



连界创新

NEEQ: 839190

北京连界创新技术股份有限公司

Beijing Innolink Technology Co., Ltd



年度报告

— 2022 —

公司年度大事记

1、2022年1月19日，公司收到职工代表监事童歆女士递交的辞职报告，自2022年1月20日起辞职生效。童歆女士辞职后不再担任公司其它职务。童歆在职期间担任职工代表监事一职，公司已对其分管的工作进行安排和交接，其离职对公司日常经营活动未产生任何不利影响。

2、2022年1月20日，公司召开2022年第一次职工代表大会，审议通过了《提名陈萌作为公司第二届监事会职工代表监事的议案》，任命陈萌先生为公司职工代表监事，任职期限至第二届监事会期满为止，自2022年1月20日起生效。本次任职未对公司的生产、经营产生不利影响。

1、2022年11月1日，公司收到职工代表监事陈萌先生、监事程明霞女士递交的辞职报告，自2022年11月2日起辞职生效。陈萌先生、程明霞女士辞职后不再担任公司其它职务。陈萌在职期间担任职工代表监事一职，程明霞公司任职期间担任监事一职，已对其分管的工作进行安排和交接，其离职对公司日常经营活动未产生任何不利影响。

2、2022年11月2日，公司召开2022年第二次职工代表大会，审议通过了《提名王树源、杨晓朦作为公司第二届监事会职代表工监事》，任命王树源先生、杨晓朦女士为公司职工代表监事，任职期限至第二届监事会期满为止，自2022年11月2日起生效。本次任职未对公司的生产、经营产生不利影响。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第四节	重大事件	17
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	24
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	28
第八节	财务会计报告	31
第九节	备查文件目录.....	105

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人王玥、主管会计工作负责人李想及会计机构负责人（会计主管人员）李想保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

1、未出席董事会审议年度报告的董事姓名及未出席的理由

董事张佳运因个人原因缺席，委托董事王玥代为表决。

【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
宏观经济波动带来的整体经济下行对行业及公司的影响	宏观经济波动带来整体经济下行影响仍在延续，尤其是 2022 年对公司业务冲击较大，公司需要积极拓展客户，加强本行业的市场竞争能力，提高市场占有率。在新客户的拓展过程中面临一定的不确定性。
实际控制人控制的风险	公司已制订了完善的内部控制制度，但公司实际控制人仍然可以通过股东大会和董事会对公司的重大经营决策以及业务、管理、人事安排等方面施加控制或影响。董事长王玥为公司实际控制人，一致行动人为泰安连界特斯联，可控公司的股份为 76.6114%。根据《公司章程》和有关法律法规规定，王玥能够通过股东大会行使表决权，从而对公司实施控制和重大影响，有能力按照其意愿实施选举公司董事和挑选高级管理人员、确定股利分配政策、促成兼并收购活动以及对公司章程的修改等

	行为。因此，公司存在实际控制人控制风险，当实际控制人与其他股东利益不一致时存在其他股东利益受到损害的可能性。
高端人才竞争加剧、人力成本上升风险	公司现行业务模式下对高端人才、复合型人才较为依赖，业务的拓展与人才储备紧密相关，因此现阶段公司存在人力成本上升现状。
合并范围发生变化的风险	合并范围未发生变化。
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	指	释义
公司、连界创新	指	北京连界创新技术股份有限公司
连界投资	指	连界（北京）投资有限公司
连界科技	指	北京连界创新科技有限公司
泰安连界特斯联	指	泰安连界特斯联创业投资管理合伙企业（有限合伙）
蓝光有限	指	蓝光高品科技（北京）有限公司
趋势万连	指	北京趋势万连教育科技有限公司
嘉兴和瑾秋收	指	嘉兴和瑾秋收投资合伙企业（有限合伙）
常州高正久益	指	常州高正久益创业投资中心（有限合伙）
上海格悦	指	上海格悦投资管理有限公司
深圳翊翎	指	深圳翊翎资本投资中心（有限合伙）
蓝光齐心	指	北京蓝光齐心网络中心（有限合伙）
监事会	指	北京连界创新技术股份有限公司监事会
董事会	指	北京连界创新技术股份有限公司董事会
连界飞地	指	北京连界飞地企业管理有限公司（原名为翊翎空间（北京）企业管理有限公司）
由新书店	指	由心（北京）文化传播有限公司
连界空间	指	连界空间（北京）科技有限公司
重庆宇安信	指	重庆宇安信科技有限公司
山东连界教育	指	山东连界教育科技有限公司
国创连界	指	国创连界（山东）科技创新有限公司
捷润运营	指	捷润（淄博）运营管理合伙企业（有限合伙）
国创淄博运营	指	国创（淄博）运营管理有限公司
天津创赢	指	天津创赢企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
启辰投资	指	北京启辰投资管理有限公司
圆天文创	指	北京圆天文创商业管理有限公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京连界创新技术股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Innolink TechnologyCo., Ltd
	Innolink
证券简称	连界创新
证券代码	839190
法定代表人	王玥

二、 联系方式

董事会秘书	李想
联系地址	北京市朝阳区东直门外大街小关 56 号 5 幢二层 208-5 室
电话	18519589654
传真	
电子邮箱	xiang.li@innolinkx.co
公司网址	www.innolinkx.cn
办公地址	北京市朝阳区东直门外大街小关 56 号 5 幢二层 208-5 室
邮政编码	100027
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2013 年 8 月 14 日
挂牌时间	2016 年 9 月 8 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L 租赁和商务服务业 -L72 商务服务业--L723 咨询与调查-L7239 其他专业咨询
主要业务	为客户提供围绕产业创新和产业孵化的管理咨询、投资咨询、技术咨询、财务咨询等相关服务
主要产品与服务项目	技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让。企业策划；企业管理咨询；承办展览展示活动；会议服务；出租商业用房，物业管理；设计、制作、代理、发布广告；销售计算机、软件及辅助设备；货物进出口
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）	11,200,000
优先股总股本（股）	0

做市商数量	0
控股股东	控股股东为（北京连界创新科技有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王玥），一致行动人为（泰安连界特斯联）

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	91110108078596115B	否
注册地址	北京市朝阳区东直门外大街小关 56 号 5 幢二层 208-5 室	否
注册资本	11,200,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	民生证券			
主办券商办公地址	北京市东城区建国门内大街 28 号民生金融中心 D 座 17 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）	民生证券			
会计师事务所	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	魏艳霞	李春友		
	3 年	3 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼 1 门 701-704			

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	13,604,214.66	19,493,423.57	-30.21%
毛利率%	0.70%	15.56%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-9,246,412.22	-6,613,774.77	-39.81%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-9,348,189.29	-5,895,235.68	-58.57%
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）	-148.80%	-46.76%	-
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）	-150.43%	-41.68%	-
基本每股收益	-0.8256	-0.5905	-39.81%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	29,022,650.65	48,365,846.37	-39.99%
负债总计	23,183,640.08	33,616,676.78	-31.04%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,710,272.14	10,837,354.04	-84.22%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.15	0.97	-84.54%
资产负债率%（母公司）	15.37%	9.71%	-
资产负债率%（合并）	79.88%	69.50%	-
流动比率	0.80	1.00	-
利息保障倍数	-12.48	-4.14	-

(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	-3,876,611.10	-3,270,246.14	-18.54%
应收账款周转率	11.82	15.99	-
存货周转率	0	0	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-39.99%	53.83%	-
营业收入增长率%	-30.21%	5.44%	-
净利润增长率%	-38.58%	5.06%	-

(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	11,200,000	11,200,000	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
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	14,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	

同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
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	87,778.96
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	101,778.96
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	1.89
非经常性损益净额	101,777.07

(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

本公司是一家专注产业创新服务业务的企业，属于商务服务业。公司主营业务“为客户提供围绕产业创新和产业孵化的管理咨询、投资咨询、技术咨询、财务咨询等相关服务”。

公司在产业创新服务领域的发展方向：与国家级科研机构、高校、龙头上市公司合作，以产业会员服务、科研孵化形式构建创新生态体系，以产业园区运营形式打造服务空间，以股权孵化及对外投资方式获取优质项目股权。

1. 产业创新方面：

产业活动：公司聚焦新材料、新能源电动车等领域，通过举办产业峰会，为产业会员提供创新交流场景，实现产业会员的品牌推广，助力多元化产业服务产品架构。如，国创连界先后与淄博协办“2021 第二届国际先进车用材料创新应用峰会”、于厦门协办“2021 首届国际先进电驱动技术创新峰会”。今年受宏观经济波动影响取消了多个行业峰会，2023 年公司会继续主办、协办产业活动。

产业会员服务，即通过提供创新战略、创新人才、技术咨询服务为产业方与创业者对接提供机会，为产业方、政府、行业公司提供咨询服务，形成相对完整的产业创新服务方法论体系。2022 年公司开拓了新的知名上市公司，提供产业会员服务。

2. 未来食品实验室：聚焦食品领域。2022 年对食品行业做了前沿趋势研究判断技术挖掘，组织科研机构、高校、成熟企业的前沿洞察论坛活动。定期输出行业研究、产业研究报告。以创新增长模型，创战略，服务于 A 股食品上市公司和产业龙头企业，帮助产业公司布局创新第二曲线。另外，探索科技消费时代机会，推动优秀的前沿的技术转化为产品和公司，服务于日常生活。

3. 产业园区运营服务：公司以轻资产运营模式与政府国有企业大型私营企业合作，以承接运营综合产业园区的形式，为产业园区搭建规范化运作的创新服务平台，为传统产业和创业企业建立链接。具体包含创新大赛、技术交流对接、导师输出等形式，将产业园区（创新飞地）运营能力拓展到多场地，复杂场景，获取产业园区运营服务费及场地使用费，以获取企业会员流量。公司通过提供“空间+内容”的创新业态，为产业公司和企业家提供第二曲线及创新业务落地的综合服务，为创新企业提供与产业场景对接的机会以及资本支持。

产业园区以“共建企业创新生态、共创产业革新平台”为目标，助力创新项目在空间落地发展、对接产业合作与投资；为大企业提供产业创新与战略拐点的第二曲线平台，实现产业发展的有质增长。目前在运营的两个产业园区是北京东外 56 号创新园、淄博创新谷园区。

4. 股权孵化及对外投资，即公司用资金&服务方式低成本获取优质项目股权和参股投资优质项目。

已投资重庆宇安信科技有限公司 1%股权。重庆宇安信科技有限公司是一家集人力资源服务、计算机软件开发、信息技术咨询服务的综合性公司。

已投资山东连界教育科技有限公司 20%股权。山东连界教育科技有限公司依托国内外专家学者资源聚焦党政管理、企业管理能力提升、投融资和党建培训等业务。

报告期内商业模式未发生变更。报告期后至披露日，商业模式未发生变更。

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	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	9,348,772.55	32.21%	15,717,357.81	32.50%	-40.52%
应收票据					
应收账款	232,681.68	0.80%	2,069,268.83	4.28%	-88.76%
存货					
投资性房地产					
长期股权投资	4,643.56	0.02%	120,000.00	0.25%	-96.13%
固定资产	222,276.04	0.77%	425,727.47	0.88%	-47.79%
在建工程					
无形资产					
商誉					
短期借款					
长期借款					
使用权资产	14,871,460.76	51.24%	26,219,719.65	54.21%	-43.28%
长期待摊费用	3,980,038.99	13.71%	3,328,296.67	6.88%	19.58%
一年内到期的非流动负债	4,664,774.14	16.07%	10,719,529.89	22.16%	-56.48%
租赁负债	10,754,460.38	37.06%	15,419,234.49	31.88%	-30.25%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、公司货币资金本期期末较本期期初减少 6,368,585.26 元，减少原因系产业园区服务业务收入同比降低。
- 2、公司应收账款本期期末较本期期初减少 1,836,587.15 元，减少主要原因系上年期末确认了产业活动收入，客户应收账款于 2022 年度回款。

3、公司长期股权投资本期末较本期期初减少 115,356.44 元，减少原因系报告期根据权益法确认山东连界教育科技有限公司投资收益。

4、公司固定资产本期末较本期期初减少 203,451.43 元，减少原因系当期计提固定资产累计折旧。

5、公司使用权资产本期末较本期期初减少 11,348,258.89 元，减少原因系当期租金摊销。

6、公司一年内到期的非流动负债期末较本期期初减少 6,054,755.75 元，减少原因系存在两个租赁合同于 2023 年 4 月、5 月到租赁期，根据租赁合同到期日正常递减。

7、公司租赁负债本期末较本期期初减少 4,664,774.11 元，减少原因系当期租金的支付。

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	13,604,214.66	-	19,493,423.57	-	-30.21%
营业成本	13,508,366.50	99.30%	16,460,526.58	84.44%	-17.93%
毛利率	0.70%	-	15.56%	-	-
销售费用	3,333,272.21	24.50%	3,096,186.71	15.88%	7.66%
管理费用	5,213,397.33	38.32%	5,354,441.97	27.47%	-2.63%
研发费用	0	0%	0.00	0%	
财务费用	680,006.14	5.00%	1,008,524.98	5.17%	-32.57%
信用减值损失	1,832.80	0.01%	-369,994.70	-1.90%	100.50%
资产减值损失	0.00	0%	0.00	0%	
其他收益	100,814.84	0.74%	207,678.77	1.07%	-51.46%
投资收益	-115,356.44	-0.85%	0.00	0%	-100.00%
公允价值变动收益	0.00	0%	0.00	0%	
资产处置收益	0.00	0%	0.00	0%	
汇兑收益	0.00	0%	0.00	0%	
营业利润	-9,166,565.83	-67.38%	-6,606,318.59	-33.89%	-38.75%
营业外收入	1,033.56	0.01%	9,036.53	0.05%	-88.56%
营业外支出	69.44	0.00%	0.00	0%	100.00%
净利润	-9,170,159.02	-67.41%	-6,617,211.61	-33.95%	-38.58%

项目重大变动原因：

1、公司本期营业收入 6,440,710.78 元，较上年同期减少 30.21%，主要原因系公司产业园区服务业务收入受宏观经济波动影响，出租率有所下降，该业务收入较同期减少。

2、公司本期信用减值损失 1,832.80 元，较上年同期增加 371,827.50 元，主要原因系期末应收账款减少对应需计提坏账同比减少。

3、公司本期其他收益 100,814.84 元，较上年同期减少 106,863.93 元，主要原因系上期子公司连界飞地符合“加计抵减 10%政策”，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，公司在上期一次性确认 2020 年及 2021 两年度抵减应纳税额 201,708.17 元。

4、公司本期投资收益-115,356.44元，较上年同期减少-115,356.44元，原因系报告期根据权益法确认山东连界教育科技有限公司投资收益。

5、公司本期经营利润-9,166,565.83元，较上年同期减少38.75%；公司本期净利润-9,170,159.02元，较上年同期减少38.58%，主要原因系公司本期受宏观经济波动影响，产业园区服务业务收入有所减少，营业成本相对为固定支出，故营业利润与净利润较上年同期有所减少。

(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	13,604,214.66	19,493,423.57	-30.21%
其他业务收入	0.00	0.00	
主营业务成本	13,508,366.50	16,460,526.58	-17.93%
其他业务成本	0.00	0.00	

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
产业会员服务	3,166,216.26	1,450,595.78	54.19%	-42.73%	-50.95%	7.68%
产业园区运营服务	10,437,998.40	12,057,770.72	-15.52%	-25.25%	-10.71%	-18.82%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

公司本期受宏观经济波动影响，产业会员服务收入与产业园区服务营业收入较上期均有所减少。营业成本随收入规模减少，相应缩减，其中产业园区服务营业成本相对为固定支出，营业成本减少变动比例低于产业会员服务业务。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	大路网络科技有限公司	2,649,082.59	19.47%	否
2	由心（北京）文化传播有限公司	1,437,591.46	10.57%	是
3	成都萌想科技有限责任公司北京分公司	1,063,135.67	7.81%	否
4	淄博国创中心先进车用材料技术创新中心	828,301.89	6.09%	否
5	爱勒康（北京）农业科技有限公司	724,878.71	5.33%	否
合计		6,702,990.32	49.27%	-

(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	北京圆天文创商业管理有限公司	9,767,436.92	72.31%	是
2	曲观企业服务外包（上海）有限公司	621,478.00	4.60%	否
3	北京凯明优才管理咨询有限公司	437,798.05	3.24%	否
4	北京圆天物业管理有限公司	401,339.90	2.97%	否
5	北京山顶视角科技有限公司	241,165.05	1.79%	否
合计		11,469,217.92	84.91%	-

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	-3,876,611.10	-3,270,246.14	-18.54%
投资活动产生的现金流量净额	-2,491,974.16	-1,542,028.36	-61.60%
筹资活动产生的现金流量净额	0	-4,012,264.00	100.00%

现金流量分析：

1、公司本期经营活动产生的现金流量净额较上期减少 606,364.96 元，主要原因是本期连界飞地受宏观经济波动影响，经营场地自 2022 年 5 月出租率较低，产业园区服务业务收入有所减少，营业成本相对为固定支出，经营性净额较上年同期减少。

2、公司本期投资活动产生的现金流量净额较上期减少 949,945.80 元，主要原因是是孙公司国创连界对所运营的产业园区支付的装修款。

3、公司本期筹资活动产生的现金流量净额较上期减少 4,012,264.00 元，主要影响因素是上期筹资活动国创连界股东投入 3,920,000.00 元，连界飞地偿还连界科技、连界投资借款及利息共流出 7,932,264.00 元，两者净流出约 400 万元。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
连界空间	控股子公司	企业管理咨询	6,000,000.00	9,110,609.92	8,683,348.27	921,070.75	93,904.14
趋势万连	控股子公司	教育培训咨询	3,000,000.00	1,346.15	-653.85	97,364.27	53,097.77
连界	控股	出租	10,000,000.00	18,459,019.21	11,529,554.77	10,837,299.43	3,944,314.92

飞地	子公 司	商业 用房					
----	---------	----------	--	--	--	--	--

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

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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.(六)
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

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(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	500,000.00	136,966.25
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		

企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

(四)报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
提供房屋租赁服务	3,200,000.00	1,954,005.97
接受房租租赁服务	15,000,000.00	9,767,436.92

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司与关联方的结算价格将参照公司或关联方与其他独立第三方结算价格的基础上，本着公平、互惠、资源的原则友好协商确定，上述关联交易均不存在损害公司和其他股东利益的情形。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

是 否

(五)股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

公司于2021年10月29日召开2021年第三次临时股东大会，审议通过《关于公司员工持股计划（草案）》、《关于提请股东大会授权董事会办理2021年员工持股计划相关事宜》，同意公司实施员工持股计划，并由天津创赢企业管理咨询合伙企业（有限合伙）作为员工持股计划的载体，通过二级市场购买的方式取得并持有公司股票。

本次员工持股计划：1.参与对象：为已与公司或公司的子公司签订劳动合同的员工，包括董事（不包括独立董事）、高级管理人员、监事、员工。2.参与人数：不超过6人（含）。3.设立形式：本次员工持股计划以员工直接持有合伙制企业财产份额的形式设立。4.存续期限：不超过10年。5.持股数量及占总股本的比例：1,120,000股，10.00%。6.股票来源：通过全国中小企业股份转让系统（以下简称“全国股转系统”）购买的股票。

此次购买后累计完成1,120,000股，与员工签订的认购协议一致，完成计划认购1,120,000股的100%。截至2021年12月29日（公告号：2021-041），公司员工持股计划已完成股票购买。

后续安排：1、本次员工持股计划的股票锁定期为36个月（自标的股票全部登记于合伙企业之日起算）。解除限售后，持股平台所持有的公司股票根据员工持股计划所规定的方式处理。股份锁定期间内，员工不得在合伙份额上设置质押、收益权转让等权利限制，员工所持相关权益转让退出的，只能向员工

持股计划内员工或其他符合条件的员工转让。锁定期内，合伙企业工商登记的合伙人应与披露的员工持股计划参与主体保持一致，进行合伙人登记变更的不得违反本计划关于锁定期和员工所持权益转让的相关规定。2、本员工持股计划所取得标的股票，因挂牌公司派发股票股利、资本公积转增等情形所衍生取得的股份，亦应遵守上述股份锁定安排。

(六) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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	2020年5月26日	2023年5月25日	任命	董监高任职声明承诺	见“承诺事项详细情况”所述	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	11,200,000	100%		11,200,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	9,252,473	82.6114%	-672,000	8,580,473	76.6114%
	董事、监事、高管	0	0%		0	0%
	核心员工	0	0%		0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	0	0%		0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%		0	0%
	董事、监事、高管	0	0%		0	0%
	核心员工	0	0%		0	0%
总股本		11,200,000	-	0	11,200,000	-
普通股股东人数						5

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

北京连界创新科技有限公司将持有的北京连界创新技术股份有限公司的6%出资比例转让给黄涛，价格参考二级市场价。并于2022年1月，通过全国中小企业股份转让系统大宗交易方式，减持北京连界创新技术股份有限公司股份672,000股，占公司总股本的6.00%。从而导致信息披露义务人及其一致行动人拥有权益比例从82.61%降至76.61%。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	北京连界创新科技有限公司	8,452,473	-672,000	7,780,473	69.4685%		7,780,473		
2	泰安连界特斯联创业投资管理合伙企业（有限	800,000		800,000	7.1429%		800,000		

	合伙)								
3	黄涛	427,527	672,000	1,099,527	9.8172%		1,099,527		
4	蔡秀丽	400,000		400,000	3.5714%		400,000		
5	天津创赢 企业管理 咨询合伙 企业(有 限合伙)	1,120,000		1,120,000	10.0000%		1,120,000		
合计		11,200,000	0	11,200,000	100%	0	11,200,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明:

北京连界创新科技有限公司的最终实际控制人与泰安连界特斯联创业投资管理合伙企业(有限合伙)GP同为王玥。黄涛为连界创新经营管理人员。天津创赢企业管理咨询合伙企业(有限合伙)为连界创新员工持股计划载体。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露:

是 否

公司控股股东为北京连界创新科技有限公司。董事长王玥为公司实际控制人,一致行动人为泰安连界特斯联,可控公司的股份为 76.6114%。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位:元

发行次数	募集金额	报告期内使用金额	期末募集资金余额	是否存在余额转出	余额转出金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序

一次	15,000,000.00	3,246,355.86	801,264.08	否	0	是	见募集资金使用详细情况说明	4,630,000.00	已事前及时履行
----	---------------	--------------	------------	---	---	---	---------------	--------------	---------

募集资金使用详细情况:

公司经 2020 年 10 月 19 日公司第二届董事会第四次会议和 2020 年 11 月 6 日公司 2020 年第五次临时股东大会审议通过，公司以 12.50 元/股的价格向蔡秀丽、泰安连界特斯联创业投资管理合伙企业（有限合伙）定向发行人民币普通股股票 120 万股，募集资金总额 15,000,000.00 元，其中债转股 5,000,000.00 元、现金 10,000,000.00 元。

公司于 2021 年 5 月 17 日分别召开第二届董事会第七次会议、第二届监事会第七次会议，于 2021 年 6 月 2 日召开了 2021 年第二次临时股东大会审议通过了《关于变更募集资金用途的议案》，将原计划用于补充流动资金的部分资金（4,080,000.00 元）用途变更为用于对外投资设立孙公司，用于孙公司日常经营。

公司于 2022 年 3 月 8 日分别召开第二届董事会第十次会议、第二届监事会第十次会议，于 2022 年 3 月 29 日 2021 年年度股东大会审议通过了《关于变更募集资金用途的议案》，对员工薪酬调增 350,000.00 元、房租调减 550,000.00 元、其他支出调增 200,000.00 元。

截止 2022 年 12 月 31 日，募集资金账户余额为 801,264.08 元，报告期内，公司募集资金账户获得利息收入 4,233.04 元，募集现金资金已使用 3,246,355.86 元，用于补充流动资金，支付员工薪酬及日常其他支出。

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
王玥	董事长、总经理	男	否	1979年6月	2020年5月26日	2023年5月25日
高庆一	董事	男	否	1979年9月	2020年5月26日	2023年5月25日
陈宁	董事	女	否	1979年3月	2020年5月26日	2023年5月25日
封帅	董事	女	否	1968年6月	2020年5月26日	2023年5月25日
张佳运	董事	男	否	1980年11月	2020年6月26日	2023年5月25日
王树源	监事	男	否	1990年1月	2022年11月2日	2023年5月25日
王佳	监事会主席	女	否	1980年6月	2020年6月26日	2023年5月25日
杨晓朦	监事	女	否	1990年10月	2022年11月2日	2023年5月25日
李想	财务总监、董事会秘书	女	否	1992年3月	2020年5月26日	2023年5月25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:

王玥为公司的实际控制人，同时也是公司控股股东北京连界创新科技有限公司的实际控制人，除此以外，前述人员不存在配偶、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
童歆	监事	离任	不担任职务	个人原因	
程明霞	监事	离任	不担任职务	个人原因	
陈萌	不担任职务	离任	不担任职务	个人原因	

王树源	不担任职务	新任	监事	公司监事会成员人数低于法定最低人数	
杨晓朦	不担任职务	新任	监事	公司监事会成员人数低于法定最低人数	

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：

陈萌，男，1989年，硕士学历。曾就职于智唐科技（北京）股份有限公司董事长助理，曾任北京连界创新科技股份有限公司市场部总监。现任北京未名数创科技有限公司法人、国创连界（山东）科技创新有限公司董事。

王树源，男，1990年，本科学历。2013年7月至2014年7月，担任北京新锦成教育科技有限公司市场专员；2014年7月至2019年5月，担任北京云学堂网络科技有限公司新媒体运营经理；2019年5月至2020年5月，担任北京连界创新科技股份有限公司新媒体运营经理；2020年6月至今，担任北京连界飞地企业管理有限公司新媒体运营经理。

杨晓朦，女，1990年，本科学历。2015年5月至2018年6月，担任北京智马汇智科技有限公司人事经理；2018年7月至2020年3月，担任北京八号地信息技术有限公司人事行政经理；2020年3月至2020年8月，担任北京连界创新科技股份有限公司人事行政经理；2020年8月至今，担任北京连界飞地企业管理有限公司人事行政经理。

(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	否	

期间担任公司监事的情形		
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	是	详见四.二.（三）（四）
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	详见六.一.（一）

(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	2			2
管理人员	3			3
销售人员	6	1		7
技术人员	7			7
财务人员	3			3
员工总计	21	1		22

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	14	16
专科	4	3
专科以下	0	0
员工总计	21	22

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

在每一职位等级的工资水平范围内，员工的工资依据业绩、贡献、能力、素质等要素确定。公司会定期回顾员工的工资水平，员工个人薪酬调整与否及其幅度将以公司业绩、营运状况、员工年度工

作绩效评估结果、社会生活指数及市场趋势等因素作为依据。薪酬调整的对象不包括试用期内的员工。员工在工作中，若依照相关法律法规、公司相关规章制度的规定进行岗位调整时，从员工入职新的岗位之日起，适用新职岗位薪金。

公司为员工购买养老保险、医疗保险、失业保险、生育保险、工伤保险及住房公积金。根据国家规定，公司会在月收入所得中代扣代缴员工个人所应当支付的个人所得税、社会保险、住房公积金等个人应缴额及其它费用。

公司建立人才梯队培养计划。为了实现企业发展战略，深化企业文化发展，提高企业干部团队的中间力量及核心人才的造血机能，需要建立一批职业化、专业化、素质化过硬的人才做支撑。人才梯队人员每月度根据导师课程开展一次课题调研，每次调研时间一般为一周，通过调研，撰写一篇调研报告，由公司领导及导师点评，帮助后备人员发扬成绩、克服缺点、总结经验，提高能力。在专业项目培训以外，各主体负责人在日常工作中要对后备人员进行专业知识、管理能力和领导水平的综合培养，尽可能在部门内部给予后备人员更多的锻炼机会。人才梯队人员通过培训学习及相关考核方可成为公司人才梯队正式核心人才，并由人力资源部颁发结业证明。

公司尚无离退休人员。

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

2016年3月16日北京连界创新技术股份有限公司召开创立大会暨第一次股东大会。依据《公司法》的相关规定，创立大会通过了《公司章程》，建立了三会议事规则和董事会秘书工作细则等各项规章制度，形成以股东大会、董事会、监事会、经理分权与制衡为特征的公司治理结构。

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》等相关法律法规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业务规则的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会均能够按照有关法律法规和《公司章程》规定依法规范运作，股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求。截至报告期末，上述机构和人员，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。

2020年以来公司不断更新各项规章制度，截至目前公司在公司治理方面的各项规章制度主要有《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《承诺管理制度》、《总经理工作细则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》、《募集资金管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》、《投资者关系管理制度》、《利润分配管理制度》、《重大决策管理制度》等。

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

公司董事会认为，公司结合自身的经营特点和风险因素，已建立较为完善的法人治理结构和健全的内部控制制度，相应公司制度能保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，符合国家有关法律、行政法规和部门规章的要求。

公司已在制度层面上规定了投资者关系管理、纠纷解决机制、关联股东和董事回避制度以及与财务管理、风险控制、募集资金相关的内部管理制度。公司治理机制能够给所有股东提供合适的保护和平等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大决策能够按照《公司法》、《公司章程》和公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等相关议事规则的规定，通过相关会议审议。公司股东、董事、监

事及高级管理人员均能按照要求出席参加相关会议，履行相关权利义务。公司重大决策均能履行规定程序。

4、 公司章程的修改情况

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

是 否

公司已对照《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，本报告期并无公司章程修改情况。

(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	1	2	2

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	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

报告期内，公司共召开年度股东大会1次，董事会临时会议2次，监事会临时会议2次，三会的召集、召开、表决程序符合公司法等法律法规和公司章程要求，程序合法。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会依法履行监督职责，未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督

事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》和《公司章程》等法律法规和相关规章制度规范运作，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业相互独立，并具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

(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
公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时，公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司于2020年4月29日，召开第一届董事会第二十三次会议，审议通过了《北京连界创新科技股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度》。本报告期内执行此制度。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中天运[2023]审字第 90058 号			
审计机构名称	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼 1 门 701-704			
审计报告日期	2023 年 3 月 22 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	魏艳霞 3 年	李春友 3 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	8 年			
会计师事务所审计报酬	18 万元			

审 计 报 告

中天运[2023]审字第 90058 号

北京连界创新科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京连界创新科技股份有限公司（以下简称连界创新公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，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，公允反映了连界创新公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，

我们独立于连界创新公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

连界创新公司管理层对其他信息负责。其他信息包括连界创新公司 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

连界创新公司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，管理层负责评估连界创新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，除非计划进行清算连界创新公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督连界创新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是总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

(3) 评价连界创新公司管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对连界创新公司管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对连界创新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连界创新公司不能持续经营。

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

(6) 就连界创新公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

中天运会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：魏艳霞

中国注册会计师：李春友

中国 北京

二〇二三年三月二十二日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	9,348,772.55	15,717,357.81
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（二）	232,681.68	2,069,268.83
应收款项融资			
预付款项	五（三）	137,093.91	112,976.49
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	57,462.40	230,292.08
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（五）	154,290.46	125,117.46
流动资产合计		9,930,301.00	18,255,012.67
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	五（六）	4,643.56	120,000.00
其他权益工具投资	五（七）	10,000.00	10,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（八）	222,276.04	425,727.47
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（九）	14,871,460.76	26,219,719.65

无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十）	3,980,038.99	3,328,296.67
递延所得税资产	五（十一）	3,930.30	7,089.91
其他非流动资产			
非流动资产合计		19,092,349.65	30,110,833.70
资产总计		29,022,650.65	48,365,846.37
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十二）	2,621,374.53	1,280,811.93
预收款项	五（十三）	732,367.36	1,021,806.08
合同负债	五（十四）	1,300,958.69	127,650.53
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十五）	1,032,653.47	1,109,231.68
应交税费	五（十六）	63,004.37	245,594.78
其他应付款	五（十七）	2,005,402.83	3,685,158.37
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（十八）	4,664,774.14	10,719,529.89
其他流动负债	五（十九）	8,644.31	7,659.03
流动负债合计		12,429,179.70	18,197,442.29
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（二十）	10,754,460.38	15,419,234.49
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		10,754,460.38	15,419,234.49
负债合计		23,183,640.08	33,616,676.78
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十一）	11,200,000.00	11,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十二）	54,120,016.01	54,000,685.69
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	五（二十三）	-63,609,743.87	-54,363,331.65
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,710,272.14	10,837,354.04
少数股东权益		4,128,738.43	3,911,815.55
所有者权益（或股东权益）合计		5,839,010.57	14,749,169.59
负债和所有者权益（或股东权益）总计		29,022,650.65	48,365,846.37

法定代表人：王玥

主管会计工作负责人：李想

会计机构负责人：李想

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,258,648.83	4,782,903.94
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三（一）	2,150.95	1,380,430.00
应收款项融资			
预付款项		193,313.99	71,976.49
其他应收款	十三（二）	9,702,395.64	9,499,895.64
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			

合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		9,238.12	
流动资产合计		11,165,747.53	15,735,206.07
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（三）	4,684,643.56	4,800,000.00
其他权益工具投资		10,000.00	10,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,694,643.56	4,810,000.00
资产总计		15,860,391.09	20,545,206.07
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			904,834.06
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		831,287.66	977,999.93
应交税费		17,200.95	73,518.14
其他应付款		280,208.48	
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,300,958.69	35,797.44
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		8,644.31	2,147.85

流动负债合计		2,438,300.09	1,994,297.42
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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			
负债合计		2,438,300.09	1,994,297.42
所有者权益（或股东权益）：			
股本		11,200,000.00	11,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		36,000,685.69	36,000,685.69
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		-33,778,594.69	-28,649,777.04
所有者权益（或股东权益）合计		13,422,091.00	18,550,908.65
负债和所有者权益（或股东权益）总计		15,860,391.09	20,545,206.07

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		13,604,214.66	19,493,423.57
其中：营业收入	五(二十四)	13,604,214.66	19,493,423.57
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		22,758,071.69	25,937,426.23

其中：营业成本	五(二十四)	13,508,366.50	16,460,526.58
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五(二十五)	23,029.51	17,745.99
销售费用	五(二十六)	3,333,272.21	3,096,186.71
管理费用	五(二十七)	5,213,397.33	5,354,441.97
研发费用			0.00
财务费用	五(二十八)	680,006.14	1,008,524.98
其中：利息费用		780,042.25	1,350,872.27
利息收入		104,262.80	348,554.53
加：其他收益	五(二十九)	100,814.84	207,678.77
投资收益（损失以“-”号填列）	五(三十)	-115,356.44	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
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）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十一)	1,832.80	-369,994.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-9,166,565.83	-6,606,318.59
加：营业外收入	五(三十二)	1,033.56	9,036.53
减：营业外支出	五(三十三)	69.44	0.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-9,165,601.71	-6,597,282.06
减：所得税费用	五(三十四)	4,557.31	19,929.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,170,159.02	-6,617,211.61
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）		76,253.20	-3,436.84
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,246,412.22	-6,613,774.77
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		-9,170,159.02	-6,617,211.61
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-9,246,412.22	-6,613,774.77
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		76,253.20	-3,436.84
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.8256	-0.5905
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.8256	-0.5905

法定代表人：王玥

主管会计工作负责人：李想

会计机构负责人：李想

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	十三（四）	2,204,001.32	2,778,003.78
减：营业成本	十三（四）	1,307,154.42	1,395,449.21
税金及附加		6,397.08	7,344.79
销售费用		2,931,302.74	2,390,290.04
管理费用		3,132,711.88	3,564,687.95
研发费用			
财务费用		-16,178.62	-329,290.10
其中：利息费用			-
利息收入		17,582.26	330,946.92
加：其他收益		65,537.90	1,957.75
投资收益（损失以“-”号填列）	十三（五）	-115,356.44	

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)		78,386.79	-18,900.00
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-5,128,817.93	-4,267,420.36
加：营业外收入		0.28	3,510.44
减：营业外支出			
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-5,128,817.65	-4,263,909.92
减：所得税费用			
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-5,128,817.65	-4,263,909.92
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-5,128,817.65	-4,263,909.92
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一)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			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-5,128,817.65	-4,263,909.92
七、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		17,793,939.42	17,702,620.32
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		54,356.71	
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十五)	1,349,499.64	2,337,352.82
经营活动现金流入小计		19,197,795.77	20,039,973.14
购买商品、接受劳务支付的现金		12,655,152.00	14,659,193.73
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		5,980,788.82	5,982,001.99
支付的各项税费		441,413.78	94,616.15
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十五)	3,997,052.27	2,574,407.41
经营活动现金流出小计		23,074,406.87	23,310,219.28
经营活动产生的现金流量净额		-3,876,611.10	-3,270,246.14
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		2,491,974.16	1,422,028.36
投资支付的现金			120,000.00

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,491,974.16	1,542,028.36
投资活动产生的现金流量净额		-2,491,974.16	-1,542,028.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			3,920,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			3,920,000.00
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			3,920,000.00
偿还债务支付的现金			7,727,800.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			204,464.00
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			
筹资活动现金流出小计			7,932,264.00
筹资活动产生的现金流量净额		0	-4,012,264.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-6,368,585.26	-8,824,538.50
加：期初现金及现金等价物余额		15,717,357.81	24,541,896.31
六、期末现金及现金等价物余额		9,348,772.55	15,717,357.81

法定代表人：王玥

主管会计工作负责人：李想

会计机构负责人：李想

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,051,787.69	1,444,745.69
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		143,028.39	336,415.11
经营活动现金流入小计		5,194,816.08	1,781,160.80
购买商品、接受劳务支付的现金		2,487,687.04	711,669.54
支付给职工以及为职工支付的现金		4,489,350.22	4,227,561.68
支付的各项税费		64,532.29	68,551.29
支付其他与经营活动有关的现金		1,677,501.64	11,086,403.42
经营活动现金流出小计		8,719,071.19	16,094,185.93
经营活动产生的现金流量净额		-3,524,255.11	-14,313,025.13
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			
投资支付的现金			4,200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			4,200,000.00
投资活动产生的现金流量净额			-4,200,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		0.00	0.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		0.00	0.00
筹资活动产生的现金流量净额		0.00	0.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		-3,524,255.11	-18,513,025.13
加：期初现金及现金等价物余额		4,782,903.94	23,295,929.07
六、期末现金及现金等价物余额		1,258,648.83	4,782,903.94

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	11,200,000.00				54,000,685.69						-54,363,331.65	3,911,815.55	14,749,169.59
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	11,200,000.00				54,000,685.69						-54,363,331.65	3,911,815.55	14,749,169.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					119,330.32						-9,246,412.22	216,922.88	
（一）综合收益总额											-9,246,412.22	76,253.20	
（二）所有者投入和减少资本					119,330.32							140,669.68	
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					119,330.32								
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	11,200,000.00				54,120,016.01						-63,609,743.87	4,128,738.43	

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	11,200,000.00				54,000,685.69						-47,749,556.88	-4,747.61	17,446,381.20
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	11,200,000.00				54,000,685.69						-47,749,556.88	-4,747.61	17,446,381.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-6,613,774.77	3,916,563.16	-2,697,211.61
（一）综合收益总额											-6,613,774.77	-3,436.84	-6,617,211.61
（二）所有者投入和减少资本												3,920,000.00	3,920,000.00
1. 股东投入的普通股												3,920,000.00	3,920,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													

4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本 (或股本)													
2. 盈余公积转增资本 (或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	11,200,000.00				54,000,685.69					-54,363,331.65	3,911,815.55	14,749,169.59	

法定代表人：王玥

主管会计工作负责人：李想

会计机构负责人：李想

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益 合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	11,200,000.00				36,000,685.69						-28,649,777.04	18,550,908.65
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	11,200,000.00				36,000,685.69						-28,649,777.04	18,550,908.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-5,128,817.65	-5,128,817.65
（一）综合收益总额											-5,128,817.65	-5,128,817.65
（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	11,200,000.00				36,000,685.69						-33,778,594.69	13,422,091.00

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	11,200,000.00				36,000,685.69						-24,385,867.12	22,814,818.57
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	11,200,000.00				36,000,685.69						-24,385,867.12	22,814,818.57
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-4,263,909.92	-4,263,909.92
(一) 综合收益总额											-4,263,909.92	-4,263,909.92
(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										2,600,000.00	2,600,000.00	
6.其他										-2,600,000.00	-2,600,000.00	
（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	11,200,000.00				36,000,685.69					-28,649,777.04	18,550,908.65	

三、 财务报表附注

北京连界创新科技股份有限公司

2022 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

（一）公司概况

北京连界创新科技股份有限公司（以下简称“公司”或者“本公司”）前身为北京蓝光引力网络股份有限公司，北京蓝光引力网络股份有限公司系由蓝光高品科技（北京）有限公司整体变更设立，蓝光高品科技（北京）有限公司成立于 2013 年 8 月，由秦江波、黄怡 2 位自然人共同出资设立。2013 年 8 月 14 日，由北京市工商行政管理局海淀分局颁发企业法人营业执照，成立时公司注册资本为 100.00 万元，股权结构如下：

股东名称	实收资本（万元）	出资比例（%）
秦江波	90.0000	90.00
黄怡	10.0000	10.00
合计	100.0000	100.00

2014 年 12 月，公司增加注册资本 5.26 万元，增资完成后公司注册资本变更为 105.26 万元，股权结构如下：

股东名称	实收资本（万元）	出资比例（%）
秦江波	90.0000	85.50
黄怡	10.0000	9.50
蒋铭	3.1600	3.00
柳迪	2.1000	2.00
合计	105.2600	100.00

2016 年 1 月，秦江波将其持有公司的 10.5260 万元股权转让给王斌，将其持有公司的 21.0520 万元股权转让给北京蓝光齐心网络中心（有限合伙）（以下简称“蓝光齐心”），股权转让完成后公司股权结构如下：

股东名称	实收资本（万元）	出资比例（%）
秦江波	58.4220	55.50
黄怡	10.0000	9.50
蒋铭	3.1600	3.00
柳迪	2.1000	2.00
王斌	10.5260	10.00

股东名称	实收资本（万元）	出资比例（%）
蓝光齐心	21.0520	20.00
合计	105.2600	100.00

2016年1月，秦江波将其持有公司的11.0800万元股权转让给深圳翎翎资本投资中心（有限合伙）（以下简称“深圳翎翎”），将其持有公司的5.5400万元股权转让给上海格悦投资管理有限公司（以下简称“上海格悦”），将其持有公司的2.1329万元股权转让给常州高正久益创业投资中心（有限合伙）（以下简称“常州高正久益”）；黄怡将其持有公司的5.2630万元股权转让给常州高正久益；蒋铭将其持有公司的2.1052万元股权转让给常州高正久益；柳迪将其持有公司的1.5789万元股权转让给常州高正久益。同时公司增加注册资本5.54万元，由嘉兴和瑾秋收投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“嘉兴和瑾秋收”）出资增加。增资完成后本公司注册资本变更为110.80万元。股权转让并增资后公司股权结构如下：

股东名称	实收资本（万元）	出资比例（%）
秦江波	39.6691	35.80
蓝光齐心	21.0520	19.00
深圳翎翎	11.0800	10.00
常州高正久益	11.0800	10.00
王斌	10.5260	9.50
上海格悦	5.5400	5.00
嘉兴和瑾秋收	5.5400	5.00
黄怡	4.7370	4.28
蒋铭	1.0548	0.95
柳迪	0.5211	0.47
合计	110.8000	100.00

2016年3月，蓝光高品科技（北京）有限公司整体变更为北京蓝光引力网络股份有限公司，变更后的注册资本为1,000.00万元，系以蓝光高品科技（北京）有限公司经审计的2016年1月31日净资产为基数按1:0.7901折股形成，2016年3月30日，经北京市工商行政管理局海淀分局依法核准登记注册，公司取得变更后的企业法人营业执照。整体变更后，公司的股权结构如下：

股东名称	实收资本（万元）	出资比例（%）
秦江波	358.0244	35.80
蓝光齐心	190.0000	19.00
深圳翎翎	100.0000	10.00
常州高正久益	100.0000	10.00
王斌	95.0000	9.50

股东名称	实收资本（万元）	出资比例（%）
上海格悦	50.0000	5.00
嘉兴和瑾秋收	50.0000	5.00
黄怡	42.7527	4.28
蒋铭	9.5198	0.95
柳迪	4.7031	0.47
合计	1,000.00	100.00

2016年9月8日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司批准，公司在全国中小企业股金转让系统挂牌，证券简称：蓝光引力，证券代码：839190。

2019年3月，秦江波将其持有公司的1000元股权转让给北京连界科技有限公司（以下简称“连界科技”）。2019年7月，秦江波、蓝光齐心、深圳翊翎、常州高正久益、王斌、上海格悦、嘉兴和瑾秋收、蒋铭、柳迪将其持有公司的全部股权转让给连界科技，股权转让后公司股权结构如下：

股东名称	实收资本（万元）	出资比例（%）
连界科技	957.2473	95.72
黄怡	42.7527	4.28
合计	1,000.00	100.00

2019年8月，公司名称变更为北京连界创新技术股份有限公司，证券简称变更为：连界创新。

2020年8月，黄怡将其持有的全部股权转让给黄涛，股权转让后公司股权结构如下：

股东名称	实收资本（万元）	出资比例（%）
连界科技	957.2473	95.72
黄涛	42.7527	4.28
合计	1,000.00	100.00

2020年12月，公司定向发行股份120.00万股，发行价格每股12.50元，增加注册资本120.00万元。其中：由泰安连界特斯联创业投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“泰安连界特斯连”）增加注册资本80.00万元；蔡秀丽增加注册资本40.00万元。增发完成后股权结构如下：

股东名称	实收资本（万元）	出资比例（%）
连界科技	957.2473	85.47
泰安连界特斯连	80.0000	7.14
黄涛	42.7527	3.82
蔡秀丽	40.0000	3.57
合计	1,120.00	100.00

2021年11月，连界科技将持有的112万元股权转让给天津创赢企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称天津创赢），转让完成后股权结构如下：

股东名称	实收资本（万元）	出资比例（%）
连界科技	845.2473	75.47
天津创赢	112.0000	10.00
泰安连界特斯连	80.0000	7.14
黄涛	42.7527	3.82
蔡秀丽	40.0000	3.57
合计	1,120.00	100.00

2022年1月，连界科技将持有的67.20万元股权转让给黄涛，转让完成后股权结构如下：

股东名称	实收资本（万元）	出资比例（%）
连界科技	778.0473	69.47
天津创赢	112.0000	10.00
黄涛	109.9527	9.82
泰安连界特斯连	80.0000	7.14
蔡秀丽	40.0000	3.57
合计	1,120.00	100.00

本公司注册地址为北京市朝阳区东直门外大街小关56号5幢二层208-5室；

本公司法定代表人为王玥；

本公司统一社会信用代码：91110108078596115B；

本公司所处的行业为租赁和商务服务。技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；企业策划；企业管理咨询；承办展览展示活动；会议服务；出租商业用房；物业管理；设计、制作、代理、发布广告；销售计算机、软件及辅助设备；货物进出口。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本财务报表业经公司董事会于2023年3月22日决议批准报出。

（二）合并财务报表范围

本年度纳入合并报表范围的子公司包括共有5家，具体情况见下表：

子公司名称	级次	简称
北京趋势万连教育科技有限公司	二级	趋势万连
连界空间（北京）科技有限公司	二级	连界空间
北京连界飞地企业管理有限公司	二级	连界飞地

子公司名称	级次	简称
国创连界（山东）科技创新有限公司	三级	国创连界
捷润（淄博）运营管理合伙企业（有限合伙）	三级	捷润运营

合并报表范围的变更详见本附注“六、合并范围的变更”，子公司相关情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和各项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于本附注“三、重要会计政策及会计估计”进行编制。

（二）持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

本公司及子公司根据实际生产经营特点，依据企业会计准则的规定，制定了相关具体会计政策和会计估计。

（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、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计年度

本公司采用公历年制，即自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

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。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）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

对于同一控制下的企业合并，合并取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份

面值总额)，与合并中取得的净资产账面价值份额的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。本公司对购买方合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备后的金额计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

2、合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。合并时抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响，并计算少数股东权益后，由母公司编制。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表；在编制比较财务报表时亦将该子公司纳入合并报表范围。因非同一控制下企业合并增加的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

3、如子公司所采用的会计政策和会计期间与母公司不一致的，按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行调整。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十三）长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物指本公司持有的期限短（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。

(九) 外币业务和外币报表折算

对发生的外币经济业务以业务发生时的即期汇率折合为记账本位币记账，月末对资产负债表货币性项目的外币余额按照月末汇率折合为记账本位币，按照月末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额，作为汇兑损益。公司发生的汇兑损益，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他情况发生的汇兑损益计入当期损益。

以外币为本位币的子公司，编制折合人民币财务报表时，所有资产、负债类项目按照合并财务报表决算日的即期汇率折算为母公司记账本位币，所有者权益类项目除未分配利润项目外，均按照发生时的即期汇率折算为母公司本位币。损益类项目和利润分配表中的有关发生额项目按平均汇率折算为母公司记账本位币。对现金流量表中的有关收入、费用各项目，以及有关长期负债、长期投资、固定资产、长期待摊费用、无形资产的增减项目，按平均汇率折算为母公司记账本位币。有关资本的净增加额项目按照发生时的汇率折算为母公司记账本位币。由于折算汇价不同产生的折算差额，确认为其他综合收益。

(十) 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

本公司的金融工具包括货币资金、除长期股权投资以外的股权投资、交易性金融资产、应收款项、应付款项、银行借款及股本等。

1、金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，在资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据本附注“三、（二十一）收入”的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

2、金融资产的分类和后续计量

(1) 金融资产的分类

本公司在初始确认时，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，将金融资产分为三类：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

1) 本公司将同时符合下列条件金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

2) 本公司将同时符合下列条件的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有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。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3) 管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。

业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理

的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

4) 合同现金流量特征的评估

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

(2) 金融资产的后续计量

本公司对各类金融资产的后续计量为：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

2) 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，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

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资其公允价值与实际利率下账面价值形成的其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

3、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、财务担

保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。

初始确认后,对于该类金融负债以公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,产生的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益

(2) 财务担保合同负债

财务担保合同指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时,要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则(参见本附注“(十)7、金融工具减值”)所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

(3) 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后,采用实际利率法以摊余成本计量。

4、金融资产及金融负债的指定

本公司为了消除或显著减少会计错配,将金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产或金融负债。

5、金融资产及金融负债的列报抵消

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

- 本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;
- 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。

6、金融资产和金融负债的终止确认

(1) 满足下列条件之一时,本公司终止确认该金融资产:

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止;
- 该金融资产已转移,且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;
- 该金融资产已转移,本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未保留对该金融资产的控制。

(2) 金融资产转移整体满足终止确认条件的,本公司将下列两项金额的差额计入当期损益:

-被转移金融资产在终止确认日的账面价值；

-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之和。

(3)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）。

7、金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对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权投资等进行减值会计处理并确认损失准备，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资等。此外，对合同资产及非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同，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。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

(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。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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（含合同资产等其他适用项目，下同）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。

(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：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。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据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。除了单项评估信用风险的应收票据外，基于应收票据的信用风险特征，将其划分为以下组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为银行，信用风险较低
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，参照“应收账款”组合划分

② 应收账款

本公司对于应收账款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。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，将其划分为以下组合：

组 合	确定组合的依据
合并范围内关联方组合	应收合并范围内关联方的应收账款，信用风险较低
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征

按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

③ 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，将其划分为以下组合：

组 合	确定组合的依据
合并范围内关联方组合	应收合并范围内关联方的其他应收款，信用风险较低
账龄组合	以其他应收款的账龄作为信用风险特征

本公司结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，合并范围内关联方组合预期信用损失率为零；账龄组合预期信用损失率参照应收账款。

④应收款项融资

本公司对于应收款项融资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。除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于应收款项融资的信用风险特征，将其划分为以下组合：

组 合	确定组合的依据
组 合 1	银行承兑汇票、应收合并范围内关联方的款项，信用风险较低
组 合 2	商业承兑汇票、应收非合并范围内客户的款项，参照“应收账款”组合划分

⑤合同资产

本公司对于合同资产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。除了单项评估信用风险的合同资产外，基于合同资产的信用风险特征，将其划分为以下组合：

项 目	确定组合的依据
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方的合同资产，信用风险较低
账龄组合	以合同资产的账龄作为信用风险特征

(5) 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于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，在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

8、金融资产的核销

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。金融资产的核销通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

9、金融负债和权益工具的区分及相关处理

(1) 金融负债和权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具定义及相关条件，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。

在同时满足下列条件的情况下，本公司将发行的金融工具分类为权益工具：

1) 该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该金融工具应当不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

本公司将符合金融负债定义，但同时具备规定特征的可回售工具，或仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具划分为权益工具。

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

(2) 相关处理

本公司金融负债的确认和计量根据本附注“三、(十)金融工具”1和3处理。本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

本公司发行复合金融工具，包含金融负债和权益工具成分，初始计量时先确定金融负债成分的公允价值（包含非权益性嵌入衍生工具的公允价值），复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值差额部分，确认为权益工具的账面价值。

(十一) 存货

1、存货分类：公司的存货分为原材料、库存商品和周转材料等。

2、存货计价方法：各类存货在取得时按实际成本计价，发出时采用移动加权平均法计价。周转材料中的包装物、低值易耗品在领用时采用“一次摊销法”进行摊销。

3、存货跌价准备的计提方法及可变现净值的确定依据：在资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计价。如果由于存货毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本高于可变现净值的，按单个存货可变现净值低于成本的差额计提存货跌价准备。可变现净值按正常经营过程中，以估计售价减去估计至完工成本及销售所必需的估计费用后的价值确定。为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有的多于销售合同订购数量的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度：采用永续盘存法。

(十二) 合同资产、合同负债

1、合同资产

本公司将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)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。本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“(十)7、金融工具减值”。

2. 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。

(十三) 长期股权投资

1、投资成本确认方法

长期股权投资的初始投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认:

(1) 通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值或发行的权益性证券面值总额之间的差额,计入资本公积(资本溢价或股本溢价);其借方差额导致资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的,不足部分计入留存收益。为进行合并发生的各项直接相关费用,包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、律师费用等,于发生时计入当期损益;为进行合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等,计入所发行债券及其他债务的初始计量金额;合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用,抵减权益性证券溢价收入,溢价收入不足冲减的,冲减留存收益。

(2) 通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,按照确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本是在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额,在合并财务报表中确认为商誉;合并成本小于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益;作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始计量金额。

(3) 除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,通过支付的现金、付出的非货币性资产或发行的权益性证券的方法取得的长期股权投资,以其公允价值作为长期股权投资的初始投资成本;通过债务重组方式取得的长期股权投资,以债权转为股权所享有股份的公允价

值确认为长期股权投资的初始投资成本；投资者投入的长期股权投资，以投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允时，则以投入股权的公允价值作为初始投资成本。实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

2、后续计量及损益确认方法

(1) 对子公司的投资，采用成本法核算

成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

(2) 对合营企业或联营企业的投资，采用权益法核算

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

(3) 长期股权投资处置时收益确认方法

处置长期股权投资时，其实际取得价款与账面价值的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理并按比例转入当期损益，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

4、减值准备的计提方法

公司在资产负债表日对长期股权投资逐项进行检查，判断是否存在可能发生减值的迹象。若存在减值迹象时，将估计其可收回金额。对于可收回金额低于其账面价值的差额，计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

可收回金额根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

(十四) 固定资产

1、固定资产的确认条件：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并且使用年限超过一年的有形资产。固定资产仅在与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。

2、各类固定资产的折旧方法、使用寿命、预计净残值和折旧率

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
电子设备	年限平均法	3年	5%	31.67%
运输设备	年限平均法	10年	5%	9.50%
办公设备及其他	年限平均法	3-10年	5%	31.67%-9.5%

3、固定资产减值准备的计提方法

公司在资产负债表日对固定资产逐项进行检查，判断是否存在可能发生减值的迹象。若存在减值迹象时，将估计其可收回金额。对于可收回金额低于其账面价值的差额，计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

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

(十五) 在建工程

1、在建工程的类别和计价：在建工程是指为建造或修理固定资产而进行的各种建筑和安装工程，包括新建、改扩建、大修理等工程。在建工程的成本包括各项建筑和安装工程所发生的实际支出，以及改扩建工程转入的固定资产净值。与在建工程有关借款费用，在相关工程达到预定可使用状态前所发生的计入工程成本，在相关工程达到预定可使用状态后所发生的计入当期损益。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点：在建工程于所建造资产达到预定可使用状态时转入固定资产。如果所建造固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续，按工程造价、预算或实际成本暂估转入固定资产。

3、在建工程减值准备的计提方法

公司在资产负债表日对在建工程逐项进行检查，判断是否存在可能发生减值的迹象。若存在减值迹象时，将估计其可收回金额。对于可收回金额低于其账面价值的差额，计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

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

(十六) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的借款利息、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。可直接归属于固定资产的购建和需要经过 1 年以上（含 1 年）时间的建造或生产过程，才能达到可使用或可销售状态的存货、投资性房产的借款费用，予以资本化；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。应予资本化的借款费用同时具备以下三个条件时，开始资本化：(1) 资产支出已经发生；(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、借款费用资本化的期间

应予资本化的借款费用，满足上述资本化条件的，在购建或者生产的符合资本化条件的相关资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入相关资产成本；若相关资产的购建或生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，在中断期间发生的借款费用计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始；若相关资产的购建或生产活动发生正常中断，在中断期间发生的借款费用仍予资本化；在相关资产达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生时直接计入当期财务费用。

3、借款费用资本化金额的计算方法

(1) 借款利息的资本化金额的确定

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，每一会计期间的利息资本化金额，不超过专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

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

(2) 借款辅助费用资本化金额的确定

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，应当在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时计入当期损益。

一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

(3) 外币专门借款汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化。

(十七) 无形资产

1、无形资产的计价：本公司无形资产是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照取得时的实际成本计量。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。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按规定应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2、无形资产的使用寿命：公司在取得无形资产时将分析判断其使用寿命。公司持有的无形资产，通常来源于合同性权利或其他法定权利，且合同规定或法律规定有明确的使用年限。来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期将计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，公司将综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。

按照上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，将该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产自取得当月起在预计使用期限内按直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，但每年都进行减值测试。

3、划分研究阶段和开发阶段的标准

公司内部研究开发项目分为研究阶段和开发阶段。公司将为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备、已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大不确定性的研发活动界定为研究阶段，研究阶段是探索性的。开发阶段相对于研究阶段而言，开发阶段是已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

公司内部研究开发项目研究阶段的支出于发生时计入当期损益，开发阶段的支出，在同时满足下列条件时确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：

- (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) 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；
- (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的计量。

4、无形资产减值准备的计提方法

公司在资产负债表日对无形资产逐项进行检查，判断是否存在可能发生减值的迹象。若存在减值迹象时，将估计其可收回金额。对于可收回金额低于其账面价值的差额，计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

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

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用是指应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用以实际发生的支出入账，在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后的会计期间受益，则将尚未摊销的余额全部转入当期损益。

(十九) 职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

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

公司离职后福利主要包括设定提存计划。主要包括基本养老保险、失业保险费、企业年金缴费等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

3、辞退福利的会计处理方法

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

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

4、其他长期职工福利的会计处理方法

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，不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十）预计负债

1、确认原则：公司将与或有事项（包括对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等）相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：（1）该义务是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企业；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、计量方法：公司对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。货币时间价值影响重大的，则通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如果有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，则按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十一）收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

1、收入确认的原则

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的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。

本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。

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

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

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；
- （2）本公司已将该商品的实物转移给客户；

(3) 本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；

(4) 客户已接受该商品或服务。

2、本公司收入确认的具体会计政策

(1) 提供劳务收入

产业创新会员服务业务：创新服务业务一般分多次完成，每组织完成一次服务活动后确认该次服务活动收入。

(二十二) 政府补助

1、政府补助类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括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、政府补助的会计处理方法

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，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；用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

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

(二十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、所得税的会计处理方法：本公司采用资产负债表债务法。

2、递延所得税资产的确认依据：当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时，确认递延所得税资产。公司在确认递延所得税资产时，对暂时性差异在可预见的未来能够转回的判断依据，是公司在未来可预见的期间内持续经营，没有迹象表明公司盈利能力下降、无法获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。

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

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。适用税率发生变化的，对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，对原已确认的递延所得税资产及递延所得税负债的金额进行调整，除直接计入所有者权益中的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债，相应的调整金额计入所有者权益以外，其他情况下产生的递延所得税资产及递延所得税负债的调整金额计入变化当期的所得税费用。

(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、租赁合同的识别

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

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2、租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行

会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利。

该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

3、租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同，符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

（1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

（2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

4、本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

项 目	采用简化处理的租赁资产类别
短期租赁	租赁期限在一年以内（含一年）的房屋租赁
低价值资产租赁	单位价值较低的办公及机器设备租赁

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

（2）使用权资产

本公司对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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

（3）租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。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，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- ①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- ④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括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。

本公司按照固定的折现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。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（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。

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，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，相应调整使用权资产的账面价值。

5、本公司作为出租人的会计处理

（1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租

赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

（2）对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- ①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- ④租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- ⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

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

（3）对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

（4）租赁变更

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，出租人应当将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，出租人应当分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，出租人应当自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，出租人应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

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

(二十五) 主要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

公司本报告期无会计政策变更。

2、重要会计估计变更

公司本报告期无会计估计变更。

(二十六) 财务报表列报项目变更说明

公司本报告期无财务报表项目变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税项	计税基础	税率
企业所得税	应纳税所得额	25%、2.5%
增值税	应纳税销售收入	9%、6%、3%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%

说明：存在不同企业所得税税率纳税主体的企业所得税税率列表如下：

纳税主体	所得税税率	备注
本公司	25%	
趋势万连	2.5%	
连界空间	2.5%	
国创连界	2.5%	
连界飞地	25%	

(二) 税收优惠及批文

(1) 增值税

本公司、连界飞地依据《关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》（财政部、税务总局公告 2022 年第 11 号）规定：《财政部、税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）第七条和《财政部、税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》（财政部、税务总局公告 2019 年第 87 号）规定的生产、生活性服务业增值税加计抵减政策，执行期限延长至 2022 年 12 月 31 日。允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。

(2) 企业所得税

趋势万连、连界空间、国创连界依据财政部《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部、税务总局公告 2021 年第 12 号）规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税，实际减按 2.5% 的税率征收企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项 目	期末余额	期初余额
1、现金		
2、银行存款	9,348,772.55	15,717,357.81
3、其他货币资金		
合 计	9,348,772.55	15,717,357.81
其中：存放在境外的款项总额		

说明：公司期末无受限制的货币资金。

（二）应收账款

1、按账龄披露

账 龄	期末账面余额
1 年以内	244,928.09
合 计	244,928.09

2、按坏账计提方法分类披露

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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	244,928.09	100.00	12,246.41	5.00	232,681.68
其中：账龄组合	244,928.09	100.00	12,246.41	5.00	232,681.68
合 计	244,928.09	100.00	12,246.41	5.00	232,681.68

续表

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,178,177.72	100.00	108,908.89	5.00	2,069,268.83
其中：账龄组合	2,178,177.72	100.00	108,908.89	5.00	2,069,268.83
合计	2,178,177.72	100.00	108,908.89	5.00	2,069,268.83

按组合计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	244,928.09	12,246.41	5.00
合计	244,928.09	12,246.41	

3、坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	108,908.89	113.21	96,775.69			12,246.41
其中：账龄组合	108,908.89	113.21	96,775.69			12,246.41
合计	108,908.89	113.21	96,775.69			12,246.41

4、公司本期无实际核销的应收账款。

5、公司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	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
由心(北京)文化传播有限公司	242,663.93	99.08	12,133.20
中关村科技园区平谷园管理委员会	2,264.16	0.92	113.21
合计	244,928.09	100.00	12,246.41

6、公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	135,073.91	98.53	77,976.49	69.02
1-2年	2,020.00	1.47		

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
2-3年			35,000.00	30.98
合计	137,093.91	100.00	112,976.49	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额比例(%)
姜蓉	58,608.00	42.75
北京摩途文化传媒有限公司	37,669.90	27.48
上海携程宏睿国际旅行社有限公司	22,020.00	16.06
曲观企业服务外包(上海)有限公司	12,248.20	8.93
杨晓朦	6,547.81	4.78
合计	137,093.91	100.00

(四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	57,462.40	230,292.08
合计	57,462.40	230,292.08

1、其他应收款

(1) 按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	898,773.43	968,773.43
备用金及往来款	2,000.00	10,000.00
合计	900,773.43	978,773.43

(2) 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)	
期初余额	748,481.35			748,481.35
期初余额在本期				
--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	173,329.68			173,329.68
本期转回	78,500.00			78,500.00

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)	
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	843,311.03			843,311.03

(3) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内	30,000.00
1-2年	3,000.00
2-3年	2,000.00
3-4年	49,624.79
4-5年	250.00
5年以上	815,898.64
合计	900,773.43

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	748,481.35	173,329.68	78,500.00			843,311.03
其中：账龄组合	748,481.35	173,329.68	78,500.00			843,311.03
合计	748,481.35	173,329.68	78,500.00			843,311.03

(5) 公司本期无实际核销的其他应收款。

(6) 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	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
北京圆天文创商业管理有限公司	保证金及押金	865,523.43	3年以上	96.09	840,711.03
君乐宝乳业集团有限公司	保证金及押金	30,000.00	1年以内	3.33	1,500.00
互盛(中国)有限公司	保证金及押金	3,000.00	1-2年	0.33	300.00
杨晓朦	备用金及往来款	2,000.00	2-3年	0.22	600.00
北京圆天物业管理有限公司	保证金及押金	250.00	4-5年	0.03	200.00
合计		900,773.43		100.00	843,311.03

(7) 公司其他应收款期末余额中无涉及政府补助的应收款项。

(8) 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

(五) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	154,290.46	125,117.46
合计	154,290.46	125,117.46

(六) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	权益法下确认 的投资损益	其他		
一、合营企业						
二、联营企业						
山东连界教育科技有限公司	120,000.00		-115,356.44		4,643.56	
合计	120,000.00		-115,356.44		4,643.56	

(七) 其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资	10,000.00	10,000.00
其中：重庆宇安信科技有限公司	10,000.00	10,000.00
合计	10,000.00	10,000.00

(八) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	222,276.04	425,727.47
固定资产清理		
合计	222,276.04	425,727.47

1、固定资产情况

项目	办公设备和其他	合计
1、账面原值：		
(1) 期初余额	1,833,351.53	1,833,351.53
(2) 本期增加金额	16,550.22	16,550.22
其中：购置	16,550.22	16,550.22
(3) 本期减少金额		
其中：处置或报废		
(4) 期末余额	1,849,901.75	1,849,901.75
2、累计折旧		
(1) 期初余额	1,407,624.06	1,407,624.06
(2) 本期增加金额	220,001.65	220,001.65
其中：计提	220,001.65	220,001.65

项目	办公设备和其他	合计
(3) 本期减少金额		
其中：处置或报废		
(4) 期末余额	1,627,625.71	1,627,625.71
3、减值准备		
(1) 期初余额		
(2) 本期增加金额		
其中：计提		
(3) 本期减少金额		
其中：处置或报废		
(4) 期末余额		
4、账面价值		
(1) 期末账面价值	222,276.04	222,276.04
(2) 期初账面价值	425,727.47	425,727.47

(九) 使用权资产

项目	租赁房屋	合计
1、账面原值		
(1) 期初余额	36,950,641.89	36,950,641.89
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额	2,394,153.75	2,394,153.75
(4) 期末余额	34,556,488.14	34,556,488.14
2、累计折旧		
(1) 期初余额	10,730,922.24	10,730,922.24
(2) 本期增加金额	8,954,105.14	8,954,105.14
其中：计提	8,954,105.14	8,954,105.14
(3) 本期减少金额		
其中：处置		
(4) 期末余额	19,685,027.38	19,685,027.38
三、减值准备		
(1) 期初余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
四、账面价值		
(1) 期末账面价值	14,871,460.76	14,871,460.76
(2) 期初账面价值	26,219,719.65	26,219,719.65

(十) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
装修费	3,328,296.67	2,443,632.81	1,791,890.49		3,980,038.99
合计	3,328,296.67	2,443,632.81	1,791,890.49		3,980,038.99

(十一) 递延所得税资产

(1) 未经抵消的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备			87,081.57	2,177.04
内部交易未实现利润	157,212.00	3,930.30	196,514.92	4,912.87
合计	157,212.00	3,930.30	283,596.49	7,089.91

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	855,557.44	770,308.67
可抵扣亏损	49,572,051.57	43,672,482.07
合计	50,427,609.01	44,442,790.74

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2022年		1,414,695.77	
2023年	17,514,613.25	17,514,613.25	
2024年	9,161,662.05	9,161,662.05	
2025年	8,531,721.96	8,531,721.96	
2026年	5,235,559.36	7,049,789.04	
2027年	9,128,494.95		
合计	49,572,051.57	43,672,482.07	

(十二) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
房租物业费	2,422,017.83	165,225.84
工程款	186,966.25	
服务费		1,099,346.64
其他	12,390.45	16,239.45
合计	2,621,374.53	1,280,811.93

(十三) 预收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	732,367.36	1,021,806.08
1年以上		
合计	732,367.36	1,021,806.08

(十四) 合同负债

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,300,958.69	127,650.53
1年以上		
合计	1,300,958.69	127,650.53

(十五) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,072,669.90	5,464,355.16	5,582,781.23	954,243.83
二、离职后福利-设定提存计划	36,561.78	574,140.64	532,292.78	78,409.64
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,109,231.68	6,038,495.80	6,115,074.01	1,032,653.47

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	508,659.53	4,680,196.39	4,778,457.01	410,398.91
2、职工福利费		7,881.86	7,881.86	
3、社会保险费	44,007.23	351,065.91	323,477.86	71,595.28
其中：医疗保险费	40,151.87	314,570.63	290,341.36	64,381.15
工伤保险费	575.57	8,436.54	7,328.43	1,683.68
生育保险费	3,279.79	28,058.74	25,808.08	5,530.45
4、住房公积金		425,211.00	425,211.00	
5、工会经费和职工教育经费	520,003.14		47,753.50	472,249.64
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	1,072,669.90	5,464,355.16	5,582,781.23	954,243.83

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	35,401.22	556,872.54	516,162.41	76,111.35
2、失业保险费	1,160.56	17,268.10	16,130.37	2,298.29

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3、企业年金缴费				
合 计	36,561.78	574,140.64	532,292.78	78,409.64

(十六) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
1、增值税	43,558.01	183,251.69
2、企业所得税		27,019.46
3、个人所得税	19,446.36	31,179.54
4、城市维护建设税		2,417.39
5、教育费附加		1,036.02
6、地方教育费附加		690.68
合 计	63,004.37	245,594.78

(十七) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,005,402.83	3,685,158.37
合 计	2,005,402.83	3,685,158.37

1、其他应付款

(1) 按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
保证金	1,723,540.75	2,237,658.37
往来款		1,447,500.00
其他	281,862.08	
合 计	2,005,402.83	3,685,158.37

(2) 账龄超过 1 年的重要的其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转原因
大路网络科技有限公司	525,000.00	租赁保证金
由心（北京）文化传播有限公司	311,865.78	租赁保证金
合 计	836,865.78	

(十八) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	4,664,774.14	10,719,529.89
合 计	4,664,774.14	10,719,529.89

(十九) 其他流动负债

借款类别	期末余额	期初余额
待转销项税额	8,644.31	7,659.03
合计	8,644.31	7,659.03

(二十) 租赁负债

借款类别	期末余额	期初余额
租赁付款额	11,681,950.81	16,905,215.59
减：未确认融资费用	927,490.43	1,485,981.10
合计	10,754,460.38	15,419,234.49

(二十一) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+,-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	11,200,000.00						11,200,000.00

(二十二) 资本公积

项目	期初余数	本期增加	本期减少	期末余数
股本溢价	34,456,287.34			34,456,287.34
其他资本公积	19,544,398.35	119,330.32		19,663,728.67
合计	54,000,685.69	119,330.32		54,120,016.01

(二十三) 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
上年末未分配利润	-54,363,331.65	-47,749,556.88
加：调整		
年初未分配利润	-54,363,331.65	-47,749,556.88
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-9,246,412.22	-6,613,774.77
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
加：其他综合收益转入		
期末未分配利润	-63,609,743.87	-54,363,331.65

(二十四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,604,214.66	13,508,366.50	19,493,423.57	16,460,526.58
合计	13,604,214.66	13,508,366.50	19,493,423.57	16,460,526.58

(二十五) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
1、城建税	11,849.97	7,895.91
2、教育费附加	5,069.36	3,640.22
3、地方教育费附加	3,379.58	1,949.86
4、印花税	2,730.60	4,260.00
合 计	23,029.51	17,745.99

(二十六) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
1、职工薪酬	2,847,974.41	2,603,484.90
2、业务招待费	7,734.98	70,998.78
3、办公费	33,700.36	84,297.56
4、服务费	215,199.57	89,547.80
5、业务宣传费	104,869.36	154,245.72
6、差旅费	33,446.06	49,426.86
7、其他	90,347.47	44,185.09
合 计	3,333,272.21	3,096,186.71

(二十七) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
1、职工薪酬	2,643,353.92	2,894,990.91
2、服务费	722,349.37	810,371.80
3、租赁费	382,458.97	598,332.53
4、咨询费	181,757.28	
5、交通差旅费	149,296.31	174,736.01
6、办公费	506,830.10	389,892.86
7、业务招待费	103,891.57	75,117.48
8、折旧费	220,001.65	380,900.13
9、装修费	239,509.64	
9、其他	63,948.52	30,100.25
合 计	5,213,397.33	5,354,441.97

(二十八) 财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	780,042.25	1,350,872.27
减：利息收入	104,262.80	348,554.53
其 他	4,226.69	6,207.24
合 计	680,006.14	1,008,524.98

(二十九) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
1、与日常活动相关的政府补助	14,000.00	
2、其他与生产活动相关的项目	86,814.84	207,678.77
其中：代扣代缴个人所得税手续费返还	3,594.77	5,670.60
增值税增加计税抵扣额	83,220.07	201,708.17
其他		300.00
合 计	100,814.84	207,678.77

(三十) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
1、权益法核算的长期股权投资收益	-115,356.44	
2、处置长期股权投资产生的投资收益		
合 计	-115,356.44	

(三十一) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
1、应收账款坏账准备	96,662.48	-89,508.89
2、其他应收款坏账准备	-94,829.68	-280,485.81
合 计	1,832.80	-369,994.70

(三十二) 营业外收入

类别或内容	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1、政府补助			
2、其 他	1,033.56	9,036.53	1,033.56
合 计	1,033.56	9,036.53	1,033.56

(三十三) 营业外支出

类别或内容	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1、非流动资产报废损失合计			
其中：固定资产报废损失			
2、赔偿及罚款支出			
3、捐赠支出			
4、其 他	69.44		69.44
合 计	69.44		69.44

(三十四) 所得税费用

1、所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,397.70	27,019.46
递延所得税费用	3,159.61	-7,089.91
合 计	4,557.31	19,929.55

2、会计利润与所得税费用调整过程

类别或内容	本期发生额
利润总额	-9,165,601.71
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,291,400.43
子公司适用不同税率的影响	51,050.16
调整以前期间所得税的影响	4.50
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	20,174.21
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,327.44
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	2,226,056.31
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
税法规定的额外可扣除费用的影响	
合 计	4,557.31

(三十五) 现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	104,262.80	348,554.53
政府补助	14,000.00	
往来款及其他	1,231,236.84	1,988,798.29
合 计	1,349,499.64	2,337,352.82

2、支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用	2,637,200.23	2,537,337.03
往来款	1,355,555.91	30,863.14
其他	4,296.13	6,207.24
合 计	3,997,052.27	2,574,407.41

(三十六) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		

项 目	本期发生额	上期发生额
净利润	-9,170,159.02	-6,617,211.61
加:信用减值准备	-1,832.80	369,994.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	220,001.65	380,900.13
使用权资产折旧	8,954,105.14	10,730,922.24
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	1,791,890.49	1,526,650.80
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)	780,042.25	1,350,872.27
投资损失(收益以“-”号填列)	115,356.44	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	3,159.61	-7,089.91
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)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	3,136,389.21	-
经营性应付项目的增加(减:减少)	-9,705,564.07	59,932.17
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,876,611.10	-3,270,246.14
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	9,348,772.55	15,717,357.81
减: 现金的期初余额	15,717,357.81	24,541,896.31
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	-6,368,585.26	-8,824,538.50

2、现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	9,348,772.55	15,717,357.81
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	9,348,772.55	15,717,357.81
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		

项 目	期末余额	期初余额
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	9,348,772.55	15,717,357.81
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		

(三十七) 政府补助

种 类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
企业培训补贴	14,000.00	其他收益	14,000.00
合 计	14,000.00		14,000.00

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本报告期内未发生非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

本报告期内未发生同一控制下企业合并。

(三) 其他原因的合并范围变动

本报告期内未发生其他原因的合并范围变动。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地址	注册地址	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
					直接	间接		
趋势万连	北京市	北京市	教育培训服务	300	100		100	同一控制下企业合并
连界空间	北京市	北京市	教育培训服务	600	100		100	同一控制下企业合并
连界飞地	北京市	北京市	商业服务	1000	80		80	同一控制下企业合并
国创连界	淄博市	淄博市	商业服务	1000		60.80	60.80	设立
捷润运营	淄博市	淄博市	商业服务	200		51	51	设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
连界飞地	20%			

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
连界飞地	3,001,376.47	15,457,642.74	18,459,019.21	19,234,113.60	10,754,460.38	29,988,573.98

续上表

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
连界飞地	4,194,898.42	28,549,750.29	32,744,648.71	24,910,654.07	15,419,234.49	40,329,888.56

重要非全资子公司的主要财务信息（续表）

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
连界飞地	10,837,299.43	-3,944,314.92	-3,944,314.92	-729,697.38

续上表

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
连界飞地	14,371,168.25	-2,828,671.50	-2,828,671.50	10,348,351.88

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

公司无重要的合营企业或联营企业

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临的金融风险包括信用风险和流动性风险。本公司整体的风险管理目标是针对金融市场的不可预见性建立适当的风险承受底线并进行风险管理，力求将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款等。本公司银行存款主要存放于信誉较好的银行，本公司认为不存在重大的信用风险。公司客户主要为信用等级较高的客户，故由于赊销引起的信用风险也较低。本公司于每个资产负债表日审核应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，公司所承担的信用风险已经大为降低。

(二) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金

短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、关联方及关联交易

(一) 控股股东及最终控制方

控制人名称	注册地址	业务性质	注册资本	持股比例 (%)		表决权比例 (%)
				直接	间接	
连界科技	北京	服务业	1,384.85 万元	69.47		69.47

(二) 子公司情况

本公司子公司相关情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
由心（北京）文化传播有限公司	同一实际控制人
北京启辰投资管理有限公司	同一实际控制人
北京连界创新科技有限公司	同一实际控制人
连界（北京）投资有限公司	同一实际控制人
北京圆天文创商业管理有限公司	子公司重要少数股东

(四) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
		金额	金额
由心（北京）文化传播有限公司	服务	136,966.25	11,000.00
由心（北京）文化传播有限公司	出租房屋	1,300,625.21	1,890,669.13
北京启辰投资管理有限公司	服务	63,848.63	
北京启辰投资管理有限公司	出租房屋	589,532.13	637,651.23
北京圆天文创商业管理有限公司	租入房屋	9,767,436.92	11,544,253.36

2、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	45.22 万元	48.01 万元

（五）关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	北京圆天文创商业管理有限公司	865,523.43	841,011.04	865,523.43	667,606.35
预付账款	北京圆天文创商业管理有限公司				
应付账款	北京圆天文创商业管理有限公司	2,422,017.83			
应收账款	由心（北京）文化传播有限公司	242,663.93	12,133.20	91,936.22	4,596.81
其他应付款	由心（北京）文化传播有限公司	311,865.78		311,865.78	
其他应付款	北京启辰投资管理有限公司	102,736.92		102,736.92	
其他应付款	北京圆天文创商业管理有限公司	10,000.00		10,000.00	

十、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截止本报告日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截止本报告日，本公司无需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截止本报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截止本报告日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内	2,264.16
1-2年	
合计	2,264.16

2、按坏账计提方法分类披露

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(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,264.16	100.00	113.21	5.00	2,150.95
其中：账龄组合	2,264.16	100.00	113.21	5.00	2,150.95
关联方组合					
合计	2,264.16	100.00	113.21	5.00	2,150.95

续表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,380,430.00	100.00			1,380,430.00
其中：账龄组合					
关联方组合	1,380,430.00	100.00			1,380,430.00
合计	1,380,430.00	100.00			1,380,430.00

3、坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款		113.21				113.21
其中：账龄组合		113.21				113.21
关联方组合						
合计		113.21				113.21

4、公司本期无实际核销的应收账款。

5、公司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	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
中关村科技园区平谷园管理委员会	2,264.16	100.00	113.21
合计	2,264.16	100.00	113.21

6、公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

(二) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,702,395.64	9,499,895.64
合 计	9,702,395.64	9,499,895.64

1、其他应收款

(1) 按款项性质分类情况

项 目	期末余额	期初余额
保证金及押金	30,000.00	170,495.64
备用金及往来款	9,674,495.64	9,410,000.00
合 计	9,704,495.64	9,580,495.64

(2) 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)	
期初余额	80,600.00			80,600.00
期初余额在本期				
--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				
本期转回	78,500.00			78,500.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,100.00			2,100.00

(3) 按账龄披露

账 龄	期末账面余额
1年以内	9,702,495.64
1-2年	
2-3年	2,000.00
3-4年	
4-5年	
5年以上	

账 龄	期末账面余额
合 计	9,704,495.64

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	80,600.00		78,500.00			2,100.00
其中：账龄组合	80,600.00		78,500.00			2,100.00
关联方组合						
合 计	80,600.00		78,500.00			2,100.00

(5) 公司本期无实际核销的应收账款。

(6) 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	金 额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
北京连界飞地企业管理有限公司	备用金及往来款	9,470,495.64	1年以内	97.59	
连界空间(北京)科技有限公司	备用金及往来款	200,000.00	1年以内	2.06	
君乐宝乳业集团有限公司	保证金及押金	30,000.00	1年以内	0.31	1,500.00
北京趋势万连教育科技有限公司	备用金及往来款	2,000.00	1年以内	0.02	
杨晓滕	备用金及往来款	2,000.00	2-3年	0.02	600.00
合 计		9,704,495.64		100.00	2,100.00

(7) 公司其他应收款期末余额中无涉及政府补助的应收款项。

(8) 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

(三) 长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,680,000.00		4,680,000.00	4,680,000.00		4,680,000.00
对联营、合营企业投资	4,643.56		4,643.56	120,000.00		120,000.00
合 计	4,684,643.56		4,684,643.56	4,800,000.00		4,800,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
趋势万连	600,000.00			600,000.00		
连界空间	4,080,000.00			4,080,000.00		
连界飞地						

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
合计	4,680,000.00			4,680,000.00		

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	权益法下确认的投资损益	其他		
一、合营企业						
二、联营企业						
山东连界教育科技有限公司	120,000.00		-115,356.44		4,643.56	
合计	120,000.00		-115,356.44		4,643.56	

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,204,001.32	1,307,154.42	2,778,003.78	1,395,449.21
合计	2,204,001.32	1,307,154.42	2,778,003.78	1,395,449.21

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
1、权益法核算的长期股权投资收益	-115,356.44	
2、处置长期股权投资产生的投资收益		
合计	-115,356.44	

十四、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

序号	项目	本期发生额	说明
1	非流动性资产处置损益		
2	越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
3	计入当期损益的政府补助	14,000.00	
4	计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5	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		
6	非货币性资产交换损益		
7	委托他人投资或管理资产的损益		
8	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		
9	债务重组损益		
10	企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		

序号	项 目	本期发生额	说明
11	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		
12	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		
13	与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14	除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
15	单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16	对外委托贷款取得的损益		
17	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		
18	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		
19	受托经营取得的托管费收入		
20	除上述各项之外的其他营业外收入和支出	964.12	
21	其他符合非经常性损益定义的损益项目	86,814.84	
22	非经常性损益合计	101,778.96	
23	减：所得税影响数		
24	少数股东收益	1.89	
25	扣除所得税、少数股东损益后的非经常性损益净额	101,777.07	

(二) 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	
		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	-148.80	-0.8256	-0.8256
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-150.03	-0.8347	-0.8347

北京连界创新科技股份有限公司（盖章）

法定代表人（签章）：

主管会计工作的公司负责人（签章）：

会计机构负责人（签章）：

二〇二三年三月二十二日

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室