

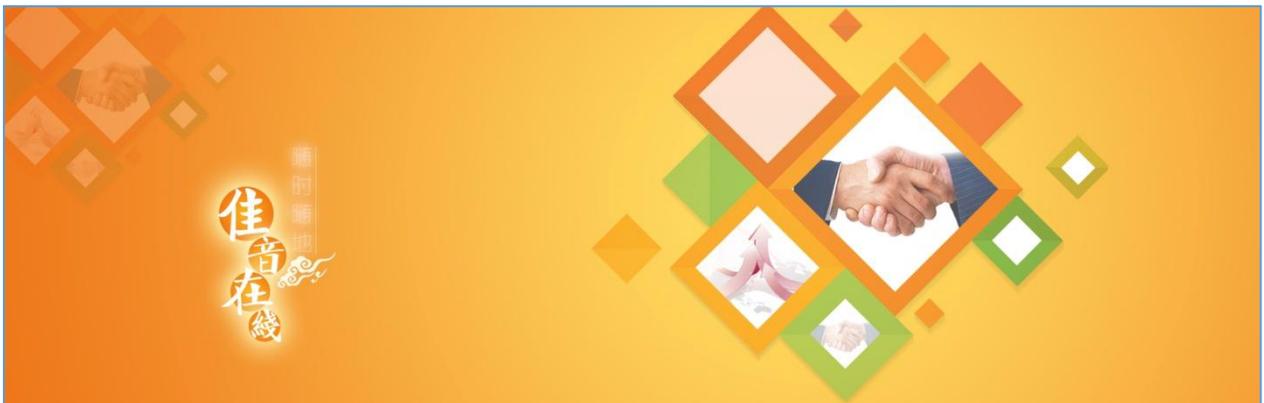


佳音在线

NEEQ: 831960

厦门市佳音在线股份有限公司

Xiamen Jiayin Online Co.,Ltd.



年度报告

— 2022 —

公司年度大事记

1.智慧养老 SAAS 云平台正式上线，智慧养老云平台实现开户即交付

2.产品研发：无创细胞检测仪正式量产，目前已在安徽、福州、泉州、厦门等地投入使用。

3.大数据应用：佳音在线公众号推出养老头条，通过大数据自动采集前沿养老咨询。

4.民革厦门市委第一届老龄委会议在公司举行，共同研讨养老事业的科技化和普惠化。

5.智慧养老暑假学生社会实践体验课程。

6.与马小波博士达成大健康产业融合战略合作，马小波是国际知名制药专家，曾获世界著名大奖德国洪堡研究奖。

7..疫情期间开发 4G 血氧监测手表数据自动采集，为长者提供血氧饱和度监测，降低高龄长者重症风险。

8.荣获《民政监管跨数据平台服务系统》、《社区养老服务管理系统》等 10 个软件著作权。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	17
第五节	股份变动、融资和利润分配	18
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	24
第八节	财务会计报告	28
第九节	备查文件目录	92

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。

公司负责人陈志钦、主管会计工作负责人罗建玲及会计机构负责人（会计主管人员）张莉保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带其他事项段的保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

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

1、董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会对鹏盛会计师事务所（普通特殊合伙）对公司 2022 年度财务报告保留意见，具体内容的相关事项进行如下说明：

董事会经过必要的审议和核查程序后认为：对鹏盛会计师事务所（普通特殊合伙）出具的关于 2022 年年报保留意见审计报告，表示理解和认可，意见所涉及事项说明是完整、准确、真实的，不存在应披露而未披露的信息，亦无虚假陈述或者重大遗漏的情况。

公司将加强管理，重新设计存货内控控制制度，并严格执行到位，做好出入库登记和仓储管理，保障股东利益。

【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
实际控制人控制不当的风险	公司董事长兼总经理陈志钦持有公司 51.42%的股份，为本公司

	<p>控股股东及实际控制人，尽管公司已经建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织和制度上对控股股东的行为进行了规范，以保护公司及中小股东的利益，但公司控股股东仍可凭借其控股地位，通过行使表决权的方式对公司的决策实施重大影响，因此公司在一定程度上存在控股股东控股不当的风险。</p>
公司内部控制的風險	<p>公司自设立以来积累了丰富的经营管理经验，法人治理机制得到不断的完善，形成了有效的约束机制和内部管理机制。但是，随着公司业务规模的扩大，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诸多方面进行调整，这对各部门工作的协调性、严密性、连续性提出了更高的要求。如果公司管理层的管理水平不能适应公司规模扩张的需要，组织规模和管理制度未随着公司规模的扩大而及时调整和完善，公司将面临经营管理的风险。</p>
公司经营规模較小的風險	<p>公司处于成长期，经营规模较小，可调配资源有限，当业务量突然增加时，可供调整的余地有限，相比较同行业成熟公司，公司资金实力也偏弱，在应用和采购先进的技术解决方案方面会受到较大的限制，目前要依赖于公司自身的技术研发和积累员工人员规模偏小，规模效益有限，员工的占有率偏低。</p>
战略转型和市场开发風險	<p>公司目前主要客户为企业客户，在稳步发展企业客户的基础上，公司战略将侧重开发政府的公共服务类客户和智慧养老服务，由于政府类客户的决策程序比较复杂，相应地公司业务流程也会随之加长，不确定性风险会增加。</p>
稅率風險	<p>公司自 2019 年 11 月 21 日被认定为高新技术企业，有效期三年，按 15%征收企业所得税。若公司被取消高新技术企业资格，会被税务机关追缴不符合高新技术企业所属年度起已享受的高新技术企业稅收优惠。</p>
客户集中風險	<p>前五大客户占营业收入的比重相对较高，存在客户集中的风险。</p>
本期重大風險是否发生重大变化：	<p>本期重大風險未发生重大变化</p>

释义

释义项目		释义
佳音在线、公司、本公司	指	厦门市佳音在线股份有限公司
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
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
挂牌、公开转让	指	公司在全国中小企业股份转让系统挂牌进行股份公开转让
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	《厦门市佳音在线股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会和监事会
主办券商、大同证券	指	大同证券有限责任公司
会计师事务所	指	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	现行有效的《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	现行有效的《中华人民共和国证券法》
本年度	指	2022 年度
上年度	指	2021 年度
报告期、本期	指	2022 年 1 月 1 日-2022 年 12 月 31 日
上期	指	2021 年 1 月 1 日-2021 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	厦门市佳音在线股份有限公司
英文名称及缩写	Xiamen Jiayin Online Co.,Ltd.
	Jiayin Online
证券简称	佳音在线
证券代码	831960
法定代表人	陈志钦

二、 联系方式

董事会秘书	华凯玲
联系地址	厦门市思明区湖滨南路2号御景苑A幢1101之九单元
电话	15805927565
传真	0592-5052799
电子邮箱	1143948371@qq.com
公司网址	www.jiayinobs.com
办公地址	厦门市思明区湖滨南路2号御景苑A幢1101之九单元
邮政编码	361000
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	2008年4月7日
挂牌时间	2015年2月12日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	工业-商业和专业服务-专业服务-调查和咨询服务
主要业务	呼叫中心、智慧养老
主要产品与服务项目	呼叫托管服务、智慧养老和数据挖掘服务
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	5,834,783
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（陈志钦）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为陈志钦，一致行动人为司马雨军

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	91350200671266790F	否
注册地址	福建省厦门市思明区湖滨南路 2 号御景苑 A 幢 1101 之十单元	否
注册资本	5,834,783	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	大同证券	
主办券商办公地址	山西省太原市小店区长治路 111 号山西世贸中心 A 座 12,13 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	大同证券	
会计师事务所	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘敏	付小文
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道 5020 号同心大厦 21 层 2101	

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	1,311,000.38	4,401,278.90	-70.21%
毛利率%	80.63%	58.50%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-674,012.21	321,227.43	-309.82%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-677,260.31	318,810.80	-312.43%
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）	-113.15%	41.6%	-
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）	-113.69%	41.29%	-
基本每股收益	-0.12	0.06	-309.82%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	7,754,197.03	8,394,234.10	-7.62%
负债总计	7,495,500.16	7,461,525.02	0.46%
归属于挂牌公司股东的净资产	258,696.87	932,709.08	-72.26%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.04	0.16	-72.26%
资产负债率%（母公司）	96.66%	88.89%	-
资产负债率%（合并）	96.66%	88.89%	-
流动比率	48.60%	53.77%	-
利息保障倍数	-32.03	7.02	-

(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	54,966.53	339,081.12	-84.73%
应收账款周转率	0.42	1.49	-
存货周转率	2.33	21.16	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-7.62%	16.11%	-
营业收入增长率%	-70.21%	126.25%	-
净利润增长率%	-309.82%	169.79%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	5,834,783	5,834,783	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,330.80
非经常性损益合计	4,330.80
所得税影响数	1,082.70
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	3,248.10

(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

公司属于工业-商业和专业服务-专业服务-调查和咨询服务。

厦门市佳音在线股份有限公司致力于呼叫中心服务和开创智能城市社区，构建智慧养老生态。依托24小时专业的呼叫中心服务，以智能终端设备为服务入口，搭配智慧健康养老可视化大数据云平台，创建“产品+平台+呼叫中心”的智慧养老服务模式，为机构养老、社区养老和居家养老提供物联化、互联化、智能化的养老综合信息服务平台，分析老年人服务需求，通过搭建“互联网+大数据”和智能化云呼叫中心，佳音在线把专业养老服务配送到家庭，实现没有围墙的智慧养老服务，让“佳音”传遍社区，让万千老年人“老有所养老，乐享银龄”的幸福晚年。

产品包括：呼叫中心服务，个人行动照护产品、居家安全监护产品和社区健康管理产品，通过数据采集，挖掘用户安全与健康数据及以此带来的健康产业商业价值。

公司拥有自主知识产权的多项软件著作权和发明专利。

公司主要的收入来自于信息技术服务收入、智慧养老平台收入、呼叫托管服务收入。

公司销售模式主要为公司品牌推广，通过建立标准化服务体系和建立良好的服务口碑开拓市场，主要面向国内市场，建立了完善而广泛的销售渠道，客户由厦门市逐渐向外扩张。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度没有较大的变化。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

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

(二) 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比	金额	占总资产的比	

		重%		重%	
货币资金	786.30	0.01%	85,398.70	1.01%	-99.08%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	2,983,446.76	38.48%	3,188,201.60	37.86%	-6.42%
存货	82,836.25	1.07%	62,840.20	0.74%	31.82%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	23,304.46	0.28%	28,083.40	0.39%	-17.02
在建工程					
无形资产	3,162,157.06	40.78%	3,737,693.03	44.53%	-3.75
商誉					
短期借款					
长期借款					
使用权资产	447,332.71	5.77%	610,423.34	7.27%	-26.72%
预付款项	305,000.00	3.93%	305,000.00	3.63%	0%
其他应收款	93,899.50	1.21%	98,477.25	1.17%	-4.65%
递延所得税	655,433.99	8.45%	278,116.51	3.31%	135.67%
应付账款	220,185.00	2.94%	169,985.00	2.28%	29.53%
合同负债	5,000.00	0.07%	0	0%	0%
应付职工薪酬	396,904.09	5.30%	273,109.54	3.66%	45.33%
应交税费	56,098.19	0.75%	72,384.81	0.97%	-22.50%
其他应付款	6,306,574.74	84.14%	6,287,511.63	84.27%	0.30%
一年内到期的非流动负债	147,053.89	1.96%	152,336.51	2.04%	-3.47%
租赁负债	363,684.25	4.85%	506,197.53	6.78%	-28.15%

资产负债项目重大变动原因:

货币资金本年末较上年末减少 99.08%。主要是本年度业务量下滑，导致占比变化。

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	1,311,000.38	-	4,401,278.90	-	-70.21%
营业成本	253,919.10	19.37%	1,826,363.92	41.50%	-86.10%
毛利率	80.63%	-	58.5%	-	-
销售费用	56,937.02	4.34%	91,806.97	2.09%	-37.98%
管理费用	1,117,946.13	85.27%	543,877.49	12.36%	105.55%
研发费用	642,046.67	48.97%	1,702,000.07	38.67%	-62.28%
财务费用	34,385.81	2.62%	36,681.37	0.83%	-6.26%

信用减值损失	-239,332.59	-18.26%	-106.53	0%	224,562.15%
资产减值损失	-20,382.95	-1.55%	-25,954.45	-0.59%	-21.47%
其他收益	4,330.80	0.33%	32,461.51	0.74%	-86.66%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-1,051,329.69	-80.19%	205,578.91	4.67%	-611.4%
营业外收入	0	0%	2,970.30	0.07%	-100%
营业外支出	0	0%	127.21	0.00%	-100%
净利润	-674,012.21	-51.41%	321,227.43	7.3	-309.82%

项目重大变动原因:

1. 营业收入本年较上年减少 70.21%，主要是因为信息技术服务收入下滑。
2. 营业成本本年较上年减少 86.10%，主要是因为信息技术服务成本减少。
3. 销售费用本年较上年减少 37.98%，原因是今年收入减少广宣费也相应减少
4. 管理费用本年较上年增加 105.55%，原因是今年存货盘亏产生亏损。
5. 研发费用本年较上年减少 62.28%。主要原因是本年度减少委外研发投入。
6. 信用减值损失本年较上年增加 224562.15%，主要原因是本年产生坏账损失
7. 其他收益本年较上年减少 86.66%，原因是上期公司取得政府补助 32,461.51 元。
8. 营业利润本年较上年减少 611.40%，原因是去年同期数据是正数，本年数据为负数。
9. 净利润本年度较上年减少 309.82%。主要是因为本年度收入减少 3090278.52 元，产生亏损

(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	1,311,000.38	4,401,278.90	-70.21%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	253,919.10	1,826,363.92	-86.10%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
信息技术服务收入	535,189.00	211,107.00	60.55%	-86.99%	87.02%	0.14%
智慧养老平	749,145.38	32,724.96	95.61%	268.28%	-67.96%	92.04%

台收入						
呼叫托管服务收入	26,666	10,087.14	62.16%	-68.65%	-89.74%	-498.15%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

- 1、本年度信息技术服务收入减少 86.99%，原因是公司本年度未能承接较大的技术服务业务。
- 2、呼叫托管服务收入下降 68.65%，原因部分呼叫托管合同到期，未有新的业务。
- 3、智慧养老平台收入增加 268.28%，因为厦门丹桂康生物科技有限公司向我司采购无创体检设备及软件。

(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	厦门新中大科技有限公司	507,146.38	38.68%	否
2	厦门丹桂康生物科技有限公司	700,000.00	53.39%	否
3	厦门理工大学	60,000.00	4.58%	否
4	厦门南鹏物联科技有限公司	26,666.00	2.03%	否
5	镜湖区大富社区健康养老服务中心	17,188.00	1.32%	否
合计		1,311,000.38	100%	-

(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	中国电信股份有限公司厦门分公司	11,985.73	1.73%	
2	福建华必康生物科技有限公司	650,000.00	93.64%	
3	厦门市同安区同飞富家用电器经营部	27,300.00	3.93%	
4	厦门网拓科技有限公司	4,898.00	0.70%	
5				
合计		694,183.73	100%	-

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	54,966.53	339,081.12	-84.73%
投资活动产生的现金流量净额	-4,490.00	-7,989.00	83.78%
筹资活动产生的现金流量净额	-135,089.00	-245,753.36	45.03%

现金流量分析：

- 1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年减少 84.73%，主要系本年度收入减少，销售商品、

提供劳务收到的现金大幅减少所致。

2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上年增长 83.78%，主要系本年度采购固定资产减少所致。

3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上年增长 45.03%，主要原因是本年未发生借款费用所致。

(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

1. 报告期内，公司产权明晰，全责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

2. 会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，公司纳税记录完整，诚信经营，具有良好的独立自主经营能力。

3. 公司经营管理层、技术人员等骨干队伍稳定，公司和全体员工未发生违法、违规行为。

4. 受疫情影响，公司本年度收入、盈利能力较去年同期有所下降，但是随着疫情的结束，预计公司订单将逐步增加，经营状况将得到持续改善。

综上：报告期内，公司经营状况良好，团队稳定，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input 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）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	0	0
销售产品、商品，提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	1,000,000.00	296,575.00

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
董监高	2015年2月12日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年2月12日	-	挂牌	关联交易承诺	关联交易决策程序	正在履行中
董监高	2015年2月12日	-	挂牌	信息披露业务	不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏	正在履行中

承诺事项履行情况

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

无

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	1,784,783	30.59%	0	1,784,783	30.59%
	其中：控股股东、实际控制人	750,000	12.85%	0	750,000	12.85%
	董事、监事、高管	1,350,000	23.14%	0	1,350,000	23.14%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	4,050,000	69.41%	0	4,050,000	69.41%
	其中：控股股东、实际控制人	2,250,000	38.56%	0	2,250,000	38.56%

	董事、监事、高管	4,050,000	69.41%	0	4,050,000	69.41%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		5,834,783	-	0	5,834,783	-
普通股股东人数		5				

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	陈志钦	3,000,000	0	3,000,000	51.42%	2,250,000	750,000	0	0
2	司马雨军	1,400,000	0	1,400,000	23.99%	1,050,000	350,000	0	0
3	张江峰	500,000	0	500,000	8.57%	375,000	125,000	0	0
4	骆华强	500,000	0	500,000	8.57%	375,000	125,000	0	0
5	北京德尔泰达投资有限公司	434,783	0	434,783	7.45%	0	434,783	0	0
合计		5,834,783	0	5,834,783	100%	4,050,000	1,784,783	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东陈志钦与股东司马雨军系配偶关系，其他股东之间无关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

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
陈志钦	董事长/总经理	男	否	1973年12月	2020年7月9日	2023年7月8日
张江峰	董事	男	否	1967年4月	2020年7月9日	2023年7月8日
骆华强	董事	男	否	1969年3月	2020年7月9日	2023年7月8日
郑小琴	董事	女	否	1987年8月	2020年7月9日	2023年7月8日
华凯玲	董事/副总/董事 会秘书	女	否	1984年11月	2020年7月9日	2023年7月8日
刘日安	监事会主席	男	否	1966年7月	2020年7月9日	2023年7月8日
陈小红	监事	女	否	1979年2月	2020年7月9日	2023年7月8日
曾彦文	监事	男	否	1973年12月	2022年7月20日	2023年7月8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:

公司董事、监事、高级管理人员互相之间不存在配偶、三代以内直系或旁系亲属关系。

(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
黄冬梅	职工监事	离任	无	离职	无
曾彦文	无	新任	职工监事	前职工代表监事黄冬梅因个人原因离职,导致公司监事会人数低于法定最低人数,根据公司法和公司	无

				章程规定选举曾彦文为公司新职工监事	
--	--	--	--	-------------------	--

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

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：

曾彦文先生，男，1973年12月出生，中国国籍，无境外永久居住居留，本科学历，毕业于福建师范大学，2012年至2022年2月担任自由培训师、咨询师。擅长企业战略定位、企业发展战略、连锁拓展模式、连锁企业终端考核方式、连锁企业绩效考核体系建设、连锁企业标准化建设、训练板块的内容、企业教练技术培训、企业文化建设及连锁系统理论培训。

(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	无
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	无
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	无
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	无
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	无
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	无
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	无
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	无
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	无
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	无
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	否	无

过期间董事会会议总次数二分之一的情形		
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	无

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	2	0	0	2
销售人员	1	0	0	1
技术人员	1	2	0	3
生产人员	1	1	0	2
员工总计	5	3	0	8

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

1、薪酬政策：公司建立了完善的薪酬制度和绩效考核体系，同时为员工提供了多种晋升机制，通过不断完善薪酬体系和绩效考核体系，助力引进人才和保障公司员工长期稳定发展，使公司薪酬具有一定竞争优势。

2、培训计划：公司人力资源部和各部门主管设立了形式多样的培训计划。新员工入职时将接受公司关于公司企业文化、服务理念、服务态度和公司规章制度的学习；分配到部门后，由部门主管对其进行专业知识的培训、应急能力等方面的培训；工作过程中，老员工或者优秀员工分享工作经验、技巧等，根据工作需要，制定团队建设项目，增强团队凝聚力。通过不断培训，不断提升公司员工综合能力、素养和素质，提升工作效率，加强团队凝聚力，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和切实的保障。

(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，公司严格按照《公司法》、《证券法》以及《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件及其他相关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、不断提高公司规范运作水平，确保公司规范运作。

报告期内，公司股东大会、董事会和监事会良好运行，能够按照相关法律、法规以及议事规则的规定规范召开“三会”并作出有效决议；公司各股东、董事、监事和高级管理人员均尽职尽责，能够按照相关法律、法规及议事规则的规定切实行使权力、履行职责。公司“三会”的召集、召开程序符合有关法律、法规、部门规章的要求以及《公司章程》的规定。截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺失，能够切实履行应尽的职责和业务。截至 2022 年末，公司共召开 2 次年度股东大会、3 次董事会和 2 次监事会。

公司按照规定，建立了《年度报告重大差错责任追究制度》和《募集资金管理制度》两项公司治理制度。

公司将持续密切关注监管机构出台的新政策法规，结合公司的实际情况适时制定相应的管理制度，确保公司稳定持续发展。

截止报告期末，董事会、监事会、股东大会及相关人员依法运作，未出现违法、违规现场，能够切实履行应尽的各项职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护中小股东的利益。

首先，公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。

其次，公司建立和完善公司规章制度体系加强中小股东保护，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》等规定，明确规定了股东的权利及履行相关权利的程序。在制度层面保障公司股东特别是中小股东充分行使表决权、质询权、监督权等合法权利。报告期内召开的股东大会均由董事会召集召开。

再次，公司在《公司章程》中已对股东的权利及义务给与明确和规定，进一步保障投资者合法权益，

加强投资者权益的保护。

因此，公司现有治理机制能够保证股东特别是中小股东享有平等地位，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

公司重大生产经营决策、董事会、监事会等均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和进行。截至报告期末，依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、公司章程的修改情况

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

√是 □否

2022年5月12日召开2021年年度股东大会，审议通过了《关于修改公司章程的议案》。

原规定：第一百八十二条 投资者和公司之间的纠纷解决机制，可以自行协商解决，自行协商无果的可以依法向公司住所地 人民法院提起诉讼。

修订后：第一百八十二条 若公司申请股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的，应当充分考虑股东的合法权益，并对异议股东作出合理安排。公司应设置与终止挂牌事项相关的投资者保护机制。其中，公司主动终止挂牌的，控股股东、实际控制人应该制定合理的投资者保护措施，通过提供回购安排等方式为其他股东的权益提供保护；公司被强制终止挂牌的，控股股东、实际控制人应该与其他股东主动、积极协商解决方案。投资者与公司之间的纠纷，应当先行通过协商解决。协商不成的，任何一方可以向公司住所地人民法院提起诉讼。

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	3	2

2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	均设置会场
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	6个月内举行
2021年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	提前20日发出
2022年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	提前15日发出
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	未曾有
股东大会是否实施过征集投票权	否	无
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	中小股东的表决都计票披露

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

股东大会延期或取消情况：

适用 不适用

股东大会增加或取消议案情况：

适用 不适用

股东大会议案被否决或存在效力争议情况：

适用 不适用

董事会议案被投反对或弃权票情况：

适用 不适用

监事会议案被投反对或弃权票情况：

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”会议的召集、召开程序、通知时间、授权委托、表决和决议内容均符合《公司法》等法律法规，公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并符合《公司法》等法律法规的任职要求勤勉、诚信地履行相关权利和义务。“三会”决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署，“三会”决议均能够得到执行，不存在损害中小股东、债权人及其他第三人合法权益的情形。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

经检查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违法法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。监事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司和公司章程的有关规定。报告的内容能够真实、准确、完整的反映公司实际情况。

监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格按照《公司法》和《公司章程》的规定规范运作，在资产、人员、财务、机构、业务等方面与公司股东及其控制的其他企业完全分开，独立运作，拥有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

1. 业务独立性

公司主要从事呼叫托管业务和互联网+养老服务，公司控股股东、实际控制人、关联方目前均未从事相关的业务。本公司具有完全独立的业务体系和自主经营能力，完全独立于股东单位和其他的关联方。

2. 人员独立性

公司在劳动、人事及工资管理等方面完全独立。公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定开展公司经营；公司总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以

外的其他职务，也未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3. 机构独立

公司已建立了股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司自设立以来，机构完全独立，不存在与股东混合经营的情形。

4. 资产独立

公司合法拥有与目前业务有关的经营场所、设备和知识产权等有形或无形资产的所有权使用权。公司控股股东、实际控制人及其送控制的其他企业不存在占用公司的资金、资产和其他起源的情况。

5. 财务独立

公司设立了独立的财务会计部分并根据《公话人民共和国会计法》《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度，公司独立在银行开户，未与大股东及其他关联方公用账户。公司作为独立的纳税人，依法进行纳税，申报和履行纳税以为，与大股东及其他关联方无混合纳税现象

(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

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

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	保留意见	
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	鹏盛 A 审字[2023]00013 号	
审计机构名称	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道 5020 号同心大厦 21 层 2101	
审计报告日期	2023 年 4 月 26 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘敏	付小文
	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	0 年	
会计师事务所审计报酬	6 万元	
<p>厦门市佳音在线股份有限公司全体股东：</p> <p>一、保留意见</p> <p>我们审计了厦门市佳音在线股份有限公司股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了贵公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的经营成果和现金流量。</p> <p>二、形成保留意见的基础</p> <p>贵公司存货内部控制制度等在设计与执行方面存在问题，出入库与仓储管理存在重大缺陷，我们对于其增减变动等完整性、适当性难以判断。</p> <p>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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。</p> <p>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。</p> <p>三、其他信息</p> <p>贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 202X 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。</p> <p>我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。</p> <p>四、管理层和治理层对财务报表的责任</p> <p>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。</p>		

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：刘敏
中国注册会计师：付小文

中国·深圳
2023年4月26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）	786.30	85,398.70
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			

衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、(二)	2,983,446.76	3,188,201.6
应收款项融资			
预付款项	六、(三)	305,000.00	305,000.00
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、(四)	93,899.50	98,477.25
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、(五)	82,836.25	62,840.20
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			
流动资产合计		3,465,968.81	3,739,917.82
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、(六)	23,304.46	28,083.40
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、(七)	447,332.71	610,423.34
无形资产	六、(八)	3,162,157.06	3,737,693.03
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、(九)	655,433.99	278,116.51
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,288,228.22	4,654,316.28
资产总计		7,754,197.03	8,394,234.10
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	六、(十)	220,185.00	169,985.00
预收款项			
合同负债	六、(十一)	5,000.00	
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、(十二)	396,904.09	273,109.54
应交税费	六、(十三)	56,098.19	72,384.81
其他应付款	六、(十四)	6,306,574.74	6,287,511.63
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、(十五)	147,053.89	152,336.51
其他流动负债			
流动负债合计		7,131,815.91	6,955,327.49
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	六、(十六)	363,684.25	506,197.53
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		363,684.25	506,197.53
负债合计		7,495,500.16	7,461,525.02
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、(十七)	5,834,783.00	5,834,783.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(十八)	1,567,366.13	1,567,366.13

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	六、(十九)	-7,143,452.26	-6,469,440.05
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		258,696.87	932,709.08
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		258,696.87	932,709.08
负债和所有者权益（或股东权益）总计		7,754,197.03	8,394,234.10

法定代表人：陈志钦

主管会计工作负责人：罗建玲

会机构负责人：张莉

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入			
其中：营业收入	六、(二十)	1,311,000.38	4,401,278.90
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本			
其中：营业成本	六、(二十)	253,919.10	1,826,363.92
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、(二十一)	1,710.61	1,370.70
销售费用	六、(二十二)	56,937.02	91,806.97
管理费用	六、(二十三)	1,117,946.13	543,877.49
研发费用	六、(二十四)	642,046.67	1,702,000.07
财务费用	六、(二十五)	34,385.81	36,681.37
其中：利息费用		31,827.77	34,641.30

利息收入		16.58	61.80
加：其他收益	六、二十六	4,330.80	32,461.51
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、（二十七）	-239,332.59	-106.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、（二十八）	-20,382.95	-25,954.45
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,051,329.69	205,578.91
加：营业外收入	六、（二十九）	0	2,970.30
减：营业外支出	六、（三十）	0	127.21
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,051,329.69	208,422
减：所得税费用	六、（三十一）	-377,317.48	-112,805.43
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-674,012.21	321,227.43
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-674,012.21	321,227.43
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		-674,012.21	321,227.43
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.12	0.06
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.12	0.06

法定代表人：陈志钦

主管会计工作负责人：罗建玲 会计机构负责人：张莉

(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		1,286,000.38	3,572,433.09
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	六、(三十二)	613,580.74	2,751,614.20
经营活动现金流入小计		1,899,581.12	6,324,047.29
购买商品、接受劳务支付的现金		868,853.64	2,141,758.48
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		314,740.92	373,874.73
支付的各项税费		17,997.23	21,567.73
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十二)	643,022.80	3,447,765.23
经营活动现金流出小计		1,844,614.59	5,984,966.17
经营活动产生的现金流量净额		54,966.53	339,081.12
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,490.00	7,989.00
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		4,490.00	7,989.00
投资活动产生的现金流量净额		-4,490.00	-7,989.00
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			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			96,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			1,303.36
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、(三十二)	135,089.00	148,450.00
筹资活动现金流出小计		135,089.00	245,753.36
筹资活动产生的现金流量净额		-135,089.00	-245,753.36
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		-84,612.47	85,338.76
加：期初现金及现金等价物余额		85,398.77	60.01
六、期末现金及现金等价物余额		786.30	85,398.77

法定代表人：陈志钦

主管会计工作负责人：罗建玲 会计机构负责人：张莉

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	5,834,783.00				1,567,366.13						-6,469,440.05		932,709.08
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	5,834,783.00				1,567,366.13						-6,469,440.05		932,709.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-674,012.21		-674,012.21
（一）综合收益总额											-674,012.21		-674,012.21
（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	5,834,783.00				1,567,366.13							-7,143,452.26	258,696.87

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：库	其他	专项	盈余	一般	未分配利润				

		优先 股	永续 债	其他	公积	存股	综合 收益	储备	公积	风险 准备		权益	
一、上年期末余额	5,834,783.00				1,567,366.13						-6,790,667.48		611,481.65
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	5,834,783.00				1,567,366.13						-6,790,667.48		611,481.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											321,227.43		321,227.43
（一）综合收益总额											321,227.43		321,227.43
（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	5,834,783.00				1,567,366.13						-6,469,440.05		932,709.08

法定代表人：陈志钦

主管会计工作负责人：罗建玲 会计机构负责人：张莉

三、 财务报表附注

(一) 公司基本情况

1. 基本情况

1、公司基本情况：厦门市佳音在线股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于2008年4月7日，于2014年7月采取整体变更方式设立股份公司。

统一社会信用代码：91350200671266790F

注册资本：人民币 583.4783 万元。

注册地址：厦门市思明区湖滨南路2号御景苑A幢1101之十单元。

公司法定代表人：陈志钦。

2. 公司历史沿革：

(1) 2008年4月7日，由自然人陈志钦和易永明以货币出资设立厦门佳音在线商务服务有限公司，注册资本10万元，实缴注册资本5万元。第二期出资5万元于2010年3月19日前缴足。经厦门晟远会计师事务所有限公司夏晟远会验字(2008)第YA0624号《验资报告》验证首期5万元。

(2) 根据公司2009年3月12日股东会决议，陈志钦补足第二期注册资本5万元；同意股东易永明将持有公司24.5%的股权，以0元的价格转让给陈志钦（由于易永明持有的该部分股权实际注册资本并未缴足，因此是0元转让），所转让的占公司24.5%的股权中尚未到资的注册资本2.45万元，由陈志钦按公司章程规定如期到资。本次出资经厦门大誉会计师事务所有限公司夏誉会验字(2009)第YA271号《验资报告》验证。
公司本次股权转让后的股权结构如下表：

(3) 根据公司2010年3月22日股东会决议，同意易永明将持有公司19.5%的股权以1.95万元的价格转让给陈志钦。

(4) 根据公司2011年9月29日股东会决议，同意公司注册资本由10万元增加至110万元，新增注册资本由股东陈志钦以货币增资95万元，股东易永明以货币增资5万元。本次出资经厦门诚兴德会计师事务所夏诚兴德验字[2011]第YH0166号《验资报告》验证。

(5) 根据公司2011年10月17日股东会决议，同意股东易永明将持有公司5%的股权以5.5万元的价格转让给杨爱国；同意股东陈志钦将持有公司35%的股权以38.5万元价格转让给杨爱国。

(6) 根据公司2014年3月11日股东会决议，同意股东杨爱国将持有公司40%的股权以44万元的价格转让给司马雨军，公司注册资本由11万元增加至500万元，新增注册资本由股东陈志钦以货币增资234万元，股东司马雨军以货币增资156万元。本次出资经厦门信钺会计师事务所有限公司夏信钺会验字(2014)第011号《验资报告》验证。

(7) 根据公司2014年4月8日股东会决议，同意股东司马雨军将所持公司10%的股权以50万元的价格转让给张江峰；同意股东司马雨军将所持公司10%的股权以50万元的价格转让给骆华强。

(8) 根据公司2014年4月11日股东会决议，新增注册资本43.4783万元由北京德尔泰达投资有限公司以货币形式出资，本次出资经厦门信钺会计师事务所有限公司夏信钺会验字(2014)第166号《验资报告》验证。

(9) 根据公司 2014 年 7 月 5 日股东会决议,以截止 2014 年 6 月 30 日,经北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)审计德《审计报告》(京永审字【2014】第 14634 号)账面净资产 546.8649 万元,按 1: 0.9938 的折股比例(净资产额总股本)折股为 543.4783 万股(净资产扣除股本后的余额部分转为股份公司的资本公积),各股东所占有限公司的净资产数额折合成股份公司各发起人的股份。2014 年 7 月 15 日,北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)“京永验字[2014]第 21012 号”《验资报告》对本次整体变更设立股份公司出资到位情况进行了验证。

(10) 根据公司于 2016 年 8 月 10 日召开的 2016 年第二次临时股东大会决议,公司拟向洪源(厦门)科技有限公司、司马雨军合计发行 1,300,000.00 股新股,每股面值为人民币 1.00 元,每股发行价格为人民币 5 元。所有出资均以人民币现金形式汇入。截止 2016 年 8 月 18 日,收到司马雨军缴纳的出资款人民币 2,000,000.00 元,其中:增加股本 400,000.00 元,增加资本公积 1,600,000.00 元。2016 年 9 月 13 日,瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)“瑞华验字[2016]第 48170004 号”《验资报告》,对本次增资情况进行了验证。

3. 公司的业务性质、经营范围

(1) 行业性质:软件和信息技术服务业

经营范围:呼叫中心(不含需经许可审批的项目);信息系统集成服务;其他未列明信息技术服务业(不含需经许可审批的项目);软件开发;信息技术咨询服务;计算机、软件及辅助设备零售;数据处理和存储服务;互联网销售;计算机、软件及辅助设备批发;其他电子产品零售;社会看护与帮助服务;数字内容服务;其他未列明预包装食品批发(不含冷藏冷冻食品);保健食品批发;保健食品零售;其他未列明预包装食品零售(不含冷藏冷冻食品);图书、报刊零售;电子出版物零售;第三类医疗器械零售;电气设备批发;第一类医疗器械批发;第二类医疗器械批发;其他机械设备及电子产品批发;第一类医疗器械零售;第二类医疗器械零售。

(2) 公司主要业务:客户关系管理外包服务,主要有呼叫托管服务、智慧养老平台服务。

(3) 公司的基本组织架构:公司根据实际情况设立组织机构,设有股东大会、董事会、监事会、并下设董事会秘书、商务部、人事部、财务部、客服部、开发部、市场部、业务大区等职能部门。

4. 财务报告的批准报出

本财务报表经本公司董事会于 2023 年 4 月 26 日决议批准报出。

2. 本期合并财务报表范围及其变化情况

无

(二) 财务报表的编制基础

1. 编制基础

公司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》和具体企业会计准则、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”)进行确认和计量,在此基础上,结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的规定,编制财务报表。

2. 持续经营

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

(三) 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本公司主要从事智慧养老、呼叫中心托管业务。根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，本公司制定了会计政策和会计估计，会计政策本经公司董事会批准通过，会计估计经管理层审批通过。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2022年12月31日的财务状况以及2022年度的经营成果和现金流量等相关信息。

2. 会计期间

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

3. 营业周期

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

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币

5. 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的会计处理方法

适用 不适用

(2) 非同一控制下的企业合并的会计处理方法

适用 不适用

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

7. 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

适用 不适用

8. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

适用 不适用

(2) 外币财务报表折算

适用 不适用

10. 金融工具

适用 不适用

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终

止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- ③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分推至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(4) 金融负债的终止确认

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

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

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

(7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司权益工具在存续期间分派股利(含分类为权益工具的工具所产生的“利息”)的，作为利润分配处理。

6、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动

计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

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

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个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：

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：

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法：

11. 应收票据

适用 不适用

12. 应收账款

适用 不适用

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

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来12个月内或者整个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：

13. 应收款项融资

适用 不适用

14. 其他应收款

适用 不适用

15. 存货

适用 不适用

(1) 存货的分类

存货主要包括库存商品、低值易耗品。

(2) 发出存货的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认依据

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销

16. 合同资产

适用 不适用

17. 合同成本

适用 不适用

18. 持有待售资产

适用 不适用

19. 债权投资

适用 不适用

20. 其他债权投资

适用 不适用

21. 长期应收款

适用 不适用

22. 长期股权投资

适用 不适用

23. 投资性房地产

适用（成本模式计量） 适用（公允价值模式计量） 不适用

24. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 固定资产分类及折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物				
机器设备				
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
运输设备				
其他设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19

(3) 其他说明

适用 不适用

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

25. 在建工程

适用 不适用

26. 借款费用

适用 不适用

27. 生物资产

消耗性生物资产 生产性生物资产 公益性生物资产 不适用

28. 油气资产

适用 不适用

29. 使用权资产

适用 不适用

30. 无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下：

类别	摊销方法	使用寿命（年）	残值率（%）
土地使用权			
专利权	年限平均法	10	0
非专利技术	年限平均法	3-10	0

(2) 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。
无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

31. 长期资产减值

适用 不适用

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

32. 长期待摊费用

适用 不适用

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

33. 合同负债

适用 不适用

34. 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理

35. 租赁负债

适用 不适用

36. 预计负债

适用 不适用

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：(1)该义务是本公司承担的现时义务；(2)履行该义务很可能导致经济利益流出；(3)该义务的金额能够可靠地计量。在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

(1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失(如有)的部分，确认为预计负债。

(2) 重组义务

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

37. 股份支付

适用 不适用

38. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

39. 收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务：合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

40. 政府补助

适用 不适用

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。
已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或(对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助)调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

(4) 所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

42. 租赁

适用 不适用

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

①初始计量

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

②后续计量

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

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

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

③短期租赁和低价值资产租赁

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

④租赁变更

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

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，(除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，)在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

2022年度内，本公司无重大会计政策、会计估计变更

44. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

(四) 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	1%
消费税	按其实际销售额	0
教育费附加	实缴增值税	3%
城市维护建设税	实缴增值税	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
地方教育附加	实缴增值税	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

适用 不适用

2. 税收优惠政策及依据

适用 不适用

①编号为GR201935100397的《高新技术企业证书》，已于2022年11月20日到期，公司2022年按15%税率征收企业所得税。
②根据《财政部国家税务总局科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2017〕34号）第一条规定，本公司企业研发费用按75%加计扣除。

3. 其他说明

适用 不适用

(五) 合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	786.30	85,398.77
其他货币资金	0	0
合计	786.30	85,398.77
其中：存放在境外的款项总额		

使用受到限制的货币资金

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

截止2022年12月31日货币资金中无因抵押、质押或冻结等对外使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项

2、交易性金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

适用 不适用

(2) 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3) 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

适用 不适用

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(6) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

适用 不适用

(7) 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

5、应收账款

(1) 按账龄披露

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	30,000.00	2,752,433.43
其中：X月-X月		
X月-X月		
1至2年	2,752,433.43	207,150.00
2至3年	207,150.00	285,000.00
3年以上	305,000.00	20,000.00
3至4年		
4至5年		
5年以上		
合计	3,294,583.43	3,264,583.43

(2) 按坏账计提方式分类披露

√适用 □不适用

单位：元

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	3,294,583.43	100%	311,136.67	9.44%	2,983,446.76
其中：					
账龄组合	3,294,583.43	100%	311,136.67	9.44%	2,983,446.76
合计	3,294,583.43		311,136.67		2,983,446.76

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	3,264,583.43	100%	76,381.83	2.34%	3,188,201.60
其中：					
账龄组合	3,264,583.43	100%	76,381.83	2.34%	3,188,201.60
合计	3,264,583.43		76,381.83		3,188,201.60

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	30,000.00	300.00	1%
1-2年	2,752,433.43	137,621.67	5%
2-3年	207,150.00	20,715.00	10%
3-5年	305,000.00	152,500.00	50%
合计			

确定组合依据的说明：

对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项会同单项金额不重大的应收款项

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

适用 不适用

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
账龄组合	76,381.83	234,754.84			311,136.67
合计	76,381.83	234,754.84			311,136.67

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 3265000 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 99.1%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 282220 元。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
厦门新中大科技有限公司	2,600,000.00	78.92%	130,000.00
厦门名榕商贸有限公司	285,000.00	8.65%	142,500.00
厦门理工大学	200,000.00	6.07%	1,920.00
厦门心慧安智能设备有限公司	150,000.00	4.55%	7,500.00
厦门南鹏物联科技有限公司	30,000.00	0.91%	300.00
合计	3,265,000.00	99.10%	282,220.00

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

6、应收款项融资

适用 不适用

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

7、预付款项

适用 不适用

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
1 年以内			300,000.00	98.36%
1 至 2 年	300,000.00	98.36%		
2 至 3 年				
3 年以上	5,000.00	1.64%	5,000.00	1.64%
合计	305,000.00	100%	305,000.00	100.00%

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算的原因：

适用 不适用

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位：元

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额比例 (%)
北京炜衡(厦门)律师事务所	5,000.00	1.64%
北京治明企业管理有限公司	300,000.00	93.36%
合计	305,000.00	100%

其他说明：

适用 不适用

8、其他应收款

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	93,899.50	98,477.25
合计	93,899.50	98,477.25

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

适用 不适用

2) 重要逾期利息

适用 不适用

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

适用 不适用

2) 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

(3) 其他应收款

1) 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位: 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	101,555.00	101,555.00
备用金		
往来款		
合计	101,555.00	101,555.00

2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位: 元

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	3,077.75			3,077.75
2022年1月1日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	4,577.75			4,577.75
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	7,655.50			7,655.50

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据:

适用 不适用

3) 按账龄披露

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
1年以内		50,000.00
其中：X月-X月		
X月-X月		
1至2年	50,000.00	51,555.00
2至3年	51,555.00	
3年以上		
3至4年		
4至5年		
5年以上		
合计	101,555.00	101,555.00

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

适用 不适用

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
账龄组合	3,077.75	4,577.75	0	0	7,655.50
	0	0	0	0	
合计	3,077.75	4,577.75	0	0	7,655.50

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

5) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元

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
厦门公交集团资产运营有限公司	保证金	51,555.00	2至3年	50.77%	5,155.50
厦门心慧安智能设备有限公司	保证金	50,000.00	1至2年	49.23%	2,500.00

合计	-	101,555.00	-	100%	7,655.50
----	---	------------	---	------	----------

7) 涉及政府补助的其他应收款

适用 不适用

8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

9、存货

(1) 存货分类

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	9,579.00		9,579.00
在产品			
库存商品	119,594.65	46,337.40	73,257.25
周转材料			
消耗性生物资产			
发出商品			
合同履约成本			
合计	129,173.65	46,337.40	82,836.25

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	0	0	0
在产品	0	0	0
库存商品	88,794.65	25,954.45	62,840.20
周转材料	0	0	0
消耗性生物资产	0	0	0
发出商品	0	0	0
合同履约成本	0	0	0
合计	88,794.65	25,954.45	62,840.20

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

单位：元

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

		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	0	0	0	0	0	0
在产品	0	0	0	0	0	0
库存商品	25,954.45	20,382.95	0	0	0	46,337.40
周转材料	0	0	0	0	0	0
消耗性生物资产	0	0	0	0	0	0
合同履约成本	0	0	0	0	0	0
合计	25,954.45	20,382.95	0	0	0	46,337.40

无

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10、合同资产

(1) 合同资产情况

适用 不适用

(2) 报告期内合同资产的账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3) 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

期末重要的债权投资/其他债权投资

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

14、债权投资

(1) 债权投资情况

适用 不适用

(2) 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3) 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资情况

适用 不适用

(2) 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3) 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 坏账准备计提情况

1) 始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

2) 如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请按下表披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

适用 不适用

18、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

适用 不适用

(2) 非交易性权益工具投资情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

21、固定资产

(1) 分类列示

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	20,110.00	28,083.40
固定资产清理	3,194.46	
合计	23,304.46	28,083.40

(2) 固定资产情况

适用 不适用

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额			295,371.47		295,371.47
2. 本期增加金额			4,490.00		4,490.00
(1) 购置			4,490.00		4,490.00
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额			63,887.00		63,887.00
(1) 处置或报废			63,887.00		63,887.00
4. 期末余额			235,974.47		235,974.47
二、累计折旧					
1. 期初余额			267,288.07		267,288.07
2. 本期增加金额			9,268.94		9,268.94
(1) 计提			9,268.94		9,268.94
3. 本期减少金额			60,692.54		60,692.54
(1) 处置或报废			60,692.54		60,692.54

4. 期末余额			215,864.47		215,864.47
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			20,110.00		20,110.00
2. 期初账面价值			28,083.40		28,083.40

(3) 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

(6) 固定资产清理

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
电子设备	2,229.46	
其他设备	965.00	
合计	3,194.46	

其他说明：

适用 不适用

22、在建工程

(1) 分类列示

适用 不适用

(2) 在建工程情况

适用 不适用

(3) 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

(4) 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

(5) 工程物资情况

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	773,514.02	773,514.02
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	773,514.02	773,514.02
二、累计折旧		
1. 期初余额	163,090.68	163,090.68
2. 本期增加金额	163,090.63	163,090.63
(1) 计提	163,090.63	163,090.63
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	326,181.31	326,181.31
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	447,332.71	447,332.71
2. 期初账面价值	610,423.34	610,423.34

其他说明：

适用 不适用

26、无形资产

(1) 无形资产情况

适用 不适用

单位：元

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				

1. 期初余额		466,685.93	5,319,473.62	5,786,159.55
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额		466,685.93	5,319,473.62	5,786,159.55
二、累计摊销				
1. 期初余额		97,226.23	1,951,240.29	2,048,466.52
2. 本期增加金额		46,668.61	528,867.36	575,535.97
(1) 计提		46,668.61	528,867.36	575,535.97
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额		143,894.84	2,480,107.65	2,624,002.49
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值		322,791.09	2,839,365.97	3,162,157.06
2. 期初账面价值		369,459.70	3,368,233.33	3,737,693.03

本期末通过公司内部研发形成的无形资产为 3,162,157.06 占无形资产余额的比例为 100%_

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

28、商誉

(1) 商誉账面原值

适用 不适用

(2) 商誉减值准备

适用 不适用

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

(4) 说明商誉减值测试过程、关键参数

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

29、长期待摊费用

适用 不适用

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	365,129.60	91,282.40	105,414.03	15,812.11
可抵扣亏损	2,256,606.37	564,151.59	1,748,696.05	262,304.40
合计	2,621,735.97	655,433.99	1,854,110.08	278,116.51

(2) 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

适用 不适用

(4) 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

31、其他非流动资产

适用 不适用

32、短期借款

(1) 短期借款分类

适用 不适用

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

适用 不适用

36、应付账款

(1) 应付账款列示

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	50,200.00	88,000.00
1年以上	169,985.00	81,985.00
合计	220,185.00	169,985.00

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
福建长潮信息科技股份有限公司	70,000.00	约定还款
中国联合网络通信有限公司 厦门市分公司	59,150.00	约定还款
合计		-

其他说明：

适用 不适用

37、预收款项

(1) 预收款项列示

适用 不适用

(2) 账龄超过1年的重要预收款项情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

38、合同负债

(1) 合同负债情况

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
转让商品收到的预收账款	5,000.00	
合计	5,000.00	

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、短期薪酬	273,109.54	394,216.64	287,302.48	380,023.70
2、离职后福利-设定提存计划		44,318.83	27,438.44	16,880.39
3、辞退福利				
4、一年内到期的其他福利				
合计	273,109.54	438,535.47	314,740.92	396,904.09

(2) 短期薪酬列示

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	269,897.89	365,379.13	272,274.38	363,002.64
2、职工福利费				
3、社会保险费	3,211.65	16,403.15	9,409.74	10,205.06
其中：医疗保险费	3,211.65	16,230.90	9,237.49	10,205.06
工伤保险费		172.25	172.25	
生育保险费				
4、住房公积金		11,136.00	4,320.00	6,816.00
5、工会经费和职工教育经费		1,298.36	1,298.36	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	273,109.54	394,216.64	287,302.48	380,023.70

(3) 设定提存计划

适用 不适用

单位：元

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		42,816.17	26,530.22	16,285.95
2、失业保险费		1,502.66	908.22	594.44

3、企业年金缴费				
合计		44,318.83	27,438.44	16,880.39

其他说明：

适用 不适用

40、应交税费

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	55,694.90	71,981.52
消费税		
企业所得税		
个人所得税	403.29	403.29
城市维护建设税		
教育费附加		
地方教育附加		
印花税		
房产税		
车船税		
土地使用税		
资源税		
合计	56,098.19	72,384.81

其他说明：

适用 不适用

41、其他应付款

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	6,306,574.74	6,287,511.63
合计	6,306,574.74	6,287,511.63

(1) 应付利息

适用 不适用

(2) 应付股利

适用 不适用

(3) 其他应付款

适用 不适用

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
代扣代缴款项	14,457.20	14,457.20

往来款	5,961,717.54	5,942,654.43
中介机构服务费	330,400	330,400
合计	6,306,574.74	6,287,511.63

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
北京长者幸福居家养老服务有限公司	2,000,000.00	合同保证金
合计	2,000,000.00	-

其他说明：

适用 不适用

42、持有待售负债

适用 不适用

43、一年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	0	0
一年内到期的应付债券	0	0
一年内到期的长期应付款	0	0
一年内到期租赁负债	147,053.89	152,336.51
合计	147,053.89	152,336.51

其他说明：

适用 不适用

44、其他流动负债

适用 不适用

45、长期借款

(1) 长期借款分类

适用 不适用

长期借款分类的说明：

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

46、应付债券

(1) 应付债券

适用 不适用

(2) 应付债券的增加变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	510,738.14	658,534.04
减：内到期的租赁负债	-147,053.89	-152,336.51
合计	363,684.25	506,197.53

其他说明：

适用 不适用

48、长期应付款

适用 不适用

(1) 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

(2) 专项应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬

适用 不适用

(2) 设定受益计划变动情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

51、递延收益

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

单位：元

	期初余额	本期变动					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	5,834,783						5,834,783

其他说明：

适用 不适用

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

无其他权益工具

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位：元

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）	1,567,366.13			1,567,366.13
其他资本公积				
合计	1,567,366.13			1,567,366.13

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

适用 不适用

56、库存股

适用 不适用

57、其他综合收益

适用 不适用

58、专项储备

适用 不适用

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	0	0	0	0
任意盈余公积	0	0	0	0
合计				

盈余公积说明（本期增减变动情况、变动原因说明）：

适用 不适用

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-6,469,440.05	-6,790,667.48
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	-6,469,440.05	-6,790,667.48
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-674,012.21	321,227.43
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		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-7,143,452.26	-6,469,440.05

调整期初未分配利润明细:

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0。
- 4、由于同一控制下企业合并导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0。

其他说明:

适用 不适用

61、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,311,000.38	253,919.10	4,401,278.90	1,826,363.92
其他业务				
合计	1,311,000.38	253,919.10	4,401,278.90	1,826,363.92

(2) 合同产生的收入情况

适用 不适用

(3) 履约义务的说明

适用 不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

62、税金及附加

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
城市维护建设税	560.23	696.39
教育费附加	226.73	298.45
地方教育附加	151.15	198.96
房产税		
车船税		
土地使用税		
资源税		
印花税	772.50	176.90

其他		
合计	1,710.61	1,370.70

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,258.62	26,484.38
差旅费		900.00
业务招待费		
折旧费		2,488.59
办公费	8,468.40	
商品维修费		
广告费	35,210.00	61,934.00
运输装卸费		
预计产品质量保证损失		
其他		
合计	56,937.02	91,806.97

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	174,524.01	151,670.65
差旅费	21,712.69	36,921.82
业务费	10,514.36	13,513.60
中介服务费	82,000.00	112,000.00
咨询费		
租赁费		
折旧费	127,824.57	163,090.68
无形资产摊销	44,377.66	53,029.53
存货盘亏	627,950	
办公费	7,883.39	12,711.21
物业费	17,199.13	
邮电通讯费	969.08	
咨询服务费		500.00
其他	2,991.24	440
合计	1,117,946.13	543,877.49

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	531,158.31	528,867.36

固定资产折旧		
职工薪酬	106,189.36	51,110.00
材料费	4,699.00	41,710.68
租赁费		
产品设计费		
中间试验费		
委外研发		1,050,000.00
其他		30,312.03
合计	642,046.67	1,702,000.07

66、财务费用

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	31,827.77	34,641.30
减：利息收入	16.58	61.80
汇兑损益		
手续费及其他	2,574.62	2,101.87
其他		
合计	34,385.81	36,681.37

67、其他收益

适用 不适用

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动相关的政府补助	4,330.80	32,461.51
其他		
合计	4,330.80	32,461.51

68、投资收益

(1) 投资收益明细情况

适用 不适用

投资收益的说明：

适用 不适用

69、净敞口套期收益

适用 不适用

70、公允价值变动收益

适用 不适用

71、信用减值损失

适用 不适用

72、资产减值损失

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-20,382.95	-25,954.45
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
合同取得成本减值损失		
其他		
合计	-20,382.95	-25,954.45

73、资产处置收益

适用 不适用

74、营业外收入

(1) 营业外收入明细

适用 不适用

单位：元

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
接受捐赠			
政府补助			
盘盈利得			
其他		2,970.30	
合计		2,970.30	

计入当期损益的政府补助：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

75、营业外支出

适用 不适用

单位：元

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
对外捐赠			
滞纳金		127.21	

其他			
合计		127.21	

营业外支出的说明：

适用 不适用

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-377,317.48	-112,805.43
合计	-377,317.48	-112,805.43

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-1,051,329.69
按法定/适用税率计算的所得税费用	-262,832.42
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
税收优惠的影响	
非应税收入的纳税影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,051.44
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	4,847.25
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	
研发费用加计扣除抵减所得税	-120,383.75
所得税费用	-377,317.48

77、其他综合收益

其他综合收益详见附注 XX。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,347.38	
利息收入	16.58	61.80
	609,216.78	2,751,552.40

合计	613,580.74	2,751,614.20
----	------------	--------------

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

适用 不适用

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	325,710.91	1,241,171.14
营业外支出		127.21
往来款	317,311.89	2,206,466.88
合计	643,022.80	3,447,765.23

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

适用 不适用

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
长期租赁款	135,089.00	148,450.00
合计	135,089.00	148,450.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	-674,012.21	321,227.43
加：资产减值准备	20,382.95	106.53
信用减值损失	239,332.59	25,954.45
固定资产折旧、油气资产折旧、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	9,268.94	10,428.62
使用权资产折旧	163,090.63	163,090.68
无形资产摊销	575,535.97	575,535.95
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)		
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）	31,827.77	34,641.30
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）	-377,317.48	-112,805.43
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）	-40,379.00	-4,932.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-65,022.23	-955,333.43
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	172,258.60	281,167.02
其他		
经营活动产生的现金流量净额	54,966.53	339,081.12
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	786.30	85,398.77
减：现金的期初余额	85,398.77	60.01
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	-84,612.47	85,338.76

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	786.30	85,398.77
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	786.30	85,398.77
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		

二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	786.30	85,398.77
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

80、所有者权益变动表项目注释

适用 不适用

81、所有权或使用权受限的资产

适用 不适用

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

适用 不适用

(2) 境外经营实体说明

适用 不适用

83、政府补助

(1) 政府补助基本情况

适用 不适用

(2) 本期退回的政府补助情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

84、套期

适用 不适用

85、其他（自行添加）

无

(六) 合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

适用 不适用

(2) 合并成本及商誉

适用 不适用

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

适用 不适用

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

适用 不适用

(6) 其他说明

适用 不适用

2. 同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

适用 不适用

(2) 合并成本

适用 不适用

(3) 合并日被合并方的资产、负债账面价值

适用 不适用

3. 反向购买

适用 不适用

4. 处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

(2) 通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

1) 一揽子交易：

适用 不适用

2) 非一揽子交易：

适用 不适用

5. 其他原因的合并范围变动

适用 不适用

6. 其他

适用 不适用

(七) 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

适用 不适用

(2) 重要的非全资子公司

适用 不适用

(3) 重要非全资子公司的重要财务信息

适用 不适用

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(5) 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：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2. 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

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

适用 不适用

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

(2) 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4. 重要的共同经营

适用 不适用

5. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6. 其他

适用 不适用

(八) 与金融工具相关的风险

适用 不适用

(九) 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

3. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

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

适用 不适用

5. 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值之间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析

适用 不适用

6. 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7. 本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9. 其他

适用 不适用

(十) 关联方及关联方交易

1. 本公司的母公司情况

适用 不适用

2. 本公司的子公司情况

适用 不适用

3. 本企业合营和联营企业情况

适用 不适用

本期与本公司发生关联交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

4. 其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陈志钦	本公司的第一大股东，持有本公司股权比例为 51.42%
张江峰	本公司股东、董事
司马雨军	本公司股东、监事会主席
骆华强	本公司股东、董事
华凯玲	本公司董事、董事会秘书
吴艺娜	本公司监事
郑小琴	本公司董事

刘日安	本公司监事
宁波智甬商泉投资管理有限公司	本公司之法人股东北京德尔泰达投资有限公司控制
江西成长投资有限公司	本公司之法人股东北京德尔泰达投资有限公司投资
北京德尔泰达投资有限公司	本公司股东
泉州华恒房地产开发有限公司	本公司之股东骆华强持股 51%，张江峰持股 49%
厦门奇峰石商贸发展有限公司	本公司之股东张江峰控制

其他说明：

适用 不适用

5. 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易

采购商品/接受劳务情况表：

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表：

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联方交易说明：

适用 不适用

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联受托管理/承包情况说明：

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联委托管理/出包情况说明：

适用 不适用

(3) 关联方租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明：

适用 不适用

(4) 关联方担保情况

本公司作为担保方：

适用 不适用

本公司作为被担保方：

适用 不适用

关联担保情况说明：

适用 不适用

(5) 关联方资金拆借

适用 不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7) 关键管理人员报酬

适用 不适用

(8) 其他关联方交易

适用 不适用

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

适用 不适用

(2) 应付项目

适用 不适用

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款		3,285,975.54	3,046,712.43
其中：陈志钦		3,285,975.54	3,046,712.43

7. 关联方承诺

适用 不适用

8. 其他

适用 不适用

(十一) 股份支付

1. 股份支付总体情况

适用 不适用

2. 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3. 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4. 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5. 其他

适用 不适用

(十二) 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的重要承诺：

本公司无需披露的承诺事项

2. 或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

本公司无需披露的或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3. 其他

适用 不适用

(十三) 资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

适用 不适用

2. 利润分配情况

适用 不适用

3. 销售退回

适用 不适用

4. 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

(十四) 其他重要事项

1. 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

适用 不适用

(2) 未来适用法

适用 不适用

2. 债务重组

适用 不适用

3. 资产置换、资产转让及出售

(1) 非货币性资产交换

适用 不适用

(2) 其他资产置换

适用 不适用

4. 年金计划

适用 不适用

5. 终止经营

适用 不适用

6. 分部报告

适用 不适用

7. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8. 其他

适用 不适用

本公司无需披露的其他资产负债表日后事项

(十五) 母公司财务报表主要项目附注

适用 不适用

(十六) 补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		

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	4,330.80	
小计	4,330.80	
减：所得税影响额	1,082.70	
少数股东权益影响额		
合计	3,248.10	

其他说明：

适用 不适用

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出
 本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号-非经常性损益》（证监会公告[2008]43号的规定执行。

2. 净资产收益率及每股收益

适用 不适用

单位：元

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	-113.15%	-0.12	-0.12
扣除非经营性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-113.69%	-0.12	-0.12

3. 境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用

(4) 其他说明

适用 不适用

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：

公司董事会秘书办公室