



ST 拓明天

NEEQ: 833009

北京开拓明天科技股份有限公司



年度报告

— 2022 —

## 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。

公司负责人张可一、主管会计工作负责人许家军及会计机构负责人（会计主管人员）毕春晖保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无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 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

未出席董事会席强、赵旖旎，未出席的理由为私人原因。

#### 2、董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会认为：亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）基于谨慎性原则，对公司 2022 年度财务报告出具了带持续经营重大不确定性段落的非标准无保留意见审计报告，客观地反映了公司实际的财务状况。审计意见涉及事项不属于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 4 号》中规定的明显违反会计准则、制度及相关信息披露规范规定的情形，对公司 2022 年年度财务状况和经营成果无影响。

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1、税收优惠政策变化的风险	报告期内，公司享受以下税收优惠：根据《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》等规定，企业通过高新技术企业认定，可享受税率为 15% 的企业所得税优惠。2014 年本公司申请并通过高新技术企业评审，已获得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务总局、北

	京市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，有效期为三年，公司于 2020 年已经获得复审。根据《高新技术企业认定管理办法》有关规定：公司应在期满前 3 个月内提出复审申请，不提出复审申请或复审不合格的，其高新技术企业资格到期自动失效。如公司未来不能通过高新技术企业认定复审，或虽通过复审但未来该项税收优惠政策发生不利变化，均将对公司盈利产生不利影响。
2、技术风险	软件行业为技术密集型行业，技术发展更新较快，新产品、新技术不断涌现，用户对产品的技术要求不断提高。公司目前技术优势明显，但若公司对技术、产品和市场的发展趋势不能正确判断，对行业关键技术的发展动态不能及时掌控，在技术研发、技术创新方面不能加大投入，在新产品的研发方向、重要产品的方案制定等方面不能正确把握，将导致公司的技术创新能力与市场竞争能力下降，公司因而存在一定的技术创新的风险。
3、人才流失及人力成本上升的风险	公司作为软件技术开发企业，具备大量熟知行业特点的技术人才，尤其是高端核心技术人员是公司生存和发展的根本，也是公司核心竞争力之所在，稳定和壮大科技人才队伍对公司生存和发展十分重要。由于行业内人才竞争激烈、流动频繁，人才流动将使公司在产品开发、市场开拓、项目实施等方面受到不利影响。公司知名度的提高、激烈的人才竞争、通货膨胀等因素，也使公司面临人力资源成本迅速上升的风险。尤其是近几年，人力成本迅速增长。
4、疫情影响公司业绩的风险	受新冠疫情影响，很多项目到严重影响甚至停滞，出现项目中止，或者回款困难的情况，大大影响公司业绩及现金流。目前，由于疫情仍具有不确定性，公司业绩面临疫情影响的风险。
5、公司存在持续经营不确定性的风险	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）基于谨慎性原则，对公司 2021 年度财务报告出具了带持续经营重大不确定性段落的非标准无保留意见审计报告，客观地反映了公司实际的财务状况。表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。开拓明天公司已连续四年亏损，2022 年度发生净亏损-2,460,220.70 元；截至 2022 年 12 月 31 日，开拓明天公司净资产为负数，净资产为-6,629,750.70 元，累计未分配利润为-12,392,242.95 元，流动负债高于流动资产总额 6,757,545.06 元。这些事项或情况，表明存在可能导致对开拓明天持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。
本期重大风险是否发生重大变化：	由于新冠疫情对社会经济的重大影响，公司新职业培训平台运营及新经济相关业务开展也存在政策及市场的不确定性风险。导致公司存在持续经营不确定性。

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、开拓明天	指	北京开拓明天科技股份有限公司
股东大会	指	北京开拓明天科技股份有限公司股东大会
三会	指	北京开拓明天科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	北京开拓明天科技股份有限公司章程
主办券商、东兴证券	指	东兴证券股份有限公司
本期、报告期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
上期、上年、上年度	指	2021年度1月至12月
期初、本期期初	指	2022年1月1日
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京开拓明天科技股份有限公司
英文名称及缩写	Future Developer Technology Co.,Ltd.
	FDTL
证券简称	ST 拓明天
证券代码	833009
法定代表人	张可一

### 二、 联系方式

董事会秘书	叶林
联系地址	北京市海淀区天秀路 10 号中国农大国际创业园 3 号楼 5013
电话	010-82444833
传真	010-82444833
电子邮箱	Yelin@up72.com
公司网址	www.up72.com
办公地址	北京市海淀区天秀路 10 号中国农大国际创业园 3 号楼 5013
邮政编码	100193
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	2006 年 3 月 8 日
挂牌时间	2015 年 8 月 4 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务-软件和信息技术服务业-软件开发-软件开发
主要业务	主要业务是为企业提供转型升级服务、商业模式升级服务、互联网升级服务、产品及运营升级服务、互联网平台定制服务、行业平台租赁服务。包括信息化项目业务咨询、人才组织、产品规划、技术研发和智慧运营服务
主要产品与服务项目	主要产品是行业电商平台、新零售平台、PaaS 云平台，主要服务项目是为企业提供转型升级服务、商业模式升级服务、互联网升级服务、产品及运营升级服务、互联网平台定制服务、行业平台

	租赁服务，以及以智慧运营为主的 ROI&大数据新经济服务项目。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	5,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（张可一）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张可一），一致行动人为（张素萍）

#### 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	91110108786171986A	否
注册地址	北京市海淀区马连洼街道天秀路 10 号院农大国际创业园 3B-50133	是
注册资本	5,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东兴证券		
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街 5 号新盛大厦 B 座 12、15 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）	东兴证券		
会计师事务所	亚太（集团）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	程占应	王郑第	
	1 年	2 年	年 年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼聚杰金融大厦 20 层		

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	6,096,473.02	9,155,034.43	-33.41%
毛利率%	10.13%	6.51%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,439,160.63	-5,947,803.33	-58.99%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,732,468.19	-5,940,143.89	-70.83%
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）	11.08%	26.79%	-
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）	30.45%	26.76%	-
基本每股收益	-0.49	-1.19	-0.59%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,192,615.79	1,657,405.37	-28.04%
负债总计	7,822,366.49	6,126,935.37	27.67%
归属于挂牌公司股东的净资产	-6,908,674.31	-4,469,513.68	54.57%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-1.38	-0.89	54.57%
资产负债率%（母公司）	648.86%	369.63%	-
资产负债率%（合并）	655.90%	369.67%	-
流动比率	12.90%	22.80%	-
利息保障倍数	-24.65%	-42.26%	-

##### (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	-112,177.55	-1,295,179.54	91.34%
应收账款周转率	21.71	15.74	-
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%	-28.04%	-74.27%	-
营业收入增长率%	-33.41%	-11.81%	-
净利润增长率%	-58.64%	-312.57%	-

#### (五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	5,000,000	5,000,000	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
计入当期损益的政府补助	35,000.15
其他营业外收入和支出	4.4
商誉减值损失	-741,696.99
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-706,692.44</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-706,692.44</b>

#### (八) 补充财务指标

适用 不适用



(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

1、 在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
南京开拓明天智能科技有限公司	南京	南京	科技推广和应用服务业	95.00		设立
开拓合创（北京）供应链管理有限公司	北京	北京	商务服务业	70.00		设立
北京聚悦互联科技有限公司	北京	北京	科技推广和应用服务业	51.00		非同一控制下企业合并

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
南京开拓明天智能科技有限公司	5.00	-75.73		-92.05
开拓合创（北京）供应链管理有限公司	30.00	-3,168.30		-3,168.30
北京聚悦互联科技有限公司	49.00	-17,816.04		282,183.96

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额						年初余额					
	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	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
南京开拓明天智能科技有限公司	156.37		156.37	672.00		672.00	345.69		345.69	672.00		672.00

子公司名称	年末余额						年初余额					
	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	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
开拓合创(北京)供应链管理有限公司	139.00		139.00	10,700.00		10,700.00						
北京聚悦互联科技有限公司	74,028.84		74,028.84	552,085.10		552,085.10						

续:

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
南京开拓明天智能科技有限公司		-189.32	-189.32	-189.32		-322.14	-322.14	-1,600.14
开拓合创(北京)供应链管理有限公司		-10,561.00	-10,561.00	139.00				
北京聚悦互联科技有限公司	5,000.00	-36,359.27	-36,359.27	5,936.60				

## 2、在合营企业或联营企业中的权益

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
帮你签(北京)科技有限公司	北京市海淀区	北京市海淀区	旅游业务及咨询	49.00		权益法

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

北京开拓明天科技股份有限公司是一家以互联网商业模式创新及软件产品技术创新为核心，专注于成为创新型“互联网+”整体解决方案提供商。公司所处行业为软件和信息技术服务业，主营业务为技术咨询、技术研发、技术服务、技术推广、技术转让等。公司具备一批互联网领域 10 余年从业经验的专业团队。开拓针对大客户提供商业咨询+产品规划+PaaS 平台定制的服务模式，通过渠道、合伙人共同维护客户关系；针对中小企业提供标准产品 SaaS 租用或软件销售的模式，通过互联网渠道、外部合作渠道商以及异业联盟共同开辟市场。收入来源包括：软件销售费、平台及新媒体运营服务费、咨询费、软件定制开发费、租赁费。

报告期内，商业模式未发生变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	2014 年本公司申请并通过高新技术企业评审，已获得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务总局、北京市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，公司于 2020 年已经获得复审，有效期为三年。

#### 行业信息

是否自愿披露

是 否

#### 报告期内变化情况：

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

## (二) 财务分析

### 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	46,323.44	3.88%	780,556.43	47.10%	-94.07%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应收账款	485,613.73	40.72%	75,905.00	4.58%	539.77%
存货	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
固定资产	31,738.72	2.66%	41,994.19	2.53%	-24.42%
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
无形资产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
短期借款	1,000,000.00	83.85%	3,300,000.00	199.11%	-69.70%
长期借款	64,166.66	5.38%	0.00	0.00%	0.00%
			0		

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：报告期末货币资金余额较上年下降 734232.99 元，下降比例为 94.07%。一方面为应收账款本期增加，但是回款未及时。另一方面为银行短期借款下降，导致货币资金余额下降。
- 2、应收账款：报告期末应收账款余额较上年增加 409708.73 元，增长比例为 539.77%，主要原因报告期收入较上年收入增加，回款未结算导致；
- 3、固定资产：报告期末固定资产余额较上年下降 10255.47 元，下降比例为 24.42%，主要原因为固定资产折旧导致；
- 4、短期借款：报告期末短期借款余额较上年减少 2300000 元，下降比例为 69.7%。主要为偿还上期借款，本期末产生新短期借款导致。
- 5、长期借款：报告期末，长期借款较上年增加了 64166.66 元，上升 100.00%，主要原因为新增的保证借款。

### 2、营业情况分析

#### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	6,096,473.02	-	9,155,034.43	-	-33.41%

营业成本	5,478,844.97	89.87%	8,559,089.81	93.49%	-35.99%
毛利率	10.13%	-	6.51%	-	-
销售费用	2,735.61	0.04%	667,183.87	7.29%	-99.59%
管理费用	822,523.89	13.49%	1,275,634.35	13.93%	-35.52%
研发费用	1,347,526.44	22.10%	3,041,013.59	33.22%	-55.69%
财务费用	100,562.04	1.65%	143,443.31	1.57%	-29.89%
信用减值损失	-37,010.41	-0.61%	-817,106.81	-8.93%	-95.47%
资产减值损失	-741,696.99	-12.17%	0		100.00%
其他收益	2,293.00	0.04%	49,332.05	0.54%	-95.35%
投资收益	0.00	0.00%	-124,350.30	-1.36%	100.00%
公允价值变动收益	-58,160.62	-0.95%	-482,617.08	-5.27%	87.95%
资产处置收益	0.00	0.00%			
汇兑收益	0.00	0.00%			
营业利润	-2,492,932.25	-40.89%	-5,920,827.95	-64.67%	57.90%
营业外收入	32,710.62	0.54%	22,072.99	0.24%	48.19%
营业外支出	-0.93	0.00%	49,064.48	0.54%	-100.00%
净利润	-2,460,220.70	-40.35%	-5,947,819.44	-64.97%	58.64%

#### 项目重大变动原因:

- 1、营业收入：营业收入较上年下降 33.41%，主要因疫情影响，导致签收期目暂停；
- 2、营业成本：营业成本较上年下降 35.99%，主要因为营业收入减少，导致对应的营业成本减少。
- 3、销售费用：销售费用较上年下降 99.59%，主要因受疫情影响，削减业务，导致销售费用下降。
- 4、管理费用：管理费用较上年下降 35.52%，主要因受疫情影响，削减业务，导致管理费用下降。
- 5、研发费用：研发费用较上年下降 55.69%，主要因疫情影响，研发项目削减，导致销售费用下降。
- 6、财务费用：财务费用较上年下降 29.89%，主要报告期短期借款减少，导致财务费用减少。
- 7、信用减值损失：信用减值较上年下降 95.47%，主要报告期应收账款的减少，导致信用减值损失的减少。
- 8、资产减值损失：资产减值损失较上年上升了 100.00%。主要本期确认了商誉减值导致。
- 9、其他收益：其他收益较上年下降 95.35%，主要上期产生了增值税即征即退收入，本期末产生该部分收入导致。
- 10、投资收益：投资收益较上年上升 100%，主要受疫情影响，被投资企业已减值，无经营投资收益。
- 11、公允价值变动收益：公允价值变动收益较上年上升 87.95%，主要因疫情原因，被投资单位公允价值上千，导致本期公允价值变动收益上升。
- 12、营业利润：营业利润较上年上升 57.9%，主要因疫情原因。公司控制成本，经营利润上升。
- 13、营业外收入：营业外收入较上年上升 48.19%，主要因本年取得了部分与经营无关的政府补助有关。
- 14、营业外支出：营业外支出较上年下降了 100.00%。主要因本年无营业外支出。
- 15、净利润：净利润较上年上升 58.64%。主要因受疫情影响，公司控制成本，经营利润上升，导致净利润上升。

#### (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	6,096,473.02	9,155,034.43	-33.41%
其他业务收入	0.00	0.00	0.00%
主营业务成本	5,478,844.97	8,559,089.81	-35.99%
其他业务成本	0.00	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
技术开发	863,037.72	776,356.75	10.04%	-77.54%	-79.40%	8.16%
技术服务	5,233,435.30	4,702,488.22	10.15%	9.19%	9.86%	-0.54%
销售收入				-100.00%	-100.00%	-2.19%

#### 按区域分类分析：

□适用 √不适用

#### 收入构成变动的的原因：

公司的主营业务收入主要分为技术开发收入、技术服务收入、销售收入；今年技术开发收入 863,037.72 元，较上年同期下降 77.54%，主要是因为自主研发项目减少。今年技术服务收入 5,233,435.30 元，较上年同期增长了 9.19%，变化不大。今年销售收入为 0.00 元，较上年同期下将 100.00%，主要原因为今年没有产生销售收入。

#### (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	北京旺林盛通讯技术有限公司	2,349,056.60	38.53%	否
2	北京遁浩科技工程有限公司	1,879,245.28	30.83%	否
3	全美在线（北京）教育科技股份有限公司	922,735.85	15.14%	否
4	广东海信冰箱营销股份有限公司	257,332.08	4.22%	否
5	北京中是管理顾问有限公司	230,188.68	3.78%	否
	合计	5,638,558.49	92.49%	-

#### (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	中移铁通有限公司北京分公司	3,773,584.91	68.88%	否
2	北京遁浩科技工程有限公司	391,509.43	7.15%	否
3	全美在线（北京）教育科技股份有限	219,905.66	4.01%	否

	公司			
4	北京空间悦动科技有限公司	180,000.00	3.29%	否
5	三菲科技（北京）有限公司	78,773.58	1.44%	否
合计		4,643,773.58	84.76%	-

### 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	-112,177.55	-1,295,179.54	91.34%
投资活动产生的现金流量净额	387.36		
筹资活动产生的现金流量净额	-622,442.80	1,743,520.61	-135.70%

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：本期经营活动产生的现金流量净额为-112177.55 元，较上年下降了91.34%，主要原因较上期，降低了研发力度，同时因疫情原因缩减业务，导致经营活动产生的现金流净额下降。
- 2、筹资活动产生的现金流量净额：本期筹资活动产生的现金流量净额为-622442.8 元，较上期下降了135.7%，主要原因较上期，偿还了部分借款，为了降低财务风险，本期未增加新的借款。

### (三) 投资状况分析

#### 1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

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
南京开拓明天智能科技有限公司	控股子公司	科技推广和应用服务业		156.37	-515.63		-189.32
开拓合创（北京）供应链管理有限公司	控股子公司	商务服务业		139.00	-10,561.00		-10,561.00
北京聚悦互联科技有限公司	控股子公司	科技推广和应用服务业	300,000.00	74,028.84	-478,056.26	5,000.00	-36,359.27

#### 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

开拓明天公司已连续四年亏损，2022 年度发生净亏损-2,460,220.70 元；截至 2022 年 12 月 31 日，开拓明天公司净资产为负数，净资产为-6,629,750.70 元，累计未分配利润为-12,392,242.95 元，流动负债高于流动资产总额 6,757,545.06 元。这些事项或情况，表明存在可能导致对开拓明天持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见



## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(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）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

#### 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）		
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保		64
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保		

人提供担保		
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额		
公司为报告期内出表公司提供担保		

**应当重点说明的担保情况**

适用 不适用

**违规担保原因、整改情况及对公司的影响**

适用 不适用

**预计担保及执行情况**

适用 不适用

**(三) 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

**(四) 承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年3月7日		挂牌	同业竞争承诺	其他（“本人目前未从事或参与北京开拓明天科技股份有限公司存在同业竞争的行为，并承诺为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争；本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、	正在履行中

					经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。”)	
董监高	2015年3月27日		挂牌	其他承诺（规范关联交易）	其他（“1、本人及本人控制的子公司将尽量避免与股份公司和其控股或控制的子公司之间发生关联交易。2、如果关联交易难以避免，交易双方将严格按照正常商业行为准则进行。关联交易的定价政策遵循市场公平、公正、公开的原则，交易价格依据与市场独立第三方交易价格确定。无市场价格可资比较或定价受到限制的重 22 大关联交易，按照交易的商品或劳务成本基础上加合理利润的标准予以确定交易价	正在履行中

					格，以保证交易价格的公允性。 3、禁止占用公司资金、资产或其他资源。”除上述承诺外，公司董事、监事、高级管理人员本人及其直系亲属未有与公司签订重要协议或作出重要承诺的情况。)	
--	--	--	--	--	--	--

### 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	否	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	否	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	否	不涉及

挂牌前，公司持股 5%以上的股东、实际控制人、公司董事、监事、高管均出具《避免同业竞争承诺函》、《规范关联交易承诺函》，报告期内，上述承诺人未违反承诺的事项。

## 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	1,942,875	38.86%	0	1,942,875	38.86%
	其中：控股股东、实际控制人	992,000	19.84%	0	992,000	19.84%
	董事、监事、高管	41,875	0.84%	0	41,875	0.84%
	核心员工	27,500	0.55%	0	27,500	0.55%
有限售条件股份	有限售股份总数	3,057,125	61.14%	0	3,057,125	61.14%
	其中：控股股东、实际控制人	2,965,500	59.31%	0	2,965,500	59.31%
	董事、监事、高管	91,625	1.83%	0	91,625	1.83%

	核心员工	0	0%	0	0	0%
	总股本	5,000,000	-	0	5,000,000	-
	普通股股东人数	15				

股本结构变动情况：

适用 不适用

## (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	张可一	3,481,500		3,481,500	69.63%	2,608,500	873,000	0	0
2	石雪杰	682,000		682,000	13.64%	0	682,000	0	0
3	张素萍	476,000		476,000	9.52%	357,000	119,000	0	0
4	王传京	111,000		111,000	2.22%	0	111,000	0	0
5	高胜启	80,500		80,500	1.61%	0	80,500	0	0
6	许家军	64,000		64,000	1.28%	48,000	16,000	0	0
7	张俊宝	25,000		25,000	0.50%	0	25,000	0	0
8	喻爱爱	24,000		24,000	0.48%	18,000	6,000	0	0
9	贺杰	17,000		17,000	0.34%	17,000	0	0	0
10	贾颂	17,000		17,000	0.34%	0	17,000	0	0
	合计	4,974,500	0	4,978,000	99.56%	3,048,500	1,929,500	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

张可一持有公司股票 3,481,500 股，持股比例 69.63%，张素萍持有公司股票 476,000 股，持股比例 9.52%，两人系母子关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

本公司控股股东为张可一，持有公司股票 348.15 万股，占公司注册股本的 69.63%。张可一，男，1980 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权；2002 年毕业于北京工商大学，计算机科学与技术专业，本科学历，学士学位；就读对外经济贸易大学，企业工商管理研究生，国家高级理财规划师（副高职称）；

2002年8月至2004年6月就职于全球制造商系统有限公司担任软件工程师；2004年6月至2005年11月就职于北外在线（北京）教育科技有限公司担任项目主管；2005年12月至2015年2月任有限公司技术部经理、监事；2015年3月股份公司成立至今任公司董事长兼总经理。控股股东报告期内未发生变化。

## （二）实际控制人情况

实际控制人为张可一与张素萍，张可一简历详见本报告第五节、三、（一）控股股东情况。张素萍，女，1952年8月2日出生，中国国籍，无境外永久居留权；1965年至1968年就读于北京三十五中分校，1968年至1971年任内蒙古丰镇县新五号公社知青；1971年至1972年就职于河南铁道部五七干校；1972年至1992年就职于武汉铁路局印刷厂历任装订工、装订车间主任、教育干事职务；1986年至1987年就读于武汉铁路局干部高中班；1989年至1992年就读于中共湖北省党校，行政管理专业；1993年至2002年就职于北京景山学校历任办公室人事专员、工会主席职务；2002年退休，任退休党支部委员，退管会委员；2006年至2015年2月任有限公司执行董事兼总经理；2015年3月至2019年7月股份公司成立任公司董事。实际控制人情况报告期内未发生变化。

## 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
张可一	董事、总经理	男	否	1980年4月	2021年5月 18日	2024年5月 17日
单长江	董事	男	否	1976年8月	2021年5月 18日	2024年5月 17日
席强	董事	男	否	1971年2月	2021年5月 18日	2024年5月 17日
赵旖旎	董事	女	否	1976年12月	2021年5月 18日	2024年5月 17日
张俊宝	监事	男	否	1980年9月	2021年5月 18日	2024年5月 17日
刘位信	监事	男	否	1989年12月	2021年5月 18日	2024年5月 17日
仇海军	监事	男	否	1987年1月	2021年5月 18日	2024年5月 17日
许家军	董事、财务负责 人	男	否	1980年6月	2021年5月 18日	2024年5月 17日
叶林	董事会秘书	女	否	1978年12月	2021年5月 18日	2024年5月 17日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					3	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

张可一持有公司股票 3,481,500 股, 持股比例 69.63%, 张素萍持有公司股票 476,000 股, 持股比例 9.52%, 两人系母子关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

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

(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	不存在此类情况
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	不存在此类情况
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	不存在此类情况
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	不存在此类情况
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	不存在此类情况
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	
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	有两位董事是夫妻关系，但不超过 50%占比
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	不存在此类情况
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	不存在此类情况
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	是	董事席强、赵旖旎连续三次未出席董事会会议，分别为第三届董事会第五次、第六次和第七次会议。
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	是	董事席强、赵旖旎连续三次未出席董事会会议，分别为第三届董事会第五次、第六次和第七次会议。
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	董事长和总经理均为张可一兼任

(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
技术人员	8	0	4	4
行政人员	5	0	1	4
销售人员	6	0	1	5
财务人员	1	0	0	1
员工总计	20	0	6	14

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	1
本科	7	5
专科	8	6
专科以下	1	2
员工总计	20	14

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

薪酬政策：公司遵循按劳分配，公平与效率相统一及可持续发展原则；通过建立公平、科学的考评体系，促进工资收入与员工承担的岗位责任大小及履行岗位职责所表现的能力和创造的工作业绩相挂钩，充分体现员工劳动的市场价值与对公司的贡献，发挥工资分配吸引人才，激励人才的导向作用。员工工资收入的结构主要由岗位工资、绩效工资（奖金）等组成；公司不断完善“工资总额增长与利润总额增长”挂钩机制，将薪酬分配导向与激励机制高度契合，逐步加大员工工资收入中绩效工资的分配比例，绩效工资与员工当期的工作业绩和所在单位当期的经营指标完成情况挂钩，实行动态考核。培训计划：公司按照有关要求，以素质提升和创新能力建设为核心，强化实践锻炼，完善各级培训体系。2020年，因受疫情影响，结合北京市相关职业技能培训政策，主要开展了以线上培训为主的培训，内容涵盖职业技能、专业能力、履职能力提升等相关培训。通过培训，强化公司员工业务知识和岗位技能，提高能力素质和管理水平，促进公司管理体系的有效运行。暂无需公司承担费用的离退休职工人员。

### (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 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

公司在股份公司成立后,依据《公司法》、《公司章程》的相关规定设立了股东会、董事会和监事会,建立了三会治理结构。股东大会、董事会、监事会、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》、《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）》等相关法律法规的要求,履行各自的权利和义务,公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行,截至报告期末,上述机构和人员依法运作未出现违法、违规现象,能够切实履行应尽的职责和义务,公司治理的实际状况符合相关法规的要求。在已经建立的《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理办法》以及《对外担保管理制度》和《年度报告重大差错责任追究制度》。报告期内,为进一步完善公司治理结构,对《公司章程》及《会计政策》进行了变更,使其更适用公司现状及发展,更好地维护投资者利益。同时,公司修订了《信息披露管理制度》,明确信息披露责任人,保证公司的信息披露真实、准确、及时、完整,公平对待所有股东,确保其享有平等的知情权。

##### 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

报告期内公司严格按照公司治理结构,股东大会、董事会、监事会、和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和全国中小企业股份转让系统有限责任公司有关法律法规的要求,履行各自的权利和义务,公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行,截至报告期末,上述机构和人员依法运作,未出现违法、违规现象,能够切实履行应尽的职责和义务,公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理均通过股东大会、董事会、监事会和经营管理层按照规定的程序进行。公司指定信息披露工作负责人能够按照法律、法规和《公司章程》、《公司信息披露管理制度》的规定,力求做到准确、真实、完整、及时地披露有关信息。公司自在全国中小企业股份转让系统挂牌以来,严格按照《公司法》等有关法律、法规的要求规范运作,努力寻求股东权益的最大化,切实维护股东的利益。董事会认为,报告期内,公司依公司章程规定定期召开“三会”会议,公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议,并履行相关权利义务,确保每次会议程序合法,内容有效。公司重大经营活动的决策和执行均按照公司相关治理制度的要求,履行了相关程序,保护了公司及公司股东的正当权益。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司董事会认为，自股份公司设立以来，公司依公司章程规定定期召开“三会”会议，公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务，确保每次会议程序合法，内容有效。报告期内，公司发生的重大经营活动的决策和执行均按照公司相关治理制度的要求，履行了相关程序，保护了公司及公司股东的正当权益。公司现有治理机制通过制度设计、严格执行，充分保证了合法、有效持有公司股份的股东均有权出席或委托代理人出席股东大会，并依法享有知情权、参与权、质询权和表决权等各项股东权利。现有公司治理机制符合相关法律法规要求，运行有效且可以满足公司经营发展需求。随着公司未来经营规模的扩大，业务范围的拓展，公司将不断完善现有的公司治理机制，以保证公司的决策程序和议事规则民主科学，公司内部控制制度完整有效，公司治理机制规范健全。

### 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

根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，在报告期内对《公司章程》第三十九条、第四十九条、第五十二条、第五十四条、第五十六条、第六十五条、第七十一条、第七十五条、第七十六条、第八十条、第八十九条、第九十五条、第九十六条、第一百一十八条、第一百三十九条、第一百四十六条进行了修订。相关内容见我公司在全国中小企业股份转让系统发布的临时公告《开拓明天：关于拟修订公司章程公告》（编号：2022-009号）。

## （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	4	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	按要求设置会场
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	是	2021年年度股东大会在2022年7月21日召开
2021年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	会议通知于2022年6月30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	2022年未举办临时股东大会
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	报告期末单独提议过召开临时股东大会
股东大会是否实施过征集投票权	否	未实施过
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	否	未存在该类重大事项

表决情况是否未单独计票并披露		
----------------	--	--

### 3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

### 4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司三会会议的召集、召开程序、通知时间、授权委托、表决和表决内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定，公司股东、董事、监事均能按要求出席参加相关会议并履行相关权利义务。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。公司召开的监事会会议中，职工代表监事按要求出席会议并行使了表决权利。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度的监督事项无异议。监事会对定期报告进行审核并提出审核意见：公司监事会认为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和公司章程的规定，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司控股股东及高级管理人员不存在影响公司保持独立性及自主经营能力的行为。

### (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，严格遵守了公司制定的《信息披露管理制度》，执行情况良好。报告期内，公司已经建立《年度报告重大差错责任追究制度》，公司已于 2017 年度第一届董事会第十三次会议审议通过该制度。

### 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 type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <span style="float: right;"><input checked="" type="checkbox"/>持续经营重大不确定性段落</span> <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	亚会审字（2023）第 02110173 号			
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼聚杰金融大厦 20 层			
审计报告日期	2023 年 4 月 25 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	程占应 1 年	王郅第 2 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	6 万元			
<p><b>审计意见</b></p> <p>我们审计了北京开拓明天科技股份有限公司（以下简称“开拓明天”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了开拓明天 2022 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2022 年度合并及公司的经营成果和现金流量。</p> <p><b>形成审计意见的基础</b></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，我们独立于开拓明天，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。</p> <p><b>与持续经营相关的重大不确定性</b></p> <p>我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2 所述，开拓明天公司已连续四年亏损，2022 年度发生净亏损 2,460,220.70 元；截至 2022 年 12 月 31 日，开拓明天公司净资产为负数，净资产为 -6,629,750.70 元，累计未分配利润为 -12,392,242.95 元，流动负债高于流动资产总额 6,757,545.06 元。这些事项或情况，表明存在可能导致对开拓明天持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。</p> <p><b>其他信息</b></p> <p>开拓明天管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2022 年报告中涵盖的信息，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>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。</p>				

## 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估开拓明天的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算开拓明天、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督开拓明天的财务报告过程。

## 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，就可能对开拓明天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开拓明天不能持续经营。

（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。

（六）就开拓明天中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	46,323.44	780,556.43
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、2	485,613.73	75,905.00



应收款项融资			
预付款项	六、3	353,657.17	455,969.25
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、4	106,657.72	65,995.65
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		0.00	0.00
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	六、5	8,402.71	18,601.93
<b>流动资产合计</b>		<b>1,000,654.77</b>	<b>1,397,028.26</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	六、6		
长期股权投资		0.00	0.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	六、7	160,222.30	218,382.92
投资性房地产			
固定资产	六、8	31,738.72	41,994.19
在建工程		0.00	0.00
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	六、9		
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>191,961.02</b>	<b>260,377.11</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,192,615.79</b>	<b>1,657,405.37</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、10	1,000,000.00	3,300,000.00
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、11	1,469,978.40	600,734.50
预收款项			
合同负债	六、12	530,991.84	325,135.88
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、13	1,384,613.80	835,264.89
应交税费	六、14	1,674.30	3,444.75
其他应付款	六、15	3,370,941.49	1,062,355.35
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>7,758,199.83</b>	<b>6,126,935.37</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	六、16	64,166.66	0.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>64,166.66</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>7,822,366.49</b>	<b>6,126,935.37</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、17	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、18	483,568.64	483,568.64
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、19	-12,392,242.95	-9,953,082.32
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		-6,908,674.31	-4,469,513.68
少数股东权益		278,923.61	-16.32
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>-6,629,750.70</b>	<b>-4,469,530.00</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>1,192,615.79</b>	<b>1,657,405.37</b>

法定代表人：张可一

主管会计工作负责人：许家军

会计机构负责人：毕春晖

## （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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		39,704.11	780,210.74
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	485,613.73	75,905.00
应收款项融资			
预付款项		286,732.29	455,969.25
其他应收款	十三、2	106,657.72	66,495.65
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		8,122.71	18,601.93
<b>流动资产合计</b>		<b>926,830.56</b>	<b>1,397,182.57</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3		
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		160,222.30	218,382.92
投资性房地产			

固定资产		31,738.72	41,994.19
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			
<b>非流动资产合计</b>		191,961.02	260,377.11
<b>资产总计</b>		1,118,791.58	1,657,559.68
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,000,000.00	3,300,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,469,978.40	600,734.50
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,367,716.77	835,264.89
应交税费		1,523.80	3,444.75
其他应付款		2,895,893.84	1,062,183.35
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		460,129.92	325,135.88
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		7,195,242.73	6,126,763.37
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		64,166.66	
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		64,166.66	
负债合计		7,259,409.39	6,126,763.37
所有者权益（或股东权益）：			
股本		5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		483,568.64	483,568.64
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		-11,624,186.45	-9,952,772.33
所有者权益（或股东权益）合计		-6,140,617.81	-4,469,203.69
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,118,791.58	1,657,559.68

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、营业总收入</b>	<b>六、20</b>	<b>6,096,473.02</b>	<b>9,155,034.43</b>
其中：营业收入	六、20	6,096,473.02	9,155,034.43
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>7,754,830.25</b>	<b>13,701,120.24</b>
其中：营业成本	六、20	5,478,844.97	8,559,089.81
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、21	2,637.30	14,755.31
销售费用	六、22	2,735.61	667,183.87
管理费用	六、23	822,523.89	1,275,634.35
研发费用	六、24	1,347,526.44	3,041,013.59

财务费用	六、25	100,562.04	143,443.31
其中：利息费用	六、25	95,909.46	137,479.39
利息收入	六、25	486.32	461.11
加：其他收益	六、26	2,293.00	49,332.05
投资收益（损失以“-”号填列）	六、27		-124,350.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			-94,350.30
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）	六、28	-58,160.62	-482,617.08
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、29	-37,010.41	-817,106.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、30	-741,696.99	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-2,492,932.25</b>	<b>-5,920,827.95</b>
加：营业外收入	六、31	32,710.62	22,072.99
减：营业外支出	六、32	-0.93	49,064.48
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-2,460,220.70</b>	<b>-5,947,819.44</b>
减：所得税费用			
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-2,460,220.70</b>	<b>-5,947,819.44</b>
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）		<b>-2,460,220.70</b>	-5,947,819.44
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）		-21,060.07	-16.11
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,439,160.63	-5,947,803.33
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的 税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的			

金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>-2,460,220.70</b>	<b>-5,947,819.44</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,439,160.63	-5,947,803.33
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-21,060.07	-16.11
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.49	-1.19
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.49	-1.19

法定代表人：张可一

主管会计工作负责人：许家军

会计机构负责人：毕春晖

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、营业收入</b>	<b>十三、4</b>	<b>6,091,473.02</b>	<b>9,155,034.43</b>
减：营业成本	十三、4	5,478,844.97	8,559,089.81
税金及附加		2,637.30	14,755.31
销售费用		2,735.61	667,183.87
管理费用		770,598.02	1,275,634.35
研发费用		1,347,526.44	3,041,013.59
财务费用		99,684.75	143,121.17
其中：利息费用		95,909.46	137,479.39
利息收入		482.68	459.25
加：其他收益		1,599.80	49,332.05
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5		-124,350.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			-94,350.30
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）		-58,160.62	-482,617.08
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-37,010.41	-817,106.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,704,125.30</b>	<b>-5,920,505.81</b>

加：营业外收入		32,710.25	22,072.99
减：营业外支出		-0.93	49,064.48
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-1,671,414.12</b>	<b>-5,947,497.30</b>
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,671,414.12</b>	<b>-5,947,497.30</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,671,414.12	-5,947,497.30
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-1,671,414.12</b>	<b>-5,947,497.30</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,420,969.93	10,389,978.60
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、33	86,806.79	438,474.33
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>6,507,776.72</b>	<b>10,828,452.93</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		4,996,552.73	6,980,253.31
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,232,476.47	3,438,455.00
支付的各项税费		50,877.39	160,188.65
支付其他与经营活动有关的现金	六、33	340,047.68	1,544,735.51
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>6,619,954.27</b>	<b>12,123,632.47</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>六、33</b>	<b>-112,177.55</b>	<b>-1,295,179.54</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、33	387.36	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>387.36</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>387.36</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		907,500.00	3,100,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、33	3,425,800.00	4,498,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>4,333,300.00</b>	<b>7,598,000.00</b>

偿还债务支付的现金		3,153,318.06	1,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		85,924.74	130,979.39
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、33	1,716,500.00	3,923,500.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>4,955,742.80</b>	<b>5,854,479.39</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-622,442.80</b>	<b>1,743,520.61</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>六、33</b>	<b>-734,232.99</b>	<b>448,341.07</b>
加：期初现金及现金等价物余额	六、33	780,556.43	332,215.36
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>六、33</b>	<b>46,323.44</b>	<b>780,556.43</b>

法定代表人：张可一

主管会计工作负责人：许家军

会计机构负责人：毕春晖

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,345,108.01	10,389,978.60
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		62,508.89	438,472.47
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>6,407,616.90</b>	<b>10,828,451.07</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		4,996,552.73	6,980,253.31
支付给职工以及为职工支付的现金		1,215,579.44	3,438,455.00
支付的各项税费		50,877.39	160,188.65
支付其他与经营活动有关的现金		262,671.17	1,543,133.51
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>6,525,680.73</b>	<b>12,122,030.47</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-118,063.83</b>	<b>-1,293,579.40</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			

投资活动产生的现金流量净额			
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		907,500.00	3,100,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,425,800.00	4,498,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>4,333,300.00</b>	<b>7,598,000.00</b>
偿还债务支付的现金		3,153,318.06	1,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		85,924.74	130,979.39
支付其他与筹资活动有关的现金		1,716,500.00	3,923,500.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>4,955,742.80</b>	<b>5,854,479.39</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-622,442.80</b>	<b>1,743,520.61</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-740,506.63</b>	<b>449,941.21</b>
加：期初现金及现金等价物余额		780,210.74	330,269.53
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>39,704.11</b>	<b>780,210.74</b>

## (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	5,000,000.00				483,568.64						-9,953,082.32	-16.32	-4,469,530.00
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	5,000,000.00				483,568.64	-					-9,953,082.32	-16.32	-4,469,530.00
三、本期增减变动金额(减少以“—”											-2,439,160.63	278,939.93	-2,160,220.70

号填列)														
(一) 综合收益总额												-2,439,160.63	-21,060.07	-2,460,220.70
(二) 所有者投入和减少资本													300,000.00	300,000.00
1. 股东投入的普通股													300,000.00	300,000.00
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														
<b>四、本年期末余额</b>	<b>5,000,000.00</b>				<b>483,568.64</b>							<b>-12,392,242.95</b>	278,923.61	-6,629,750.70

项目	2021年												少数股东权益	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			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	5,000,000.00				483,568.64							-4,005,278.99	-0.21	1,478,289.44

加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	5,000,000.00			483,568.64						-4,005,278.99	-0.21	1,478,289.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-5,947,803.33	-16.11	-5,947,819.44
（一）综合收益总额										-5,947,803.33	-16.11	-5,947,819.44
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												

1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>5,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>483,568.64</b>						<b>-9,953,082.32</b>	<b>-16.32</b>	<b>-4,469,530.00</b>

法定代表人：张可一

主管会计工作负责人：许家军

会计机构负责人：毕春晖

(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	永续	其他								



		股	债									
一、上年期末余额	5,000,000.00	-	-	-	483,568.64						-9,952,772.33	-4,469,203.69
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,000,000.00	-	-	-	483,568.64						-9,952,772.33	-4,469,203.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-1,671,414.12	-1,671,414.12
（一）综合收益总额											-1,671,414.12	-1,671,414.12
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股												

本)												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>5,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>483,568.64</b>						<b>-11,624,186.45</b>	<b>-6,140,617.81</b>

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	5,000,000.00				483,568.64						-4,005,275.03	1,478,293.61
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,000,000.00	-	-	-	483,568.64						-4,005,275.03	1,478,293.61
三、本期增减变动金额（减											-5,947,497.30	-5,947,497.30



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	5,000,000.00	-	-	-	483,568.64						-9,952,772.33	-4,469,203.69

### 三、 财务报表附注

#### (一) 公司基本情况

##### 1. 基本情况

公司名称：北京开拓明天科技股份有限公司  
法定代表人：张可一  
注册资本和股本均为人民币：500.00 万元  
公司注册地址：北京市海淀区天秀路 10 号中国农大国际创业园 3 号楼 5 层 5013  
公司经营范围：技术开发、技术咨询、技术服务、技术推广、技术转让；电影摄制；人工智能通用应用系统；计算机系统服务；基础软件服务；应用软件开发；供应链管理；经济贸易咨询；企业管理咨询；健康管理、健康咨询（须经审批的诊疗活动除外）；企业策划、设计；公共关系服务；会议服务；承办展览展示活动；组织文化艺术交流活动（不含营业性演出）；文艺创作；包装服务；设计、制作、代理、发布广告；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、通讯设备、日用品、卫生间用具、家用电器、化妆品、厨房用具、珠宝首饰、体育用品、文化用品、婴儿用品、服装、鞋帽、针纺织品、食用农产品；互联网信息服务；从事互联网文化活动；广播电视节目制作；演出经纪；出版物零售；出版物批发；人力资源服务；销售食品。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；演出经纪、从事互联网文化活动、出版物批发、出版物零售、销售食品、互联网信息服务、广播电视节目制作、人力资源服务以及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。）  
本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 4 月 25 日决议批准报出。  
截至 2022 年 12 月 31 日，本集团纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围比上年增加 2 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

##### 2. 本期合并财务报表范围及其变化情况

非同一控制下企业合并  
本年发生的非同一控制下企业合并  
被购买方名称  
    股权取得时点  
    股权取得成本  
    股权取得比例（%）  
    股权取得方式  
    购买日  
    购买日的确定依据  
    购买日至年末被购买方的收入  
    购买日至年末被购买方的净利润  
  
北京聚悦互联科技有限公司  
2022-9-16  
0.00  
51.00  
外购  
2022-9-16  
工商变更  
5,000.00  
-36,359.27  
  
其他原因的合并范围变动  
(1) 新设子公司

2022年1月12日，经北京市海淀区市场监督管理局批准，北京开拓明天科技股份有限公司发起设立开拓合创（北京）供应链管理有限公司，持有其70%股份。注册资本100万元，营业期限：2022-1-12至无固定期限。

## （二） 财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2014年修订）》的披露规定编制。

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

### 2. 持续经营

开拓明天公司已连续四年亏损，2022年度发生净亏损-2,460,220.70元；截至2022年12月31日，开拓明天公司净资产为负数，净资产为-6,629,750.70元，累计未分配利润为-12,392,242.95元，流动负债高于流动资产总额6,757,545.06元。这些事项或情况，表明存在可能导致对开拓明天持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

## （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

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备的计提、存货的计价方法、固定资产折旧和无形资产摊销、收入的确认】等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、10“金融资产减值”、11“存货”、14“固定资产”、17“无形资产”、24“收入”各项描述。关于管理层所做出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、29“重大会计判断和估计”

### 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及本集团2022年12月31日的财务状况及2022年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 2. 会计期间

本集团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。本集团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集团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。本集团以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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### (2) 非同一控制下的企业合并的会计处理方法

适用 不适用

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》(财会[2012]19 号)和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”(2))，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价

值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

### (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之



和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 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

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团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。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

本集团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集团持有的期限短（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

在本集团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

本集团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，本集团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

本集团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。本集团对于此类金融资产，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

本集团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。本集团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，本集团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。本集团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

本集团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，本集团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，本集团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，该负债由本集团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，本集团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摊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。

本集团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，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（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。本集团对原金融负债（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，本集团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

当本集团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，同时本集团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，本集团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，本集团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，本集团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集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（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。本集团不确认权益工具的公允价值变动。本集团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。

#### 11. 应收票据

适用 不适用

#### 12. 应收账款

适用 不适用

#### 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

##### 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。存货取得和发出的计价方法

##### (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。领用和发出时按先进先出法计价。

##### (3) 存货可变现净值的确认依据

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生

74  
产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者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，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并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

采用永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

### 16. 合同资产

适用 不适用

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、9、金融资产减值。

### 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

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

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

#### 后续计量及损益确认方法

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

##### ①成本法核算的长期股权投资

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

##### ②权益法核算的长期股权投资

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

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

企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

#### ③收购少数股权

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

#### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

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



## 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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，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	5	19.00-31.67
运输设备				

### (3) 其他说明

适用 不适用

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。

本集团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

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

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

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

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

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

## 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

#### (1) 无形资产

无形资产是指本集团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集团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			
非专利技术			
软件使用权	平均年限法	10	

### (2) 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

本集团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、使用权资产、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，本集团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。本集团的长期待摊费用主要包括装修费。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

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### 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。本集团在职工为本集团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，在本集团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，和本集团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

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团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

本集团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

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、28“租赁”。

### 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）该义务是本集团承担的现时义务；（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。

### 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

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团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（含劳务，下同）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集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团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，本集团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：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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，本集团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，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照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，本集团考虑下列迹象：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。

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- （1）销售商品收入；
- （2）技术服务收入；
- （3）技术开发收入。

报告期内本公司技术服务收入和技术开发收入均以服务完成时确认收入。

报告期内本公司的销售收入以客户取得相关商品或服务（简称：商品）控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

### 40. 政府补助

适用 不适用

政府补助是指本集团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。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。

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。  
与本集团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。

#### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

##### 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报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

##### 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，如果本集团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，本集团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，本集团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。

##### 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。

##### 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，本集团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，本集团递延所得

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

租赁是指本集团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，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为办公房屋。

初始计量

在租赁期开始日，本集团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，本集团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。

后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、14“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团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，本集团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，本集团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。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。

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，本集团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，本集团将剩余金额计入当期损益。

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，本集团采取简化处理方法，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。

本集团主要办公房屋属于短期租赁。

## 43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

## 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	应税收入按6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值	6%

	税。	
消费税		
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴	3%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。	7%
企业所得税	按应纳税所得额的 25%、15% 计缴	25%、15%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴	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

纳税主体名称	所得税税率
北京开拓明天科技股份有限公司	15%
南京开拓明天智能科技有限公司	25%
开拓合创（北京）供应链管理有限公司	25%
北京聚悦互联科技有限公司	25%

## 2. 税收优惠政策及依据

适用  不适用

### (1) 增值税

①根据国家税务总局公告 2019 年第 14 号《关于深化增值税改革有关事项的公告》“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”的规定，本公司自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，享受增值税加计扣除 10% 的优惠政策。根据财政部 税务总局公告 2022 年第 11 号 财政部 税务总局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，执行期限延长至 2022 年 12 月 31 日。

②根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）附件 3 营业税改征增值税试点过渡政策的规定：纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务，免征增值税。

### (2) 企业所得税

本公司于 2020 年 12 月 2 日取得高新技术企业证书，有效期为三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》，本公司 2022 年，享受减按 15% 的税率征收企业所得税的税收优惠。

## 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		2.73
银行存款	46,215.66	780,553.70
其他货币资金	107.78	
合计	46,323.44	780,556.43



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

注：其他货币资金为存放于支付宝的款项
--------------------

**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	465,035.50	
1 至 2 年	48,700.00	
2 至 3 年	67,300.00	
3 年以上		

3至4年	460,000.00	
4至5年	411,400.00	
5年以上	250,000.00	
合计	1,702,435.50	

(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	1,188,700.00	69.82	1,188,700.00	100%	0.00
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	513,735.50	30.18	28,121.77	5.47%	485,613.73
其中：账龄组合	513,735.50	100.00%	28,121.77	5.47%	485,613.73
合计	1,702,435.50	--	1,216,821.77	--	485,613.73

(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	1,188,700.00	93.70	1,188,700.00	100.00	
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	79,900.00	6.30	3,995.00	5.00	75,905.00
其中：账龄组合	79,900.00	100.00%	3,995.00	5.00%	75,905.00
合计	1,268,600.00	--	1,192,695.00	--	75,905.00

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
山西云旅天下网络科技有限公司	550,000.00	550,000.00	100.00%	回收可能性较低
拓明科技河北有限公司	347,300.00	347,300.00	100.00%	回收可能性较低
北京名道国学文化中心（有限合伙）	100,000.00	100,000.00	100.00%	回收可能性较低
北京广盛居大槐树贸易有限公司	86,400.00	86,400.00	100.00%	回收可能性较低
游美营地（北京）	40,000.00	40,000.00	100.00%	回收可能性较低

教育科技有限公司				
北京友多多科技有限公司	40,000.00	40,000.00	100.00%	回收可能性较低
北京八戒云商科技有限公司	25,000.00	25,000.00	100.00%	回收可能性较低
<b>合计</b>	<b>1,188,700.00</b>	<b>1,188,700.00</b>	<b>100.00%</b>	<b>-</b>

按单项计提坏账准备的说明：

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	465,035.50	23,251.77	5.00%
1至2年	48,700.00	4,870.00	10.00%
<b>合计</b>	<b>513,735.50</b>	<b>28,121.77</b>	<b>5.47%</b>

确定组合依据的说明：

按账龄划分组合。

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	
单项计提	1,188,700.00				1,188,700.00
账龄组合	3,995.00	24,126.77			28,121.77
<b>合计</b>	<b>1,192,695.00</b>	<b>24,126.77</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>1,216,821.77</b>

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

(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
山西云旅天下网络科技有限公司	550,000.00	32.31%	550,000.00
北京旺林盛通讯技术有限公司	415,000.00	24.38%	20,750.00

拓明科技河北有限公司	347,300.00	20.40%	347,300.00
北京名道国学文化中心（有限合伙）	100,000.00	5.87%	100,000.00
北京广盛居大槐树贸易有限公司	86,400.00	5.08%	86,400.00
合计	1,498,700.00	88.04%	1,104,450.00

(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	210,057.17	59.40	455,969.25	100.00
1 至 2 年	143,600.00	40.60		
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	353,657.17	100.00	455,969.25	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 (%)
北京美源文化传媒有限公司	286,732.29	81.08%
十方壹玖玖（北京）网络科技有限公司	30,000.00	8.48%
红演圈（北京）科技集团有限公司	24,124.88	6.82%
广州筷子信息科技有限公司	12,800.00	3.62%
合计	353,657.17	100.00

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	106,657.72	65,995.65
合计	106,657.72	65,995.65

### (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	85,500.00	30,000.00
备用金		
往来款	54,627.00	62,627.00
其它	6,045.71	
小计	146,172.71	92,627.00
减：坏账准备	39,514.99	26,631.35
合计	106,657.72	65,995.65

#### 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	26,631.35			26,631.35
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	12,883.64			12,883.64
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	39,514.99	--	--	39,514.99

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

### 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	
信用组合	26,631.35	12,883.64			39,514.99
合计	26,631.35	12,883.64	--	--	39,514.99

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：

本期信用组合计提坏账金额为 12883.64 元，无转回核销金额。

### 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
------	------	------	----	----------------------	----------

秦轩	往来款	50,000.00	2-3 年	34.21%	15,000.00
河南省信息咨询设计研究有限公司	应答保证金	35,000.00	1 年以内	23.94%	1,750.00
北京中农大创新研修学院	房租押金	30,000.00	1-2 年, 5 年以上	20.52%	21,000.00
广东省领航职业培训学校	投标保证金	20,000.00	1 年以内	13.68%	1,000.00
刘位信	备用金	5,883.60	1 年以内	4.03%	294.18
<b>合计</b>	-	<b>140,883.60</b>	-	<b>96.38%</b>	<b>39,044.18</b>

**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

**(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备**

适用 不适用

**(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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	8,402.71	18,601.93
合计	8,402.71	18,601.93

其他说明：

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

本期无长期应收款。

## 17、长期股权投资

适用 不适用

单位: 元

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	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
帮你签(北京)科技有限公司	0.00										0.00
小计	0.00										0.00
二、联营企业											
小计											
合计											

其他说明:

适用 不适用

注: 本公司持有帮你签(北京)科技有限公司 49%的股份, 认缴出资人民币 2,450,000.00 万元, 实缴出资 1,470,000.00 元。由于帮你签(北京)科技有限公司连续亏损, 截至 2021 年 12 月 31 日, 根据权益法确认投资损失 1,470,000.00 元, 本年度不再确认投资损失。

## 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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	160,222.30	218,382.92
其中：债务工具投资		
权益工具投资	160,222.30	218,382.92
合计	160,222.30	218,382.92

其他说明：

适用 不适用

注：本公司持有医图（北京）医学研究有限公司 11.6164%的股份，不参与医图（北京）医学研究有限公司的生产经营，对医图（北京）医学研究有限公司不能产生重大影响。对于上述可供出售权益工具，因其在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量且未对被投资公司产生重大影响，本公司根据其净资产份额确认公允价值变动损益。截至 2022 年 12 月 31 日，医图（北京）医学研究有限公司净资产 1,379,276.71，计算持股份额 160,222.30 元。

### 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	31,738.72	41,994.19
固定资产清理		
合计	31,738.72	41,994.19

#### (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	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额			609,601.58		609,601.58

2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额			609,601.58	609,601.58
二、累计折旧				
1. 期初余额			567,607.39	567,607.39
2. 本期增加金额			10,255.47	10,255.47
(1) 计提			10,255.47	10,255.47
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额			577,862.86	577,862.86
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			31,738.72	31,738.72
2. 期初账面价值			41,994.19	41,994.19

**(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

**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

26、无形资产

(1) 无形资产情况

适用 不适用

(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

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
收购北京聚悦互 联科技有限公司 股权		741,696.99		741,696.99
合计		741,696.99		741,696.99

商誉增减的原因：本报告期间增加的商誉系购买北京聚悦互联科技有限公司 51%股权所致。

(2) 商誉减值准备

适用 不适用

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
收购北京聚悦互 联科技有限公司 股权		741,696.99				741,696.99
合计	--	741,696.99	--	--	--	741,696.99

本报告期间增加的商誉系购买北京聚悦互联科技有限公司 51%股权所致，截至 2022 年 12 月 31 日北京聚悦互联科技有限公司净资产-478,056.26 元，流动资产高于流动负债 478,056.26 元，根据谨慎性要求对其全额计提商誉减值损失。

### (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

#### (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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		

保证借款		2,500,000.00
信用借款	1,000,000.00	800,000.00
<b>合计</b>	<b>1,000,000.00</b>	<b>3,300,000.00</b>

短期借款分类说明：

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
应付服务费	1,469,978.40	600,734.50
<b>合计</b>	<b>1,469,978.40</b>	<b>600,734.50</b>

**(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款**

适用 不适用

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
----	------	------

预收合同款	530,991.84	325,135.88
合计	530,991.84	325,135.88

(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

单位：元

项目	变动金额	变动原因
预收合同款	205,855.96	新增履约业务
合计	205,855.96	-

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	814,379.19	1,514,903.42	945,637.20	1,383,645.41
2、离职后福利-设定提存计划	20,885.70	266,921.96	286,839.27	968.39
3、辞退福利				
4、一年内到期的其他福利				
合计	835,264.89	1,781,825.38	1,232,476.47	1,384,613.80

(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	801,468.03	1,368,116.90	786,826.42	1,382,758.51
2、职工福利费				
3、社会保险费	12,911.16	128,307.52	140,631.78	586.90
其中：医疗保险费	12,404.84	124,216.28	136,045.96	575.16
工伤保险费	506.32	4,091.24	4,585.82	11.74
生育保险费				
4、住房公积金	-	18,479.00	18,179.00	300.00
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	814,379.19	1,514,903.42	945,637.20	1,383,645.41

(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	20,252.80	256,060.96	275,374.72	939.04
2、失业保险费	632.90	10,861.00	11,464.55	29.35
3、企业年金缴费				
合计	20,885.70	266,921.96	286,839.27	968.39

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		
消费税		
企业所得税		
个人所得税	1,674.30	3,444.75
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	1,674.30	3,444.75

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	3,370,941.49	1,062,355.35
合计	3,370,941.49	1,062,355.35

##### (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
个人借款	2,856,483.56	1,003,812.59
往来款	463,556.39	



其他	50,901.54	58,542.76
合计	3,370,941.49	1,062,355.35

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

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

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

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	64,166.66	
信用借款		
减: 一年内到期的长期借款		
合计	64,166.66	--

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

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

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 47、租赁负债

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	5,000,000.00	--	--	--	--	--	5,000,000.00

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：

本期无其他权益具投资。

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）	483,568.64			483,568.64
其他资本公积				
<b>合计</b>	<b>483,568.64</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>483,568.64</b>

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	0.00	0.00	0.00	0.00
任意盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

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	-9,953,082.32	-4,005,278.99
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	-9,953,082.32	-4,005,278.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,439,160.63	-5,947,803.33
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	-12,392,242.95	-9,953,082.32

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 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。

- 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 元。  
5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

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	6,096,473.02	5,478,844.97	9,155,034.43	8,559,089.81
其他业务				
合计	6,096,473.02	5,478,844.97	9,155,034.43	8,559,089.81

#### (2) 合同产生的收入情况

适用 不适用

单位：元

合同分类	北京开拓明天科技股份有限公司	合计
商品类型		
按经营地区分类		
市场或客户类型		
合同类型		
技术开发	863,037.72	863,037.72
技术服务	5,233,435.30	5,233,435.30
按商品转让的时间分类		
按合同期限分类		
按销售渠道分类		
合计		

合同产生的收入说明：

本期合同收入要为技术开发收入、技术服务收入两部分。

#### (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	1,691.38	8,612.30
教育费附加	567.55	3,685.81
地方教育附加	378.37	2,457.20
房产税		
车船税		
土地使用税		
资源税		
印花税		
合计	2,637.30	14,755.31

## 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		664,042.63
差旅费	1,787.00	
业务招待费		834.93
折旧费	557.57	1,778.51
办公费	391.04	400.00
商品维修费		
广告费		127.80
运输装卸费		
预计产品质量保证损失		
其他		
合计	2,735.61	667,183.87

注：本期销售费用较上期减少的原因为人员减少，销售人员与管理人员合并，未单独区分销售人员薪酬。

## 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	160,329.17	653,348.05
差旅费		
业务费		
中介服务费	159,905.66	231,320.75
咨询费		
租赁费	200,905.58	95,456.64

折旧费	2,199.16	12,938.55
服务费	216,763.07	169,693.78
办公费	20,554.64	44,257.62
差旅交通费	48,957.15	40,349.87
业务招待费	6,642.32	10,413.60
其他	6,267.14	17,855.49
<b>合计</b>	<b>822,523.89</b>	<b>1,275,634.35</b>

注：（1）本期职工薪酬比上期增长的原因为：控制成本，人员减少。

（2）本期房租比上期减少的原因为：上年度有房租减免。

## 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		
固定资产折旧		2,087.28
职工薪酬	228,752.86	1,007,331.63
材料费		
租赁费		
产品设计费		
中间试验费		
委托外部研发	1,118,773.58	1,936,500.89
差旅费		24,321.76
其他		70,772.03
<b>合计</b>	<b>1,347,526.44</b>	<b>3,041,013.59</b>

## 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	95,909.46	137,479.39
减：利息收入	486.32	461.11
汇兑损益		
手续费及其他	5,138.90	6,425.03
其他		
<b>合计</b>	<b>100,562.04</b>	<b>143,443.31</b>

## 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
增值税进项税额加计抵减		19,980.77
财政贷款贴息收入		27,820.62
个税手续费返还	1,599.80	1,530.66

税收减免	693.20	
其他		
<b>合计</b>	<b>2,293.00</b>	<b>49,332.05</b>

## 68、投资收益

### (1) 投资收益明细情况

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
处置其他非流动金融资产产生的投资收益		-30,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		-94,350.30
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>-124,350.30</b>

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

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		

按公允价值计量的生物资产		
其他非流动金融资产公允价值变动	-58,160.62	-482,617.08
其他		
<b>合计</b>	<b>-58,160.62</b>	<b>-482,617.08</b>

### 71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-24,126.77	-860,891.00
应收票据坏账损失		
其他应收款坏账损失	-12,883.64	43,784.19
应收款项融资减值损失		
长期应收款坏账损失		
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
合同资产减值损失		
财务担保合同减值		
<b>合计</b>	<b>-37,010.41</b>	<b>-817,106.81</b>

### 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		
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	-741,696.99	
合同取得成本减值损失		
其他		
<b>合计</b>	<b>-741,696.99</b>	<b>--</b>

### 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	32,707.15	22,072.31	32,707.15
盘盈利得			
其他	3.47	0.68	3.47
合计	32,710.62	22,072.99	32,710.62

计入当期损益的政府补助：

√适用 □不适用

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
残疾人岗位补贴奖励金						20,707.15	22,072.31	与收益相关
北京市海淀区社会保险基金管理中心培训补贴						12,000.00		与收益相关
合计						32,707.15	22,072.31	

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		49,064.48	
其他	-0.93		-0.93
合计	-0.93	49,064.48	-0.93

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

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

## 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		
利息收入	486.32	461.11
往来款		151,789.09
押金、保证金	60,016.75	171,150.00
其他	26,303.72	115,074.13
合计	86,806.79	438,474.33

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
付现费用	244,547.68	1,397,335.51
往来款		60,000.00
押金、保证金	95,500.00	87,400.00
合计	340,047.68	1,544,735.51

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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	387.36	
合计	387.36	--

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

本期收到的其他与投资活动有关的现金主要为收到被投资单位的零星现金。

### (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
收个人借款	3,425,800.00	4,498,000.00
合计	3,425,800.00	4,498,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

本期收到的其他与筹资活动有关的现金主要为向自然人借款。

#### (6) 支付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
还自然人借款	1,716,500.00	3,923,500.00
合计	1,716,500.00	3,923,500.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

本期支付的其他与筹资活动有关的现金主要为还自然人借款。

### 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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	-2,460,220.70	-5,947,819.44
加：资产减值准备	741,696.99	
信用减值损失	37,010.41	817,106.81
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	10,255.47	20,697.50
使用权资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（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）	58,160.62	482,617.08
财务费用（收益以“-”号填列）	95,909.46	130,979.39
投资损失（收益以“-”号填列）		124,350.30
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		

存货的减少(增加以“一”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-307,165.03	3,806,573.88
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	1,712,175.23	-729,685.06
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-112,177.55	-1,295,179.54
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	46,323.44	780,556.43
减: 现金的期初余额	780,556.43	332,215.36
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	-734,232.99	448,341.07

(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	46,323.44	780,556.43
其中: 库存现金		2.73
可随时用于支付的银行存款	46,215.66	780,553.70
可随时用于支付的其他货币资金	107.78	
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	46,323.44	780,556.43
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

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
残疾人岗位补贴奖励金	20,707.15	营业外收入	20,707.15
北京市海淀区社会保险基金管理中心培训补贴	12,000.00	营业外收入	12,000.00
个税手续费返还	1,599.80	其他收益	1,599.80
税收减免	693.20	其他收益	693.20
合计	35,000.15	-	35,000.15

### (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）

本期无其他。

## (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

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例%	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
北京聚悦互联科技	2022-9-16	0.00	51.00%	外购	2022-9-16	工商变更	5,000.00	-36,359.27

有限公司								
------	--	--	--	--	--	--	--	--

其他说明：

适用 不适用

**(2) 合并成本及商誉**

适用 不适用

单位：元

合并成本	北京聚悦互联科技有限公司
现金	
非现金资产的公允价值	
发行或承担的债务的公允价值	
发行的权益性证券的公允价值	
或有对价的公允价值	
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
其他	
合并成本合计	0.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-741,696.99
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	741,696.99

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

适用 不适用

大额商誉形成的主要原因：

适用 不适用

其他说明：

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

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例%	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

					收入			
北京聚悦互联科技有限公司	51.00%	外购	2022年9月16日	工商变更	5,000.00	-36,359.27		

其他说明：

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

(1) 新设子公司

2022年1月12日，经北京市海淀区市场监督管理局批准，北京开拓明天科技股份有限公司发起设立开拓合创（北京）供应链管理有限公司，持有其70%股份。注册资本100万元，营业期限：2022-1-12至无固定期限。

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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
南京开拓明天智能科技有限公司	南京	南京	科技推广和应用服务业	95.00%		设立

开拓合创（北京）供应链管理有限公司	北京	北京	商务服务业	70.00%		设立
北京聚悦互联科技有限公司	北京	北京	科技推广和应用服务业	51.00%		非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

适用 不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

适用 不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## (2) 重要的非全资子公司

适用 不适用

单位：元

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
南京开拓明天智能科技有限公司	5.00%	-75.73		-92.05
开拓合创（北京）供应链管理有限公司	30.00%	-3,168.30		-3,168.30
北京聚悦互联科技有限公司	49.00%	-17,816.04		282,183.96

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

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

单位：元

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
南京开拓明天智能科技有限公司	156.37		156.37	672.00		672.00
开拓合创（北京）供	139.00		139.00	10,700.00		10,700.00



应链管理有限公司						
北京聚悦互联科技有限公司	74,028.84		74,028.84	552,085.10		552,085.10

(续)

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
南京开拓明天智能科技有限公司	345.69		345.69	672.00		672.00
开拓合创(北京)供应链管理有限公司						
北京聚悦互联科技有限公司						

子公司名称	本期发生额				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	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
南京开拓明天智能科技有限公司		-189.32	-189.32	-189.32		-322.14	-322.14	-1,600.14
开拓合创(北京)供应链管理有限公司		-10,561.00	-10,561.00	139.00				
北京聚悦互联科技有限公司	5,000.00	-36,359.27	-36,359.27	5,936.60				

其他说明:

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

单位：元

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
帮你签（北京）科技有限公司	北京市海淀区	北京市海淀区	旅游业务及咨询	49.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

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

#### 与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括股权投资、借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

#### 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2022 年 12 月 31 日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产。合并资产负债表已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

本集团的货币资金存放在信用评级较高的银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。此外，对于应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、应收款项融资和长期应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级。本集团的客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此本集团没有重大的信用集中风险。

#### 流动性风险

流动性风险，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。

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。本集团在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

### (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

单位：元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
北京开拓明天科技股份有限公司	北京市海淀区天秀路10号中国农大国际创业园3号楼5层5013	科技推广和应用服务业	5000000	100%	10%

本公司的母公司情况的说明：

适用 不适用

本公司最终控制方是：本企业无母公司。本企业实际控制人是张可一

其他说明：

适用 不适用

2. 本公司的子公司情况

适用 不适用

详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3. 本企业合营和联营企业情况

适用 不适用

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、3、在合营企业或联营企业中的权益。

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
张可一	本公司的法人、董事长、董事、总经理
张素萍	本公司法人、总经理、董事长张可一的母亲
毕春晖	本公司的法人、总经理、董事长张可一的配偶
许家军	本公司的董事、财务负责人
席强	本公司的董事
单长江	本公司的董事
赵旖旎	本公司的董事
张俊宝	本公司的监事
仇海军	本公司的监事会主席
刘位信	本公司的监事
叶林	本公司的董事会秘书
天诚乐华（北京）网络科技有限公司	本公司持有其 24.00%的股份
匠心引力（北京）科技有限公司	本公司持有其 35.00%的股份
开拓明天（海南）教育咨询有限公司	本公司持有其 30.00%的股份
开拓（广州）教育科技有限公司	本公司持有其 20.00%的股份
开拓明天（大连）教育科技有限公司	本公司持有其 20.00%的股份
医图（北京）科技发展有限公司	本公司股东、监事张俊宝持有的其 78.38%的股份、本公司持有其 11.62%的股份
宁夏康卓电子商务有限公司	本公司法人、股东、董事长张可一持股 16.00%的企业

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

本公司作为被担保方

本公司的法定代表人、实际控制人张可一为本公司天津金城银行股份有限公司借款提供担保。截至 2022 年 12 月 31 日借款余额 64,166.66 元，借款期限 2022-12-31 至 2024-10-16。

### (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

单位：元

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	匠心引力 (北京)科 技有限公司	4,627.00	462.70	12,627.00	631.35
其他应收款	刘位信	5,883.60	294.18		

## (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	张可一	2,140,234.09	309,782.54
其他应付款	张素萍	259,949.00	259,949.00
其他应付款	毕春晖	356,300.47	434,081.05

## 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：

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

### 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

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

#### (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

截至审计报告日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

### (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

### (十五) 母公司财务报表主要项目附注

适用 不适用

一、

#### 1. 应收账款



(1) 按账龄披露					
账 龄		年末余额			
1 年以内		465,035.50			
1 至 2 年		48,700.00			
2 至 3 年		67,300.00			
3 至 4 年		460,000.00			
4 至 5 年		411,400.00			
5 年以上		250,000.00			
小 计		1,702,435.50			
减：坏账准备		1,216,821.77			
合 计		485,613.73			
(2) 按坏账计提方法分类列示					
类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价 值
	金额	比例 ( % )	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,188,700.00	69.82	1,188,700.00	100	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	513,735.50	30.18	28,121.77	5.47	485,613.73
其中：					
账龄组合	513,735.50	100.00	28,121.77	5.47	485,613.73
合 计	1,702,435.50	—	1,216,821.77	—	485,613.73

(续)					
类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,188,700.00	93.70	1,188,700.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	79,900.00	6.30	3,995.00	5.00	75,905.00
其中：					
账龄组合	79,900.00	100.00	3,995.00	5.00	75,905.00
合计	1,268,600.00	—	1,192,695.00	—	75,905.00

①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山西云旅天下网络科技有限公司	550,000.00	550,000.00	100.00	回收可能性较低
拓明科技河北有限公司	347,300.00	347,300.00	100.00	回收可能性较低
北京名道国学文化中心（有限合伙）	100,000.00	100,000.00	100.00	回收可能性较低
北京广盛居大槐树贸易有限公司	86,400.00	86,400.00	100.00	回收可能性较低
游美营地（北京）教育科技有限公司	40,000.00	40,000.00	100.00	回收可能性较低
北京友多多科技有限公司	40,000.00	40,000.00	100.00	回收可能性较低
北京八戒云商科技有限公司	25,000.00	25,000.00	100.00	回收可能性较低

合 计	1,188,700.00	1,188,700.00	--	—	
②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款					
项 目	年末余额				
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)		
1年以内	465,035.50	23,251.77	5.00		
1至2年	48,700.00	4,870.00	10.00		
合 计	513,735.50	28,121.77			
(3) 坏账准备的情况					
类 别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	1,188,700.00				1,188,700.00
账龄组合	3,995.00	24,126.77			28,121.77
合 计	1,192,695.00	24,126.77	--	--	1,216,821.77
(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况					
单位名称	年末余额	占年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额		
山西云旅天下网络科技有限公司	550,000.00	32.31	550,000.00		
北京旺林盛通讯技术有限公司	415,000.00	24.38	20,750.00		
拓明科技河北有限公司	347,300.00	20.40	347,300.00		
北京名道国学文化中心(有限合伙)	100,000.00	5.87	100,000.00		
北京广盛居大槐树贸易有限公司	86,400.00	5.08	86,400.00		
合 计	1,498,700.00	88.04	1,104,450.00		
<b>2、其他应收款</b>					
项 目	年末余额	年初余额			
应收利息					
应收股利					
其他应收款	106,657.72	65,995.65			
合 计	106,657.72	65,995.65			

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	61,045.71
1 至 2 年	15,127.00
2 至 3 年	50,000.00
3 至 4 年	
4 至 5 年	-
5 年以上	20,000.00
小 计	146,172.71
减：坏账准备	39,514.99
合 计	106,657.72

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	55,127.00	62,627.00
押金、保证金	85,000.00	30,000.00
其他	6,045.71	
小 计	146,172.71	92,627.00
减：坏账准备	39,514.99	26,631.35
合 计	106,657.72	65,995.65

③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)	
2022 年 1 月 1 日余额	26,631.35			26,631.35
2022 年 1 月 1 日余额在 本年：				

—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提	12,883.64			12,883.64
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	39,514.99	--	--	39,514.99

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
信用组合	26,631.35	12,883.64				39,514.99
合计	26,631.35	12,883.64	--	--	--	39,514.99

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
秦轩	往来款	50,000.00	2-3年	34.21	15,000.00
河南省信息咨询设计研究有限公司	应答保证金	35,000.00	1年以内	23.94	1,750.00

北京中农大创新研修学院	房租押金	30,000.00	1-2年, 5年以上	20.52	21,000.00
广东省领航职业培训学校	投标保证金	20,000.00	1年以内	13.68	1,000.00
刘位信	备用金	5,883.60	1年以内	4.03	294.18
<b>合计</b>	--	140,883.60	--	96.38	39,044.18

### 3、长期股权投资

被投资单位	初始投资成本	年末余额	年初余额
帮你签(北京)科技有限公司	1,470,000.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	1,470,000.00	0.00	0.00

注：本公司持有帮你签(北京)科技有限公司 49%的股份，认缴出资人民币 2,450,000.00 万元，实缴出资 1,470,000.00 元。由于帮你签(北京)科技有限公司连续亏损，截至 2021 年 12 月 31 日，根据权益法确认投资损失 1,470,000.00 元，本年度不再确认投资损失。

### 4、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,096,473.02	5,478,844.97	9,155,034.43	8,559,089.81
其他业务				
<b>合计</b>	6,096,473.02	5,478,844.97	9,155,034.43	8,559,089.81

#### (1) 本年合同产生的收入情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
技术开发	863,037.72	776,356.75	3,841,885.77	3,769,497.58
技术服务	5,233,435.30	4,702,488.22	4,792,794.68	4,280,627.63
销售收入			520,353.98	508,964.60
<b>合计</b>	6,096,473.02	5,478,844.97	9,155,034.43	8,559,089.81

### 5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置其他非流动金融资产产生的投资收益		-30,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		-94,350.30
<b>合计</b>	--	-124,350.30

(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）	35,000.15	计入当期损益的政府补助
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	4.40	

和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-741,696.99	商誉减值损失
小计	-706,692.44	
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计	-706,692.44	

其他说明：

适用 不适用

## 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	11.08%	-0.49	-0.49
扣除非经营性损益后归属于公司普通股股东的净利润	30.45%	-0.35	-0.35

## 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

**注意：请在财务报表后附“财务报表附注”!!**





## 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。