890,045.20		2,035,766.47
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	5,000,000.00				903,894.12				21,917.55		-3,890,045.20		2,035,766.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-109,490.95		-109,490.95
（一）综合收益总额											-109,490.95		-109,490.95
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	5,000,000.00				903,894.12				21,917.55	-3,999,536.15			1,926,275.52

项目	2021 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	5,000,000.00				903,894.12				21,917.55		-3,205,226.58		2,720,585.09
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	5,000,000.00				903,894.12				21,917.55		-3,205,226.58		2,720,585.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-684,818.62		-684,818.62
（一）综合收益总额											-684,818.62		-684,818.62
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	5,000,000.00				903,894.12				21,917.55			-3,890,045.20	2,035,766.47

法定代表人：王敬瀚

主管会计工作负责人：王敬瀚

会计机构负责人：田文静

### 三、 财务报表附注

## 财务报表附注

(金额单位: 人民币元)

#### 一、 公司基本情况

北京迈思汇智科技股份有限公司(以下简称“迈思汇智”)前身是北京正亿联科技有限公司,由郑朝政和吴翔于2010年1月25日共同出资设立,2015年9月2日完成股份制,经北京市工商行政管理局登记注册,股份公司成立。注册号:91110108551415122L,公司经营期限为长期,注册资本:500万元;法人代表:王敬瀚;公司住所:北京市海淀区农大南路88号1号楼一层1-061。

本公司挂牌时间为:2016年1月18日,证券代码:835463。

公司经营范围:技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务;计算机系统服务;软件开发;机动车公共停车场服务;销售电子产品、机械设备、计算机、软件及辅助设备;经济贸易咨询。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策和禁止类项目的经营活动。)

本公司的实际控制人为:王敬瀚。

财务报告批准报出日:2023年4月28日。

#### 二、 财务报表的编制基础

##### 1、 编制基础

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

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

##### 2、 持续经营

公司连续三年亏损,截至2022年12月31日累计亏损399.95万元,资产负债率为79.41%,2022年度本公司与关联方新疆利德信息科技工程有限公司销售金额为446.33万元,占当期收入88.93%,对重大客户存在依赖性。为保证公司的持续经营能力,公司根据目前实际情况,拟采取下列措施:

- (1) 公司努力增加新客户,逐步降低大客户的比例,减少对关联方依赖。
- (2) 公司积极采取措施加强应收账款的管理,及时回收货款,主要措施为:

①企业在应收账款产生前，要求公司信用专员根据销售人员提供的客户企业内部情况，就客户的工商、财务状况进行评估预测，通过其他渠道了解其历史支付情况、历史履约情况，对公司的客户分别设立客户档案，对一些规模、类型不同的客户企业，制定不同的赊销政策和信用等级，以防后期产生的大量坏账呆账，对企业造成损失。

②企业销售人员收到客户交易意向后，从建立的客户档案中选出该客户对应的赊销政策，制定相应的合同付款条款，之后则依次交给财务，副总和总经理审批。同时企业实行权责到人，建立适当的催收激励措施，对项目人员跟进的过失、对客户信用考察不够全面、没有及时提示付款、统计混乱，建立更为严谨的绩效考核措施。

③加强催收应收账款，对尚在信用期内的款项，由项目人员按工程进度单催收，对仍未还款的客户，公司派专人以“一对一”方式加强催款，财务人员每月进行账龄分析，公司定期召开客户的应收账款分析会，保证应收账款能及时、全额回收。

(3) 公司坚持以市场需求为导向，持续加大新技术和新产品研发力度，努力提升企业竞争力，销售人员加强市场开拓，提升整体盈利能力。

经评估本公司未来 12 个月具有持续经营能力。

### 三、公司主要会计政策、会计估计

#### 1、遵循企业会计准则的声明

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

#### 2、会计期间

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

#### 3、营业周期

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

#### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5、现金及现金等价物的确定标准

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

#### 6、外币业务和外币报表折算

##### (1) 外币交易折算

公司外币交易按交易发生日的即期汇率（或近似汇率）将外币金额折算为人民币入账。

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；以公允价值计量的外币非货币性项目按公允价值确定日的即期汇率折算为人民币；以历史成本计量的外币非货币性项目采用交易发生日的即期汇率折算为人民币。

除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款本金及利息的汇兑差额按资本化的原则处理外，其余情况下所产生的外币折算差额直接计入当期损益。货币兑换形成的折算差额，计入财务费用。

## （2）外币报表折算

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

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或近似汇率）折算。

上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

## 7、金融工具

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

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

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

### （1）债务工具

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

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类



金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

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

## (2) 权益工具

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

## (3) 金融负债

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

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

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

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

## (4) 金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该

部分金融负债)。

#### (5) 金融工具的减值

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

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

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

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

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

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

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

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

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

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

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

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

#### 应收账款组合 1 账龄组合

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

#### 其他应收款组合 1 备用金/社保等

对于应收租赁款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，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。

### （6）衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

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，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具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准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- 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关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。

### （7）金融资产和金融负债的抵销

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

### （8）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，

采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

## 8、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为库存商品、原材料、包装物等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。库存商品、原材料等发出时采用先进先出法计价。

### (3) 存货跌价准备计提方法

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

### (4) 存货可变现净值的确认方法

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

## 9、合同资产和合同负债

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

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

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

## 10、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。其会计政策详见附注三、7“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位

的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照被合并方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。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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权,最终形成同一控制下企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,在合并日按照应享有被合并方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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本,合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权,最终形成非同一控制下的企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的,相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资,按成本进行初始计量,该成本视长期股权投资取得方式的不同,分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的,长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

#### (2) 后续计量及损益确认方法

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

##### ①成本法核算的长期股权投资

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

## ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

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

## ③收购少数股权

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

## ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

## 11、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

## 12、固定资产及其累计折旧

### (1) 固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (2) 固定资产分类及折旧政策

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

固定资产类别	预计使用年限	净残值率 (%)	年折旧率 (%)
办公设备	5	5	19.00
电子设备及其他	3	5	31.67

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

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### (3) 大修理费用

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

## 13、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 14、租赁

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

### (1) 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独



价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

#### ①使用权资产

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

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

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

#### ②租赁负债

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

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

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

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

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

#### ③租赁的变更

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

#### ④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 4 万元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

#### ⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

#### (2) 本公司作为出租人

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

#### ①融资租赁

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

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：A. 承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；C. 购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D. 承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E. 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

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

#### ②经营租赁

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

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

#### (3) 售后租回交易

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

## 15、借款费用

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

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

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

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

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

## 16、无形资产

### 无形资产的计价方法

无形资产按取得时的实际成本入账。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按其与被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

### (1) 无形资产使用寿命及摊销

#### a. 使用寿命有限的无形资产

土地使用权按使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核；如必要，对使用寿命进行调整。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

#### b. 使用寿命不确定的无形资产

使用寿命不确定的无形资产不作摊销。

### (2) 无形资产减值

当无形资产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。

#### 17、研究开发支出

公司根据研发活动是否在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件为主要判断依据，划分研究阶段和开发阶段。

已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性时，研发项目处于研究阶段；当研发项目在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件时，研发项目进入开发阶段。

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：

- a. 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；
- b. 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- c. 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- d. 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；
- e. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，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。

#### 18、长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按受益年限分期摊销。

#### 19、附回购条件的资产转让

对于附回购条件的资产转让，如果未将资产所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，不应当确认销售收入，也不应当终止确认所出售的资产。

#### 20、资产减值准备

除存货、投资性房地产及金融资产外，其他主要类别资产的资产减值准备确定方法如下：

对于固定资产、在建工程、无形资产、长期股权投资等长期资产，公司在每期末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。固定资产、在建工程、无形资产、长期股权投资等长期资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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。

## 21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

## 22、预计负债

因产品质量保证、对外提供担保、未决诉讼等事项形成的现时义务，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。

## 23、股份支付及权益

### （1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### （2）权益工具公允价值的确定方法

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

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

## 24、股份回购

公司为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时，按实际支付的金额记入库存股。

公司根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，计入资本公积（股本溢价）。

注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本，按所注销库存股的账面余额，冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 25、收入

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

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

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

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

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

本公司收入确认具体方法如下：

商品销售收入：本公司以发出货物并经对方签收后作为收入确认的时点。

提供劳务收入：本公司提供软件设计开发、运维等技术服务，提供的服务周期短，不采用完工百分比法确认提供劳务收入，而是在劳务完成时经对方验收确认收入。

## 26、政府补助

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

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

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

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

## 27、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（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，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

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。在资产负债表日，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。对子公司及联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。

## 28、所得税

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

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

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

## 29、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 终止经营

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

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

## 30、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 会计政策变更

#### ①企业会计准则解释第 15 号

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



重大影响。

## ②企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号,以下简称“解释第 16 号”),其中就“发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”,以及“企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”作出规定,自公布之日起施行。执行解释第 16 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## (2) 会计估计变更

本报告期本公司不存在会计估计变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

公司本报告期适用的主要税种及其税率列示如下:

税种	计税依据	税率%
增值税	按应税收入计算	13、6
城建税	按应缴流转税额计算	7
教育费附加	按应缴流转税额计算	3
地方教育费附加	按应缴流转税额计算	2
企业所得税	按应纳税所得额计算	5、15

### 2、优惠税负及批文

北京迈思汇智科技股份有限公司于 2021 年 12 月 21 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局颁发的高新技术企业证书,证书编号:GR202111007605。有效期:三年。

## 五、财务报表主要项目注释

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

### 1、货币资金

项目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
库存现金	60.11	60.11
银行存款	36,181.03	216,565.83
<b>合计</b>	<b>36,241.14</b>	<b>216,625.94</b>

说明:公司诉讼结束,因未及时与银行对账,导致期末存在所有权受限的银行存款 992.60 元。

### 2、应收账款

#### (1) 以摊余成本计量的应收账款

种类	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	21,905,916.41	12,823,812.20	9,082,104.21
<b>合计</b>	<b>21,905,916.41</b>	<b>12,823,812.20</b>	<b>9,082,104.21</b>

续:

种类	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	27,246,883.15	10,296,941.30	16,949,941.85
<b>合计</b>	<b>27,246,883.15</b>	<b>10,296,941.30</b>	<b>16,949,941.85</b>

(2) 坏账准备

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

① 2022 年 12 月 31 日, 无单项计提坏账准备。

② 组合计提坏账准备:

组合——信用风险组合

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	2,870,007.00	5.00	143,500.35
1 至 2 年		10.00	
2 至 3 年	2,351,499.20	20.00	470,299.84
3 至 4 年	8,539,826.00	50.00	4,269,913.00
4 至 5 年	1,022,426.01	80.00	817,940.81
5 年以上	7,122,158.20	100.00	7,122,158.20
<b>合计</b>	<b>21,905,916.41</b>		<b>12,823,812.20</b>

③ 坏账准备的变动

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少		2022.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	10,296,941.30	2,526,870.90			12,823,812.20

(3) 2022 年 12 月 31 日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	期末余额	账龄	占应收账款总额比例 (%)	坏账准备期末余额
天津三建建筑工程有限公司	4,997,200.00	3-4 年	22.81	2,498,600.00
	3,931,647.62	5 年以上	17.95	3,931,647.62
新疆诚信德实业发展	3,542,626.00	3-4 年	16.17	1,771,313.00

有限公司				
中国通广电子公司	866,061.85	4-5 年	3.95	692,849.48
	2,211,492.19	5 年以上	10.10	2,211,492.19
新疆利德信息科技工程有限公司	2,870,007.00	1 年以内	13.10	143,500.35
浪潮云信息技术有限公司	2,351,500.00	2-3 年	10.74	470,300.00
<b>合 计</b>	<b>20,770,534.66</b>		<b>94.82</b>	<b>11,719,702.64</b>

### 3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比:

账龄	2022.12.31		2021.12.31	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内			10,353.98	100.00
1-2 年	10,353.98	100.00		
<b>合计</b>	<b>10,353.98</b>	<b>100.00</b>	<b>10,353.98</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付账款总额的比例 (%)	未结转原因
山东亚华电子股份有限公司	非关联方	10,353.98	1-2 年	100.00	服务未完成
<b>合 计</b>		<b>10,353.98</b>		<b>100.00</b>	

### 4、合同资产

款项性质	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
合同资产	265,500.00	316,500.00
减: 合同资产减值准备	53,100.00	31,650.00
<b>合计</b>	<b>212,400.00</b>	<b>284,850.00</b>

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。2022 年 12 月 31 日,计提减值准备的合同资产如下:

①2022 年 12 月 31 日,组合计提减值准备的合同资产:

组合一信用风险组合

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	减值准备
信用风险组合	265,500.00	20.00	53,100.00

合计	265,500.00	20.00	53,100.00
----	------------	-------	-----------

②减值准备的变动

2022.01.01	本期增加	本期减少		2022.12.31
		转回	转销	
31,650.00	21,450.00			53,100.00

5、固定资产

(1) 固定资产情况:

项 目	办公设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值			
1、2021.12.31	14,972.66	237,309.21	252,281.87
2、本年增加金额			
(1) 购置			
(2) 在建工程转入			
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
4、2022.12.31	14,972.66	237,309.21	252,281.87
二、累计折旧			
1、2021.12.31	13,748.58	225,919.20	239,667.78
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
4、2022.12.31	13,748.58	225,919.20	239,667.78
三、减值准备			
1、2021.12.31			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、2022.12.31			
四、账面价值			
1、2022.12.31	1,224.08	11,390.01	12,614.09
2、2021.12.31	1,224.08	11,390.01	12,614.09

6、递延所得税资产

(1) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
可抵扣暂时性差异	12,876,912.20	13,728,175.30
<b>合 计</b>	<b>12,876,912.20</b>	<b>13,728,175.30</b>

## 7、应付账款

### ①应付账款列示

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
1 年以内	141,966.46	1,891,190.81
1-2 年	924,699.00	1,320,600.00
2-3 年	520,600.00	1,335,673.88
3-4 年	411,546.88	626,073.00
4-5 年		
5 年以上	151,000.00	2,341,000.00
<b>合 计</b>	<b>2,149,812.34</b>	<b>7,514,537.69</b>

### ②应付账款按款项性质分类

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
设备款	365,746.46	3,013,102.00
劳务费	473,765.88	3,191,135.69
服务费	1,310,300.00	1,310,300.00
<b>合 计</b>	<b>2,149,812.34</b>	<b>7,514,537.69</b>

### ③账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	与本公司关系	期末余额	未偿还或结转的原因
新疆嘉亿丰贸易有限公司	非关联方	800,000.00	资金紧张
北京红数科技有限公司	非关联方	510,000.00	资金紧张
新疆利德信息科技工程有限公司	关联方	393,765.88	资金紧张
上海唯成电子有限公司	非关联方	151,000.00	资金紧张
乌鲁木齐天创智通商贸有限公司	非关联方	99,478.00	资金紧张
<b>合 计</b>		<b>1,954,243.88</b>	

## 8、应付职工薪酬

### (1) 2022 年应付职工薪酬列示:

项目	2021. 12. 31	本期增加	本期支付	2022. 12. 31
一、短期薪酬	562,924.84	300,917.04	464,352.17	399,489.71

二、离职后福利-设定提存计划	191,571.61	58,407.66	6,622.54	243,356.73
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合 计</b>	<b>754,496.45</b>	<b>359,324.70</b>	<b>470,974.71</b>	<b>642,846.44</b>

(2) 2022 年短期薪酬列示:

类别	2021.12.31	本期增加	本期支付	2022.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	351,739.75	243,178.98	442,367.59	152,551.14
职工福利费				
社会保险费	149,472.09	31,992.06	13,875.54	167,588.61
其中: 1、医疗保险费	139,474.20	30,819.98	8,814.96	161,479.22
2、工伤保险费	4,386.21	1,172.08	1,635.82	3,922.47
3、生育保险费	5,611.68		3,424.76	2,186.92
4、综合保险				
住房公积金	61,713.00	25,746.00	8,109.04	79,349.96
工会经费和职工教育经费				
短期带薪缺勤				
<b>合计</b>	<b>562,924.84</b>	<b>300,917.04</b>	<b>464,352.17</b>	<b>399,489.71</b>

(3) 2022 年设定提存计划列示:

项目	2021.12.31	本期增加	本期支付	2022.12.31
基本养老保险费	183,560.41	56,429.68	3,146.39	236,843.70
失业保险费	8,011.20	1,977.98	3,476.15	6,513.03
企业年金缴费				
<b>合计</b>	<b>191,571.61</b>	<b>58,407.66</b>	<b>6,622.54</b>	<b>243,356.73</b>

## 9、应交税费

税种	2022.12.31	2021.12.31
增值税	2,318,755.05	2,566,578.86
企业所得税	1,259,951.33	1,199,507.62
城市维护建设税	18,631.52	16,705.50
地方教育附加	5,323.30	4,773.01

教育费附加	7,984.94	7,159.50
个人所得税	58,396.87	58,694.23
<b>合计</b>	<b>3,669,043.01</b>	<b>3,853,418.72</b>

#### 10、其他应付款

项目	2022.12.31	2021.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	965,736.11	3,316,166.53
<b>合计</b>	<b>965,736.11</b>	<b>3,316,166.53</b>

##### (1) 其他应付款

##### ①按款项性质列示其他应付款

项目	2022.12.31	2021.12.31
差费报销	293,401.00	594,216.14
待支付费用	472,335.11	331,367.92
关联方借款		2,390,582.47
非关联方借款	200,000.00	
<b>合计</b>	<b>965,736.11</b>	<b>3,316,166.53</b>

##### ②截至 2022 年 12 月 31 日，账龄超过 1 年的重要其他应付款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
太平洋证券	300,000.00	资金紧张未支付
<b>合计</b>	<b>300,000.00</b>	

#### 11、股本

项目	2022.01.01	本期增减变动					2022.12.31
		发行新	送股	公积金转股	其他	小	
股份总数	5,000,000.00						5,000,000.00
<b>合计</b>	<b>5,000,000.0000</b>						<b>5,000,000.00</b>

#### 12、资本公积

类别	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
股本溢价	903,894.12			903,894.12
<b>合计</b>	<b>903,894.12</b>			<b>903,894.12</b>

#### 13、盈余公积

类别	2022. 01. 01	本期增加	本期减少	2022. 12. 31
法定盈余公积金	21,917.55			21,917.55
<b>合计</b>	<b>21,917.55</b>			<b>21,917.55</b>

#### 14、未分配利润

项目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
调整前上年末未分配利润	-3,890,045.20	-3,205,226.58
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-3,890,045.20	-3,205,226.58
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-109,490.95	-684,818.62
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
净资产折股		
期末未分配利润	<b>-3,999,536.15</b>	<b>-3,890,045.20</b>

#### 15、营业收入、营业成本

##### （1）营业收入与营业成本

项目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,018,579.61	2,972,978.76	6,305,487.93	2,091,996.64
<b>合计</b>	<b>5,018,579.61</b>	<b>2,972,978.76</b>	<b>6,305,487.93</b>	<b>2,091,996.64</b>

##### （2）主营业务收入及成本（分产品）列示如下

项目	2022 年度		2021 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
集成收入	4,799,690.23	2,851,404.26	2,152,949.52	268,996.32
硬件设备	218,889.38	121,574.50	250,000.00	120,050.00
技术服务收入			3,902,538.41	1,702,950.32
<b>合计</b>	<b>5,018,579.61</b>	<b>2,972,978.76</b>	<b>6,305,487.93</b>	<b>2,091,996.64</b>

##### （3）主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
西北地区	5,018,579.61	2,972,978.76	6,286,148.31	2,083,032.32



华北地区			19,339.62	8,964.32
<b>合计</b>	<b>5,018,579.61</b>	<b>2,972,978.76</b>	<b>6,305,487.93</b>	<b>2,091,996.64</b>

(4) 2022 年度营业收入按收入确认时间列示如下:

项 目	产品 销售	工程 建造	提供 劳务	其它	合计
在某一时段内确认收入					
在某一时点确认收入	5,018,579.61				5,018,579.61
<b>合 计</b>	<b>5,018,579.61</b>				<b>5,018,579.61</b>

(5) 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、25。本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户需求的品类、标准及时履行供货义务。对于销售合同，于本公司将商品交于客户并验收合格时完成履约义务，客户验收无误后取得相关商品的控制权；对于技术服务合同，于客户对本公司完成的服务验收合格时完成履约义务，客户取得相关服务的控制权。

本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

## 16、税金及附加

项 目	2022 年度	2021 年度
城市维护建设税	35,363.58	37,409.49
地方教育附加	10,102.79	10,683.93
教育费附加	15,154.20	16,025.88
印花税	1,317.97	1,492.40
<b>合 计</b>	<b>61,938.54</b>	<b>65,611.70</b>

## 17、管理费用

项目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	228,920.72	514,842.09
办公费	57,005.75	14,354.48
差旅费	2,492.51	13,598.22
交通费	1,995.36	10,848.64
业务招待费	51,240.94	149,266.47
折旧费		540.55
服务费	104,822.55	198,747.06
房租物业费		18,867.92
审计费	66,037.74	85,839.72

咨询费	116,822.32	
<b>合计</b>	<b>629,337.89</b>	<b>1,006,905.15</b>

#### 18、研发费用

项目	2022 年度	2021 年度
工资及奖金	99,019.66	191,501.79
社会保险费	23,713.32	21,181.12
公积金	3,351.00	2,604.00
差旅费		5,887.82
交通费		118.75
折旧费		7,146.90
办公费	35,886.28	11,044.12
<b>合计</b>	<b>161,970.26</b>	<b>239,484.50</b>

#### 19、财务费用

项目	2022 年度	2021 年度
利息支出		
减：利息收入	569.26	233.62
手续费支出	1,165.94	1,793.50
担保费支出		
<b>合计</b>	<b>596.68</b>	<b>1,559.88</b>

#### 20、其他收益

项目	2022 年度	2021 年度
政府补助	422,518.67	267,631.54
<b>合计</b>	<b>422,518.67</b>	<b>267,631.54</b>

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2022 年度	2021 年度
与收益相关：		
软件产品退税	414,686.14	267,631.54
六税两费退税	7,832.53	
<b>合计</b>	<b>422,518.67</b>	<b>267,631.54</b>

#### 21、投资收益

项目	2022 年度	2021 年度
债务重组产生的投资收益	890,000.00	

合计	890,000.00
----	------------

## 22、信用减值损失

项目	2022 年度	2021 年度
应收账款信用减值损失	-2,526,870.90	-3,678,048.82
其他应收款信用减值损失		555.70
合计	-2,526,870.90	-3,677,493.12

## 23、资产减值损失

项目	2022 年度	2021 年度
合同资产减值损失	-21,450.00	-15,825.00
合计	-21,450.00	-15,825.00

## 24、营业外收入

项目	2022 年度	2021 年度	计入当期非经常性损益的金额
诉讼费退回	8,802.00		8,802.00
合计	8,802.00		8,802.00

## 25、营业外支出

项目	2022 年度	2021 年度	计入当期非经常性损益的金额
违约金			
滞纳金和罚款	13,804.49	3,784.89	13,804.49
合计	13,804.49	3,784.89	13,804.49

## 26、所得税费用

### (1) 所得税费用表

项目	2022 年度	2021 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	60,443.71	155,277.21
递延所得税		
合计	60,443.71	155,277.21

### (1) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022 年度
利润总额	-49,047.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,226.18

调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	998.81
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	63,708.02
研发费用加计扣除的影响	-3,036.94
所得税费用	60,443.71

## 27、现金流量表项目注释

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
利息收入	569.26	233.62
诉讼费退回	8,802.00	
受限资金	216,413.33	
<b>合计</b>	<b>225,784.59</b>	<b>233.62</b>

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
付现费用	683,489.49	436,050.68
利息手续费	1,165.94	1,793.50
罚款及滞纳金支出	13,804.49	940.07
其他		
受限资金	992.60	215,176.08
<b>合计</b>	<b>699,452.52</b>	<b>653,960.33</b>

### (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
非关联方借款	200,000.00	
<b>合计</b>	<b>200,000.00</b>	

### (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
关联方借款	2,390,582.47	2,552,410.00

合计	2,390,582.47	2,552,410.00
----	--------------	--------------

## 28、现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	2022 年度	2021 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-109,490.95	-684,818.62
加：信用减值准备	2,526,870.90	3,677,493.12
资产减值准备	21,450.00	15,825.00
固定资产折旧		540.55
油气资产折耗		
生产性生物资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用		
投资损失		
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加		
存货的减少		
经营性应收项目的减少	5,391,966.74	-645,425.40
经营性应付项目的增加	-5,605,178.29	186,465.40
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>2,225,618.40</b>	<b>2,550,080.05</b>
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	35,248.54	212.61
减：现金的年初余额	212.61	2,542.56
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		

现金及现金等价物净增加额	35,035.93	-2,329.95
--------------	-----------	-----------

(2) 现金和现金等价物

项目	2022 年度	2021 年度
一、现金		
其中：库存现金	60.11	60.11
可随时用于支付的银行存款	35,188.43	152.50
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金及现金等价物余额	35,248.54	212.61

29、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	992.60	诉讼结束，未及时与银行对账
合计	992.60	

30、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
六税两费退税	7,832.53	--	--	--	7,832.53	--	--	--
软件产品退税	414,686.14				414,686.14			
合计	422,518.67	--	--	--	422,518.67	--	--	--

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
六税两费退税	与收益相关	7,832.53		--
软件产品退税	与收益相关	414,686.14		
合计	--	422,518.67		--

(3) 本期退回的政府补助情况

无。

## 六、关联方及关联交易

### 1、关联方关系

#### (1) 存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司关系	股权比例
王敬瀚	控股股东、法定代表人、董事长、总经理	55%

#### (2) 不存在控制关系的关联方:

其他关联方名称	股权比例	与本公司关系
肖会宾	10%	副总经理、技术总监（2022年2月已离职）
张振雷	5%	副总经理、营销总监
石宇	1%	监事
杨令仪	10%	股东、董事
沙依·沙塔尔	19%	股东、董事
陈华		人事经理，副总经理、董秘
田文静		公司财务负责人
刘冬		监事
彭伟		监事
王桂林		王敬瀚之父
黄获		王敬瀚之妻
新疆中韩房地产开发有限公司		股东王敬瀚亲属控制的公司
新疆利德信息科技工程有限公司		股东王敬瀚亲属控制的公司
北京利德捷信信息科技有限公司		股东王敬瀚控制的其他企业
新疆瑞立泰科投资有限公司		股东沙依·沙塔尔控制的其他企业
新疆利德汇丰投资有限公司		股东王敬瀚控制的其他企业
北京智信盛融科技有限公司		股东沙依·沙塔尔控制的其他企业

### 2、关联方交易

#### (1) 关联采购

无

#### (2) 关联销售

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2022年度	2021年度
新疆利德信息科技工程有限公司	硬件设备收入、技术服务收入	4,463,269.88	5,611,660.26

合 计		4,463,269.88	5,611,660.26
-----	--	--------------	--------------

(3) 关联担保情况

无

(4) 关联方资金拆借

拆入情况

项目	2021 年 12 月 31 日	本期拆入	归还拆入	2022 年 12 月 31 日
陈华	2,390,582.47		2,390,582.47	

3、关联方往来款项

(1) 应收账款

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	备注
新疆利德信息科技工程有限公司	2,870,007.00	4,000,579.00	

(2) 合同资产

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	备注
新疆利德信息科技工程有限公司		51,000.00	

(3) 应付账款

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	备注
新疆利德信息科技工程有限公司	393,765.88	1,943,965.88	

(4) 其他应付款

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	备注
陈华	1,408.10	2,390,582.47	
郭世玉		73,299.44	
王敬瀚	269,231.48	384,939.29	
彭祎	19,599.38	19,599.38	
合计	290,238.96	2,868,420.58	

4、关键管理人员薪酬

项 目	2022 年度	2021 年度
关键管理人员	196,830.12	254,640.29



合计	196,830.12	254,640.29
----	------------	------------

## 七、或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的或有事项。

## 八、承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重大承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项

截至 2023 年 4 月 28 日，本公司不存在应披露的重大资产负债表日后事项：

## 十、其他重要事项

本公司于 2022 年 5 月 12 日与北京东方蓝线科技发展有限公司签订《和解协议》，经友好协商达成一致意见：涉案北京市第一中级人民法院（2021）京 01 民终 215 号案件最终执行 130 万元人民币，本公司将 130 万元人民币全部支付北京东方蓝线科技发展有限公司后执行结案，北京东方蓝线科技发展有限公司自愿放弃部分执行本金与全部利息。

本次债务重组利得的金额为 890,000.00 元。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重大事项。

## 十一、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	2022 年度	备注
非流动资产处置损益		
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）	7,832.53	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
债务重组损益	890,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,002.49	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	892,830.04	
减：所得税影响额	22,320.75	
非经常性损益净额	870,509.29	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	870,509.29	

### 2、净资产收益率及每股收益

#### （1）2022 年度净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的 净利润	-5.53	-0.02	-0.02
扣除非经常性损益后归属 于公司普通股股东的净利 润	-49.47	-0.20	-0.20

北京迈思汇智科技股份有限公司

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：

北京市海淀区农大南路 88 号 1 号楼一层 1-061 档案室