

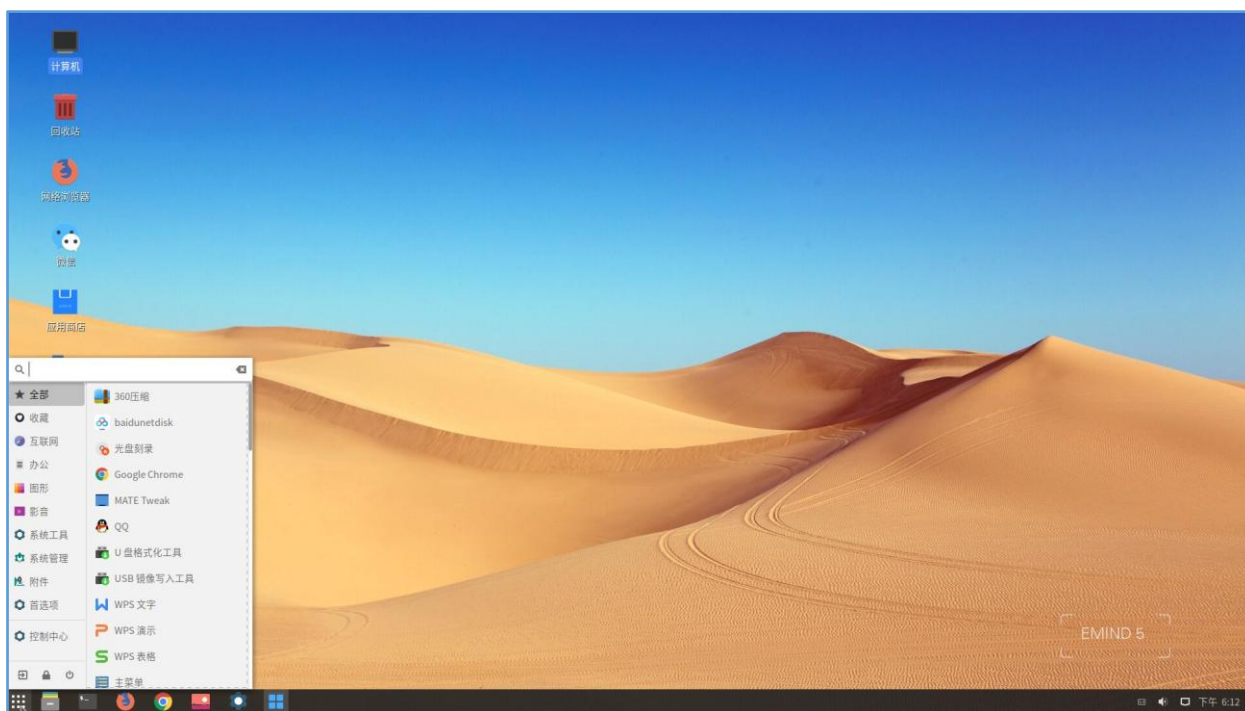


ST 一铭

NEEQ: 831266

一铭软件股份有限公司

Emind Software 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	9
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	11
第四节	重大事件	20
第五节	股份变动、融资和利润分配	24
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	27
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	32
第八节	财务会计报告	36
第九节	备查文件目录	131

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。

公司负责人余时均、主管会计工作负责人余时均及会计机构负责人（会计主管人员）余时均保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

永拓会计师事务所（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

一、永拓会计师事务所（特殊普通合伙）出具保留意见审计报告

（一）保留意见涉及的主要内容

截至 2022 年 12 月 31 日一铭公司累计未弥补的亏损为 143,194,999.06 元、归属于母公司股东权益合计为-12,769,023.19 元，营运资金即流动资产减流动负债后余额为-11,131,104.03 元。如财务报表附注“二、财务报表编制的基础”所述，公司管理层计划采取措施改善公司的经营状况和财务状况，但一铭公司管理层未能向我们提供充分、适当的审计证据，我们认为公司的持续经营仍存在重大的不确定性。

（二）出具保留意见的理由和依据

根据《中国注册会计师审计准则第 1502 号——在审计报告中发表非无保留意见》第八条：“当存在下列情形之一时，注册会计师应当发表保留意见：（一）在获取充分、适当的审计证据后，注册会计师认为错报单独或汇总起来对财务报表影响重大，但不具有广泛性；（二）注册会计师无法获取充分、适当的审计证据以作为形成审计意见的基础，但认为未发现的错报（如存在）对财务报表可能产生的影响重大，但不具有广泛性”的规定，我们认为，上述事项对财务报表可能产生的影响重大，但不具有广泛性，故出具保留意见。

（三）保留意见涉及事项对报告期内财务状况和经营成果的影响

保留意见涉及的事项为一铭公司管理层未能向我们提供充分、适当的审计证据，我们认为一铭公司的持续经营仍存在重大的不确定性，上述事项对一铭公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况和经营成果无重大影响。

二、为解决公司困境，公司对未来可持续经营采取措施如下：

1. 公司主要操作系统相关业务，根据市场了解因信创目录市场政策到期放宽，计划重新盘活公司在软件正版化市场上的优势资源，再进一步竞争国产软件市场。今年计划将一些现有试点用户尽快转换为正式用户，增加公司市场收入。

2. “原告一铭软件诉被告中国-东盟信息港股份有限公司技术开发合同款，《广西壮族自治区南宁市良庆区人民法院民事判决书》（[2021]桂 0108 民初 1140 号）一审判决中国-东盟信息港股份有限公司向一铭软件支付合同款及违约金约 425 万元，被告不服上诉，假若二审能胜诉，将有利于补充公司持续经营流动资金，对公司财务产生积极影响。

3. 继续探索基于公司操作系统核心技术基础上，公司从通用操作系统领域拓展至向机器人操作系统新业务研发，随着全球 AI 的快速发展，机器人产业的市场前景广阔。

4. 在资产负债表日起的十二个月内，公司没有破产重整的计划。

5. 继续办理向税局申请退还多缴纳的几百万税款，缓解企业压力。

（三）**公司董事会认为：**永拓会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、高度谨慎的原则，审计报告客观且非常严谨地反映了公司 2022 年度的财务状况及经营成果。公司将扎实推进实施上述采取的有关措施，尽快消除保留意见审计报告对公司的影响。敬请广大投资者注意投资风险。

非标准审计意见涉及事项不存在违反企业会计准则及相关信息披露规范性规定的情形。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1. 公司最近三个会计年度经审计的期末净资产为负值	<p>公司最近三个会计年度 2020、2021、2022 年度经审计的期末净资产分别为 -5,605,391.58 元、-16,294,896.42 元、-12,769,023.19 元，触发《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》“第三章 强制终止挂牌 第十七条 挂牌公司出现下列情形之一的，全国股转公司终止其股票挂牌：（三）最近三个会计年度经审计的期末净资产均为负值。”公司股票将被强制终止挂牌。</p> <p>应对措施：根据公司法、全国股转系统公司业务规则、公司章程等有关要求，积极主动办理好公司股票被终止挂牌的手续及安排。</p>
2. 业绩波动的风险	<p>虽然公司目前正在积极地开拓市场，以进一步扩大销售，但由于公司近未能进入信创目录重大影响、市场存在诸多不确定性，且软件行业的更新发展速度很快，公司进一步扩大销售的愿望并不一定能够实现，故公司的业绩存在波动的风险。</p> <p>应对措施：公司在未能进入信创目录情况下，继续关注软件正版化市场的的产品拓展，争取在软件正版化市场适时开展新业</p>

	<p>务。适时开展一些软硬件集成项目；基于操作系统技术核心，转型机器人操作系统研发。</p>
3. 税收优惠风险	<p>(1) 增值税优惠批文根据财税[2011]100号财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率（2018年5月1日后按16%税率，2019年4月1日后按13%税率）征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。</p> <p>(2) 企业所得税优惠批文，本公司2019年11月25日取得高新技术企业证书，证书编号：GR201945000342，有效期三年。截至报告期末，高新技术企业证书已到期。</p> <p>应对措施：重新申请高新技术企业认定，是否获认定具不确定性。</p>
4. 政策风险	<p>(1) 国产软件政策风险：公司所处的软件开发与服务行业是我国重点鼓励、扶持发展的产业。我国政府通过制定产业政策和颁布法律法规，从税收减免、投资优惠、支持研究开发、加强人才培养到知识产权保护等方面，对公司所处行业给予大力扶持。从2001年起国务院及国家版权局、国家新闻出版总署开始着手推进软件正版化工作，并于2013年8月15日国务院办公厅印发了（国办发【2013】88号）《政府机关使用正版软件管理办法》，该文件内容中，明确政府机关单位使用的计算机操作系统软件、办公软件和杀毒软件三类通用软件必须为正版软件，同时将使用正版软件工作纳入年度考核、进行资产管理、建设长效管理机制。目前，公司软件产品的主要用户群体为政府用户及国有企业，如国家降低或取消对正版国产操作系统的扶持政策，在政府采购等方面取消对正版国产软件的支持，将会对公司的生产和经营产生重大不利影响。</p> <p>(2) 信创政策风险：公司未能进入信创目录，导致公司错失把握信创市场机遇，市场拓展艰难。</p> <p>应对措施：一是根据市场了解，2022年信创目录到期，信创目录政策未见持续，公司将抓紧信创政策空期充分发挥原有资源优势在软件正版化市场适时开展新的业务。二是继续开展一些软硬件集成项目。三是基于操作系统技术核心，努力转型机器人操作系统研发，并努力合作机器人品牌，开拓机器人新市场。扩大产品市场应用范围，从而不断降低对政策依赖。</p>
5. 实际控制人不当控制风险	<p>报告期末，余时均持有公司34,115,501股股份，占公司股份总额的35.05%，公司实际控制人仍为余时均。虽然公司制定了三会议事规则以及相关工作细则等内部规范性文件，且余时均也作出避免同业竞争等承诺，但仍不能排除实际控制人通过控股地位对公司的经营决策、利润分配、对外投资等重大事项施加控制或重要影响，可能对公司及其他股东的权益产生不利影响。</p> <p>应对措施：不断完善公司章程及三会议事规则等，继续加强内部规范文件的执行力度，做好三会召开的程序和流程，丰富多种合法合规渠道供股东了解和跟进公司信息，保护股东权</p>

	益。
6. 公司治理风险	<p>随着公司的发展，公司需要对资源整合、市场开拓、技术研发、质量管理、财务管理和内部控制等方面进行调整，这对公司治理将会提出更高的要求。如果公司管理层的管理水平不能适应公司经营的需要，公司将面临公司治理的风险。</p> <p>应对措施：公司将加强公司董事、监事及高级管理人员对相关法律法规的学习，同时提高职业技术水平，不断完善团队建设，以提高公司管理水平，降低公司治理风险。</p>
7. 人才流失风险	<p>软件产业是最典型的智力密集型的产业，优秀的人才对于产业的发展至关重要，而流动性最强的是具有一定学历和专业技能的管理人员、营销精英和技术骨干。这部分人才因为掌握管理知识、企业核心机密、销售渠道或行业内较为先进的技术，而有更大的选择范围和发展空间，就业选择空间尤为广泛，因而行业内人才争夺激烈，人员流动频繁，如果公司不能在人才稳定和人才引进方面采取有效的措施而导致公司核心的管理类、研发类等人才的流失而又不能迅速补进人才，将会对公司未来的产品研发和公司发展产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司将制定并继续完善系列人力资源政策吸引人才及稳定员工，包括通过股东会选举核心人员、细分高管职责、薪酬考核及福利制度改善、企业文化建设等等，降低人才流失风险。</p>
8. 关于未弥补亏损超过实收股本总额的风险	<p>截止 2022 年 12 月 31 日，公司合并报表未分配利润金额 -143,194,999.06 元，未弥补亏损已超过公司实收股本总额 9,733 万元，虽然公司采取积极开拓市场、提高产品核心竞争力、提升盈利能力，但如果亏损不能降低或继续扩大，将对公司经营产生不利影响。</p> <p>应对措施：加快企业转型升级，提升持续经营能力。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	是

1、公司最近三个会计年度经审计的期末净资产均为负值

公司最近三个会计年度 2020、2021、2022 年度经审计的期末净资产分别为-5,605,391.58 元、-16,294,896.42 元、-12,769,023.19 元，触发《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》“第三章强制终止挂牌，第十七条挂牌公司出现下列情形之一的，全国股转公司终止其股票挂牌：（三）最近三个会计年度经审计的期末净资产均为负值。”公司股票将被强制终止挂牌。

2、永拓会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了保留意见审计报告的风险

截至 2022 年 12 月 31 日一铭公司累计未弥补的亏损为-143,194,999.06 元、归属于母公司股东权益合计为-12,769,023.19 元，营运资金即流动资产减流动负债后余额为-11,131,104.03 元。如财务报表附注“二、财务报表编制的基础”所述，公司管理层计划采取措施改善公司的经营状况和财务状况，但一铭公司管理层未能向我们提供充分、适当的审计证据，永拓会计师事务所认为公司的持续经营仍存在重大的不确定性。

永拓会计师事务所认为，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，公允反映了一铭公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

3、报告期内营业收入、净利润比上年同期增加

因 2022 年实现了主要操作系统产品业务的销售,增加了营业收入;另外武汉全资子公司的诉讼结案,增加了营业外收入,因此营业收入较上年同期增加 1,071.80%,净利润较上年同期增加 133.27%。

释义

释义项目	指	释义
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2022年1月1日-2022年12月31日
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
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》
监事会	指	一铭软件股份有限公司监事会
董事会	指	一铭软件股份有限公司董事会
股东大会	指	一铭软件股份有限公司股东大会
三会	指	股东大会、董事会和监事会
公司章程	指	一铭软件股份有限公司章程
主办券商（报告披露日）、国新证券	指	国新证券股份有限公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《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》
一铭铭鑫	指	北京一铭铭鑫软件有限公司
公司、本公司、一铭公司、一铭软件、股份公司	指	一铭软件股份有限公司
集团	指	一铭软件股份有限公司及子公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	一铭软件股份有限公司
英文名称及缩写	Emind Software Co.,Ltd.
	Emindsoft
证券简称	ST 一铭
证券代码	831266
法定代表人	余时均

二、 联系方式

董事会秘书	黄珍
联系地址	南宁市青秀区民族大道 92-1 号新城国际 23 楼 2313
电话	0771-5590288
传真	0771-5590288
电子邮箱	269695617@qq.com
公司网址	www.emindsoft.com.cn
办公地址	南宁市青秀区民族大道 92-1 号新城国际 23 楼 2313
邮政编码	530000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 1 月 28 日
挂牌时间	2014 年 11 月 6 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-软件开发（I651）-软件开发（I6510）
主要业务	基础软件、其他应用软件的开发与软件技术服务，软件正版化与国产解决方案的提供商。
主要产品与服务项目	操作系统、云计算应用、东盟小语种智能翻译软件研发、销售及为客户提供软件技术服务与解决方案。
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）	97,330,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0

控股股东	控股股东为（余时均）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（余时均），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	9145010056906114XE	否
注册地址	广西壮族自治区南宁市马山县白山镇威马大道198号威马商务中心9层	否
注册资本	97,330,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国新证券	
主办券商办公地址	北京市朝阳区朝阳门北大街18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）	国新证券	
会计师事务所	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	夏如益	李海杰
	3年	3年
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区关东店北街1号2幢13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	3,014,396.72	257,246.00	1,071.80%
毛利率%	99.99%	-240.47%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,555,873.23	-10,689,504.84	133.27%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	904,984.74	-10,258,267.37	108.82%
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）	-	-97.62%	-
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）	-	-93.68%	-
基本每股收益	0.04	-0.11	136.36%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	21,772,045.39	12,791,566.69	70.21%
负债总计	34,541,068.58	29,086,463.11	18.75%
归属于挂牌公司股东的净资产	-12,769,023.19	-16,294,896.42	21.64%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.13	-0.17	23.52%
资产负债率%（母公司）	35.10%	25.26%	-
资产负债率%（合并）	158.65%	227.39%	-
流动比率	65.72%	52.41%	-
利息保障倍数	493.12	-	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,059.72	-391,553.15	99.73%
应收账款周转率	0.58	0.45	-
存货周转率	0.02	85.95	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	70.21%	-37.64%	-
营业收入增长率%	1,071.80%	-85.15%	-
净利润增长率%	133.27%	-51.24%	-

(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	97,330,000	97,330,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异适用 不适用**(七) 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
其他营业外收入和支出	2,650,888.49
非经常性损益合计	2,650,888.49
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	2,650,888.49

(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

二、 主要经营情况回顾**(一) 业务概要****商业模式**

公司处于软件开发行业，是一家从事操作系统、云计算应用和东盟小语种智能翻译软件的研发、销售及软件技术服务的国家高新技术企业。公司的研发、销售和服务过程呈现软件企业的典型特征，即轻资产、重研发、重服务。公司的核心产品为一铭操作系统（桌面版、移动桌面版、服务器版）、一铭办公软件、一铭正版软件管理系统、一铭办公自动化管理系统、一铭云、一铭翻译云等软件产品，主要针对国产软件应用市场（党政军、国有企事业单位等）及东南亚市场。公司对核心产品拥有自主知识产权，其中一铭操作系统入围中央机关政府采购网协议供货、同时也是国产软件应用试点的使用产品。

公司通过直销、招投标、代理销售等模式开拓国产软件应用市场业务，收入来源是主要通过对其研发的软件产品的对外销售及为客户提供软件技术服务以获取利润。由于公司核心产品为标准化产品，一般在产品研发成功后由销售人员负责对外销售，取得收入、利润及现金流。此外，公司还对外提供软件技术服务，如信息管理系统等，系根据客户的需求进行开发，在技术开发完成并经客户使用验收后，该技术服务完成。具体为与客户在合同中约定具体的软件开发内容需求、软件开发结果的交付及验收方式、软件技术服务的价款及结算时点等内容。

报告期内，公司的商业模式没有发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用□不适用

“专精特新”认定	□国家级□省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级□省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
“技术先进型服务企业”认定	□是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	<p>“高新技术企业”认定：公司于2019年11月25日取得高新企业证书，证书编号：GR201945000342，有效期三年。截止2022年11月24日，高新技术企业证书已到期，下年能否继续获得高新技术企业具不确定性。</p> <p>“科技型中小企业”认定：公司于2020年5月22日进入《广西壮族自治区科技厅关于2020年第四批入库科技型中小企业名单》（桂科高字[2020]72号），公司入库编号202045012408000896。</p>

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	13,337.37	0.06%	14,077.02	0.11%	-5.25%
应收票据	-		-	-	-
应收账款	10,217,675.02	46.93%	185,550.00	1.45%	5,406.70%
存货	7,264.96	0.03%	7,264.96	0.06%	0.00%
投资性房地产	-		-	-	-
长期股权投资	-		-	-	-
固定资产	257,498.17	1.18%	267,412.45	2.09%	-3.71%
在建工程				-	-
无形资产	12,857.72	0.06%	16,753.34	0.13%	-23.25%
商誉	-		-	-	-
短期借款	-		-	-	-
长期借款	-		-	-	-
应付账款	12,136,593.74	55.74%	2,843,084.31	22.23%	326.88%
应付职工薪酬	9,273,691.61	42.59%	9,124,843.50	71.33%	1.63%
应交税费	429,879.75	1.97%	105,654.86	0.83%	306.87%
预计负债	0	0.00%	3,644,740.12	28.49%	-100.00%
递延收益	1,766,828.41	8.12%	1,766,828.41	13.81%	0.00%
预付款项	270,000.00	1.24%	1,102,243.62	8.62%	-75.50%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、应收账款：本期比上期增加 5406.70%，主要系报告期内新增的收入项目账款未及时回收所致。
- 2、应付账款：本期比上期增加 326.88%，主要系公司报告期内销售集成项目未付供应商账款所致。
- 3、应付职工薪酬：本期比上期增加 1.63%，主要系公司延缓支付职工薪酬所致。
- 4、预计负债：本期比上期减少 100%，主要系武汉子公司诉讼结案所致。
- 5、预付款项：本期比上期减少 75.50%，主要系预付款转其他应收款所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	3,014,396.72	-	257,246.00	-	1,071.80%
营业成本	180.00	0.01%	875,846.18	340.47%	-99.98%
毛利率	99.99%	-	-240.47%	-	-
销售费用	30,593.44	1.01%	231,874.05	90.14%	-86.81%
管理费用	977,481.30	32.43%	4,819,970.56	1,873.68%	-79.72%
研发费用	35,339.29	1.17%	506,127.34	196.75%	-93.02%
财务费用	9,922.12	0.33%	10,521.42	4.09%	-5.70%
信用减值损失	-1,052,727.43	-34.92%	-130,221.26	-50.62%	708.41%
资产减值损失	0	0.00%	-3,939,520.14	-1,531.42%	-100.00%
其他收益	0	0.00%	216,900.00	84.32%	-100.00%
投资收益	-	-	-	-	
公允价值变动收益	-	-	-	-	
资产处置收益	0	0.00%	281,701.56	109.51%	-100.00%
汇兑收益	-	-	-	-	
营业利润	904,984.74	30.02%	-9,758,233.39	-3,793.35%	109.27%
营业外收入	3,864,741.67	128.21%		-	100.00%
营业外支出	1,213,853.18	40.27%	929,839.03	361.46%	30.54%
净利润	3,555,873.23	117.96%	-10,689,504.84	-4,155.36%	133.27%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入：本期比上期增加 1,071.80%，主要系公司因信创政策有所放宽，相关订单增加所致。
- 2、毛利率：本期比上期增加，主要系公司的成本主要为外购无形资产摊销，摊销金额固定，收入增加，毛利率相对也增加所致。
- 3、销售费用：本期比上期减少 86.81%，主要系公司业务费用减少所致。
- 4、管理费用：本期比上期减少 79.72%，主要系公司员工减少所致。
- 5、研发费用：本期比上期减少 93.02%，主要系本期公司减少研发人员所致。
- 6、资产减值损失：本期比上期减少 100%，主要系本期无形资产没有计提损失所致。
- 7、营业外收入：本期比上期增加 100.00%，主要系本期武汉子公司诉讼结案，收回预计负债所致；
- 8、营业外支出：本期比上期增加 30.54%，主要系武汉子公司诉讼结案预付押金转违约金所致；
- 9、资产处置收益：本期比上期减少 100%，主要系本期没有处置资产所致。
- 10、营业利润：本期比上期增加 109.27%，主要系由于本年营业收入同比增加，公司在市场及产品的研发方面的投入同比减少所致。
- 11、净利润：本期比上期增加 133.27%，主要系由于营业收入同比增加，营业外收入增加所致。
- 12、其他收益：本期比上期减少 100%，主要系由于没有发生政府补助所致。
- 13、营业成本：本期比上期减少 99.98%，主要系公司无形资产已全部计提减值，本期无需摊销所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	3,014,396.72	257,246.00	1,071.80%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	180.00	875,846.18	-99.98%
其他业务成本	-	-	-

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
直销	3,014,396.72	180.00	99.99%	1,071.80%	-99.98%	340.46%
代理销售		-				

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

主要是本期公司收入增加所致。

(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	北京金山云网络技术有限公司	2,137,309.73	70.90%	否
2	北京市广建北方电讯技术服务中心	442,477.88	14.68%	否
3	游企帮（北京）网络科技有限公司	330,188.67	10.95%	否
4	黑龙江铭鑫软件有限公司	53,097.35	1.76%	否
5	华胜未来（北京）科技有限公司	14,123.89	0.47%	否
	合计	2,977,197.52	98.77%	-

(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	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）	160,000.00	31.88%	否
2	国新证券股份有限公司	141,509.43	28.20%	否
3	北京君嘉律师事务所	100,000.00	19.93%	否
4	黄珍	78,553.35	15.65%	是
5	深圳市小村机器人智能科技有限公司	11,800.00	2.35%	否
	合计	491,862.78	98.01%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,059.72	-391,553.15	99.73%
投资活动产生的现金流量净额		357,500.00	-100%
筹资活动产生的现金流量净额		25,000.00	-100%

现金流量分析：

- 1、公司经营活动产生的现金流量净额较上年增加 99.72%，主要系本期收回货款所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上年减少 100%，主要系没有发生与投资活动相关业务所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额为较上年减少 100%，主要系没有发生与筹资活动相关业务所致。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用□不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京一铭铭鑫软件有限公司	控股子公司	信息技术	10,000,000	95,443.68	-421,411,219.39	786,790.44	211,906.47
广西澜沧商务咨询有限公司	控股子公司	信息咨询	1,400,000	8,443.63	8,443.63	0	-19.18
贵州东盟信息云服务有限公司	控股子公司	信息技术	7,000,000	137,036.62	124,240.22	112,964.60	-9,482.77
一铭软件（武汉）有限公司	控股子公司	信息技术	50,000,000	275.31	-1,013,624.69	0	-1,212,400.00
一铭软件(重庆)有限公司	控股子公司	信息技术	30,000,000	106,683.50	-904,328.24	0	-496,228.82

云慧融 (深圳) 科技有 限公司	参股公 司	信息技 术	10,000,000	-	-	-	-
---------------------------	----------	----------	------------	---	---	---	---

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
云慧融（深圳）科技有限公司	业务无直接关联性	因公司战略规划

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

一、公司存在如下事项，对持续经营能力造成影响：

1、净资产最近3个会计年度均为负值：

2020、2021、2022年三个会计年度期末净资产分别为-5,605,391.58元、-16,294,896.42元、-12,769,023.19元，触发《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》“第三章 强制终止挂牌 第十七条 挂牌公司出现下列情形之一的，全国股转公司终止其股票挂牌：（三）最近三个会计年度经审计的期末净资产均为负值。”公司股票将被强制终止挂牌。

2、累计未弥补亏损超过实收股本总额：截至2022年12月31日累计未弥补的亏损143,194,999.06元，超过实收股本总额97,330,000元。

3、应付职工薪酬延缓支付。

二、主要原因是：

公司产品为国产操作系统前期研发周期长、投入大；且公司产品未能进入信创目录政策相应，导致产品成果转化收入少，连续亏损，资金紧张，未能按时支付职工薪酬。

三、为解决公司困境，公司对未来可持续经营采取措施如下：

1、因期末净资产最近三个会计年度均为负值，触发被强制摘牌的条款，公司将根据公司法、全国股转系统公司业务规则、公司章程等有关要求，积极主动办理好公司股票被终止挂牌的手续及安排。

2、公司主要操作系统相关业务，根据市场了解因信创目录政策到期，信创市场政策放宽，计划重新盘活公司在软件正版化市场上的优势资源，再进一步竞争国产软件市场。今年计划将一些现有试点用户尽快转换为正式用户，增加公司市场收入。

3、“一铭软件诉中国-东盟信息港股份有限公司技术开发合同款，《广西壮族自治区南宁市良庆区人民法院民事判决书》（[2021]桂0108民初1140号）一审判决中国-东盟信息港股份有限公司向一铭软件支付合同款及违约金约425万元，如二审胜诉，将有利于补充公司持续经营流动资金，对公司财务产生积极影响。

4、继续探索基于公司操作系统核心技术基础上，公司从通用操作系统领域拓展至向机器人操作系

统新业务研发，随着全球 AI 的快速发展，机器人产业的市场前景广阔。

5、在资产负债表日起的十二个月内，公司没有破产重整的计划。

6、继续办理向税局申请退还多缴纳的几百万元税款，缓解企业压力。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（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	5,958,000	26,966,847.20	32,924,847.20	257.85%

一、 作为原告/申请人：

2021年3月4日，原告一铭软件股份有限公司诉被告中国-东盟信息港股份有限公司买卖合同纠纷案获南宁市良庆区人民法院受理，并于2021年3月5日披露了涉及诉讼公告（公告编号：2021-003）；2021年8月2日已开庭审理。

2022年7月12日，公司披露《涉及诉讼公告》（公告编号 2022-050），原告一铭软件股份有限公司收到南宁市良庆区人民法院出具一审《民事判决书》（[2021]桂0108民初1140号），根据民事判决书，判决被告支付原告合同价款 3872700 元及逾期付款违约金 387270 元。原告向被告支付逾期交付违约金

35748 元。如不服本判决，可在判决书送达之日起十五日内，上诉于南宁市中级人民法院。

2022 年 12 月 8 日，公司收到南宁市中级人民法院出具《应诉通知书》与《书面审理案件通知书》（2022 桂 01 民终 9300 号），理由是：中国-东盟信息港股份有限公司因不服南宁市良庆区人民法院作出的（2021）桂 0108 民初 1140 号民事判决，向南宁市中级人民法院提起上诉。截止本报告披露日，二审尚未判决。

二、 作为被告/被申请人：

1、一铭软件（武汉）有限公司与武汉地球空间信息产业投资有限公司签订了 8 份《武汉市商品房买卖合同》，公司实际控制人余时均支付了购房诚意金 100 万元，合同总金额为 26,475,042 元。2019 年 9 月 11 日，一铭软件（武汉）有限公司披露《关于全资子公司涉及诉讼进展公告》（公告编号 2019-038）收到湖北省武汉东湖新技术开发区人民法院寄送的民事判决书，判决结果为：“一、被告一铭软件（武汉）有限公司继续履行原告武汉地球空间信息产业投资有限公司与被告一铭软件（武汉）有限公司于 2017 年 11 月 18 日签订的 8 份《武汉市商品房买卖合同》；二、被告一铭软件（武汉）有限公司于本判决生效之日起十日内向原告武汉地球空间信息产业投资有限公司支付购房款共 25,475,042 元；三、被告一铭软件（武汉）有限公司于本判决生效之日起十日内向原告武汉地球空间信息产业投资有限公司支付违约金（违约金包括两部分，第一部分为 833,247.71 元，第二部分为以购房款 25,475,042 元为基数，自 2019 年 2 月 16 日起按万分之一计算至购房款 25,475,042 元支付完毕之日止。”

后续诉讼进展，详见公司在全国股转系统信披平台披露的公告，编号 2020-014、2020-067、2021-007、2021-049、2022-002、2022-011、2022-045。

2022 年 8 月 16 日，一铭软件（武汉）有限公司披露了《ST 一铭：关于公司及全资子公司涉及诉讼进展（结案）公告》（公告编号：2022-052），公司收到湖北省武汉东湖新技术开发区人民法院《执行结案通知书》（（2022）鄂 0192 执恢 394-401 号）：“现被执行人一铭软件（武汉）有限公司与申请执行人武汉地球空间信息产业投资有限公司达成执行和解，申请执行人于 2022 年 7 月 22 日向本院提交结案申请，被执行人一铭软件（武汉）有限公司向本院执行款专户支付执行费 12400 元。至此，本院依法恢复执行，本案已执行完毕，无争议。”

2、2021 年 12 月 10 日，被告一铭软件（重庆）有限公司与原告重庆仙桃数据谷投资管理有限公司房屋租赁合同案收到重庆市渝北区人民法院民事判决书（（2021）渝 0112 民初 39835 号），判决被告一铭软件（重庆）有限公司支付原告租金 359448 元，物业费 68295.12 元，水电 45775.69 元，诉讼及律师费 18306.39 元，合计 491805.20 元，截止目前公司仍正在积极协商解决。

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
一铭软件股份有限公司	中国-东盟信息港股份有限公司	买卖合同纠纷	否	5,958,000	否	公司披露了《涉及诉讼公告》（公告编号 2022-050、2022-059），原告收到南宁市良庆区人民法院出具一审《民事判决书》（[2021]桂 0108 民初 1140 号），根据民事判决书，判决被告支付原告合同	2022 年 12 月 8 日

						价款 3872700 元及逾期付款违约金 387270 元。原告向被告支付逾期交付违约金 35748 元。被告已上诉于南宁市中级人民法院。截止本报告披露日，二审尚未判决。	
武汉地球空间信息产业投资有限公司	一铭软件（武汉）有限公司、一铭软件股份有限公司	房屋买卖合同纠纷、追加执行一铭软件股份有限公司	是	26,475,042	否	一铭软件（武汉）有限公司披露了《ST 一铭：关于公司及全资子公司涉及诉讼进展（结案）公告》（公告编号:2022-052），公司收到湖北省武汉东湖新技术开发区人民法院《执行结案通知书》（（2022）鄂 0192 执恢 394-401 号）：“现被执行人一铭软件（武汉）有限公司与申请执行人武汉地球空间信息产业投资有限公司达成执行和解，申请执行人于 2022 年 7 月 22 日向本院提交结案申请，被执行人一铭软件（武汉）有限公司向本院执行款专户支付执行费 12400 元。至此，本院依法恢复执行，本案已执行完毕，无争议。”	2022 年 8 月 16 日
总计	-	-	-	32,433,042.00	-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

1、一铭软件股份有限公司作为原告提起的买卖合同纠纷诉讼，一审获得法院判决支持，如二审胜诉，将实现回收公司业务合同款项，将增加公司现金流。

2、被申请人一铭软件（武汉）有限公司、一铭软件股份有限公司与申请人武汉地球空间信息产业投资有限公司的房屋买卖合同纠纷，已达成执行和解，并已收到武汉东湖新技术开发区人民法院结案通知书，对公司持续经营产生积极影响。

(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	-	-
销售产品、商品，提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	84,000	84,000

关联方黄珍向公司提供房屋租赁。

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	2014年11月6日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014年11月6日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资金	正在履行中
董监高	2014年11月6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	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

-

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	48,890,499	50.23%	-5,153,266	43,737,233	44.94%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,528,875	8.76%	0	8,528,875	8.76%	
	董事、监事、高管	4,865,725	5.00%	-4,381,079	484,646	0.50%	
	核心员工	1,251,000	1.29%	-150,000	1,101,000	1.13%	
有限售条件股份	有限售股份总数	48,439,501	49.77%	5,153,266	53,592,767	55.06%	
	其中：控股股东、实际控制人	25,586,626	26.29%	0	25,586,626	26.29%	
	董事、监事、高管	22,402,875	23.02%	-20,793,234	1,609,641	1.65%	
	核心员工	450,000	0.46%	-450,000	0	0.00%	
总股本		97,330,000	-	0	97,330,000	-	
普通股股东人数						190	

注：

1、控股股东、实际控制人为公司董事、监事、高管的，其在本报告期内所持股份的变动不计入“董事、监事、高管”项（无限售条件股份、有限售条件股份）。

2、董监高为核心员工的，其所持的所有限售股份，计入“核心员工”项（有限售条件股份）。

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量

1	余时均	34,115,501	0	34,115,501	35.05%	25,586,626	8,528,875	8,000,000	0
2	桑会庆	16,077,500	0	16,077,500	16.52%	16,077,500	0	0	0
3	余恒	10,152,000	0	10,152,000	10.43%	10,152,000	0	10,000,000	0
4	王孙盛	3,400,500	0	3,400,500	3.49%	0	3,400,500	0	0
5	田尚锋	2,028,740	0	2,028,740	2.08%	0	2,028,740	0	0
6	徐天鹏	774,062	1,129,139	1,903,201	1.96%	0	1,903,201	0	0
7	上海高达资产管理有限公司-高达新兴产业1号私募投资基金	1,638,000	0	1,638,000	1.68%	0	1,638,000	0	0
8	朱华	1,276,400	0	1,276,400	1.31%	0	1,276,400	0	0
9	苏渝梅	1,125,500	0	1,125,500	1.16%	0	1,125,500	0	0
10	李洪江	1,101,000	0	1,101,000	1.13%	0	1,101,000	0	0
合计		71,689,203	1,129,139	72,818,342	74.81%	51,816,126	21,002,216	18,000,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

余时均与余恒为叔侄关系；余时均与田尚锋为舅甥关系；上海高达资产管理有限公司-高达新兴产业1号私募投资基金系桑会庆控制的上海高达资产管理有限公司的基金。

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

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

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
余时均	董事长、总经理	男	否	1972年4月	2022年5月25日	2025年5月24日
张建明	董事	男	否	1965年10月	2022年5月25日	2025年5月24日
董磊	董事	男	否	1982年10月	2022年5月25日	2025年5月24日
吕立松	董事	男	否	1976年10月	2022年5月25日	2025年5月24日
黄珍	董事、董事会秘书、副总经理	女	否	1983年11月	2022年5月25日	2025年5月24日
盛小忠	监事、西南区总经理	男	否	1980年10月	2022年5月25日	2025年5月24日
罗焱	监事会主席	男	否	1972年11月	2022年5月25日	2025年5月24日
黄嘉雯	职工监事	女	否	1999年8月	2022年5月25日	2025年5月24日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					2	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

-

(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
余时均	董事长	新任	董事长、总经理	换届	-
张建明	-	新任	董事	换届	-
董磊	-	新任	董事	换届	-
吕立松	董事、研发经理、核心员工	新任	董事	换届、离职	-
盛小忠	职工监事、西南区总经理	新任	监事、西南区总经理	换届	-
黄珍	董事、董事会秘书、副总经理	新任	董事、董事会秘书、副总经理	换届	-
罗焱	-	新任	监事会主席	换届	-
黄嘉雯	人资行政专员	新任	职工监事、人资行政专员	换届	-
桑会庆	董事	离任	-	换届	-
余恒	董事、总经理	离任	销售经理	换届	-

唐婷	监事会主席	离任	-	换届	-
任晓庆	监事	离任	-	换届	-

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	是	1

总经理变动次数主要因董监高换届变动；财务总监变动主要因财务负责人离职，总经理暂兼任在新聘任的财务总监到任前。

(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
张建明	董事	10,445	0	10,445	0.01%	0	7,834
董磊	董事	500,000	0	500,000	0.51%	0	375,000
罗焱	监事会主席	711,742	0	711,742	0.73%	0	533,807
黄嘉雯	职工监事	0	0	0	0.00%	0	0
余时均	董事、总经理	34,115,501	0	34,115,501	35.05%	0	25,586,626
黄珍	董事、董事会秘书、副总经理	116,000	0	116,000	0.12%	0	87,000
吕立松	董事	600,000	0	600,000	0.62%	0	450,000
盛小忠	监事、西南区总经理	156,100	0	156,100	0.16%	0	156,000
合计	-	36,209,788	-	36,209,788	37.20%	0	27,196,267

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：

1、张建明，男，1965年10月生，中国国籍，无境外居留权。本科学历，2010年三月至2014年3月任烟台篷金矿业投资有限公司副总经理，2014年3月至今任烟台篷金矿业投资有限公司总经理。

张建明目前持有公司10,445股。未受过中国有关部门的处罚，不存在《公司法》中规定的不得担任公司董事的情形。

2、董磊，男，1982年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2011年11月—2014年6月普华基础软件股份有限公司，售前；2014年6月—2016年3月大唐电信科技股份有限公司项目经理；2016年3月—2021年11月—铭软件股份有限公司售前、项目经理；2021年11月至今中科方德软件有限公司售前技术总监；

董磊目前持有公司股票50万股，未受过中国有关部门的处罚，不存在《公司法》《公司章程》

中规定的不得担任公司董事的情形。

3、罗焱，男，1972年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2001年11月至今，任广州红网科技有限公司监事。

罗焱目前持有公司股份 711,742 股，未受过中国政府有关部门的处罚，不存在《公司法》《公司章程》中规定的不得担任公司监事的情形。

4、黄嘉雯，女，1999年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2017年11月至今，任一铭软件股份有限公司人资行政专员。

黄嘉雯目前持有公司股份 0 股，未受过中国政府有关部门的处罚，不存在《公司法》《公司章程》中规定的不得担任公司监事的情形。

5、余时均，男，1972年4月出生，中国籍，无境外永久居留权。毕业于重庆大学，本科学历。2001年6月至2003年1月，任南宁蓝之星网络公司技术员；2003年2月至2003年10月任南宁博通纳工贸有限责任公司经理；2003年11月至2005年6月任广西天瑞数码网络公司副总经理；2005年7月至2008年任广西南宁华道电子科技有限公司总经理。2009年9月24日至2013年9月任广西金锐软件技术有限公司法定代表人。2013年10月至今任一铭软件股份有限公司法定代表人、董事长、控股股东\实际控制人。

余时均目前持有公司股票 34,115,501 股。最近三年，因公司截至2021年4月30日，未按期编制并披露2020年年度报告，构成信息披露违规，全国中小企业股份转让系统给予余时均公开谴责的纪律处分，并记入证券期货市场诚信档案。不存在《公司法》《公司章程》中规定的不得担任公司董事情形。

6、黄珍，女，1983年11月出生，中国籍，无境外永久居留权。广西科技大学计算机专业，上海交通大学EMBA，硕士学历。2007年6月至2009年12月任广西南宁金视野信息技术有限公司历任市场部经理助理、市场部主管、市场部经理；2010年3月至2011年4月任广西金锐软件技术有限公司总经理助理；2011年5月至今任一铭软件股份有限公司董事会秘书、董事、副总经理。

黄珍目前持有公司股票 116,000 股，最近三年，因公司截至2021年4月30日，未按期编制并披露2020年年度报告，构成信息披露违规，全国中小企业股份转让系统对黄珍采取出具警告函的自律监管措施，并记入证券期货市场诚信档案。不存在《公司法》《公司章程》中规定的不得担任公司董事的情形。

7、吕立松，男，1976年10月出生，中国籍，无境外永久居留权。2008年3月至2009年7月在北京黄金码技术有限公司任职软件工程师；2009年8月至2013年11月在北京中科红旗技术有限公司任职研发经理；2013年12月至2015年6月在普华基础软件股份有限公司任职高级软件工程师；2015年7月至2022年2月在一铭软件股份有限公司任职研发经理、核心员工；2019年9月6日至今一铭软件股份有限公司董事；2022年3月至今北京云数致远科技有限公司技术副总。

吕立松目前持有公司股票 600,000 股，未受到过中国政府有关部门的处罚，不存在《公司法》、《公司章程》中规定的不得担任公司董事的情形。

8、盛小忠，男，1980年10月出生，中国籍，无境外永久居留权。高中学历，1998年12月至2003年10月，应征入伍服役任班长。2003年11月-2007年10月退役留营任武警内卫；2007年11月至2008年4月任广西深山开采公司总经理助理兼司机；2008年5月至2010年7月任广西防城港钢铁基地工程施工代理；2010年8月至2012年11月任南宁市廖平农场商业街经营酒楼总经理；2012年12月至今任一铭软件股份有限公司西南区销售总经理、监事。

盛小忠目前持有公司股份 156,100 股，未受过中国政府有关部门的处罚，不存在《公司法》《公司章程》中规定的不得担任公司监事的情形。

(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	否	因财务负责人离职，由总经理暂时兼任，仍在招聘财务负责人
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	公司与董事黄珍订立房屋租赁合同，年租金 8.4 万元。2022 年 4 月 29 日在全国股转系统披露《关于预计 2022 年日常性关联交易的公告》(2022-031)
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	董事长兼任总经理，另因财务负责人离职，由总经理暂时兼任，仍在招聘财务负责人

(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
行政管理人员	5	0	1	4

技术人员	4	0	2	2
销售人员	3	0	0	3
财务人员	1	0	0	1
员工总计	13	0	3	10

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	5	4
专科	3	3
专科以下	2	0
员工总计	13	10

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬政策

公司根据劳动法和当地最低收入水平的相关规定，结合企业经营业绩及外部环境、物价水平等市场因素，设定公司各系统各级员工的薪资水平。员工薪资由基本工资、岗位工资、绩效工资、津贴工资和加班工资五部分构成。公司每年组织各系统依据年度预算制定绩效考核办法，在保证公开、公平、公正的原则下，根据目标完成情况实行绩效考核。绩效考核结果作为兑现当月绩效工资的依据。同时，公司根据所在地人力资源和社会保障局的相关规定为员工缴纳社会保险。

2、培训计划

自主培养：以公司培训中心为依托，通过技能培训、师带徒培训、技能竞赛和岗位轮换等方法培养公司发展所需要的技术型人才。并依据人才战略规划目标需求，确定专项培训经费，全面推进人才培养。

3、公司没有离退休职工，无需承担相关费用。

(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

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
吕立松	离职	董事、研发经理	600,000	0	600,000
李洪江	无变动	大客户总监	1,101,000	0	1,101,000

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

√适用 □不适用

离职核心员工因个人原因正式离职，其离职前按照公司规定完成了相关工作的交接与安排，对公司正常经营不会产生影响。

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	√是 □否
投资机构是否派驻董事	√是 □否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √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	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司自挂牌以来，根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国股份转让系统公司制定的相关规范性文件的要求，已经建立了包括股东大会、董事会、监事会和经理层等在内的较为完善的治理结构及健全的股东大会、董事会和监事会议事规则、总经理工作细则、关联交易管理办法、信息披露管理制度、年度报告重大差错责任追究制度等，确保公司规范运行。公司三会的召集、召开、表决程序等符合有关法律、法规的要求，且均严格按照有关法律、法规和规范性文件要求履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策等均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

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

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部控制体系，能够保证股东和投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，尤其是中小股东充分行使其合法权利。

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、关联交易、对外投资等重大事项均已履行规定程序。

4、 公司章程的修改情况

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

√是 □否

2022年4月29日，公司在全国股转系统信披平台披露了《ST一铭：公司章程变更公告》（公告编号：2022-030），为了提升公司治理水平，完善公司治理结构，保护投资者合法权益，公司根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票终止挂牌实施细则》等相关规定对公司章程进行修订。

2022年5月24日，公司2021年年度股东大会审议通过了《公司章程变更公告》的议案。

（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	5	6	4

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	公司股东人数未超过 200 人。

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司三会的召集、提案、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合相关法律、法规和《公司章程》的有关规定。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

本年度监事会认真履行《公司法》、《公司章程》赋予的职责，关注公司在生产经营、投资活动和财务运作方面的情况，参与重大事项的决策过程，对公司运作、董事和高管人员的履职情况进行了监督。为防止企业风险，加大对公司内部控制制度的建设和运行情况进行了监督审核，重点关注公司重大投资、关联交易等重要方面实施监督检查。

监事会认为：公司董事、监事、高级管理人员和相关人员仍然需要对相关业务规则和法律法规进行深刻学习，提高自身职业专业水平。

报告期内，监事会对其他监督事项无异议，监事会将加强对相关业务规则和法律法规的学习，提高公司内控管理水平，严格执行各项规章制度，规范履行决策程序和信息披露义务，杜绝违法违规行为的发生，以更积极的态度做好各方面工作，确保公司合法合规经营，切实维护公司和股东的利益。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

1、公司的业务独立

（1）公司主要从事操作系统、云计算应用、东盟小语种智能翻译软件研发、销售及为客户提供软件技术服务，拥有独立完整的研发、运营、销售及技术服务部门，公司具有完整的业务流程、独立的供应、销售部门及渠道。

（2）公司目前的经营场所为租赁房产，地址位于南宁市马山县威马商务中心 9 层，租赁房产的所有人为马山县威马投资发展有限公司，已取得产权证书，产权明确。公司签署了租赁合同，租赁关系合法有效，不存在因权属不清而导致的搬迁风险。出租方与公司不存在关联关系。公司的经营场所与控股股东、实际控制人余时均控制的其他企业分开。

（3）在关联交易方面：挂牌后公司与关联方发生偶发性关联交易，均已通过股东大会审议，未对公司的独立性造成影响。

2、公司的资产独立性

公司拥有独立的生产经营场所，公司设备购置发票和凭证齐全，公司的商标、软件著作权等知识产权均登记在公司名下，由公司实际支配使用，且不存在对外担保、抵押、质押情形。

3、公司的人员独立性

（1）报告期内，公司的现任总经理、财务负责人、副总经理、董事会秘书均在公司任职并领取薪酬，公司其他高级管理人员没有在其他企业担任董事、监事以外的其他职务。公司高级管理人员对此出具了声明。

（2）公司及全资子公司、依据《劳动法》、《劳动合同法》等法律、法规及规范性文件，独立与职工签订劳动合同并申报缴纳社会保险，公司还与员工签署了保密协议。公司员工的劳动、人事、工资报酬、以及相应的社会保障完全独立管理。

4、公司的财务独立性

公司及全资子公司均独立在银行开立了基本存款账户，公司内部设有独立的财务部门，制定独立的财务管理制度和风险控制机制，并领有税务登记证，独立纳税。公司已经建立健全并运行独立的会计核算体系和财务管理制度，能独立做出财务决策。

5、公司的机构独立

公司已经建立适合自己经营的组织机构，拥有独立的职能部门，各部门都有明确的部门职责和制度，在公司总经理的负责下统一运作。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在混合经营、合署办公的情形，不存在控股股东影响本公司生产经营管理独立性的情形。

6、公司最近两年内资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用情况。

最近两年内公司不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款或其他方式占用的情形。

7、公司最近两年内为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保情况。

最近两年内不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保情况。

8、防止公司股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源所采取的具体安排。

公司为了防止控股股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产以及其他资源的行为，在《公司章程》中规定了公司应按照《关联交易管理办法》等规定，规范实施公司与控股股东、实际控制人及其关联方通过购买、销售等经营环节产生的关联交易行为。发生关联交易行为后，应及时结算，不得形成非正常的经营性资金占用。同时，公司股东出具了规范关联交易的承诺函，承诺将严格按照公司章程和相关规定的制度执行。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
-	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2015年1月13日公司建立及披露了《年度报告重大差错责任追究制度》（公告编号 2015-007）。报告期内，公司及公司相关责任人不存在导致年度报告差错更正的情形。

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	永证审字（2023）第 146150 号	
审计机构名称	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市朝阳区关东店北街 1 号 2 幢 13 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	夏如益	李海杰
	3 年	3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3 年	
会计师事务所审计报酬	16 万元	

一铭软件股份有限公司全体股东：

一、保留意见

我们审计了后附的一铭软件股份有限公司（以下简称“一铭公司”或“公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了一铭公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成保留意见的基础

截至 2022 年 12 月 31 日一铭公司累计未弥补的亏损为 143,194,999.06 元、归属于母公司股东权益合计为-12,769,023.19 元，营运资金即流动资产减流动负债后余额为-11,131,104.03 元。如财务报表附注“二、财务报表编制的基础”所述，公司管理层计划采取措施改善公司的经营状况和财务状况，但一铭公司管理层未能向我们提供充分、适当的审计证据，我们认为公司的持续经营仍存在重大的不确定性。

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，我们独立于一铭公司，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

一铭公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

一铭公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估一铭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一铭公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督一铭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，就可能导致对一铭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一铭公司不能持续经营。

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

(6) 就一铭公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行审计，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。

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：夏如益

中国·北京

中国注册会计师：李海杰

二〇二三年四月二十八日

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	五、（一）	13,337.37	14,077.02
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（二）	10,217,675.02	185,550.00
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	270,000	1,102,243.62
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（四）	1,427,620.30	1,472,713.45
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	7,264.96	7,264.96
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（六）	9,407,238.49	9,426,699.08
流动资产合计		21,343,136.14	12,208,548.13
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		-	-
其他权益工具投资	五、（七）	80,000.00	110,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（八）	257,498.17	267,412.45
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（九）	78,553.36	188,852.77

无形资产	五、(十)	12,857.72	16,753.34
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		428,909.25	583,018.56
资产总计		21,772,045.39	12,791,566.69
流动负债：			
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、(十一)	12,136,593.74	2,843,084.31
预收款项	五、(十二)	13,600.00	13,600.00
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、(十三)	9,273,691.61	9,124,843.50
应交税费	五、(十四)	429,879.75	105,654.86
其他应付款	五、(十五)	10,540,169.14	11,130,631.67
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(十六)	80,305.93	76,774.31
其他流动负债			
流动负债合计		32,474,240.17	23,294,588.65
非流动负债：			
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	五、(十七)		80,305.93
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、(十八)		3,644,740.12

递延收益	五、(十九)	1,766,828.41	1,766,828.41
递延所得税负债			
其他非流动负债	五、(二十)	300,000.00	300,000.00
非流动负债合计		2,066,828.41	5,791,874.46
负债合计		34,541,068.58	29,086,463.11
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(二十一)	97,330,000.00	97,330,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十二)	33,080,000.00	33,080,000.00
减：库存股			
其他综合收益	五、(二十三)	-50,000.00	-20,000.00
专项储备			
盈余公积	五、(二十四)	65,975.87	65,975.87
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十五)	-143,194,999.06	-146,750,872.29
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		-12,769,023.19	-16,294,896.42
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		-12,769,023.19	-16,294,896.42
负债和所有者权益（或股东权益）总计		21,772,045.39	12,791,566.69

法定代表人：余时均 主管会计工作负责人：余时均 会计机构负责人：余时均

(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		3,464.80	4,404.33
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、(一)	10,448,275.02	185,550.00
应收款项融资			
预付款项		270,000.00	883,589.10
其他应收款	十二、(二)	32,985,925.90	33,027,300.46
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		7,264.96	7,264.96
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		9,407,238.49	9,407,238.49
流动资产合计		53,122,169.17	43,515,347.34
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	十二、(三)	10,857,450.00	10,857,450.00
其他权益工具投资		80,000.00	110,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		189,824.80	199,739.08
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		78,553.36	188,852.77
无形资产		12,857.72	16,753.34
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		11,218,685.88	11,372,795.19
资产总计		64,340,855.05	54,888,142.53
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		11,605,168.54	2,311,659.11
预收款项		13,600.00	13,600.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,748,614.17	5,687,885.08
应交税费		333,916.16	45,234.76
其他应付款		2,734,143.73	3,584,364.76
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		80,305.93	76,774.31

其他流动负债			
流动负债合计		20,515,748.53	11,719,518.02
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			80,305.93
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,766,828.41	1,766,828.41
递延所得税负债			
其他非流动负债		300,000.00	300,000.00
非流动负债合计		2,066,828.41	2,147,134.34
负债合计		22,582,576.94	13,866,652.36
所有者权益（或股东权益）：			
股本		97,330,000.00	97,330,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		33,080,000.00	33,080,000.00
减：库存股			
其他综合收益		-50,000.00	-20,000.00
专项储备			
盈余公积		65,975.87	65,975.87
一般风险准备			
未分配利润		-88,667,697.76	-89,434,485.70
所有者权益（或股东权益）合计		41,758,278.11	41,021,490.17
负债和所有者权益（或股东权益） 总计		64,340,855.05	54,888,142.53

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		3,014,396.72	257,246.00
其中：营业收入	五、（二十六）	3,014,396.72	257,246.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		1,056,684.55	6,444,339.55
其中：营业成本	五、(二十六)	180.00	875,846.18
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十七)	3,168.40	
销售费用	五、(二十八)	30,593.44	231,874.05
管理费用	五、(二十九)	977,481.30	4,819,970.56
研发费用	五、(三十)	35,339.29	506,127.34
财务费用	五、(三十一)	9,922.12	10,521.42
其中：利息费用		7,225.69	5,420.18
利息收入		13.49	20.56
加：其他收益	五、(三十二)		216,900.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十三)	-1,052,727.43	-130,221.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十四)		-3,939,520.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十五)		281,701.56
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		904,984.74	-9,758,233.39
加：营业外收入	五、(三十六)	3,864,741.67	
减：营业外支出	五、(三十七)	1,213,853.18	929,839.03
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,555,873.23	-10,688,072.42
减：所得税费用	五、(三十八)		1,432.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,555,873.23	-10,689,504.84
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）		3,555,873.23	-10,689,504.84
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）		3,555,873.23	-10,689,504.84

六、其他综合收益的税后净额		-30,000.00	
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-30,000.00	
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		-30,000.00	
（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		3,525,873.23	-10,689,504.84
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		3,525,873.23	-10,689,504.84
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.04	-0.11
（二）稀释每股收益（元/股）		0.04	-0.11

法定代表人：余时均 主管会计工作负责人：余时均 会计机构负责人：余时均

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	十二、（四）	2,451,182.84	144,281.40
减：营业成本	十二、（四）	180.00	842,112.24
税金及附加		3,168.40	
销售费用			113,977.46
管理费用		804,986.11	3,261,663.94
研发费用		35,339.29	506,127.34
财务费用		8,542.24	8,287.75
其中：利息费用			
利息收入			

加：其他收益			216,900.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,052,127.43	-131,517.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-3,939,520.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）			281,701.56
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		546,839.37	-8,160,323.17
加：营业外收入		220,000.67	
减：营业外支出		52.10	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		766,787.94	-8,160,323.17
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		766,787.94	-8,160,323.17
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		766,787.94	-8,160,323.17
（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		-30,000.00	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-30,000.00	
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		-30,000.00	
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		736,787.94	-8,160,323.17
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		2,418,045.65	583,738.00
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十九）	284,243.17	321,210.56
经营活动现金流入小计		2,702,288.82	904,948.56
购买商品、接受劳务支付的现金			
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		483,112.94	119,710.77
支付的各项税费			175.02
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十九）	2,220,235.60	1,176,615.92
经营活动现金流出小计		2,703,348.54	1,296,501.71
经营活动产生的现金流量净额		-1,059.72	-391,553.15
二、投资活动产生的现金流量：			
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			357,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			357,500.00
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			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			357,500.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
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、（三十九）		34,000.00
筹资活动现金流入小计			34,000.00
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、（三十九）		9,000.00
筹资活动现金流出小计			9,000.00
筹资活动产生的现金流量净额			25,000.00
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	五、（四十）	-1,059.72	-9,053.15
加：期初现金及现金等价物余额		13,832.51	22,885.66
六、期末现金及现金等价物余额		12,772.79	13,832.51

法定代表人：余时均 主管会计工作负责人：余时均 会计机构负责人：余时均

（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		1,572,085.65	412,888.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		298,429.52	423,320.23
经营活动现金流入小计		1,870,515.17	836,208.23
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		320,460.60	68,000.00
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金		1,551,313.80	1,126,336.01
经营活动现金流出小计		1,871,774.40	1,194,336.01
经营活动产生的现金流量净额		-1,259.23	-358,127.78
二、投资活动产生的现金流量：			

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			357,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			357,500.00
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			
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			
投资活动产生的现金流量净额			357,500.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,259.23	-627.78
加：期初现金及现金等价物余额		4,404.33	5,032.11
六、期末现金及现金等价物余额		3,145.10	4,404.33

(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	97,330,000.00				33,080,000.00		-20,000.00		65,975.87		-146,750,872.29		-16,294,896.42
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	97,330,000.00				33,080,000.00		-20,000.00		65,975.87		-146,750,872.29		-16,294,896.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-30,000.00				3,555,873.23		3,525,873.23
（一）综合收益总额							-30,000.00				3,555,873.23		3,525,873.23
（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	97,330,000.00			33,080,000.00	-50,000.00	65,975.87	-143,194,999.06				-12,769,023.19	

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	97,330,000.00				33,080,000.00		-20,000.00		65,975.87		-136,061,367.45		-5,605,391.58
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	97,330,000.00				33,080,000.00		-20,000.00		65,975.87		-136,061,367.45		-5,605,391.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-10,689,504.84		-10,689,504.84
（一）综合收益总额											-10,689,504.84		-10,689,504.84
（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	97,330,000.00				33,080,000.00		-20,000.00		65,975.87		-146,750,872.29		-16,294,896.42

法定代表人：余时均 主管会计工作负责人：余时均 会计机构负责人：余时均

(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	97,330,000.00				33,080,000.00		-20,000.00		65,975.87		-89,434,485.70	41,021,490.17
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	97,330,000.00				33,080,000.00		-20,000.00		65,975.87		-89,434,485.70	41,021,490.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-30,000.00				766,787.94	736,787.94
（一）综合收益总额							-30,000.00				766,787.94	736,787.94
（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	97,330,000.00				33,080,000.00		-50,000.00		65,975.87		-88,667,697.76	41,758,278.11

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	永续	其他								

		股	债									
一、上年期末余额	97,330,000.00				33,080,000.00		-20,000.00		65,975.87		-81,274,162.53	49,181,813.34
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	97,330,000.00				33,080,000.00		-20,000.00		65,975.87		-81,274,162.53	49,181,813.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-8,160,323.17	-8,160,323.17
（一）综合收益总额											-8,160,323.17	-8,160,323.17
（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	97,330,000.00				33,080,000.00		-20,000.00		65,975.87		-89,434,485.70	41,021,490.17

三、 财务报表附注

一铭软件股份有限公司 财务报表附注

截止2022年12月31日

(除特殊说明外，金额单位为人民币元)

一、 企业基本情况

一铭软件股份有限公司（简称“本公司”或“公司”）由余利、邓正和、张兆国、唐国平等21名自然人股东共同出资设立，公司原名为广西一铭软件股份有限公司。注册资本9,733.00万元。统一社会信用代码为：9145010056906114XE，法定代表人：余时均。

公司于2011年1月28日经广西壮族自治区工商行政管理局登记设立。2012年4月10日，公司股东大会决议，公司注册资本增加至人民币2,273万元。2013年及2014年进行部分股权转让及解除代持股份。公司股票于2014年11月6日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称为“一铭软件”，证券代码为“831266”。2015年5月25日，公司股东大会决议发行股票，股票发行完成后注册资本变更为2,750万元。2015年10月8日，公司股东大会决议发行股票及进行资本公积转增股本，完成后注册资本变更为6,100万元。2016年3月，公司更名为“一铭软件股份有限公司”。2017年3月8日，公司股东大会决议以总股本61,000,000股为基数，向全体股东实施每10股转增5股的资本公积转增股本的方案，共计转增股本30,500,000股。2019年3月本公司发行股票5,830,000.00股募集资金583万元，公司总股本变更为97,330,000.00股，注册资本和股本变更为9,733.00万元。

（一） 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：南宁市马山县白山镇威马大道198号威马商务中心9层

本公司总部办公地址：南宁市民族大道92号新城国际2313室

（二） 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司及子公司处于软件开发行业，是一家从事操作系统、云计算应用和东

盟小语种智能翻译软件的研发、销售及软件技术服务的国家高新技术企业。公司的研发、销售和服务过程呈现软件企业的典型特征，即轻资产、重研发、重服务。公司的核心产品为一铭操作系统（桌面版、移动桌面版、服务器版）、一铭办公软件、一铭正版软件管理系统、一铭办公自动化管理系统、一铭云、一铭翻译云等软件产品，主要针对国产软件应用市场（政府部门、国有企事业单位等）及东南亚市场。

（三）母公司以及集团最终母公司的名称

本公司无母公司，最终控制人为自然人余时均。

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2023年4月28日经公司召开的董事会批准报出。

（五）本期合并财务报表范围及其变化情况

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计5家。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布 财政部令第76号修订）于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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。

（二）持续经营

2022年度，公司较前几个会计年度收入提升，主要由于信创目录到期，公司受到市场政策限制放宽，且公司开展软硬件集成项目业务所致。为保证公司的生产能正常进行，并使会计报表所依据的持续经营假设的合理性存在，本公司已采取如下措施并取得一定进展予以缓解：

1. “一铭软件诉中国-东盟信息港股份有限公司技术开发合同款，《广西壮族

自治区南宁市良庆区人民法院民事判决书》（[2021]桂0108民初1140 号）判决中国-东盟信息港股份有限公司向一铭软件支付合同款及违约金约425万元，将有利于补充公司持续经营流动资金，对公司财务产生积极影响。

2. 武汉子公司被执行的重大案件，湖北省武汉东湖新技术开发区人民法院《执行结案通知书》（（2022）鄂0192执恢 394-401号）已出具结案，不用再计提相关诉讼费违约金等损失，有利于公司恢复正常可持续经营。

3. 公司主要操作系统相关业务，因信创目录政策到期，信创市场政策放宽，将重新盘活公司在软件正版化市场上的优势资源，再进一步竞争国产软件市场。今年计划将一些现有试点用户尽快转换为正式用户，增加公司市场收入。

4. 继续探索基于公司操作系统核心技术基础上，公司从通用操作系统领域拓展至向机器人操作系统新业务研发，随着全球AI的快速发展，机器人产业的市场前景广阔。

5. 在资产负债表日起的十二个月内，公司没有破产重整的计划。

6. 继续办理向税局申请退还多缴纳的几百万元税款，缓解企业压力。

三、重要会计政策和会计估计

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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（一）会计期间

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。

（二）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。

（三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业公司内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

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，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。

非同一控制下的企业合并中，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。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业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，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能

力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

2. 合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

3. 报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，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。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置

对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4. 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产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；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

（六）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是一项由本公司作为一个参与方共同控制的安排。合营安排分为两类：共同经营和合营企业。共同经营是指共同控制一项安排的参与方享有与该安排相关资产的权利，并承担与该安排相关负债的合营安排；合营企业是共同控制一项安排的参与方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

1. 合营安排的认定

只要两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制，一项安排就可以被认定为合营安排，并不要求所有参与方都对该安排享有共同控制。

2. 重新评估

如果法律形式、合同条款等相关事实和情况发生变化，合营安排参与方应当对合营安排进行重新评估：一是评估原合营方是否仍对该安排拥有共同控制权；二是评估合营安排的类型是否发生变化。

3. 共同经营参与方的会计处理

（1）共同经营中，合营方的会计处理

A. 一般会计处理原则

合营方应当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：一是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；二是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；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是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。

合营方可能将其自有资产用于共同经营，如果合营方保留了对这些资产的全部所有权或控制权，则这些资产的会计处理与合营方自有资产的会计处理并无差别。

合营方也可能与其他合营方共同购买资产来投入共同经营，并共同承担共同经营的负债，此时，合营方应当按照企业会计准则相关规定确认在这些资产和负债中的利益份额。如按照《企业会计准则第 4 号—固定资产》来确认在相关固定资产中的利益份额，按照金融工具确认和计量准则来确认在相关金融资产和金融负债中的份额。

共同经营通过单独主体达成时，合营方应确认按照上述原则单独所承担的负债，以及按本企业的份额确认共同承担的负债。但合营方对于因其他股东未按约定向合营安排提供资金，按照我国相关法律或相关合同约定等规定而承担连带责任的，从其规定，在会计处理上应遵循《企业会计准则第 13 号—或有事项》。

B.合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理

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），在共同经营将相关资产出售给第三方或相关资产消耗之前（即，未实现内部利润仍包括在共同经营持有的资产账面价值中时），应当仅确认归属于共同经营其他参与方的利得或损失。交易表明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》（以下简称“资产减值损失准则”）等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

C.合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理

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（即，未实现内部利润仍包括在合营方持有的资产账面价值中时），不应当确认因该交易产生的损益中该合营方应享有的部分。即，此时应当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。

D.合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理

合营方取得共同经营中的利益份额，且该共同经营构成业务时，应当按照企业合并准则等相关准则进行相应的会计处理，但其他相关准则的规定不能与合营安排准则的规定相冲突。企业应当按照企业合并准则的相关规定判断该共同经营是否构成业务。该处理原则不仅适用于收购现有的构成业务的共同经营中的利益份额，也适用于与其他参与方一起设立共同经营，且由于有其他参与方注入既存业务，使共同经营设立时即构成业务。

E.对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

对共同经营不享有共同控制的参与方（非合营方），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，比照合营方进行会计处理。即，共同经营的参与方，不论其是否具有共同控制，只要能够享有共同经营相关资产的权利，并承担共同经营相关负债的义务，对在共同经营中的利益份额采用与合营方相同的会计处理。否则，应当按照相关企业会计准则的规定对其利益份额进行会计处理。

4. 关于合营企业参与方的会计处理

合营企业中，参与方应当按照《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。

对合营企业不享有共同控制的参与方（非合营方）应当根据其对该合营企业的影响程度进行相关会计处理：对该合营企业具有重大影响的，应当按照长期股权投资准则的规定核算其对合营企业的投资；对该合营企业不具有重大影响的，应当按照金融工具确认和计量准则的规定核算其对合营企业的投资。

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金，可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（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、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行

处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

2. 外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：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（或采用按照系统合理的方法确定的与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

（九）金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，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，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

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。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，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。

(2) 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

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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现

现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

（3）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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4）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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的

利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

①嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

②在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

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，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对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，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

①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不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条

款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的(即

除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

①未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分在终止确认日的账面价值。

②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上

出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，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。

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。在每个资产负债表日，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，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，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：

（1）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，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2）如果该金融工具的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，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3）如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不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作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- ① 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- ② 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

③ 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

④ 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

⑤ 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

（2）已发生信用减值的金融资产

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

① 发行方或债务人发生重大财务困难；

② 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

③ 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

④ 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

⑤ 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

⑥ 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、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。

③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。

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。

（4）减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

（2）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。

（十）应收款项

1. 应收账款

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
对子公司的应收款项	本组合不计提信用风险损失

2. 其他应收款

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

项目	确定组合的依据
无信用风险组合	收回风险较小的职工借款和各种押金、保证金、代扣代缴五险一金、纳入合并范围的应收关联方款项
账龄组合	经营情况正常，发生坏账可能性及金额与应收款项的账龄相关。

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。

（十一）存货

1. 存货分类

本公司存货主要包括：原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、包装物等。

2. 存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按先进先出法（或选择加权平均法、个别认定法）计价。

3. 期末存货的计量

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，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。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，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。

4. 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销办法

低值易耗品采用一次转销法

（十二）长期股权投资

1. 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

（1）企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A. 同一控制下的企业合并中，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。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B. 非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 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；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

（2）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，按照下列规定确定其初始投资成本：

A. 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。

B. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C. 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

(3) 无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

2. 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

(1) 采用成本法核算的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。

(2) 采用权益法核算的长期股权投资，其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。

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；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所有者权益。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等。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，本公司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，本公司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。

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本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司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，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，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) 本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。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. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

(十三) 固定资产

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，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

1. 固定资产的分类

本公司固定资产分为电子设备、办公设备。

2. 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别，预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，

并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	3	5	31.67
办公设备	5	5	19.00
运输设备	4	5	23.75

3. 融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（十四）在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

（十五）无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

1. 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，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

2. 投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

3. 本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类 别	摊销年限
专利权	10 年
商标权	10 年
软件	10 年

（十六）商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可

辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

（十七）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十八）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

2. 离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

3. 辞退福利

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

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（十九）预计负债

1. 预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

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

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。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。

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

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

（二十）收入确认的原则和方法

1. 收入确认原则

于合同开始日，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) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；(3) 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，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。对于在某一时点履行的履约义务，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) 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) 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) 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) 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。

2. 收入计量原则

(1) 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。

(2) 合同中存在可变对价的，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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，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，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。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，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。

3. 收入确认的具体方法

本公司以自行开发软件销售及订制开发软件销售为主，附带硬件设备销售，收入主要分为以下三类：

（1）软件销售

一般情况下，本公司对直销的产品，已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了客户验收单，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

对于代理销售的产品，以代理商将软件产品所有权的主要风险和报酬及控制权转移给终端客户，并取得收款权利时确认收入。

（2）技术服务

本公司从事的技术开发服务业务系向用户提供技术开发劳务，对在提供劳务交易的结果取得客户验收单的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

（3）设备销售

本公司对已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了客户验收单，且销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

（二十一）政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；

用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

1. 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来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，转回减记的金额。

2. 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

（二十三）租赁

1. 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

2. 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、（二十四）。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率或增量借款利率计算的现值进行初始计量。租赁付款额包括：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；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。本公司将自资产负债表日起一年内（含一年）支付的租赁负债，列示为一年内到期的非流动负债。

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项资产全新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，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

租赁发生变更且同时符合下列条件时，本公司将其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。

当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时，本公司在租赁变更生效日重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

3. 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风

险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

当租赁发生变更时，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁，并将与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额作为新租赁的收款额。

（1）融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值并终止确认相关资产，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内（含一年）收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

本公司作为出租人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。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第23号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

（2）经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的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。

（二十四）使用权资产

1.使用权资产确认条件

本公司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。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任

何重新计量作出调整。

2.使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人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。

3.使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、（二十六）。

（二十五）持有待售的非流动资产、处置组和终止经营

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

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

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即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。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

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，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。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或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不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；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。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

2. 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

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

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

3. 列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“划分为持有待售的资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“划分为持有待售的负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营

定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

（二十六）资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1.资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

2.本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

3.市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

4.有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

5.资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

6.本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者损失)远远低于预计金额等。

7.其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、使用权资产、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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。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。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十七）重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

2.重要会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	3%、6%、13%
城市维护建设税	应缴流转税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体：

纳税主体名称	所得税税率
一铭软件股份有限公司（母公司）	15%
北京一铭铭鑫软件有限公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
广西澜沧商务咨询有限公司	25%
贵州东盟信息云服务有限公司	25%
一铭软件（武汉）有限公司	25%
一铭软件（重庆）有限公司	25%

（二）税收优惠

1. 增值税优惠批文

根据财税[2011]100号财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率（2019年4月1日后按13%税率）征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

2. 企业所得税优惠批文

根据《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告2020年第23号)，自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税，一铭软件股份有限公司符合规定,2022年减按15%的税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(期末系指 2022 年 12 月 31 日，期初系指 2022 年 1 月 1 日，本期系指 2022 年度，上期系指 2021 年度。金额单位除特别注明外指人民币元)

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	8,884.41	12,113.41
银行存款	4,416.57	1,927.22
其他货币资金	36.39	36.39
合计	13,337.37	14,077.02

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
法院冻结的资金	564.58	244.51

合计	564.58	244.51
----	--------	--------

(二) 应收账款

1. 按账龄披露

项目	期末余额	期初余额
1年以内	10,454,394.35	50,750.00
1-2年	50,750.00	62,625.00
2-3年	44,625.00	
3-4年		
4-5年		399,800.00
5年以上	399,800.00	
小计	10,949,569.35	513,175.00
坏账准备	731,894.33	327,625.00
合计	10,217,675.02	185,550.00

2. 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,949,569.35	100.00	731,894.33	6.68	10,217,675.02
不计提坏账准备的应收账款					
合计	10,949,569.35	100.00	731,894.33	6.68	10,217,675.02

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	513,175.00	100.00	327,625.00	63.84	185,550.00
不计提坏账准备的应收账款					

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
合计	513,175.00	100.00	327,625.00	63.84	185,550.00

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		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	10,454,394.35	313,631.83	3.00
1-2年	50,750.00	5,075.00	10.00
2-3年	44,625.00	13,387.50	30.00
3-4年			
4-5年			
5年以上	399,800.00	399,800.00	100.00
合计	10,949,569.35	731,894.33	6.68

3. 坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	327,625.00	404,269.33				731,894.33
合计	327,625.00	404,269.33				731,894.33

4. 本报告期实际核销的应收账款情况

无。

5. 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	预期信用损失
北京金山云网络技术有限公司	10,344,394.35	94.47	310,331.83
郑州世博科贸有限公司	399,800.00	3.65	399,800.00
黑龙江铭鑫软件有限公司	155,375.00	1.42	20,262.50
务川自治县文化旅游局	30,000.00	0.27	900.00
游企帮(北京)网络科技有限公司	20,000.00	0.18	600.00
合计	10,949,569.35	100.00	731,894.33

6. 本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（三）预付款项

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				
1-2年			18,654.52	1.69
2-3年			270,000.00	24.50
3年以上	270,000.00	100.00	813,589.10	73.81
合计	270,000.00	100.00	1,102,243.62	100.00

2. 账龄超过一年且金额较大的预付款项明细如下

单位名称	金额	账龄	长期挂账原因
广西阔源电子科技有限公司	270,000.00	3年以上	未结算
合计	270,000.00		

（四）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	1,427,620.30	1,472,713.45
合计	1,427,620.30	1,472,713.45

1. 其他应收款

（1）其他应收款按款项性质分类披露

项目	期末余额	期初余额
备用金	136,717.90	104,095.22
押金、保证金	1,300,000.00	1,329,038.00
其他往来款（代扣代缴的五险一金等）	692,437.26	92,656.99
合计	2,129,155.16	1,525,790.21

（2）其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	1,671,534.86	78.51	701,534.86	41.97	970,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	457,620.30	21.49			457,620.30
其中：无信用风险组合	457,620.30	100.00			457,620.30
合计	2,129,155.16	100.00	701,534.86	32.95	1,427,620.30

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	53,076.76	3.48	53,076.76	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,472,713.45	96.52			1,472,713.45
其中：无信用风险组合	1,472,713.45	100.00			1,472,713.45
合计	1,525,790.21	100.00	53,076.76	3.48	1,472,713.45

本公司将收回风险较小的职工借款和各种押金、保证金、代扣代缴五险一金确定为无信用风险组合。

(3) 单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提原因
支付宝(中国)网络技术有限公司客户备付金	38.00	38.00	5年以上	100.00	预计无法收回
欧阳勇	4,477.98	4,477.98	4-5年	100.00	预计无法收回
黄铃	1,120.50	1,120.50	5年以上	100.00	预计无法收回
郭瑞	2,237.08	2,237.08	5年以上	100.00	预计无法收回
田野	6,000.00	6,000.00	5年以上	100.00	预计无法收回
杨敬淞	961.52	961.52	5年以上	100.00	预计无法收回
南宁孵化园企业管理有限责任公司	170.00	170.00	5年以上	100.00	预计无法收回
苏维伟房租押金	1,000,000.00	30,000.00	5年以上	3.00	租期于2022年结束,押金未退回
李彬	1,869.00	1,869.00	2-3年	100.00	预计无法收回
王鸿镛	3,000.00	3,000.00	4-5年	100.00	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提原因
张文杰	354.00	354.00	4-5 年	100.00	预计无法收回
沈得龙	12,717.68	12,717.68	4-5 年	100.00	预计无法收回
陈永清	25,000.00	25,000.00	3-4 年	100.00	预计无法收回
广西英拓网络信息技术有限公司	70.00	70.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
京东网	9,030.30	9,030.30	5 年以上	100.00	预计无法收回
银川市鸿利建设工程咨询有限公司	300.00	300.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
张裕静	488.80	488.80	5 年以上	100.00	预计无法收回
威海纸之乐文化艺术传播有限公司	300.00	300.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
广西马山县五星公共交通运输有限公司	3,400.00	3,400.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
南宁和茂科技有限公司	200,000.00	200,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
山东恒诺网络科技有限责任公司	400,000.00	400,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
合计	1,671,534.86	701,534.86			

(4) 坏账准备变动情况表

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额			53,076.76	53,076.76
2022 年 1 月 1 日余额在本年				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提			648,458.10	648,458.10
本年转回				
本期核销				
2022 年 12 月 31 日余额			701,534.86	701,534.86

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
苏维伟房租押金	非关联方	租房押金	1,000,000.00	5年以上	46.97	30,000.00
山东恒诺网络科技有限公司	非关联方	预付款项	400,000.00	5年以上	18.79	400,000.00
重庆华安服科技有限公司	非关联方	履约保证金	300,000.00	4-5年	14.09	
南宁和茂科技有限公司	非关联方	预付款项	200,000.00	5年以上	9.39	200,000.00
重庆仙桃数据谷投资管理有限公司	非关联方	房租	67,396.50	3-4年	3.17	
合计			1,967,396.50		92.40	630,000.00

(五) 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	7,264.96		7,264.96	7,264.96		7,264.96
合计	7,264.96		7,264.96	7,264.96		7,264.96

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴增值税	2,571,676.69	2,591,137.28
预缴企业所得税	6,835,561.80	6,835,561.80
合计	9,407,238.49	9,426,699.08

(七) 其他权益工具投资

1. 按项目列示情况

项目	期末余额	期初余额
购入定增股票	80,000.00	110,000.00
合计	80,000.00	110,000.00

1. 本公司将上述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，是基于本公司执行新金融工具准则后，由于该等权益工具投资不符合本金加利息的合同现金流量特征，故于2019年1月1日，本公司将此等权益投资从可供出售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。

2.2015年本公司购入东电创新（新三板挂牌公司）定增股票25万股，每股20元，2016年东电创新分派权益10股送10股，本公司持有东电创新股票转为50万股，2022年12月31日东电股票价格为0.16元/股。

2. 非交易性权益工具投资情况

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
购入定增股票		-50,000.00				
合计		-50,000.00				

（八）固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	257,498.17	267,412.45
固定资产清理		
合计	257,498.17	267,412.45

1. 固定资产

项目	电子设备	办公家具	运输工具	其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	4,405,787.43	131,201.91	168,516.01	35,377.78	4,740,883.13
2. 本期增加金额	20,151.22				20,151.22
购置	20,151.22				20,151.22
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 期末余额	4,425,938.65	131,201.91	168,516.01	35,377.78	4,761,034.35
二、累计折旧					
1. 期初余额	4,179,594.40	100,177.33	160,090.02	33,608.93	4,473,470.68
2. 本期增加金额	30,065.50				30,065.50
（1）计提	30,065.50				30,065.50
3. 本期减少金额					
（1）处置或报废					
4. 期末余额	4,209,659.90	100,177.33	160,090.02	33,608.93	4,503,536.18

项目	电子设备	办公家具	运输工具	其他	合计
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	216,278.75	31,024.58	8,425.99	1,768.85	257,498.17
2. 期初账面价值	226,193.03	31,024.58	8,425.99	1,768.85	267,412.45

(九) 使用权资产

项目	房屋租赁	合计
一、账面原值：		
1. 期初余额	1,457,882.32	1,457,882.32
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,457,882.32	1,457,882.32
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,269,029.55	1,269,029.55
2. 本期增加金额	110,299.41	110,299.41
(1) 计提	110,299.41	110,299.41
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,379,328.96	1,379,328.96
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		

项目	房屋租赁	合计
1. 期末账面价值	78,553.36	78,553.36
2. 期初账面价值	188,852.77	188,852.77

(十) 无形资产

项目	外购软件	专利权	商标权	合计
一、 账面原值：				
1. 期初余额	29,698,050.82	18,550.51	5,200.00	29,721,801.33
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	29,698,050.82	18,550.51	5,200.00	29,721,801.33
二、 累计摊销				
1. 期初余额	24,137,606.16	9,739.15	5,121.30	24,152,466.61
2. 本期增加金额	1,965.84	1,855.08	74.70	3,895.62
(1) 计提	1,965.84	1,855.08	74.70	3,895.62
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	24,139,572.00	11,594.23	5,196.00	24,156,362.23
三、 减值准备				
1. 期初余额	5,552,581.38			5,552,581.38
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	5,552,581.38			5,552,581.38
四、 账面价值				
1. 期末账面价值	5,897.44	6,956.28	4.00	12,857.72
2. 期初账面价值	7,863.28	8,811.36	78.70	16,753.34

(十一) 应付账款

1. 应付账款按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	9,613,509.43	388,011.37
1-2年	388,011.37	536,923.26
2-3年	486,923.26	1,030,920.68
3年以上	1,648,149.68	887,229.00
合计	12,136,593.74	2,843,084.31

2. 账龄超过1年的重要应付账款：

债权单位名称	期末余额	账龄	未偿还原因
重庆仙桃数据谷投资管理有限公司	491,825.20	1-2年以内 246,501.94元，2-3年 245,323.26元	资金紧张
中信建投证券有限公司	1,140,000.00	3年以上	资金紧张
北京汇众电源设备厂	249,342.68	3年以上	资金紧张
国新证券股份有限公司	141,509.43	1-2年	资金紧张
瑞华会计师事务所	110,000.00	3年以上	资金紧张
中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）广西分所	70,000.00	2-3年	资金紧张
北京市中伦律师事务所	90,000.00	3年以上	资金紧张
合计	2,292,677.31		

(十二) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内		13,600.00
1-2年	13,600.00	
合计	13,600.00	13,600.00

(十三) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

一、短期薪酬	8,871,067.40	639,963.88	561,199.97	8,949,831.31
二、离职后福利-设定提存计划	253,776.10	75,813.43	5,729.23	323,860.30
合计	9,124,843.50	715,777.31	566,929.20	9,273,691.61

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
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,394,733.46	546,309.54	555,898.33	8,385,144.67
二、职工福利费				
三、社会保险费	257,131.14	35,804.34	1,701.64	291,233.84
其中：医疗保险费	244,469.55	34,800.62	1,701.64	277,568.53
工伤保险费	3,591.09	1,003.72		4,594.81
生育保险费	9,070.50			9,070.50
四、住房公积金	219,202.80	57,850.00	3,600.00	273,452.80
合计	8,871,067.40	639,963.88	561,199.97	8,949,831.31

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	238,967.81	73,237.84	5,392.20	306,813.45
2. 失业保险费	14,808.29	2,575.59	337.03	17,046.85
合计	253,776.10	75,813.43	5,729.23	323,860.30

(十四) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	336,873.36	11,424.68
个人所得税	91,573.97	92,797.76
企业所得税	1,432.42	1,432.42
合计	429,879.75	105,654.86

(十五) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	10,540,169.14	11,130,631.67
合计	10,540,169.14	11,130,631.67

1. 其他应付款

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
借款	8,325,404.75	8,783,066.96
员工往来款	837,281.92	866,293.95
五险一金	770,912.29	815,828.31
已报销未付款	538,558.59	601,921.86
其他	68,011.59	63,520.59
合计	10,540,169.14	11,130,631.67

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	未偿还原因
余时均	往来款	3,997,677.18	1-5 年	资金紧张
谷慧	往来款	1,505,427.57	3-5 年	资金紧张
韦展	往来款	1,482,300.00	2-5 年	资金紧张
待支付员工报销		538,558.59	1-4 年	资金紧张
合计		7,523,963.34		

(十六) 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	80,305.93	76,774.31
合计	80,305.93	76,774.31

(十七) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
办公室	80,305.93	157,080.24
减：一年内到期的非流动负债	80,305.93	76,774.31
合计	80,305.93	80,305.93

注：本期确认融资费用 5,420.18 元，全部计入财务费用。

(十八) 预计负债

项目	期末余额	期初余额
未决诉讼		3,644,740.12
合计		3,644,740.12

(十九) 递延收益

递延收益分类：

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
即征即退增值税款	1,766,828.41			1,766,828.41	应纳税收入低于即征即退款
合计	1,766,828.41			1,766,828.41	

(十一) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额	未结算原因
合同负债	300,000.00	300,000.00	预收黑龙江省华泰兴成信息科技有限责任公司款余额为人民币 30 万元，由于相关产品尚未实现销售，故年末尚未结转收入。
合计	300,000.00	300,000.00	

(二十一) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	97,330,000.00						97,330,000.00

(二十二) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	33,080,000.00			33,080,000.00
合计	33,080,000.00			33,080,000.00

(二十三) 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
(一) 以后不能重分类进损益							

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动	-20,000.00	-30,000.00					-50,000.00
合计	-20,000.00	-30,000.00					-50,000.00

(二十四) 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	65,975.87			65,975.87
合计	65,975.87			65,975.87

(二十五) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-146,750,872.29	-136,061,367.45
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-146,750,872.29	-136,061,367.45
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,555,873.23	-10,689,504.84
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		
作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	-143,194,999.06	-146,750,872.29

(二十六) 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				

直销	3,014,396.72	180.00	257,246.00	875,846.18
代理销售				
合计	3,014,396.72	180.00	257,246.00	875,846.18

(二十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	111.50	
教育费附加	79.65	
印花税	2,977.25	
合计	3,168.40	

(二十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,263.44	230,589.05
差旅费	8,330.00	1,285.00
合计	30,593.44	231,874.05

(二十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	509,541.64	925,878.39
折旧费	12,026.21	16,394.22
无形资产摊销	3,895.62	1,131,853.20
办公费	16,458.84	19,786.29
差旅费	1,573.53	5,754.00
水电费	1,128.56	47,672.03
物业费	6,109.45	28,516.08
市内交通费	-3,408.34	2,204.00
邮电通讯费	25,641.68	17,413.66
聘请中介机构费	286,792.44	306,792.45
使用权资产摊销	110,299.41	1,269,029.55

项目	本期发生额	上期发生额
诉讼费	12,400.00	33,144.39
租赁费用		157,258.50
技术服务费	-5,660.38	833,032.80
会员费		10,000.00
律师费		14,000.00
其他	682.64	1,241.00
合计	977,481.30	4,819,970.56

(三十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
一铭操作系统	35,339.29	506,127.34
合计	35,339.29	506,127.34

(三十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,225.69	5,420.18
减：利息收入	13.49	20.56
手续费	2,709.92	5,121.80
合计	9,922.12	10,521.42

(三十二) 其他收益**1. 其他收益分类情况**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
房屋奖补奖金		200,000.00	
研发奖补		16,800.00	
其他		100.00	
合计		216,900.00	

2. 计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
----	-------	-------	-------------

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
房屋奖补奖金		200,000.00	
研发奖补		16,800.00	
其他		100.00	
合计		216,900.00	

(三十三) 信用减值损失（损失以“-”填列）

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,052,727.43	-130,221.26
合计	-1,052,727.43	-130,221.26

(三十四) 资产减值损失（损失以“-”填列）

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产减值		-3,939,520.14
合计		-3,939,520.14

(三十五) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得或损失合计		281,701.56	
其中：固定资产处置利得或损失		281,701.56	
合计		281,701.56	

(三十六) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
核销无需支付的应付账款	220,000.00		220,000.00
无需支付的预计负债	3,644,740.12		3,644,740.12
其他	1.55		1.55
合计	3,864,741.67		3,864,741.67

(三十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
预计未决诉讼损失		929,839.03	
违约金	1,000,000.00		1,000,000.00
预付的装修款	200,000.00		200,000.00
社保滞纳金	13,711.18		13,711.18
其他	142.00		142.00
合计	1,213,853.18	929,839.03	1,213,853.18

（三十八）所得税费用

1.所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		1,432.42
合计		1,432.42

2.会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	3,555,873.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	533,380.98
适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-579,711.25
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	74,473.32
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-28,143.05
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	
所得税费用	

（三十九）现金流量表项目

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	13.49	330.56
政府补助		16,900.00
往来款	284,229.68	303,980.00
合计	284,243.17	321,210.56

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	549,649.20	583,110.92
往来款	1,670,586.40	593,505.00
合计	2,220,235.60	1,176,615.92

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到余时均借款		34,000.00
合计		34,000.00

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
归还余时均借款		9,000.00
合计		9,000.00

(四十) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,555,873.23	-10,689,504.84
加：资产减值准备		3,939,520.14
信用减值损失	1,052,727.43	130,221.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,065.50	38,921.56
无形资产摊销	3,895.62	1,973,965.44

补充资料	本期金额	上期金额
使用权资产折旧	110,299.41	1,269,029.55
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的损失（收益以“－”号填列）		-281,701.56
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	7,225.69	5,420.18
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）		5,850.00
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-10,226,170.20	728,099.62
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	5,465,023.60	2,488,625.50
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,059.72	-391,553.15
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：		
现金的期末余额	12,772.79	13,832.51
减：现金的期初余额	13,832.51	22,885.66
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	-1059.72	-9,053.15

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
一. 现金	12,772.79	13,832.51
其中：库存现金	8,884.41	12,113.41
可随时用于支付的银行存款	3,851.99	1,682.71
可随时用于支付的其他货币资金	36.39	36.39
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二. 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三. 期末现金及现金等价物余额	12,772.79	13,832.51
母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物	564.58	244.51

六、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

（二）同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

（三）反向购买

本期未发生反向购买。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京一铭铭鑫软件有限公司	北京市海淀区	北京市海淀区	信息技术	100		投资设立
广西澜沧商务咨询有限公司	南宁市高新区	南宁市高新区	信息咨询	100		投资设立
贵州东盟信息云服务有限公司	贵阳市综合保税区	贵阳市综合保税区	技术服务	100		投资设立
一铭软件（武汉）有限公司	武汉市	武汉市	信息技术	100		投资设立

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	
一铭软件(重庆)有限公司	重庆市	重庆市	信息技术	100		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无。

2. 重要的非全资子公司

本公司无非全资子公司。

3. 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

4. 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

无。

(四) 重要的共同经营

无。

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

八、关联方及关联交易

(一) 本企业最终控制方

本公司的最终控制方为余时均，余时均先生为公司实际控制人，截至2022年12月31日止，持股比例为35.05%。

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注六。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
余时均	实际控制人、董事
余恒	持股 5%以上股东

其他关联方名称	与本公司关系
黄珍	董事、副总经理、董事会秘书
盛小忠	监事
吕立松	董事
张建明	董事
董磊	董事
罗焱	监事会主席
黄嘉雯	职工代表监事

（四）关键管理人员薪酬

项目名称	本期数	上期数
关键管理人员薪酬	188,838.28	791,830.00
合 计	188,838.28	791,830.00

（五）关联交易情况

本公司作为承租方的关联租赁

出租方	项目	本期确认使用权资产折旧	本期确认使用权资产折旧
黄珍	承租办公室	78,553.35	78,553.35
合 计		78,553.35	78,553.35

（六）关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应收款	盛小忠	28,894.36	
其他应收款	余恒	4,480.00	
其他应付款	余时均	4,137,420.38	5,541,420.38
其他应付款	余恒	44,516.19	49,016.19
其他应付款	黄珍	65,335.77	98,000.12
其他应付款	盛小忠	8,330.75	49,492.96
其他应付款	黄嘉雯	3,977.80	
一年内到期的非流动负债	黄珍	80,305.93	76,774.31

项目名称	关联方	期末数	期初数
租赁负债	黄珍		80,305.93
合计		4,373,261.18	5,895,009.89

九、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

无。

（二）或有事项

十、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

无。

（二）利润分配情况

无。

（三）其他资产负债表日后事项说明

无。

十一、其他重要事项

（一）本公司与中国-东盟信息港股份有限公司的诉讼情况

2019年7月12日，根据中标通知书的要求，本公司与中国-东盟信息港股份有限公司签订《电商平台系统采购项目合同》，合同总金额595.80万元，本公司为卖方，中国-东盟信息港股份有限公司为买方。上述合同签订后，本公司依约履行了合同义务，按照买方的要求完成了全部工作内容。但在向买方交付合同标的物环节，买方无任何正当理由拒绝接收本公司已完成的工作成果，拒绝将项目平台软件接入平台资源、拒绝将数据引流至商旅公司平台系统。买方认为，买方2019年11月12日向原告发送了“关于解除《电商平台系统采购项目合同》的通知”，称本公司未履行合同义务，单方要求解除合同。本公司于2021年2月向南宁市良庆区人民法院提起诉讼，诉讼请求：1.判令解除原告与被告签订的《电商平台系统采购项目合同》（项目编号：0747-1960SCCGX048）；2.判令被告向原告支付合同价款5,660,100元，并判令被告向原告承担逾期支付合同价款的违约金，违约金计算方式如下：（1）以1,787,400元为基数按日0.05%的标准自2019年8月10日起计

算至付清之日止；（2）以2,085,300元为基数按日0.05%的标准自2019年5月8日起计算至付清之日止；（3）以1,787,400元为基数按日0.05%的标准自2019年8月9日起计算至付清之日止；（4）以上（1）至（3）项违约金之和不超过566,100元。

3.本案受理费、保全费、保全担保费、鉴定费等诉讼费用由被告负担。

2022年7月11日公司收到广西壮族自治区南宁市良庆区人民法院于2022年4月8日作出民事判决书（[2021]桂0108民初1140号），判决：一、解除原告（反诉被告）一铭软件股份有限公司与被告（反诉原告）中国-东盟信息港股份有限公司于2019年7月12日签订的《电商平台系统采购项目合同》；二、原告（反诉被告）一铭软件股份有限公司于本判决生效之日起十日内向被告（反诉原告）中国-东盟信息港股份有限公司支付逾期交付违约金35,748元；三、被告（反诉原告）中国-东盟信息港股份有限公司于本判决生效之日起十日内向原告（反诉被告）一铭软件股份有限公司支付合同价款3,872,700元；四、被告（反诉原告）中国-东盟信息港股份有限公司于本判决生效之日起十日内向原告（反诉被告）一铭软件股份有限公司支付逾期付款违约金387,270元；五、驳回原告（反诉被告）一铭软件股份有限公司的其他诉讼请求；公告编号：2022-059 六、驳回被告（反诉原告）中国-东盟信息港股份有限公司的其他反诉请求。义务人如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百六十条规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。权利人可在本案生效判决规定履行期间的最后一日起二年内，向本院或者与本院同级的被执行财产所在地人民法院申请执行。本诉案件受理费28838元，由原告（反诉被告）一铭软件股份有限公司负担9107元，被告（反诉原告）中国-东盟信息港股份有限公司负担19731元；反诉案件受理费28865元，由原告（反诉被告）一铭软件股份有限公司负担157元，被告（反诉原告）中国-东盟信息港股份有限公司负担28708元。

上诉人（反诉原告）中国-东盟信息港股份有限公司因不服南宁市良庆区人民法院于2022年4月8日对中国-东盟信息港股份有限公司与一铭软件股份有限公司（被上诉人）买卖合同纠纷一案作出的（2021）桂0108民初1140号民事判决/裁定，向南宁市中级人民法院提起上诉。一、请求撤销一审第二、三、四、六项判决，改判上诉人无须支付被上诉人合同价款3872700元、违约金387270元，改判被上诉人支付上诉人损失5620000元，违约金941364元。二、本案一审、

二审诉讼费用由被上诉人承担。截至审计报告日，南宁市中级人民法院尚未开庭审理。

（二）一铭软件（武汉）有限公司与武汉地球空间信息产业投资有限公司的诉讼情况

2017年11月18日，一铭软件（武汉）有限公司(以下简称一铭武汉)与武汉地球空间信息产业投资有限公司（以下简称地球公司）签订了8份《武汉市商品房买卖合同》，合同约定一铭武汉向地球公司购买工业用地上房产（建筑面积4,376.04平方米）事宜，合同金额为26,475,042元，后因相关各方推进落实招商引资政策等原因，一铭武汉未能如约执行该购买房产合同。地球公司于2019年就该购买房产事项向湖北省武汉东湖新技术开发区人民法院起诉，经湖北省武汉东湖新技术开发区人民法院一审判决，一铭武汉应继续履行上述购房合同，于判决生效之日起十日内向地球公司支付购房款25,475,042.00元，并支付相关违约金（违约金包括两部分，第一部分为833,247.71元，第二部分为以购房款25,475,042元为基数，自2019年2月16日起按日万分之一计算利息至购房款25,475,042元支付完毕之日止）。截止2021年12月31日，一铭武汉预计与该项诉讼相关的损失为人民币3,644,740.12元。

2022年6月24日，一铭武汉收到武汉地球空间信息产业投资有限公司《关于一铭软件（武汉）有限公司关于请求解除房屋买卖合同的函的回函》，内容回复如下：“1.鉴于贵公司目前没有财产可供执行，且经武汉东湖新技术开发区人民法院强制执行，终结本次执行程序。为妥善解决争议，我司同意贵司解除A5栋8套房屋《武汉市商品房买卖合同》的请求；贵司前期已支付的100万元诚意金作为违约金赔偿我司损失，我司不予退还。2.贵司前期已对上述部分房屋进行装修，考虑贵司经营现状，我司同意不要求贵司将房屋恢复原状；同时，贵司不得就房屋装饰装修损失或残值或其他与装饰装修有关的事宜向我司主张任何权利。3.在上述事宜双方没有任何争议的情形下，我司放弃就本案对贵司及一铭软件股份有限公司主张的其他权利。” 2022年8月16日，一铭武汉收到湖北省武汉东湖新技术开发区人民法院执行结案通知书：现被执行人一铭软件（武汉）有限公司与申请执行人武汉地球空间信息产业投资有限公司达成执行和解，申请执行人于2022年7月22日向本院提交结案申请，被执行人一铭软件（武汉）有限公司向本

院执行款专户支付执行费12400元。至此，本院依法恢复执行，本案已执行完毕，无争议。

基于本案已经执行完，一铭武汉本期将前期因此案件确认的预计负债3,644,740.12元转入营业外收入，将支付的订金1,000,000.00元转入营业外支出。

（一）前期会计差错更正

无。

（二）分部信息

本公司无重要的报告分部信息。

十二、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

项目	期末余额	期初余额
1年以内	10,684,394.35	50,750.00
1-2年	50,750.00	62,625.00
2-3年	44,625.00	
3-4年		
4-5年		399,800.00
5年以上	399,800.00	
小计	11,179,569.35	513,175.00
坏账准备	731,294.33	327,625.00
合计	10,448,275.02	185,550.00

2. 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	10,929,569.35	97.76	731,294.33	6.69	10,198,275.02

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
不计提坏账的组合	250,000.00	2.24			250,000.00
合计	11,179,569.35	100.00	731,294.33	6.54	10,448,275.02

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	513,175.00	100.00	327,625.00	63.84	185,550.00
其中：账龄组合	513,175.00	100.00	327,625.00	63.84	185,550.00
不计提坏账的组合					
合计	513,175.00	100.00	327,625.00	63.84	185,550.00

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		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	10,434,394.35	313,031.83	3.00
1-2年	50,750.00	5,075.00	10.00
2-3年	44,625.00	13,387.50	30.00
3-4年			
4-5年			
5年以上	399,800.00	399,800.00	100.00
合计	10,929,569.35	731,294.33	6.69

3. 不计提坏账准备的组合

单位名称	期末余额	账龄	不计提原因
贵州东盟信息云服务有限公司	40,000.00	1年以内	子公司

单位名称	期末余额	账龄	不计提原因
北京一铭铭鑫软件有限公司	210,000.00	1年以内	子公司
合计	250,000.00		

4. 坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	327,625.00	403,669.33				731,294.33
合计	327,625.00	403,669.33				731,294.33

5. 本报告期实际核销的应收账款情况

无。

6. 按欠款方归集的年末余额较大的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	预期信用损失
北京金山云网络技术有限公司	10,344,394.35	92.53	310,331.83
郑州世博科贸有限公司	399,800.00	3.58	399,800.00
北京一铭铭鑫软件有限公司	210,000.00	1.88	
黑龙江铭鑫软件有限公司	155,375.00	1.39	20,262.50
贵州东盟信息云服务有限公司	40,000.00	0.36	
合计	11,149,569.35	99.73	730,394.33

6. 本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(二) 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	32,985,925.90	33,027,300.46
合计	32,985,925.90	33,027,300.46

1. 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类披露

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

备用金	96,513.54	96,615.22
内部往来	31,667,362.40	31,673,471.28
押金、保证金	1,300,038.00	1,300,038.00
其他往来款（代扣代缴的五险一金等）	623,546.82	10,252.72
合计	33,687,460.76	33,080,377.22

(3) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	1,671,534.86	4.96	701,534.86	41.97	970,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	32,015,925.90	95.04			32,015,925.90
其中：无信用风险组合	32,015,925.90	100.00			32,015,925.90
合计	33,687,460.76	100.00	701,534.86	2.08	32,985,925.90

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	53,076.76	0.16	53,076.76	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	33,027,300.46	99.84			33,027,300.46
其中：无信用风险组合	33,027,300.46	100.00			33,027,300.46
合计	33,080,377.22	100.00	53,076.76	0.27	33,027,300.46

本公司将收回风险较小的职工借款和各种押金、保证金、代扣代缴五险一金、纳入合并范围的应收关联方款项确定为无信用风险组合。

(3) 单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提原因
支付宝(中国)网络技术有限公司客户备付金	38.00	38.00	5年以上	100.00	预计无法收回
欧阳勇	4,477.98	4,477.98	4-5年	100.00	预计无法收回
黄铃	1,120.50	1,120.50	5年以上	100.00	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提原因
郭瑞	2,237.08	2,237.08	5年以上	100.00	预计无法收回
田野	6,000.00	6,000.00	5年以上	100.00	预计无法收回
杨敬淞	961.52	961.52	5年以上	100.00	预计无法收回
南宁孵化园企业管理有限责任公司	170.00	170.00	5年以上	100.00	预计无法收回
苏维伟房租押金	1,000,000.00	30,000.00	5年以上	3.00	租期于2022年结束，押金未退回
李彬	1,869.00	1,869.00	2-3年	100.00	预计无法收回
王鸿镕	3,000.00	3,000.00	4-5年	100.00	预计无法收回
张文杰	354.00	354.00	4-5年	100.00	预计无法收回
沈得龙	12,717.68	12,717.68	4-5年	100.00	预计无法收回
陈永清	25,000.00	25,000.00	3-4年	100.00	预计无法收回
广西英拓网络信息技术有限公司	70.00	70.00	5年以上	100.00	预计无法收回
京东网	9,030.30	9,030.30	5年以上	100.00	预计无法收回
银川市鸿利建设工程咨询有限公司	300.00	300.00	5年以上	100.00	预计无法收回
张裕静	488.80	488.80	5年以上	100.00	预计无法收回
威海纸之乐文化艺术传播有限公司	300.00	300.00	5年以上	100.00	预计无法收回
广西马山县五星公共交通运输有限公司	3,400.00	3,400.00	5年以上	100.00	预计无法收回
南宁和茂科技有限公司	200,000.00	200,000.00	5年以上	100.00	预计无法收回
山东恒诺网络科技有限责任公司	400,000.00	400,000.00	5年以上	100.00	预计无法收回
合计	1,671,534.86	701,534.86			

(4) 坏账准备变动情况表

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额			53,076.76	53,076.76
2022年1月1日余额在本年				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
——转回第一阶段				
本年计提			648,458.10	648,458.10
本年转回				
本期核销				
2022 年 12 月 31 日余额			701,534.86	701,534.86

(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	与本公司关系	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京一铭铭鑫软件有限公司	子公司	借款	31,665,862.40	1-5 年以上	94.00	
苏维伟房租押金	无关联方	押金	1,000,000.00	5 年以上	2.97	30,000.00
山东恒诺网络科技有限公司	无关联方	预付款项	400,000.00	5 年以上	1.19	400,000.00
重庆华安服科技有限公司	无关联方	履约金	300,000.00	4-5 年	0.89	
南宁和茂科技有限公司	无关联方	预付款项	200,000.00	5 年以上	0.59	200,000.00
合计			33,565,862.40		99.64	630,000.00

(三) 长期股权投资

1. 分类情况

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	10,857,450.00		10,857,450.00	10,857,450.00		10,857,450.00
合计	10,857,450.00		10,857,450.00	10,857,450.00		10,857,450.00

2. 明细情况

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京一铭铭鑫软件有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
广西澜沧商务咨询有限公司	231,500.00			231,500.00		
一铭软件(武汉)有限公司	103,850.00			103,850.00		
贵州东盟信息云服务有限公司	206,900.00			206,900.00		

一铭软件（重庆）有限公司	315,200.00			315,200.00		
合计	10,857,450.00			10,857,450.00		

（四）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	2,451,182.84	180.00	144,281.40	842,112.24
合计	2,451,182.84	180.00	144,281.40	842,112.24

十二、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

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

项目	金额	说明
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,650,888.49	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计	2,650,888.49	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

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		0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润		0.01	0.01

2. 基本每股收益计算过程

①基本每股收益计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	3,555,873.23
非经常性损益	B	2,650,888.49
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	904,984.74
期初股份总数	D	97,330,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	

项 目	序号	本期数
报告期末股数	J	97,330,000.00
报告期月份数	K	
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H$ $\times I/K-J$	97,330,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.04
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.01

② 稀释每股收益计算过程

稀释每股收益与基本每股收益计算过程相同。

一铭软件股份有限公司

二〇二三年四月二十八日

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室。