

证券代码：836396

证券简称：小桥流水

主办券商：南京证券



小桥流水

NEEQ: 836396

江苏小桥流水科技股份有限公司

Jiangsu Xiao Qiao Liu Shui Technology 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	5
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第四节	重大事件	16
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	21
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	25
第八节	财务会计报告	29
第九节	备查文件目录.....	90

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。

公司负责人晏军、主管会计工作负责人晏军及会计机构负责人（会计主管人员）晏军保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了无法表示意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

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

1、董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会认为，立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）本着严格、严谨的原则，对公司 2022 年度财务报表出具的无法表示意见审计报告，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2022 年度财务状况及经营成果。

董事会正组织公司董事、监事、高级管理人员积极采取有效措施，尽快消除审计报告中无法表示意见所涉及事项对公司的影响，尽力维护公司和广大投资者的利益。

【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
地域性发展集中，市场竞争力不平衡	公司自成立以来，一直将市场定位于经济较发达的江苏省。近年来已经逐渐开始拓展江西、湖南、湖北、新疆等市场，因公司目前的资金实力和人才配备有限，目前在省外新市场的拓展和维护上还是具有一定的压力。
人才流失风险	公司业务的拓展与人才息息相关，不仅需要环保、软件和信息技术等专业的人才，也需要相关人才对化学、物理等学科有较为深入的了解，目前具备相关综合素质的人才并不多，且随着

	公司规模不断扩大，如果公司文化、考核和激励机制、约束机制不能适应公司发展的需要，将使公司面临核心技术人才和团队流失的风险。
内部控制风险	公司自成立以来积累了丰富的经营管理经验，形成了有效的约束机制及内部管理机制，但是相关机制未成体系，缺乏系统化的治理体系。随着公司业务规模的扩大，新业务的拓展，公司需要一套能适应公司发展的内控治理体系，来匹配公司的发展，通过治理体系的运作，提高各部门的协调性、执行力、连续性，从而助力公司的发展，目前公司在治理体系的有序运作及高效执行方面有待加强。
应收账款回款风险	截至 2022 年 12 月 31 日，公司应收账款净额为 7,704,318.26 元，占流动资产的比例为 56.34%，占资产总额的比例为 18.47%。 行业内企业普遍存在应收账款占比较高的情况，符合公司所处行业的特点。目前公司大部分客户信用较好，公司不断加强客户信用管理，但若宏观经济环境发生较大波动或客户财务状况恶化，可能会导致应收账款的回收难度加大，则公司生产经营和经营业绩将会受到不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、小桥流水	指	江苏小桥流水科技股份有限公司
股东大会	指	江苏小桥流水科技股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏小桥流水科技股份有限公司董事会
监事会	指	江苏小桥流水科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
主办券商、南京证券	指	南京证券股份有限公司
会计师	指	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
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
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
《业务章程》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	《江苏小桥流水科技股份有限公司章程》
三会规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
报告期	指	2022 年度

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏小桥流水科技股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Xiao Qiao Liu Shui Technology Co.,LTD.
	XQLS
证券简称	小桥流水
证券代码	836396
法定代表人	晏军

二、 联系方式

董事会秘书	王梦婷
联系地址	南京市雨花台区宁水路9号A座4楼
电话	025-86228512
传真	025-87775597
电子邮箱	wangmengting@jsxqls.com
公司网址	www.jsxqls.com
办公地址	南京市雨花台区宁水路9号A座4楼
邮政编码	210012
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007年9月5日
挂牌时间	2016年3月28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）-应用软件（I6510）
主要业务	环境监测硬件、环境监测软件以及环境在线监测系统第三方运维服务的研发、生产和销售
主要产品与服务项目	环境监测硬件、环境监测软件以及环境在线监测系统第三方运维服务的研发、生产和销售
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）	20,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（袁力荣）

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（袁力荣），一致行动人为（晏军）
--------------	------------------------

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	91320100663786825J	否
注册地址	江苏省南京市溧水区柘宁东路 368 号	否
注册资本	20,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	南京证券	
主办券商办公地址	南京市建邺区江东中路 389 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）	南京证券	
会计师事务所	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	毕兴亮	朱兴伟
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	天津自贸试验区(东疆保税港区)亚洲路 6865 号金融贸易中心北区 1-1-2205-1	

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	1,774,601.73	5,955,644.04	-70.20%
毛利率%	72.39%	17.58	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-8,982,114.57	-22,096,469.80	59.35%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-8,965,035.38	-22,217,287.15	59.65%
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）	-38.95%	-57.25%	-
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）	38.88%	57.56%	-
基本每股收益	-0.45	-1.10	59.09%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	41,720,006.35	59,163,124.48	-29.48%
负债总计	23,151,927.28	31,612,930.84	-26.76%
归属于挂牌公司股东的净资产	18,568,079.07	27,550,193.64	-32.60%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.93	1.38	-32.72%
资产负债率%（母公司）	55.49%	53.43%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	0.6	0.63	-
利息保障倍数	-7.70	-13.37	-

(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	1,491,184.51	1,034,794.79	44.10%
应收账款周转率	0.08	0.22	-
存货周转率	0.06	0.60	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-29.48%	-25.72%	-
营业收入增长率%	-70.20%	-70.97%	-
净利润增长率%	-59.35%	-9,235.72%	-

(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	20,000,000	20,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-22,352.55
其他营业外收入和支出	2,259.38
非经常性损益合计	-20,093.17
所得税影响数	-3,013.98
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-17,079.19

(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

(一) 重要会计政策变更**1、 执行《企业会计准则解释第 15 号》**

财政部 2021 年 12 月 30 日文件——《企业会计准则解释第 15 号》，对“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”做出了规定。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行该解释，相关规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响，比较财务报表未发生调整。

2、执行《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》

财政部 2022 年 5 月 19 日文件——《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》（财会〔2022〕13 号），再次对允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围进行调整，取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引发的 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以继续选择采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2022 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

3、执行《企业会计准则解释第 16 号》

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

其中①关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理，该规定自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自 2022 年度提前执行。本公司选择自 2023 年 1 月 1 日起执行此项规定，不提前执行。

其中②关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理、③关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理，自公布之日起执行，相关规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(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

公司立足于生态环境、应急管理、数字城市、数字工厂大数据物联网应用软件设计开发、销售、运营服务；销售自产环保、安监产品及相关的技术咨询和第三方运维服务；产品目前涵盖水质和气体监测设备、采集与传输设备、物联网产品设备、应急管理和安全生产保护设备、安监环保与大数据应用平台、在线监测监控类系统、生态环境和应急管理业务类系统、GIS 系统应用、大气污染扩散模型、嵌入式应用软件、第三方运维服务等领域，主要运用现代化传感技术、自动测量技术、LoRaWAN 及蓝牙技术、自动控制技术、计算机技术等完成产品的设计、开发及生产，并采用直接销售和渠道销售及业务合作模式将产品销售给涉污涉危企业、环境保护和应急管理部门、工业园区等客户。并同时开展环境检测、空气质量检测、水质监测。

(一) 采购模式

公司需采购的物品主要分为两大类，一类是原材料采购，主要用于自主研发硬件产品生产，包括主板、控制器、信号发射器、通讯基站、IC/ID 识别卡、流量计、阀门、传感器、检测系统组件及其它电子元器件。另一类是通用设备采购，主要用于公司系统集成业务项目，如服务器、交换机、显示屏、存储系统、防火墙等电子设备。

公司通过询价、比价方式，综合考虑产品质量、产品价格、售后服务、市场信誉等因素，来确定供应商，通过对供应商的严格筛选和考察，选定一批优质供应商作为长期稳定的合作方，在保证公司产品质量的前提下，降低采购成本。提升公司抵御市场原材料供应风险的能力。

公司对关键部件采购会选择 3 家以上供应商，以防止因供应商突发状况造成供货不及时，影响公司产品进度，同时也降低了对单一供应商的依赖性风险。

(二) 研发模式

公司高度重视技术研发，设有独立的技术部门，负责软硬件产品的设计、开发和测试。公司主要采取自主研发的方式进行新品开发，根据公司的发展战略，结合市场调研和行业发展趋势，凭借积累多年的行业经验和对环境监测行业的深刻理解和把握，由研发人员牵头组织团队进行新产品的市场调研、立项、开发、实施等。在自主研发新产品的同时，公司还会根据客户的要求，进行个性化产品的研发，以满足客户需求。

(三) 生产模式

公司采取“以销定产”的生产模式，主要采取自主生产和委外加工相结合的生产方式。生产部根据合同订单制定生产计划，根据计划保质按时的进行生产。产品的核心部件和整机组装、调试等核心工艺由公司自主完成，加工工艺简单的低附加值生产环节采取委外加工的方式。

生产部操作人员严格执行公司的生产工艺流程和质量控制程序，进行有序生产。公司质量项目管理部，对公司生产的产品，从半成品到产成品都进行质量检测，并且对委外加工部件也提出严格的验收标准，确保公司产品的品质。

(四) 销售模式

公司采取直销和渠道销售及业务合作模式，产品销售区域分为江苏省内和江苏省外，目前主要为向江苏、江西、湖南、新疆等地销售，计划将销售区域逐渐延伸以省外销售为主。客户群体为涉污企业、环境保护和应急管理部门、工业园区等。

公司业务来源主要分为项目招投标采购和洽谈签约、渠道销售及业务合作代理多种销售模式。项目招投标采购主要是指环境管理部门、工业园区管理部门等发布招标信息，公司根据招标要求提供解决方案参与竞标，进而中标获得签约；洽谈签约模式主要是指公司销售人员通过行业展会、市场调研等获得涉污企业信息，通过业务洽谈最终获得签约。

公司注重品牌建设，凭借专业化的业务口碑，为客户提供高质量的产品以及优质的服务，不断拓展公司销售渠道，获取更多客户资源。

公司的主要收入来源为高新软件产品销售、高新硬件产品销售、第三方运维服务。

报告期内及截至本报告日，公司商业模式未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	2020年12月2日，公司被评为高新技术企业，有效期三年。

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

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

（二） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	51,340.03	0.12%	195,835.42	0.33%	-73.78%
应收票据	-		158,005.51	0.27%	-100%
应收账款	7,704,318.26	18.47%	10,951,885.82	18.51%	-29.65%
存货	4,196,820.31	10.06%	4,985,842.43	8.43%	-15.83%
投资性房地产					
长期股权投资					

固定资产	194,110.99	0.47%	274,505.79	0.46%	-29.29%
在建工程					
无形资产	20,631,969.54	49.45%	23,692,889.28	40.05%	-12.92%
商誉					
短期借款	14,036,056.51	33.64%	21,043,711.70	35.57%	-33.30%
长期借款	-		4,107,000.00	6.94%	-100%
其他应付款	3,175,788.62	7.61%	1,403,179.89	2.37%	126.33%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、报告期末，短期借款较上年末减少 33.3%，主要系偿还了部分贷款所致；
- 2、报告期末，长期借款较上年期末下降了 100%，主要系偿还了借款所致；
- 3、报告期末，其他应付款较上年期末增长了 126.33%，主要系本年度关联方资金拆入所致。

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	1,774,601.73	-	5,955,644.04	-	-70.20%
营业成本	490,012.97	27.61%	4,908,555.93	82.42%	-90.02%
毛利率	72.39%	-	17.58%	-	-
销售费用	217,129.63	12.24%	1,158,734.32	19.46%	-81.26%
管理费用	2,948,012.71	166.12%	5,885,358.82	98.82%	-49.91%
研发费用	2,099,678.45	118.32%	1,968,749.89	33.06%	6.65%
财务费用	1,035,043.07	58.33%	1,498,439.31	25.16%	-30.93%
信用减值损失	-	-198.63%	-3,124,161.51	-52.46%	-12.82%
	3,524,829.28				
资产减值损失	-413,894.11	-23.32%	-7,953,880.68	-133.55%	94.80%
其他收益	8,270.36	0.47%	199,676.11	3.35%	-95.86%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	120,571.61	2.02%	-100%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-	-504.55%	-20,271,777.33	-340.38%	55.83%
	8,953,751.04				
营业外收入	0.98		0.44		122.73%
营业外支出	28,364.51	1.60%	21,933.99	0.37%	29.32%
净利润	-	-506.15%	-22,096,469.80	-371.02%	59.35%
	8,982,114.57				

项目重大变动原因：

1、报告期末，营业收入较上年下降 70.2%，主要系公司人员流失，市场拓展受阻，业务订单减少，导致营业收入下降；

2、报告期末，营业成本较上年下降 90.02%，主要系本年度业务减少，营业成本相应减少；

3、报告期末，管理费用较上年增长 81.26%，主要系本年度人员成本及各项开支减少；

4、报告期末，其他收益较上年减少 95.86%，主要系本年度未收到政府补贴和软件退税款项；

5、报告期末，资产处置收益较上年减少 100%，主要系本年度未处置闲置资产所致；

6、报告期末，营业利润较上年增长 55.83%，净利润较上年增长 59.35%，主要系本年度业务减少，相应营业成本、管理费用减少，同时上年资产减值损失数额较大所致。

(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	1,774,601.73	5,955,644.04	-70.20%
其他业务收入	-	-	
主营业务成本	490,012.97	4,908,555.93	-90.02%
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
高新技术软件收入	24,601.77		100%	-99.82%	-100%	80.45%
集成业务				-100%	-100%	
运维收入	1,749,999.96	490,012.97	72%	-56.76%	-78.74%	57.06%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

1、报告期内，高新技术软件收入较上年下降 99.82%，主要系本年度公司业务缩减，市场销售减少所致；

2、报告期内，集成业务收入较上年下降 100%，主要系本年度公司集成收入减少所致；

3、报告期内，运维收入较上年下降 56.76%，主要系本年度公司运维业务减少所致；

4、报告期内，毛利率较上年大幅增长，主要系本年度业务成本下降所致。

(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	江苏联化科技有限公司	835,323.09	47.07%	否
2	南京恒悦信息技术有限公司	792,452.80	44.66%	否
3	吉安雅居乐水务有限公司	130,188.68	7.34%	否

合计	1,757,964.57	99.07%	-
----	--------------	--------	---

(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	上海谋乐网络科技有限公司	976,000.00	37.07%	否
2	富沃得(上海)仪表有限公司	288,473.19	10.96%	否
3	北京中惠普分析技术研究院	244,048.85	9.27%	否
4	苏州真趣信息科技有限公司	206,208.90	7.83%	否
合计		1,714,730.94	65.13%	-

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	1,491,184.51	1,034,794.79	44.10%
投资活动产生的现金流量净额	5,470,000.00	-7,341,975.22	174.5%
筹资活动产生的现金流量净额	-7,105,679.90	5,541,189.81	-228.23%

现金流量分析：

报告期内，经营活动产生的现金流量净额比 2021 年同期增长 44.1%，主要原因为本年业务减少，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下降所致。

(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

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2. 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

三、持续经营评价

公司自 2021 年起市场销售持续大幅下降，2022 年归属于母公司净亏损 898.21 万元，截止 2022 年 12 月 31 日，未分配利润金额为-1,812.41 万元，超过公司股本 2000 万元的二分之一，且流动负债

高于流动资产 919.94 万元，流动资产质量不高，偿债能力薄弱，导致公司持续经营能力存在不确定性。

本公司将采取以下改善措施，确保公司持续经营和健康发展：

1、针对外包软件 1151.33 万元预付款中：南京星掣信息技术有限公司已全部取得成果并部分应用在项目中，计划形成无形资产，其它外包软件项目公司正积极与对方协商进行部分退款并采取联合完成项目措施；

2、凭借公司多年深耕于监测监控领域积累的丰富经验与技术储备，公司已围绕农业科技的战略方向，积极转型升级产品、拓宽销售渠道，同时，公司也将积极推进业务多元拓展，寻求新的赛道和利润增长点；

3、控股股东正在与新战略投资者进行商谈，拟通过战略投资者注资的方式间接向公司注入；

4、2023 年，公司将加大应收账款的催收工作，加强应收账款回收，通过谈判、委托有资质第三方催收、诉讼等形式，加强应收账款的催收，实现款项的回收；

5、提高产品的技术含量，积极开拓市场，扩大市场份额，获取竞争优势，增强企业的综合实力，拓展新的业务方向，将回款作为业务考量的重要指标，尽可能选择回款周期短的项目；

6、加强企业管理，合理控制费用成本，保证公司有序运营。进一步加强统一内部行政管理、财务内控管理，建立健全奖惩机制，提升执行力。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(三)
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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2015年10月26日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2015年10月26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

为避免同业竞争采取的采取的措施及做出的承诺：

为避免存在同业竞争的潜在风险，持有公司 5%以上股份的股东、公司董事、监事、高级管理人员做出了规范关联交易及避免同业竞争的承诺，且均签署了《避免同业竞争承诺函》。

报告期内，公司股东、董事、监事、高级管理人员均未发生违反承诺的情形。

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	6,907,812	34.54%	-43,750	6,864,062	34.32%
	其中：控股股东、实际控制人	2,697,969	13.49%		2,697,969	13.49%
	董事、监事、高管	3,363,662	16.82%	-44,650	3,319,012	16.60%
	核心员工	25,000	0.13%	-25,000		
有限售条件股份	有限售股份总数	13,092,188	65.46%	43,750	13,135,938	65.68%
	其中：控股股东、实际控制人	11,093,906	55.47%		11,093,906	55.47%
	董事、监事、高管	13,092,188	65.46%	43,750	13,135,938	65.68%
	核心员工					
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数						28

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	袁力荣	11,291,875		11,291,875	56.46%	9,218,906	2,072,969		
2	晏军	2,500,000		2,500,000	12.5%	1,875,000	625,000		
3	王小军	2,083,125		2,083,125	10.42%	1,562,344	520,781		
4	叶宏华	1,874,900		1,874,900	9.37%		1,874,900		
5	南京伟创投资中心（有限合伙）	1,000,000		1,000,000	5%		1,000,000		
6	王梦婷	405,850	-900	404,950	2.02%	304,688	100,262		
7	王洪超	162,500		162,500	0.81%	162,500	0		
8	潘强	125,000		125,000	0.63%		125,000		
9	张城	112,500	-1,000	111,500	0.56%		111,500		
10	孙秀莲	100,000		100,000	0.5%		100,000		
	合计	19,655,750	-1,900	19,653,850	98.27%	13,123,438	6,530,412		

普通股前十名股东间相互关系说明：

袁力荣与晏军为夫妻关系，除上述关联关系外，其他股东之间不存在其他关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

公司股东袁力荣持有公司 56.46% 的股权，公司控股股东为袁力荣。

袁力荣女士，1975 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居住权，本科学历。1995 年至 1997 年，在南京雅梅百货公司任主管。1997 年至 2002 年，从事个体工商经营。2002 年至 2007 年，在浙江小桥流水环境科技有限公司任南京办事处经理。2007 年 9 月起就职于南京小桥流水环保科技有限公司，曾担任执行董事、总经理职务。股份公司成立后，担任公司董事长职务。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

公司股东袁力荣持有公司 56.46%的股权，晏军持有公司 12.5%的股权，袁力荣与晏军系夫妻关系。股份公司成立以来，袁力荣、晏军合计持股三分之二以上，对公司股东会具有决定影响，袁力荣担任公司董事长，晏军担任总经理，二者对公司、董事会决议事项能够产生重大影响，并对董事和高级管理人员的提名及任免起主要作用，因此，公司实际控制人为袁力荣、晏军。

袁力荣女士，1975年12月出生，中国国籍，无境外永久居住权，本科学历。1995年至1997年，在南京雅梅百货公司任主管。1997年至2002年，从事个体工商经营。2002年至2007年，在浙江小桥流水环境科技有限公司任南京办事处经理。2007年9月起就职于南京小桥流水环保科技有限公司，曾担任执行董事、总经理职务。股份公司成立后，担任公司董事长职务。

晏军先生，1960年8月出生，中国国籍，无境外永久居住权，本科学历。1977年至1983年，在南京市秦淮区文化馆就职。1983年至2002年，从事个体经营。2002年至2007年，在浙江小桥流水环境科技有限公司任副总经理。2007年9月起就职于南京小桥流水环保科技有限公司，曾担任执行董事、总经理职务。股份公司成立后，担任公司董事兼总经理职务。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况**（一） 报告期内的普通股股票发行情况**

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷	江苏紫	银行	10,000,000	2020年12月1	2023年11月	4.8%

	款	金农商 银行泰 山支行			日	30日	
2	保证借 款	江苏银 行雨花 支行	银行	1,900,000	2022年11月 29日	2023年11月 30日	4.36%
3	保证借 款	深圳前 海微众 银行	银行	2,302,639.99	2022年5月16 日	2025年5月 15日	8.64%
合计	-	-	-	14,202,639.99	-	-	-

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
袁力荣	董事长	女	否	1975年12月	2022年5月7日	2025年5月6日
晏军	董事、总经理	男	否	1960年8月	2022年5月7日	2025年5月6日
王小军	董事	男	否	1971年1月	2022年5月7日	2025年5月6日
王梦婷	董事、副总经理、董事会秘书	女	否	1983年11月	2022年5月7日	2025年5月6日
晏子	董事、副总经理	男	否	1998年8月	2022年5月7日	2025年5月6日
华平	监事会主席	女	否	1970年5月	2022年5月7日	2025年5月6日
唐彬	监事	男	否	1989年10月	2022年5月7日	2025年5月6日
张成龙	职工代表监事	男	否	1987年10月	2022年5月7日	2025年5月6日
袁力荣	第二届董事长	女	否	1975年12月	2019年4月2日	2022年5月6日
晏军	第二届董事、总经理	男	否	1960年8月	2019年4月2日	2022年5月6日
王小军	第二届董事	男	否	1971年1月	2019年4月2日	2022年5月6日
王梦婷	第二届董事、副总经理、董事会秘书	女	否	1983年11月	2019年4月2日	2022年5月6日
王洪超	第二届董事、副总经理	男	否	1984年3月	2019年4月2日	2022年5月6日
王辉	第二届监事会主席	男	否	1987年4月	2019年4月2日	2022年5月6日
郭兆杰	第二届监事	男	否	1988年10月	2020年7月22日	2022年5月6日
黄桃	第二届职工代表监事	女	否	1985年10月	2020年6月24日	2022年5月6日
董事会人数：					5	

监事会人数：	3
高级管理人员人数：	3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员中袁力荣与晏军为夫妻关系，晏子为袁力荣与晏军之子，除上述关系外，其他人员之间无关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
晏子	无	新任	董事、副总经理	换届	
华平	无	新任	监事	换届	
唐彬	无	新任	监事	换届	
张成龙	无	新任	职工代表监事	换届	
王洪超	董事、副总经理	离任	无	换届	
王辉	监事会主席	离任	无	换届	
郭兆杰	监事	离任	无	换届	
黄桃	职工代表监事	离任	无	换届	

关键岗位变动情况

□适用 √不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

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
晏子	董事、副总经理	0	0	0	0%	0	0
华平	监事会主席	0	0	0	0%	0	0
唐彬	监事	0	0	0	0%	0	0
张成龙	职工代表监事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

晏子，1998年8月出生，中国国籍，无境外永久居住权，本科学历。2020年12月至2022年2月就职于江苏智奥维大数据信息技术有限公司，任总经理；2022年2月起，就职于江苏小桥流水科技股份有限公司，任总经理助理。

华平，1970年5月出生，中国国籍，无境外永久居住权，本科学历。1988年8月至2004年12月就职于南京木器厂，任总账主管；2004年12月至2007年9月就职于南京市海桥实业有限公司，任财务经理；2007年9月至2016年1月就职于南京皓都信息科技有限公司，任财务经理；2016年2月至2022年3月就职于南京菲陶智能工程有限公司，任财务经理；2022年3月起，就职于江苏小桥流水科技股份有限公司，担任财务经理。

唐彬，1989年10月出生，中国国籍，无境外永久居住权，大专学历。2014年5月起，就职于南京小桥流水环保科技有限公司，公司改制后，担任江苏小桥流水科技股份有限公司分公司经理。

张成龙，1987年10月出生，中国国籍，无境外永久居住权，大专学历。2013年10月起，就职于南京小桥流水环保科技有限公司，公司改制后，担任江苏小桥流水科技股份有限公司运维主管。

(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	基于公司经营情况，公司未正式聘请财务负责人，由公司总经理代为履行职责。
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）	是	董事、高级管理人员中袁力荣与晏军为夫妻关系，晏子为袁力荣与晏军之子。
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	

是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	否	

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	1			1
生产人员	4		2	2
销售人员	2		1	1
技术人员	7		5	2
财务人员	2			2
员工总计	16		8	8

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	8	3
专科	6	3
专科以下	2	2
员工总计	16	8

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

- 薪酬情况：为了公司在行业内更有竞争力，除职务工资外，还设有项目工资、项目补贴等福利。
- 培训情况：公司十分重视员工培训工作，日常对质量、生产等一线人员进行了高频次的相关生产操作及产品质量方面的培训，为了提供更好的销售服务及售后服务，公司对销售人员进行销售、采购、生产、运营、质量、技术等全方面的培训。
- 目前，公司无需承担费用的离退休职工情况。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立了完善的内控管理体系。

公司现有的治理机制能够提高公司的治理水平，保护公司股东尤其是中小股东的各项权利，能够适应公司现行管理的要求，能够预防公司运营过程中的经营风险，提高公司的经营效率、实现经营目标。

在召开股东大会前，均按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等要求履行了通知义务，股东及股东代理人均予出席，对各项议案予以审议并参与表决。通过参加公司股东大会，投资者充分行使其股东权利，严格履行了其股东职责。公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

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

在召开股东大会前，均按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等要求履行了通知义务，股东及股东代理人均予出席，对各项议案予以审议并参与表决。通过参加公司股东大会，投资者充分行使其股东权利，严格履行了其股东职责。公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，除违规对关联方担保外，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

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

2020年4月，公司对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善了公司章程。

（二） 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	4	3

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

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

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司 2022 年度历次股东大会、董事会、监事会的召集、召开程序、表决程序均符合均符《公司法》等法律法规以及《公司章程》、三会议事规则等公司制度的要求。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

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

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司业务独立于控股股东、实际控制人。公司具有独立完整的供应、生产和销售系统，独立开展业务，不依赖于股东或其他任何关联方。

（一） 业务独立性

公司主要从事生态环境、应急管理、数字城市、数字工厂大数据物联网应用软件设计开发、销售、运营服务；销售自主设计、开发及生产的环保、安监产品相关的技术咨询和第三方运维服务；专注于

向涉污涉危企业、环境保护和应急管理部门、工业园区等客户提供优质的产品与服务。

公司具有完整的业务体系，各流程内部控制制度执行有效。

公司业务独立于控股股东、实际控制人，与控股股东、实际控制人不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及第三方运维体系，具有独立面向市场自主经营的能力。

(二) 资产独立性

公司系由有限公司整体变更设立，有限公司的全部资产均已进入公司，并办理了财产移交或过户手续，不存在产权争议。

公司拥有独立完整的资产，与生产经营相关的机器设备、无形资产均为公司合法拥有，公司取得了相关资产、权利的权属证书或证明文件，公司的资产独立于股东及其他关联方的资产，资产产权界定清晰。

本报告期内，公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形，不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业违规担保的情形。

(三) 人员独立性

公司依据《劳动法》、《劳动合同法》等法律、法规及规范性文件，建立了独立的劳动、人事及工资管理体系，公司拥有独立的管理人员、技术人员、生产人员。

公司的董事会成员、监事会成员和高级管理人员均通过合法程序产生，不存在控股股东、实际控制人超越股东大会、董事会干预人事任免决定的情形。公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业处领薪。公司财务人员专职在本公司工作并领取薪酬，未在其他单位兼职。

(四) 财务独立

公司设立独立的财务会计部门，设财务总监一名并配备了专业财务人员，建立了独立的会计核算体系，能够独立做出财务决策，制定了《财务管理制度》，具有规范的财务会计、财务管理及风险控制制度。

公司独立在银行开户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。

公司作为独立的纳税人，在南京市国家税务局和南京市地方税务局进行税务登记，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人或其控制的其他企业混合纳税的情况。

(五) 机构独立性

公司设立了股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，聘请了总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员，建立了较为完善的公司治理结构。公司建立健全组织结构，设立商务部、市场部、财务中心、技术部等职能部门，并制定了较为完备的内部管理制度。

公司各机构和各职能部门按《公司章程》及其他管理制度规定的职责独立运作，与公司控股股东、实际控制人不存在混合经营、合署办公等机构混同的情形，不存在控股股东影响公司生产经营管理独立性的情形。

(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
公司已按照国家法律法规、新会计核算的规定，从公司自身情况出发，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。公司还设立了股东大会、董事会、监事会等治理机构，按照《公司	

法》、《非上市公司监管指引第 3 号——章程必备条款》等相关规定制定了《公司章程》，并制定《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等规章制度。

报告期内，公司在未经董事会、股东大会决策情况下，违规为关联方提供担保，公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已于 2016 年 4 月 18 日第一届董事会第五次会议审议通过并建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，公司进一步健全信息披露管理实务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无法表示意见	
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	立信中联审字[2023]D-1471 号	
审计机构名称	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	天津自贸试验区(东疆保税港区)亚洲路 6865 号金融贸易中心北区 1-1-2205-1	
审计报告日期	2023 年 6 月 30 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	毕兴亮	朱兴伟
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬	16 万元	

审 计 报 告

立信中联审字[2023]D-1471 号

江苏小桥流水科技股份有限公司全体股东：

一、 无法表示意见

我们接受委托，审计江苏小桥流水科技股份有限公司（以下简称小桥流水公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们不对后附的小桥流水公司财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

二、 形成无法表示意见的基础

（一）无形资产

如财务报表附注六（九）所述，截止 2022 年 12 月 31 日，小桥流水公司无形资产原值 4,041.93 万元（主要为著作权和软件使用权），累计摊销 1,978.73 万元，账面价值 2,063.20 万元，占资产总额的 49.45%。

自 2021 年度起小桥流水公司经营业绩大幅度萎缩，无形资产已出现减值迹象，但由于小桥流水公司未能提供有关无形资产可收回金额的充分资料，我们难以对无形资产的可收回金额进行估计，亦无法判断小桥流水公司对无形资产未计提减值准备的准确性和充分性。

（二）其他非流动资产

如财务报表附注六（十一）所述，截止 2022 年 12 月 31 日，小桥流水公司累计向南京星掣信息技术有限公司等五家公司预付软件系统研发费 1,151.32 万元，已计提资产减值损失 472.26 万元，账面价值 679.06 万元，占资产总额的 16.28%。

因小桥流水公司未提供有关上述事项的充分资料，我们无法就上述款项的商业实质及其合理性以及可收回性获取充分、适当的审计证据。

（三）预付账款、其他应收款及存货

如财务报表附注六（四）、（五）、（六）所述，截止 2022 年 12 月 31 日，小桥流水公司预付账款原值 99.38 万元；其他应收款原值 114.88 万元，坏账准备 53.32 万元，账面价值 61.56 万元；存货原值 807.66 万元（主要为原材料和库存商品），减值准备 387.98 万元，账面价值 419.68 万元；以上资产净值占资产总额的 13.92%。

自 2021 年度起小桥流水公司经营业绩大幅度萎缩，预付账款、其他应收款及存货已出现减值迹象，但由于小桥流水公司未能提供有关预付账款、其他应收款及存货可收回金额的充分资料，我们难以对预付账款、其他应收款及存货的可收回金额进行估计，亦无法判断小桥流水公司对预付账款、其他应收款及存货已计提减值准备的准确性和充分性。

（四）持续经营能力

如财务报表附注二、2 所述，小桥流水公司自 2021 年起市场销售持续大幅下降，2022 年净亏损 898.21 万元，截止 2022 年 12 月 31 日，未分配利润金额为-1,812.41 万元，超过小

桥流水公司股本 2,000.00 万元的三分之二，且流动负债高于流动资产 919.94 万元，流动资产质量不高，偿债能力薄弱，以上信息表明存在导致对小桥流水公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

小桥流水公司已在财务报表附注二、2 中披露了拟采取的改善措施，但未能充分披露尚在协商或进行过程中的对公司持续经营假设合理性有重大影响的改善措施，可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况仍然存在重大不确定性。因此，无法获取充分、适当的审计证据，以判断小桥流水公司在持续经营假设的基础上编制财务报表是否恰当。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

小桥流水管理层（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，管理层负责评估小桥流水的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督小桥流水的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对小桥流水的财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于小桥流水，并履行了职业道德方面的其他责任。

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：毕兴亮

（项目合伙人）

中国注册会计师：朱兴伟

中国天津市

2023年6月30日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六（一）	51,340.03	195,835.42
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	六（二）		158,005.51
应收账款	六（三）	7,704,318.26	10,951,885.82
应收款项融资			
预付款项	六（四）	993,778.25	336,856.45
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六（五）	615,666.91	518,752.70
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六（六）	4,196,820.31	4,985,842.43
合同资产	六（七）	111,912.50	225,648.93
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		13,673,836.26	17,372,827.26
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			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六（八）	194,110.99	274,505.79
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六（九）	429,452.41	
无形资产	六（十）	20,631,969.54	23,692,889.28
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	六（十一）	6,790,637.15	17,822,902.15
非流动资产合计		28,046,170.09	41,790,297.22
资产总计		41,720,006.35	59,163,124.48
流动负债：			
短期借款	六（十二）	14,036,056.51	21,043,711.70
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	六（十三）	2,632,824.05	2,759,460.93
预收款项			
合同负债	六（十四）	615,732.29	389,500.88
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	六（十五）	1,564,771.77	1,338,856.59
应交税费	六（十六）	515,547.64	520,585.73
其他应付款	六（十七）	3,175,788.62	1,403,179.89

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	六（十八）	270,421.65	
其他流动负债	六（十九）	62,139.54	50,635.12
流动负债合计		22,873,282.07	27,505,930.84
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六（二十）	-	4,107,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六（二十一）	278,645.21	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		278,645.21	4,107,000.00
负债合计		23,151,927.28	31,612,930.84
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六（二十二）	20,000,000	20,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（二十三）	15,226,529.91	15,226,529.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六（二十四）	1,465,682.08	1,465,682.08
一般风险准备			
未分配利润	六（二十五）	-18,124,132.92	-9,142,018.35

归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		18,568,079.07	27,550,193.64
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		18,568,079.07	27,550,193.64
负债和所有者权益（或股东权益）总计		41,720,006.35	59,163,124.48

法定代表人：晏军

主管会计工作负责人：晏军

会计机构负责人：晏军

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入		1,774,601.73	5,955,644.04
其中：营业收入	六（二十六）	1,774,601.73	5,955,644.04
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,797,899.74	15,469,626.90
其中：营业成本	六（二十六）	490,012.97	4,908,555.93
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	六（二十七）	8,022.91	49,788.63
销售费用	六（二十八）	217,129.63	1,158,734.32
管理费用	六（二十九）	2,948,012.71	5,885,358.82
研发费用	六（三十）	2,099,678.45	1,968,749.89
财务费用	六（三十一）	1,035,043.07	1,498,439.31
其中：利息费用		1,032,369.71	1,412,443.52
利息收入		324.74	773.93
加：其他收益	六（三十二）	8,270.36	199,676.11

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）	六（三十三）	-3,524,829.28	-3,124,161.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六（三十四）	-413,894.11	-7,953,880.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六（三十五）		120,571.61
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-8,953,751.04	-20,271,777.33
加：营业外收入	六（三十六）	0.98	0.44
减：营业外支出	六（三十七）	28,364.51	21,933.99
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,982,114.57	-20,293,710.88
减：所得税费用	六（三十八）		1,802,758.92
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,982,114.57	-22,096,469.80
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）		-8,982,114.57	-22,096,469.80
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）		-8,982,114.57	-22,096,469.80
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			

(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额			
(7)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-8,982,114.57	-22,096,469.80
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		-8,982,114.57	-22,096,469.80
(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）		-0.45	-1.10
(二)稀释每股收益（元/股）		-0.45	-1.10

法定代表人：晏军

主管会计工作负责人：晏军

会计机构负责人：晏军

(三) 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		3,568,266.67	15,322,533.22
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		-	147,818.06
收到其他与经营活动有关的现金	六（三十九）	1,444,052.57	871,334.30
经营活动现金流入小计		5,012,319.24	16,341,685.58
购买商品、接受劳务支付的现金		873,034.57	5,894,628.34
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		1,267,192.38	4,303,634.17
支付的各项税费		66,046.00	470,487.78
支付其他与经营活动有关的现金		1,314,861.78	4,638,140.50
经营活动现金流出小计		3,521,134.73	15,306,890.79
经营活动产生的现金流量净额		1,491,184.51	1,034,794.79
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		-	134,424.78
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	六（三十九）	6,000,000.00	
投资活动现金流入小计		6,000,000.00	134,424.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		530,000.00	7,476,400.00
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		530,000.00	7,476,400.00
投资活动产生的现金流量净额		5,470,000.00	-7,341,975.22
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		11,900,000.00	23,628,005.51
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六（三十九）	2,363,005.00	21,522,624.25
筹资活动现金流入小计		14,263,005.00	45,150,629.76
偿还债务支付的现金		19,018,655.19	17,824,168.91
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,032,369.71	1,409,430.19
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	六（三十九）	1,317,660.00	20,375,840.85
筹资活动现金流出小计		21,368,684.90	39,609,439.95
筹资活动产生的现金流量净额		-7,105,679.90	5,541,189.81
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		-144,495.39	-765,990.62
加：期初现金及现金等价物余额		195,835.42	961,826.04
六、期末现金及现金等价物余额		51,340.03	195,835.42

法定代表人：晏军

主管会计工作负责人：晏军

会计机构负责人：晏军

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权 益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	20,000,000				15,226,529.91				1,465,682.08		-9,142,018.35		27,550,193.64
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	20,000,000				15,226,529.91				1,465,682.08		-9,142,018.35		27,550,193.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-8,982,114.57		-8,982,114.57
（一）综合收益总额											-8,982,114.57		-8,982,114.57
（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	20,000,000				15,226,529.91				1,465,682.08		-	18,568,079.07
										18,124,132.92		

项目	2021 年											少数 股东	所有者权益 合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具	资本	减：	其他	专项	盈余	一般	未分配利润				

		优先 股	永续 债	其他	公积	库存 股	综合 收益	储备	公积	风险 准备		权益	
一、上年期末余额	20,000,000				15,226,529.91				1,465,682.08		12,954,451.45		49,646,663.44
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	20,000,000				15,226,529.91				1,465,682.08		12,954,451.45		49,646,663.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-		-
（一）综合收益总额											22,096,469.80		22,096,469.80
（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	20,000,000				15,226,529.91				1,465,682.08		-9,142,018.35		27,550,193.64

法定代表人：晏军

主管会计工作负责人：晏军

会计机构负责人：晏军

三、 财务报表附注

江苏小桥流水科技股份有限公司 二〇二二年度财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

1、公司概况

江苏小桥流水科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）（原名为江苏寅源科技股份有限公司）经南京市工商行政管理局批准，由袁力荣、晏军、王小军等共同发起设立。

2016年2月22日经全国股份转让系统同意公司股票在全国股份转让系统挂牌公开转让。证券简称：寅源科技，证券代码：836396。2017年8月23日经南京市工商行政管理局核准，并于2017年10月18日经全国股份转让系统同意变更公司名称及证券简称，公司名称由江苏寅源科技股份有限公司变更为江苏小桥流水科技股份有限公司，证券简称由“寅源科技”变更为“小桥流水”。

公司统一社会信用代码为91320100663786825J；法定代表人：晏军；注册资本（股本）：人民币2,000.00万元；业务性质：环境监测硬件、环境监测软件以及环境在线监测系统第三方运维服务的研发、生产和销售。

主要经营范围：环保、大数据应用软件开发、销售、维护；环保工程设计、施工；环保产品设计、开发、生产、销售；环境污染治理设备（不含压力容器）销售、维护；办公用品、机电产品、五金、电子计算机及配件、电子产品、电子元器件、通信设备（不含卫星电视广播地面接收设施）、音视频设备、监控监测设备销售；信息系统集成；楼宇智能化工程；消防工程；空调及通风工程；工业自动化系统工程；装修装饰工程设计、施工；机电设备安装；计算机系统服务；职业技能培训；提供劳务服务；物联网咨询服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。

公司注册地址：南京市溧水区柘宁东路368号，实际办公地址：南京市雨花台区宁水路9号。

二、 财务报表编制基础

1、财务报表的编制基础

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

2、持续经营

公司自2021年起市场销售持续大幅下降，2022年净亏损898.21万元，截止2022年12月31日，未分配利润金额为-1,812.41万元，超过公司股本2,000.00万元的三分之二，且流动负债高于流动资产919.94万元，流动资产质量不高，偿债能力薄弱，以上信息表明存在导致对小桥流水公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。为保证公司持续经营能力，拟采取以下措施：

（1）截止2022年12月31日，尚有1,151.33万元其他非流动资产-预付软件系统研发费，在较大款项支出未取得成果的情况下，公司正积极要求对方退款或采取其他措施；

（2）积极催收应收账款，加快回收应收账款；一方面要加大应收款回收力度，另一方面要根据市场状况，适时调整产品销售货款回收帐期，加快资金周转；

（3）公司多年深耕于监测监控领域拥有丰富经验与技术储备，目前已开始围绕农业科技的方向，积极转型升级产品、拓宽销售渠道，同时，公司也将积极推进业务多元拓展，寻求新的赛道和利润增长点；

（4）控股股东正在与新战略投资者进行商谈，拟通过战略投资者注资的方式间接向公司注入资金。

通过以上措施，公司管理层认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

三、 重要会计政策、会计估计

本公司根据实际经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项预期信用损失的确认和计量、发出存货计量、使用权资产确认、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入的确认和计量等。

（一） 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二） 会计期间

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三） 记账本位币

以人民币为记账本位币。

（四） 记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，其他项目均按历史成本计量。如果资产发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（五） 现金及现金等价物的确定标准

以持有的期限短（一般是指从购买之日起三个月到期），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作为确定现金等价物的标准。

（六） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1） 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、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。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公

司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

（1）应收票据

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	银行承兑票据	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0%
组合二	商业承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

（2）应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	关联方组合	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0%
组合二	逾期账龄组合	对于划分为逾期账龄组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

（3）其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	关联方组合	通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0%
组合二	逾期账龄组合	对于划分为逾期账龄组合的其他应收款，公司在每个资产负债表日评估其信用风险，并划分为三个阶段，计算预期信用损失。
组合三	其他组合	公司将应收退税款及代收代扣款项、应收保证金、应收备用金等无显著回收风险的款项划为其他组合，不计提坏账准备

（七）存货

1、 存货的分类

公司存货分为：原材料、委托加工物资、库存商品（在产品）、发出商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1） 低值易耗品采用一次转销法；

（2） 包装物采用一次转销法。

（八） 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注三“（六）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中有关应收账款的会计处理。

（九） 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会

计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2、各类固定资产的折旧方法

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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业 提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

资产类别	使用年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
生产设备	5	1	19.80
运输设备	5	1	19.80
电子设备	3	1	33.00
办公设备	5	1	19.80

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（十） 在建工程

1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十一） 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 1、租赁负债的初始计量金额；
- 2、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3、本公司发生的初始直接费用；
- 4、本公司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，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产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。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（十二） 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售

的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（十三） 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1） 初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账

价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

资产类别	使用年限（年）	预计残值率（%）	年摊销率（%）
软件使用权	2~10	-	10-50
软件著作权	10	-	10

2、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十四）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计

入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十五） 长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经支出、摊销期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用按形成时发生的实际成本入账。

长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销，不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

（十六） 合同负债

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十七） 职工薪酬

1、 短期薪酬

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育

经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、辞退福利

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

3、离职后福利

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度补充养老保险。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

（十八） 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

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

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

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益：

1、因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

2、根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

（十九） 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- 1、该义务是本公司承担的现时义务；
- 2、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

3、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个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

1、一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。

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

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时间段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务。

（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

（1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现实付款义务；

（2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户拥有该商品的法定所有权；

（3）本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已占有该商品；

（4）本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

（5）客户已接受该商品或服务。

（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列

示。本公司已收应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

2、具体原则

（1）高新技术软件收入

高新技术软件是公司自行开发的软件产品（包含在自行开发的软件产品上加上客户特色需求但不涉及二次开发的软件产品）以及公司在外购的软件产品上二次开发的软件产品，拥有著作权，且可批量复制。公司安装调试完毕，于客户验收合格并出具验收单后确认收入。

（2）硬件设备收入

硬件设备销售是公司自主研发商品嵌入软件产品中进行销售与安装，类别均为高新技术产品的硬件。公司发出商品，于客户验收合格并出具验收单后确认收入。

（3）集成业务收入

集成业务是公司根据客户的需求采购配件并销售与安装。公司发出商品，于客户验收合格并出具验收单后确认收入。

（4）运维收入

运维收入包括系统维护、技术应用与支持、产品升级、技术咨询等。公司提供服务完毕，于达到合同约定的服务期限时确认收入。

（二十一） 合同成本

1、取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本（即不取得合同就不会发生的成本）预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

2、履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；（2）该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；（3）该成本预期能够收回。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销，计入当期损益。

3、合同成本减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资

产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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

(二十二) 政府补助

1、分类

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2、会计处理

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法。

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

1、递延所得税资产的确认

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税

所得额。

2、递延所得税负债的确认

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

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

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

3、递延所得税资产减值

本公司于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（二十四） 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1、本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。

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。

2、本公司作为出租人

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

（1）经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

（2）融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。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。

四、 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）重要会计政策变更

1、执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部 2021 年 12 月 30 日文件——《企业会计准则解释第 15 号》，对“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”做出了规定。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行该解释，相关规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响，比较财务报表未发生调整。

2、执行《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》

财政部 2022 年 5 月 19 日文件——《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》（财会〔2022〕13 号），再次对允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围进行调整，取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引发的 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以继续选择采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2022 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

3、执行《企业会计准则解释第 16 号》

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

其中①关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理，该规定自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自 2022 年度提前执行。本公司选择自 2023 年 1 月 1 日起执行此项规定，不提前执行。

其中②关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理、③关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理，自公布之日起执行，相关规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（二）关于会计估计变更

本公司本报告期内未发生会计估计变更事项。

（三）关于重要前期差错更正

本公司本报告期内无前期会计差错更正事项。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2、 税收优惠及批文

（1）本公司根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税【2011】100 号），软件产品销售收入先按实际承担的增值税税率计缴，实际税负超过 3% 的部分经主管税务机关审核后实施即征即退政策。

（2）2020 年 12 月 2 日，本公司重新取得高新技术企业证书，证书编号：GR202032004553，有效期三年。本公司按高新技术企业 15% 的税率征收企业所得税，享受年度为 2020 年度、2021 年度、2022 年度。

（3）依据《关于进一步提高科技型中小企业研发费用税前加计扣除比例的公告》 财政部

税务总局 科技部公告 2022 年第 16 号》科技型中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2022 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2022 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

六、 财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
现金	8,729.18	9,729.18
银行存款	42,610.85	186,106.24
合计	51,340.03	195,835.42

注：截至 2022 年 12 月 31 日，货币资金中无被冻结款项，亦不存在使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(二) 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		158,005.51

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据无。

(3) 截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无已质押的应收票据。

(三) 应收账款

(1) 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	149,564.60	1,274,905.00
1-2 年	1,075,817.00	7,357,947.38
2-3 年	7,354,097.38	4,958,269.94
3-4 年	4,344,459.49	5,805,647.70
4-5 年	5,391,849.44	540,480.85
5 年以上	2,369,199.52	1,928,001.11

账龄	期末余额	上年年末余额
小计	20,684,987.43	21,865,251.98
减：坏账准备	12,980,669.17	10,913,366.16
合计	7,704,318.26	10,951,885.82

(2) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	20,684,987.43	100.00	12,980,669.17	62.75	7,704,318.26
其中：逾期账龄组合	20,684,987.43	100.00	12,980,669.17	62.75	7,704,318.26
其他组合	-	-	-	-	-
合计	20,684,987.43	100.00	12,980,669.17	62.75	7,704,318.26

续上表

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	21,865,251.98	100.00	10,913,366.16	49.91	10,951,885.82
其中：逾期账龄组合	21,865,251.98	100.00	10,913,366.16	49.91	10,951,885.82
其他组合	-	-	-	-	-
合计	21,865,251.98	100.00	10,913,366.16	49.91	10,951,885.82

逾期账龄组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期			2.00
逾期 1 年以内	1,225,381.60	61,269.08	5.00
逾期 1~2 年	7,354,097.38	1,103,114.61	15.00
逾期 2~3 年	160,000.00	80,000.00	50.00
逾期 3~4 年	4,184,459.49	3,975,236.52	95.00

逾期 4 年以上	7,761,048.96	7,761,048.96	100.00
合计	20,684,987.43	12,980,669.17	62.75

续上表

名称	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
未逾期			2.00
逾期 1 年以内	8,445,439.38	422,271.97	5.00
逾期 1~2 年	187,413.00	28,111.95	15.00
逾期 2~3 年	4,958,269.94	2,479,134.97	50.00
逾期 3~4 年	5,805,647.70	5,515,365.31	95.00
逾期 4 年以上	2,468,481.96	2,468,481.96	100.00
合计	21,865,251.98	10,913,366.16	49.91

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	上年年末余额	本期变动情况			期末余额
		计提	转回	核销	
应收账款坏账准备	10,913,366.16	3,524,840.28		1,457,537.27	12,980,669.17

(4) 本期核销的应收账款情况

项目	核销金额
无法收回的应收账款	1,457,537.27

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行核销的程序	款项是否因关联交易产生
江苏天嘉宜化工有限公司	货款	465,000.00	公司已注销	董事会审议通过	否
盐城市瑞普医药化工有限公司	货款	245,000.00	公司已注销	董事会审议通过	否
响水雅克化工有限公司	货款	154,000.00	公司已注销	董事会审议通过	否
滨海海博生物化工有限公司	货款	125,500.00	公司已注销	董事会审议通过	否
江苏长乐化工有限公司	货款	80,000.00	公司已注销	董事会审议通过	否
江苏安诺其化工有限公司	货款	73,966.00	公司已注销	董事会审议通过	否
盐城天宝化工有限公司	货款	54,967.00	公司已注销	董事会审议通过	否
其他公司小计	货款	259,104.27	公司已注销	董事会审议通过	否

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行核销的程序	款项是否因关联交易产生
合计		1,457,537.27			

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例（%）	坏账准备
江苏远望神州软件有限公司	4,496,534.38	21.74	674,480.16
江苏华御威盾网络科技有限公司	3,902,080.00	18.86	3,832,580.00
江苏华御信息技术有限公司	3,650,000.00	17.65	1,224,000.00
江苏通付盾信息安全技术有限公司	976,000.00	4.72	48,800.00
响水瑞邦化学有限公司	695,000.00	3.36	695,000.00
合计	13,719,614.38	66.33	6,474,860.16

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	656,921.80	66.10	332,771.57	98.79
1—2年	332,771.57	33.49		
2—3年				
3年以上	4,084.88	0.41	4,084.88	1.21
合计	993,778.25	100.00	336,856.45	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
君之康圣信息技术服务南京有限公司	300,000.00	30.19
合肥符拉迪信息技术有限公司	140,000.00	14.09

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
新疆布鲁斯凯科学仪器有限公司	95,299.17	9.59
南京溧水科技发展有限公司	80,000.00	8.05
江苏省信用再担保集团有限公司	50,000.00	5.03
合计	665,299.17	66.95

3、截至 2022 年 12 月 31 日，预付款项中无应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	615,666.91	518,752.70
合计	615,666.91	518,752.70

1、 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	189,026.91	197,183.70
1-2 年	187,560.00	183,164.17
2-3 年	142,464.17	221,567.21
3-4 年	199,767.21	
4-5 年		400,000.00
5 年以上	430,000.00	50,000.00
小计	1,148,818.29	1,051,915.08
减：坏账准备	533,151.38	533,162.38
合计	615,666.91	518,752.70

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	533,151.38	46.41	533,151.38	100.00	
按组合计提坏账准备	615,666.91	53.59			615,666.91
组合 1: 关联方组合					
组合 2: 逾期账龄组合					
组合 3: 其他组合	615,666.91	53.59			615,666.91
合计	1,148,818.29	100.00	533,151.38	46.41	615,666.91

续上表

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	533,162.38	50.68	533,162.38	100.00	
按组合计提坏账准备	518,752.70	49.32			518,752.70
组合 1: 关联方组合					
组合 2: 逾期账龄组合					
组合 3: 其他组合	518,752.70	49.32			518,752.70
合计	1,051,915.08	100.00	533,162.38	50.68	518,752.70

单项计提项目说明

名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
南京海峡城开发建设有限公司商管分公司	328,931.38	328,931.38	100.00	经营异常，确认无法收回款项
霍尔果斯市行政服务中心	200.00	200.00	100.00	确认无法收回款项

郭兆杰	113,900.00	113,900.00	100.00	已离职员工备用金，确认无法收回款项
王辉	50,620.00	50,620.00	100.00	
叶连川	15,000.00	15,000.00	100.00	
陈玉林	15,000.00	15,000.00	100.00	
刘程	7,500.00	7,500.00	100.00	
谢平玉	2,000.00	2,000.00	100.00	
合计	533,151.38	533,151.38	100.00	

续上表

名称	上年年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
南京海峡城开发建设有限公司商管分公司	328,931.38	328,931.38	100.00	经营异常，确认无法收回款项
郭兆杰	113,900.00	113,900.00	100.00	已离职员工备用金，确认无法收回款项
王辉	50,631.00	50,631.00	100.00	
叶连川	15,000.00	15,000.00	100.00	
陈玉林	15,000.00	15,000.00	100.00	
刘程	7,500.00	7,500.00	100.00	
谢平玉	2,000.00	2,000.00	100.00	
霍尔果斯市行政服务中心	200.00	200.00	100.00	确认无法收回款项
合计	533,162.38	533,162.38	100.00	

(3) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	上年年末余额
备用金	259,535.91	201,632.70
押金及保证金	889,282.38	848,982.38
往来款及其他		1,300.00
小计	1,148,818.29	1,051,915.08
减：坏账准备	533,151.38	533,162.38
合计	615,666.91	518,752.70

(4) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	

上年年末余额			533,162.38	533,162.38
上年年末余额在本年				
本期计提				
本期转回			11.00	11.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额			533,151.38	533,151.38

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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）	
上年年末余额	518,752.70		533,162.38	1,051,915.08
上年年末余额在本期				
本期新增	96,914.21			96,914.21
本期直接减记				
本期终止确认			11.00	11.00
其他变动				
期末余额	615,666.91		533,151.38	1,148,818.29

(5) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	533,162.38		11.00		533,151.38
合计	533,162.38		11.00		533,151.38

(6) 本期无实际核销的其他应收款项情况。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南京点墨装饰工程有限公司	押金	500,000.00	1年以内 100,000.00元, 5 年以上 400,000.00 元	43.52	
南京海峡城开发建设有限公司商管分公司	押金	328,931.38	2-3年 131,164.17 元, 3-4年	28.63	328,931.38

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备期 末余额
			197,767.21 元		
郭兆杰	备用金	113,900.00	1 年以内 35,000.00 元, 1-2 年 78,900.00 元	9.91	113,900.00
王辉	备用金	50,620.00	1-2 年	4.41	50,620.00
袁琳	备用金	30,796.67	1 年以内	2.68	
合计		1,024,248.05		89.15	493,451.38

(8) 截至 2022 年 12 月 31 日，期末数中无应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位。

(9) 截至 2022 年 12 月 31 日，期末无其他应收关联方账款情况。

(六) 存货

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
原材料	3,120,294.91	1,800,856.62	1,319,438.29	3,110,693.13	1,800,856.62	1,309,836.51
在产品	509,690.94	509,690.94		509,690.94	509,690.94	
库存商品	4,063,729.32	1,186,347.30	2,877,382.02	4,063,182.42	387,176.50	3,676,005.92
发出商品	325,650.13	325,650.13		325,650.13	325,650.13	
委托加工物资	57,193.04	57,193.04		57,193.04	57,193.04	
合计	8,076,558.34	3,879,738.03	4,196,820.31	8,066,409.66	3,080,567.23	4,985,842.43

(七) 合同资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	213,250.00	101,337.50	111,912.50	712,263.12	486,614.19	225,648.93

(八) 固定资产

1、固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	194,110.99	274,505.79

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产清理		
合计	194,110.99	274,505.79

2、固定资产情况

项目	生产设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
1. 账面原值					
（1）上年年末余额	333,686.97	1,053,706.54	5,040,154.80	603,517.01	7,031,065.32
（2）本期增加金额					
（3）本期处置或报废金额		1,050,715.09	519,088.52	54,717.50	1,624,521.11
（4）期末余额	333,686.97	2,991.45	4,521,066.28	548,799.51	5,406,544.21
2. 累计折旧					
（1）上年年末余额	183,460.63	1,043,169.48	4,976,256.54	553,672.88	6,756,559.53
（2）本期计提金额	29,679.67		12,928.42	15,434.16	58,042.25
（3）本期处置或报废金额		1,040,207.94	508,250.64	53,709.98	1,602,168.56
（4）期末余额	213,140.30	2,961.54	4,480,934.32	515,397.06	5,212,433.22
3. 减值准备					
4. 账面价值					
（1）期末账面价值	120,546.67	29.91	40,131.96	33,402.45	194,110.99
（2）上年年末账面价值	150,226.34	10,537.06	63,898.26	49,844.13	274,505.79

3、报告期末无暂时闲置的固定资产情况。

4、报告期末无其他经营租赁租出的固定资产。

5、报告期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

(九) 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.上年年末余额		
2.本期增加金额	542,466.20	542,466.20
3.本期减少金额		
4.期末余额	542,466.20	542,466.20
二、累计折旧		
1.上年年末余额		

项目	房屋建筑物	合计
2.本期计提金额	113,013.79	113,013.79
3.本期减少金额		
4.期末余额	113,013.79	113,013.79
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	429,452.41	429,452.41
2.上年年末账面价值		

(十)无形资产

项目	软件著作权	软件使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	8,508,000.00	31,911,267.39	40,419,267.39
(2) 本期增加金额	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	-	-
(4) 期末余额	8,508,000.00	31,911,267.39	40,419,267.39
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	7,848,200.63	8,878,177.48	16,726,378.11
(2) 本期计提金额	192,412.22	2,868,507.52	3,060,919.74
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	8,040,612.85	11,746,685.00	19,787,297.85
3. 减值准备			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	467,387.15	20,164,582.39	20,631,969.54
(2) 上年年末账面价值	659,799.37	23,033,089.91	23,692,889.28

(十一)其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预付软件系统研发费	11,513,271.55	16,983,271.55
减：减值准备	4,722,634.40	4,722,634.40
预付购房款		5,562,265.00
净额	6,790,637.15	17,822,902.15

其中：预付软件系统研发费明细项如下：

单位名称	期末余额	计提的资产减值准备	期末账面价值
山东望泰信息技术有限公司	3,240,000.00	3,240,000.00	-
南京星掣信息技术有限公司	4,787,634.40	1,482,634.40	3,305,000.00
泰州国研软件有限公司	800,000.00		800,000.00
江阴市大洋北斗导航技术有限公司	2,155,637.15		2,155,637.15
南京陆维信息技术有限公司	530,000.00		530,000.00
合计	11,513,271.55	4,722,634.40	6,790,637.15

(十二) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押及保证借款	10,000,000.00	16,000,000.00
保证借款	4,010,753.33	4,857,142.86
质押借款		158,005.51
借款利息	25,303.18	28,563.33
合计	14,036,056.51	21,043,711.70

2、短期借款分类说明：

报告期末抵押及保证借款余额 1,000.00 万元，系本公司自紫金农商银行取得的借款，担保人为江苏省信用再担保集团有限公司、晏军、袁力荣，同时晏军以其房产（苏（2017）宁建不动产权第 0130102 号）提供抵押担保；保证借款余额 401.08 万元，其中 190.00 万元系本公司自江苏银行股份有限公司取得的借款，担保人为袁力荣、晏军；211.08 万元系自深圳前海微众银行取得的借款，担保人为晏军。

(十三) 应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	期末余额	上年年末余额
材料款	2,632,824.05	2,729,460.93
长期资产款		30,000.00
合计	2,632,824.05	2,759,460.93

(2) 期末，账龄无超过 1 年的的重要应付账款。

(十四)合同负债

1、合同负债列示

账龄	期末余额	上年年末余额
货款	615,732.29	389,500.88

2、期末，本公司无账龄超过1年的重要合同负债。

(十五)应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,338,856.59	1,263,972.38	1,069,332.86	1,533,496.11
离职后福利-设定提存计划		140,656.59	109,380.93	31,275.66
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	1,338,856.59	1,404,628.97	1,178,713.79	1,564,771.77

2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,271,645.85	1,150,377.43	977,932.30	1,444,090.98
(2) 职工福利费		5,238.00	5,238.00	
(3) 社会保险费		84,393.95	65,628.56	18,765.39
其中：医疗保险费		76,721.78	59,662.33	17,059.45
工伤保险费		852.46	662.91	189.55
生育保险费		6,819.71	5,303.32	1,516.39
(4) 住房公积金	7,010.00	22,598.00	20,534.00	9,074.00
(5) 工会经费和职工教育经费	60,200.74	1,365.00		61,565.74
合计	1,338,856.59	1,263,972.38	1,069,332.86	1,533,496.11

3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		136,394.27	106,066.36	30,327.91
失业保险费		4,262.32	3,314.57	947.75
合计		140,656.59	109,380.93	31,275.66

(十六) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	512,179.29	511,465.01
印花税		203.00
个人所得税	3,368.35	8,917.72
合计	515,547.64	520,585.73

(十七) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	3,175,788.62	1,403,179.89
合计	3,175,788.62	1,403,179.89

1、其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

项目	期末余额	上年年末余额
费用款		198,294.49
代扣代缴	14,543.71	8,102.00
往来款	3,161,244.91	1,196,783.40
合计	3,175,788.62	1,403,179.89

(2) 期末，本公司无账龄超过 1 年的的重要其他应付款。

(十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债付现额	279,720.00	
减：一年内到期的未确认融资费用	9,298.35	
合计	270,421.65	

(十九) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
增值税_待转销项税	62,139.54	50,635.12

(二十) 长期借款

1、长期借款分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款		4,107,000.00

2、长期借款说明

公司向浙商银行股份有限公司南京分行借款 440.00 万元，签定浙商银小合网字（2021）第 00277 号借款合同，采取等本递减还款法，年利率 6.3%，借款期限自 2021 年 3 月 16 日至 2031 年 3 月 12 日。2022 年 5 月公司与南京联东金溧实业有限公司签订《厂房定制合同解除协议》，协议约定南京联东金溧实业有限公司将已收厂房款一次性无息退还公司，公司收到款后已偿还浙商银行股份有限公司南京分行借款，相关借款终止。

(二十一) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付现额	559,440.00	
减：未确认融资费用	10,373.14	
小计	549,066.86	
减：一年内到期的租赁负债	270,421.65	
合计	278,645.21	

(二十二) 股本

项目	上年年末余额	发行新股	送股	资本公积 转股	其他	合计	期末余额
股份总数	20,000,000.00						20,000,000.00

(二十三) 资本公积

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	期末余额
股本溢价	15,226,529.91			15,226,529.91

(二十四) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,465,682.08			1,465,682.08

(二十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-9,142,018.35	12,954,451.45
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-9,142,018.35	12,954,451.45
加：本期净利润	-8,982,114.57	-22,096,469.80
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-18,124,132.92	-9,142,018.35

(二十六) 营业收入与营业成本**(1) 营业收入、营业成本**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,774,601.73	490,012.97	5,955,644.04	4,908,555.93
其他业务				
合计	1,774,601.73	490,012.97	5,955,644.04	4,908,555.93

(2) 主营业务（分类别）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
高新技术软件服务	24,601.77		1,440,067.40	1,158,601.90
集成业务			700,236.96	504,734.42
运维服务	1,749,999.96	490,012.97	3,815,339.68	3,245,219.61
合计	1,774,601.73	490,012.97	5,955,644.04	4,908,555.93

(3) 2022 年度公司重要客户营业收入情况

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
江苏联化科技有限公司	835,323.09	47.07
南京恒悦信息技术有限公司	792,452.80	44.66
吉安雅居乐水务有限公司	130,188.68	7.34
合计	1,757,964.57	99.07

(二十七) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	4,047.41	23,209.45
教育费附加	2,891.02	16,064.58
印花税	364.48	6,374.60
车船税	720.00	4,140.00
合计	8,022.91	49,788.63

(二十八) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪酬	19,129.00	974,475.52
车辆使用费	23,793.50	140,648.63
差旅费	159,416.94	25,602.93
业务招待费	5,035.00	
折旧与摊销		5,492.94
其他费用	9,755.19	12,514.30
合计	217,129.63	1,158,734.32

(二十九) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪酬	293,423.49	2,068,566.30
折旧与摊销	1,893,565.28	3,009,936.22
使用权资产折旧	113,013.79	
办公费	113,788.86	122,109.20
租赁费	32,580.00	48,600.00
车辆使用费	62,729.70	87,325.35
通讯费	12,019.56	46,307.65
业务招待费	11,205.00	
差旅费	12,653.93	8,981.60
物业管理费		2,284.53
市内交通费	8,961.23	4,511.56
培训费	2,982.52	1,800.00

其他	322,799.35	384,936.41
搬家费及装修管理费	68,290.00	100,000.00
合计	2,948,012.71	5,885,358.82

(三十) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	672,074.63	1,037,929.99
折旧与摊销	1,225,256.46	793,456.70
材料费及其他	202,347.36	137,363.20
合计	2,099,678.45	1,968,749.89

(三十一) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	1,032,369.71	1,412,443.52
其中：租赁负债利息支出	6,600.66	
减：利息收入	324.74	773.93
加：手续费及其他	2,998.10	36,769.72
加：担保费		50,000.00
合计	1,035,043.07	1,498,439.31

(三十二) 其他收益

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
即征即退软件退税款		147,818.06	
关于新冠肺炎疫情防控期间支持企业开展以工代训		11,500.00	
南京市溧水区科技创新券实施管理办法（试行）		32,000.00	
代扣个税手续费返还	8,270.36	8,358.05	与收益相关
合计	8,270.36	199,676.11	

(三十三) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-3,524,840.28	-2,607,445.70

其他应收款坏账损失	11.00	-516,715.81
合计	-3,524,829.28	-3,124,161.51

(三十四) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
资产减值	-413,894.11	-7,953,880.68

(三十五) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失		120,571.61	

(三十六) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	0.98	0.44	0.98

(三十七) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	22,352.55		22,352.55
罚款及滞纳金	6,011.96	1,933.99	6,011.96
捐赠支出		20,000.00	
合计	28,364.51	21,933.99	28,364.51

(三十八) 所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税		-
递延所得税调整		1,802,758.92-
合计		1,802,758.92-

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

利润总额	-8,982,114.57	-20,293,710.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,347,317.19	-3,044,056.63
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失影响	1,603.86	290.10
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,660,665.10	5,068,009.82
本期已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		
加计扣除费用的影响	-314,951.77	-221,484.36
其他		
所得税费用		1,802,758.92

(三十九) 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助		51,858.05
利息收入	324.74	773.93
往来款及其他	1,443,727.83	818,702.32
合计	1,444,052.57	871,334.30

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
销售费用、管理费用和研发费用	1,208,948.51	1,122,985.36
往来款及其他	102,915.17	3,480,379.91
手续费	2,998.10	34,775.23
合计	1,314,861.78	4,638,140.50

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收预付长期资产款项	6,000,000.00	

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

无。

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
资金拆借	2,363,005.00	21,522,624.25

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
资金拆借	1,317,660.00	20,325,840.85
担保费		50,000.00
合计	1,317,660.00	20,375,840.85

(四十)现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	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	-8,982,114.57	-22,096,469.80
加：资产减值准备	413,894.11	7,953,880.68
信用减值损失	3,524,829.28	3,124,161.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	58,042.25	104,482.02
使用权资产折旧	113,013.79	
无形资产摊销	3,060,919.74	3,722,851.48
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）		-120,571.61
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	22,352.55	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,032,369.71	1,462,443.52
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）		1,802,758.92
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）	-10,148.68	282,874.08
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,048,099.19	7,157,223.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,209,927.14	-2,358,839.85
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,491,184.51	1,034,794.79
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	51,340.03	195,835.42
减：现金的期初余额	195,835.42	961,826.04
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	-144,495.39	-765,990.62

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	51,340.03	195,835.42
其中：库存现金	8,729.18	9,729.18
可随时用于支付的银行存款	42,610.85	186,106.24
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
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	51,340.03	195,835.42

七、 关联方关系及其交易

1、 本公司的实际控制人情况

股东袁力荣持有公司 56.46% 股权，晏军持有公司 12.50% 的股权，袁力荣与晏军系夫妻关系，系一致行动人，为公司的实际控制人。

2、 本公司的子公司情况

无。

3、 本公司的合营和联营企业情况

无。

4、 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
晏子	实际控制人之子
王梦婷	参股股东

5、 关联方交易

(1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保借款起始日	担保借款到期日	担保是否已经履行完毕
袁力荣、晏军	1,900,000.00	2022-11-29	2023-11-28	否
晏军	2,110,753.33	2022-05-16	2025-05-15	否
袁力荣、晏军	10,000,000.00	2020-11-26	2023-11-25	否

(2) 关联方资金拆借

关联方名称	期初余额	本期拆入（拆出）	本期偿还（收回）	期末余额	说明
拆入资金					
晏军	1,196,783.40	1,749,700.00	713,760.63	1,958,823.40	免息
王梦婷		483,355.00	330,000.00	153,355.00	免息

(3) 关键管理人员薪酬

项目名称	期末账面余额	期初账面余额
关键管理人员薪酬	427,188.13	1,991,942.31

6、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	王梦婷	221,809.44	5,500.00
其他应付款	晏军	2,232,722.77	1,196,783.40

八、或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司无需在财务报表附注中披露的重大或有事项。

九、承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司无需在财务报表附注中说明的承诺事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报告签发日止，本公司无需说明的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司无需在财务报表附注中说明的其他重要事项。

十二、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

项 目	本期金额
非流动性资产处置损益	-22,352.55
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	
其他符合非经营性损益定义的损益项目	2,259.38
小计	-20,093.17
所得税影响额	
合计	-20,093.17

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益（元/股）	
		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	-38.95%	-0.45	-0.45
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	-38.87%	-0.45	-0.45

十三、 财务报表的批准报出

本公司财务报表业经公司董事会于2023年6月30日批准报出。

江苏小桥流水科技股份有限公司

2023年6月30日

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会秘书办公室。