

证券代码：831946

证券简称：名洋数字

主办券商：中泰证券



名洋数字

NEEQ: 831946

北京名洋数字科技股份有限公司

Beijing Mingyang Digital Technology Corp., Ltd.



年度报告

2022

公司年度大事记



2022 年 4 月，北京名洋数字科技股份有限公司党支部成立，公司始终坚持党建引领企业发展方向。



2022 年 10 月，北京名洋数字科技股份有限公司工会委员会成立。

2022 年 8 月，公司完成董监高换届选举、任命工作。公司将在第三届董监高相关人员的带领下，继续朝着大数据生产、治理、应用的创新者的行业定位快速发展。



2022 北京软件核心竞争力企业（创新型）企业



北京市“专精特新中小企业



应用场景案例证书



软件企业证书

目 录

| | | |
|-----|--------------------------|-----|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义 | 4 |
| 第二节 | 公司概况 | 7 |
| 第三节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 | 9 |
| 第四节 | 重大事件 | 22 |
| 第五节 | 股份变动、融资和利润分配..... | 24 |
| 第六节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况..... | 29 |
| 第七节 | 公司治理、内部控制和投资者保护 | 35 |
| 第八节 | 财务会计报告 | 40 |
| 第九节 | 备查文件目录..... | 121 |

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。

公司负责人徐华、主管会计工作负责人武杰龙及会计机构负责人（会计主管人员）武杰龙保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

1、未按要求披露的事项及原因

报告期内，因行业竞争属性及我司市场发展，涉及商业机密，不予披露公司报告期内部分客户、供应商及其他商业合作伙伴的名称。

【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 |
|----------|---|
| 市场风险 | <p>报告期内，公司传统会展业务板块遭受疫情的不确定性因素影响严重，原定本年度举办的多个展会均面临多次延期、本年度停办延期至明年的情况，传统会展业务板块本年度受冲击严重。</p> <p>应对措施：公司在判断传统会展业务面临巨大不确定性的基础上，积极加大数字化产品研发及市场开拓，依托数字化产品及服务引领公司业务发展，本年度内审</p> |

| | |
|---------------|--|
| | 慎开展主、承办会展项目。 |
| 应收账款回款风险 | <p>截止 2022 年 12 月 31 日，公司应收账款账面净值 48,456,615.61 元，占流动资产的比例 44.36%。公司应收账款主要客户的资本实力强、信誉度高，历史上应收账款回款质量良好，随着公司业务发展扩大、客户数量增加和应收账款总额的增大，可能出现不能按期收回或无法收回应收账款的情况，存在发生坏账损失的风险。</p> <p>应对措施：公司加大催款力度，业务部门与财务部门联合催款，定期与客户沟通，提升客户付款进度。</p> |
| 新开发项目业绩波动风险 | <p>本报告期内公司信息化业务收入比重逾 9 成，其中多为本年度新开发项目，项目连贯性及后续新项目开拓存在不确定性。信息化项目相关行业壁垒薄弱，行业技术更新快，公司可能存在技术落后导致业绩波动风险。</p> <p>应对措施：公司一方面通过增加研发支出，不断提升自身技术优势，另一方面通过加强全流程客户满意度服务增加客户粘度。</p> |
| 税收优惠政策变化风险 | <p>公司 2021 年至 2023 年享受企业所得税率 15% 的优惠政策。如若国家有关政策发生不利变动或公司无法续期高新技术企业资质，公司将不再享受相关税收优惠，未来适用的所得税税率提升，可能对公司的税后利润产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司于 2023 年下半年将进行高新技术企业重新申请工作。</p> |
| 客户、供应商相对集中的风险 | <p>公司的客户、供应商存在集中的情况。报告期内，公司来自前五名客户的年度销售占比为 46.25%；公司来自前五名供应商的采购额占当期总采购额比 43.95%。</p> <p>若公司与主要客户、供应商的合作关系出现重大变化，公司营业收入的稳定性将会受到一定影响，存在对公司经营业绩及未来发展造成不利影响的风险。</p> |

| | |
|-----------------|---|
| | 应对措施：公司一方面加大与主要客户、供应商的战略合作；另一方面通过开拓新项目减少对营业收入的影响。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期新增税收优惠政策变化风险及客户、供应商相对集中的风险 |

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|---------|---|--|
| 公司、股份公司 | 指 | 北京名洋数字科技股份有限公司 |
| 公司法 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 三会 | 指 | 股东大会、董事会、监事会 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 高级管理人员 | 指 | 公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书 |
| 报告期 | 指 | 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日 |
| 数字化产品 | 指 | 信息、计算机软件、系统研发等可数字化表示并可用计算机网络传输的产品或劳务 |
| 系统集成 | 指 | 将软件、硬件与通信技术组合起来为用户解决信息处理问题的业务 |
| 会展、展会 | 指 | 指会议、展览（Exhibition, Trade Show, Exposition, Trade Fair 或 Trade Event 等）、大型活动等集体性的商业或非商业活动 |
| 主场运营服务 | 指 | 指主场运营服务商向主办方和展商提供的主场搭建、展商管理、交通运输、注册、现场管理、安全保障、展具租赁、展商服务、报馆报电、展台审核、展位规划等服务 |
| 展位 | 指 | 指参展企业的展台、展厅及其他展示空间 |
| 场馆 | 指 | 举办会展项目所使用的场地 |

第二节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|--|
| 公司中文全称 | 北京名洋数字科技股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Beijing Mingyang Digital Technology Corp., Ltd. - |
| 证券简称 | 名洋数字 |
| 证券代码 | 831946 |
| 法定代表人 | 徐华 |

二、 联系方式

| | |
|---------------|---|
| 董事会秘书 | 王志凯 |
| 联系地址 | 北京市朝阳区红军营南路 15 号瑞普大厦 C 座 603 室 |
| 电话 | 010-56132060 |
| 传真 | 010-56132060 |
| 电子邮箱 | wzk@mingyang100.com |
| 公司网址 | http://www.mingyang100.com |
| 办公地址 | 北京市朝阳区红军营南路 15 号瑞普大厦 C 座 603 室 |
| 邮政编码 | 100012 |
| 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 | 北京市朝阳区红军营南路 15 号瑞普大厦 C 座 603 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 6 月 29 日 |
| 挂牌时间 | 2015 年 2 月 9 日 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-软件开发-软件开发 I6510 |
| 主要业务 | 数字化产品开发与集成服务、会议展览服务 |
| 主要产品与服务项目 | 数字化产品开发与集成服务涵盖系统集成、软件开发、技术服务等；传统会议展览服务包含主要立足于会展项目的组织承办、为行业展览主办机构提供主场运营服务、为参展商提供展位创意设计、制作及信息化服务等 |
| 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） | 32,780,000 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | 0 |

| | |
|--------------|-----------------------|
| 控股股东 | 控股股东为（徐华） |
| 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（徐华），一致行动人为（徐惠） |

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 | 91110101790670235P | 否 |
| 注册地址 | 北京市东城区藏经馆胡同 17 号 1 幢 1586 室 | 否 |
| 注册资本 | 32,780,000 | 否 |

五、 中介机构

| | | |
|------------------|--------------------------------|-----|
| 主办券商（报告期内） | 中泰证券 | |
| 主办券商办公地址 | 山东省济南市经七路 86 号证券大厦 | |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 | |
| 主办券商（报告披露日） | 中泰证券 | |
| 会计师事务所 | 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） | |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 朱颖平 | 王庆云 |
| | 1 年 | 2 年 |
| 会计师事务所办公地址 | 北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 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 | 125,142,402.86 | 102,256,068.92 | 22.38% |
| 毛利率% | 31.62% | 42.93% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 16,048,583.23 | 11,650,087.05 | 37.76% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 15,862,137.11 | 10,749,324.46 | 47.56% |
| 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） | 23.95% | 21.92% | - |
| 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） | 23.67% | 20.22% | - |
| 基本每股收益 | 0.49 | 0.36 | 36.11% |

(二) 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
|-----------------|----------------|---------------|---------|
| 资产总计 | 140,137,085.87 | 85,939,404.45 | 63.06% |
| 负债总计 | 65,437,405.22 | 27,796,477.80 | 135.42% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 75,032,989.04 | 58,984,405.81 | 27.21% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 2.29 | 1.80 | 27.22% |
| 资产负债率%（母公司） | 46.51% | 31.04% | - |
| 资产负债率%（合并） | 46.70% | 32.34% | - |
| 流动比率 | 169.32% | 263.42% | - |
| 利息保障倍数 | 14.01 | 17.83 | - |

(三) 营运情况

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|---------------|--------------|---------------|-------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 3,653,256.50 | -3,106,883.82 | - |
| 应收账款周转率 | 230.21% | 242.55% | - |
| 存货周转率 | - | - | - |

(四) 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|----------|--------|---------|-------|
| 总资产增长率% | 63.06% | 27.57% | - |
| 营业收入增长率% | 22.38% | 140.89% | - |
| 净利润增长率% | 49.96% | 879.01% | - |

(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 | 32,780,000 | 32,780,000 | 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，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 227,784.79 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -8,504.10 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 213.70 |
| 非经常性损益合计 | 219,494.39 |
| 所得税影响数 | 32,866.20 |
| 少数股东权益影响额（税后） | 182.07 |
| 非经常性损益净额 | 186,446.12 |

(八) 补充财务指标

□适用 √不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

名洋数字以“会展全产业链一站式服务”作为基础业态已持续经营近 20 年；自 2013 年起围绕名洋会展所积累的行业知识和资源进行数字化产品和解决方案的研发；通过不断投放市场的数字化产品或解决方案进一步粘合了老客户拓展了新领域新客户。名洋数字已成为“大数据生产、治理、应用的创新者”。

1、名洋数字已深耕会展业态近 20 年，是最早在国内实现“全产业链一站式”的服务模式（包括展会策划、招商招展、展会主场运营服务、展商展台设计制作及后期跟踪服务等），目前我司主承办项目已涉及多个行业领域。基于传统会展的客户资源与行业数据积累，现已发展成为以大数据生产、大数据治理、大数据应用为主要业务内容的数字智能企业。

2、通过传统会展的业态沉淀，我司自 2013 年开始自主投入研发“智会智展”数字化平台开始至今，通过公司多年持续加大研发投入，目前已形成多个标准化产品投放市场，为智会智展、智慧教育、智慧农林、智慧交通、食品工业云等场景提供行业数字化解决方案。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

| | |
|----------------|--|
| “专精特新”认定 | <input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" 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 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 |
| “科技型中小企业”认定 | <input checked="" 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 | <p>2020 年 9 月 30 日，公司获得中关村科技园区管理委员会颁发的中关村高新技术企业证书。</p> <p>2020 年 12 月 2 日，公司获得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市税务局颁发的高新技术企业证书。</p> <p>2022 年 5 月，公司获得北京市经济和信息化局颁发的北京市“专精特新”中小企业证书。</p> |

2022年6月6日，根据《科技型中小企业评价办法》（国科发政〔2017〕115号）和《科技型中小企业评价服务工作指引》（国科火字〔2022〕67号）有关规定，经北京市2022年第五批890家拟入库科技型中小企业名单予以公示，公司符合北京市科技型中小企业认定。

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

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

（二） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

| 项目 | 本期期末 | | 上年期末 | | 变动比例% |
|--------|---------------|----------|---------------|----------|-----------|
| | 金额 | 占总资产的比重% | 金额 | 占总资产的比重% | |
| 货币资金 | 13,694,153.26 | 9.77% | 813,993.72 | 0.95% | 1,582.34% |
| 应收票据 | | | | | |
| 应收账款 | 48,456,615.61 | 34.58% | 39,738,917.75 | 46.24% | 21.94% |
| 存货 | | | | | |
| 投资性房地产 | | | | | |
| 长期股权投资 | | | | | |
| 固定资产 | 103,925.83 | 0.07% | 147,851.47 | 0.17% | -29.71% |
| 在建工程 | | | | | |
| 无形资产 | 26,371,949.38 | 18.82% | 11,882,069.91 | 13.83% | 121.95% |
| 商誉 | | | | | |
| 短期借款 | 42,300,000.00 | 30.18% | 13,700,000.00 | 15.94% | 208.76% |
| 长期借款 | | | | | |
| 预付账款 | 6,025,780.40 | 4.30% | 1,072,737.92 | 1.25% | 461.72% |

| | | | | | |
|--------|---------------|--------|---------------|--------|-------------|
| 其他应收款 | 39,000,249.29 | 27.83% | 28,509,980.67 | 33.17% | 36.80% |
| 应付账款 | 12,059,657.71 | 8.61% | 7,725,005.59 | 8.99% | 56.11% |
| 合同负债 | 4,212,820.26 | 3.01% | 43,122.64 | 0.05% | 9,669.39% |
| 应付职工薪酬 | 1,299,171.06 | 0.93% | 782,740.54 | 0.91% | 65.98% |
| 应交税费 | 2,704,328.66 | 1.93% | 4,442,292.86 | 5.17% | -39.12% |
| 其他应付款 | 412,594.48 | 0.29% | 123.21 | 0.00% | 334,770.94% |

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：本期末比上年期末增加 12,880,159.54 元，增长 1582.34%，系本年度销售商品收到的现金增长 4269 万元，采购商品支出增长 3548 万元，经营活动产生的现金流量净额增加 676 万元；购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加 922.43 万元，投资活动产生的现金流量净额减少 922.43 万元；银行借款增加 2860 万元，筹资活动产生的现金流量净额增加 2166 万元等综合所致。

2、应收账款：本期末比上年期末增加 8,717,697.86 元，增长 21.94%，主要是本年度新增数字化产品与集成服务收入形成的新的应收款所致。

3、预付款项：本期末比上期末增加 4,953,042.48 元，增长 461.72%，系支付 2023 年度数字化产品与集成服务项目预付款所致。

4、其他应收款：本期末比上期末增加 10,490,268.62 元，增长 36.80%，系支付 2023 年度数字化产品与集成服务项目合作保证金所致。

5、无形资产：本期末比上期末增加 14,489,879.47 元，增长 121.95%，系为开发新业务新购置三维诊断分析系统平台、数据处理-行业智能大脑平台、数据管理统计分析系统、目标知识库平台、战略态势感知服务平台、基于知识图谱技术的智能 CRM 系统与数据爬虫和数据治理系统等七项无形资产及无形资产摊销所致。

6、短期借款：本期末比上期末增加 28,600,000.00 元，主要是银行贷款总额增加 28,600,000.00 元所致。

7、应付账款：本期末比上期末增加 4,334,652.12 元，增长 56.11%，系 2022 年数字化产品与集成服务结款时点所致。

8、合同负债：本期末比上期末增加 4,169,697.62 元，增长 9669.39%，系预收会议展览业务预收款所致。

9、其他应付款：本期末比上期末增加 412,471.27 元，系新增 2023 年项目押金所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 变动比例% |
|----------|----------------|-----------|----------------|-----------|------------|
| | 金额 | 占营业收入的比重% | 金额 | 占营业收入的比重% | |
| 营业收入 | 125,142,402.86 | - | 102,256,068.92 | - | 22.38% |
| 营业成本 | 85,571,431.28 | 68.38% | 58,359,841.63 | 57.07% | 46.63% |
| 毛利率 | 31.62% | - | 42.93% | - | - |
| 销售费用 | 3,519,787.24 | 2.81% | 5,863,184.12 | 5.73% | -39.97% |
| 管理费用 | 6,980,806.67 | 5.58% | 7,279,775.61 | 7.12% | -4.11% |
| 研发费用 | 11,293,798.30 | 9.02% | 11,089,268.62 | 10.84% | 1.84% |
| 财务费用 | 1,548,407.99 | 1.24% | 1,013,018.18 | 0.99% | 52.85% |
| 信用减值损失 | 612,038.06 | 0.49% | -7,696,161.29 | -7.53% | - |
| 资产减值损失 | 0 | | | | |
| 其他收益 | 1,059,049.40 | 0.85% | 1,075,687.41 | 1.05% | -1.55% |
| 投资收益 | 0 | | | | |
| 公允价值变动收益 | 0 | | | | |
| 资产处置收益 | 0 | | | | |
| 汇兑收益 | 0 | | | | |
| 营业利润 | 17,562,378.44 | 14.03% | 11,768,026.49 | 11.51% | 49.24% |
| 营业外收入 | 0 | | | | |
| 营业外支出 | 8,504.10 | 0.01% | 81.02 | 0.00% | 10,396.30% |
| 净利润 | 16,556,754.00 | 13.23% | 11,040,751.47 | 10.80% | 49.96% |

项目重大变动原因：

1、营业收入：本期比上期增加 22,886,333.94 元，增长 22.38%，收入增长原因为疫情影响公司传统会议展览服务业务规模缩减 981 万元；本年度开拓四川、江苏、山东等市场使数字化产品开发与集成服务收入增加 3270 万元所致。

2、营业成本：本期比上期增加 27,211,589.65 元，增长 46.63%，主要原因是公司收入增长，同时本年度数字化产品开发与集成服务收入业务中硬件比例增加导致总体营业成本增长较多所致。

3、毛利率：本期毛利率为 31.62%，较上期 42.93%，下降了 11.31 个百分点，主要原因为本年度数字化产品开发与集成服务收入业务中硬件集成服务比例增加，软件开发业务

占比减少，毛利率由上期的 47.05% 下降至 31.50%，导致总体毛利率下降。

4、销售费用：本期比上期减少 2,343,396.88 元，下降 39.97%，主要是上半年销售人员（主管岗位）减少，下半年 9 月份期新增部分销售人员，新增销售人员为基础岗位基数下降，使得工资支出本期比上期减少 2,154,209.45 元，下降 43.78%；开展新业务使得业务招待费本期比上期增加 84,808.01 元，增长 62.95%；推广数字业务宣传费用使得业务宣传费用本期比上期增加 195,263.58 元，增长 409.75%；严格控制办公用品采购使得办公费本期比上期减少 192,175.13 元，下降 63.44%；外地出差人数及次数减少使得交通费本期比上期减少 205,011.29 元，下降 62.40%。

5、管理费用：本期比上期减少 298,968.94 元，下降 4.11%，主要是报告期内部分房租减免优惠政策导致折旧费本期比上期减少 590,289.87 元，下降 43.63%；报告期内严格控制服务费采购导致服务费本期比上期减少 1,749,791.66 元，下降 68.11%；报告期内管理人员数量增加导致办公费本期比上期增加 247,683.78 元，增长 319.78%；报告期内管理人员数量增加导致工资支出本期比上期增加 1,681,776.92 元，增长 57.25%；报告期内新业务开拓使得业务招待费本期比上期增加 41,296.56 元，增长 192.11%；报告期内保密经费新增加 174,386.43 元。

6、财务费用：本期比上期增加 535,389.81 元，增长 52.85%，主要是因为短期借款总额增加导致利息支出增加 650,075.67 元，增长 92.98%；短期借款减少通过担保公司导致担保费和评审费减少 88,278.31 元，下降 31.96%。

7、信用减值损失：本期比上期减少计提 8,308,199.35 元，主要系本期收回账龄长的应收账款冲减应收账款信用减值损失所致。

8、净利润：本期比上期增长 49.96%，主要系本期收入增加，毛利率降低，资产减值损失减少所致。

(2) 收入构成

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|--------|----------------|----------------|--------|
| 主营业务收入 | 125,142,402.86 | 102,256,068.92 | 22.38% |
| 其他业务收入 | 0 | 0 | |
| 主营业务成本 | 85,571,431.28 | 58,359,841.63 | 46.63% |
| 其他业务成本 | 0 | 0 | |

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率% | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减百分点 |
|--------------|----------------|---------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 会议展览服务 | 2,779,002.38 | 1,754,100.57 | 36.88% | -77.93% | -83.89% | 23.32% |
| 数字化产品开发与集成服务 | 122,363,400.48 | 83,817,330.71 | 31.50% | 36.47% | 76.56% | -15.55% |
| 合计 | 125,142,402.86 | 85,571,431.28 | 31.62% | 22.38% | 46.63% | -11.31% |

按区域分类分析：

√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 |
|-------|----------------|---------------|---------|--------------|--------------|---------------|
| 华北地区 | 52,705,471.93 | 37,675,242.56 | 28.52% | 17.90% | 155.20% | -38.45% |
| 华东地区 | 26,824,026.88 | 24,137,498.68 | 10.02% | -27.02% | -24.47% | -3.04% |
| 华南地区 | 4,644,925.76 | 2,145,353.28 | 53.81% | -72.84% | -77.00% | 8.35% |
| 西南地区 | 40,923,072.63 | 21,613,336.76 | 47.19% | 1,008.77% | 836.30% | 9.73% |
| 华中地区 | 44,905.66 | | 100.00% | | | 100.00% |
| 合计 | 125,142,402.86 | 85,571,431.28 | 31.62% | 22.38% | 46.63% | -11.31% |

收入构成变动的的原因：

- 1、会议展览服务：受疫情影响会议展览服务业务总量与上年相比大幅度减少。
- 2、数字化产品开发与集成服务：本年度开拓四川、江苏、山东等市场，数字化产品开发与集成服务业务总量与上年相比大幅度增加；数字化产品开发与集成服务主要集中在华东、华北、西南等地区。

(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 | 第一名 | 21,030,442.31 | 16.81% | 否 |
| 2 | 第二名 | 13,413,056.14 | 10.72% | 否 |
| 3 | 第三名 | 8,336,283.34 | 6.66% | 否 |
| 4 | 第四名 | 7,733,453.11 | 6.18% | 否 |
| 5 | 第五名 | 7,357,075.47 | 5.88% | 否 |

| | | | |
|----|---------------|--------|---|
| 合计 | 57,870,310.37 | 46.25% | - |
|----|---------------|--------|---|

(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 | 第一名 | 10,736,637.15 | 11.72% | 否 |
| 2 | 第二名 | 8,761,061.95 | 9.56% | 否 |
| 3 | 第三名 | 8,283,185.61 | 9.04% | 否 |
| 4 | 第四名 | 8,000,000.00 | 8.73% | 否 |
| 5 | 第五名 | 7,358,490.36 | 8.03% | 否 |
| 合计 | | 43,139,375.07 | 47.08% | - |

3、现金流量状况

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|---------------|----------------|---------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 3,653,256.50 | -3,106,883.82 | - |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -16,798,300.00 | -7,574,000.00 | - |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 26,029,284.91 | 4,369,765.47 | 495.67% |

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：本期比上期增加流入 6,760,140.32 元，主要系本年度数字化产品开发与集成服务业务营业收入增长及加大催款力度，销售商品、提供劳务收到的现金本期比上期增加 42,694,335.32 元，收回以前年度保证金及合同款，收到其他与经营活动有关的现金本期比上期增加 11,477,745.53 元，由于数字化产品开发与集成服务业务软硬件比例增加增加，支付工程及材料款本期较上期增加 28,932,431.43 元。支付项目保证金及押金增加，支付其他与经营活动有关的现金本期较上期增加 18,156,034.69 元。支付各项税费本期较上期增加 2,615,427.65 元。

2、投资活动产生的现金流量净额：本期比上期增加流出 9,224,300.00 元，主要是本报告期内购置 7 项无形资产所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额：本期比上期增加流入 21,659,519.44 元，主要是本期新增贷款，取得借款收到的现金本期比上期增加 25,100,000.00 元，同时偿还债务及利息支

出增加 729,624.83 元，偿还借款支出本期比上期增加 3,200,000.00 元所致。

4、报告期内，净利润与经营活动现金流量净额差异 12,903,497.50 元，主要影响因素有：

- (1) 固定资产折旧和无形资产摊销合计影响 3,943,670.99 元；
- (2) 递延所得税资产减少 398,183.59 元；
- (3) 经营性应收项目增加 25,415,430.39 元；
- (4) 经营性应付项目增加 7,170,609.77 元。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 净利润 |
|----------------|-------|----------------------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|------------|
| 北京信容教育科技有限公司 | 控股子公司 | 专注于教育行业展会、传统文化数字化平台、教育信息化解决方案等业务 | 50,000,000.00 | 32,772.85 | -1,083,052.52 | 0.00 | 572,838.35 |
| 北京名洋融合会展服务有限公司 | 控股子公司 | 高端会议展览、数字化展厅、军工、 | 50,000,000.00 | 7,585,746.54 | 2,988,848.15 | 2,534,144.31 | 734,168.59 |

| | | | | | | | |
|----------------|-------|-------------------------|---------------|-----------|-------------|-----------|-------------|
| | | 金融、农林、食品领域会展项目 | | | | | |
| 北京中食名洋数字科技有限公司 | 控股子公司 | 国际会展、文化交流、商务考察等国际合作领域 | 50,000,000.00 | 530.80 | -16,769.96 | 0.00 | -449.08 |
| 海南名洋数字科技有限公司 | 控股子公司 | 提供互联网服务及数字化产品、高端会展及活动服务 | 50,000,000.00 | 13,845.89 | -586,915.11 | 66,037.74 | -107,735.75 |

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

报告期内，公司持续增长能力良好，客户资源稳定增长，未发生影响公司持续经营的情况，亦未发现可能导致公司持续经营能力产生重大影响的事项或情况。

报告期内营业收入 125,142,402.86 元，实现利润 16,556,754.00 元；报告期末公司货币资金 13,694,153.26 元，资产总计 140,137,085.87 元，负债总计 65,437,405.22 元，所有者权益 74,699,680.65 元，资产结构较为稳健；资产负债率 46.70%，偿债能力较强；公司经营管理层、核心业务人员队伍稳定。

公司具有良好的持续经营能力。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|---|--|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.(二) |
| 是否存在日常性关联交易事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在其他重大关联交易事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股份回购事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(三) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在破产重整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在自愿披露的其他事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）承诺事项的履行情况

| 承诺主体 | 承诺开始日期 | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型 | 承诺具体内容 | 承诺履行情况 |
|------------|------------|--------|------|--------|-----------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2014年8月14日 | | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2014年8 | | 挂牌 | 同业竞 | 承诺不构成同 | 正在履行中 |

| | | | | | | |
|------------|------------|--|----|-----------|---|-------|
| 实际控制人或控股股东 | 2014年8月14日 | | 挂牌 | 关联交易承诺 | 业竞争 作为公司控股股东、实际控制人期间，本人现在及以后控制的其他企业，该类企业将尽量避免与公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、合理及正常的商业交易条件进行。 | 正在履行中 |
| 公司 | 2015年1月1日 | | 挂牌 | 缴纳住房公积金承诺 | 公司承诺自2015年1月起为全体员工缴纳住房公积金 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2014年6月30日 | | 挂牌 | 转包纠纷承诺 | 实际控制人承诺公司展台搭建业务转包产生纠纷给公司带来损失，由其全部承担 | 正在履行中 |

承诺事项履行情况

| 事项 | 是或否 | 是否完成整改 |
|--|-----|--------|
| 因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息 | 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 |

报告期内承诺人均严格履行了上述承诺。

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 | 14,215,865 | 43.37% | -394,250 | 13,821,615 | 42.16% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 5,726,745 | 17.47% | 0 | 5,726,745 | 17.47% |
| | 董事、监事、高管 | 461,100 | 1.41% | -394,250 | 66,850 | 0.20% |
| | 核心员工 | 66,850 | 0.20% | 0 | 66,850 | 0.20% |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 18,564,135 | 56.63% | 394,250 | 18,958,385 | 57.84% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 17,180,235 | 52.41% | 0 | 17,180,235 | 52.41% |
| | 董事、监事、高管 | 1,383,900 | 4.22% | -118,275 | 201,150 | 0.61% |
| | 核心员工 | 201,150 | 0.61% | 0 | 201,150 | 0.61% |
| 总股本 | | 32,780,000 | - | 0 | 32,780,000 | - |
| 普通股股东人数 | | | | | | 36 |

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|----------------|------------|------|------------|---------|------------|-------------|-------------|---------------|
| 1 | 徐华 | 22,906,980 | 0 | 22,906,980 | 69.88% | 17,180,235 | 5,726,745 | 0 | 0 |
| 2 | 河南秉鸿生物高新技术创业投资 | 1,937,000 | 0 | 1,937,000 | 5.91% | 0 | 1,937,000 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|----|-----------|-------------------|----------|-------------------|---------------|-------------------|-------------------|----------|----------|
| | 有限公司 | | | | | | | | |
| 3 | 徐惠 | 1,788,000 | 0 | 1,788,000 | 5.45% | 0 | 1,788,000 | 0 | 0 |
| 4 | 钟文 | 1,283,000 | 0 | 1,283,000 | 3.91% | 1,283,000 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | 徐瑞迎 | 1,000,000 | 0 | 1,000,000 | 3.05% | 0 | 1,000,000 | 0 | 0 |
| 6 | 孙静 | 618,000 | 0 | 618,000 | 1.89% | 0 | 618,000 | 0 | 0 |
| 7 | 彭延志 | 596,000 | 0 | 596,000 | 1.82% | 0 | 596,000 | 0 | 0 |
| 8 | 陈通 | 595,040 | 0 | 595,040 | 1.82% | 0 | 595,040 | 0 | 0 |
| 9 | 孙玉龙 | 302,000 | 0 | 302,000 | 0.92% | 0 | 302,000 | 0 | 0 |
| 10 | 王海霞 | 298,000 | 0 | 298,000 | 0.91% | 0 | 298,000 | 0 | 0 |
| | 合计 | 31,324,020 | 0 | 31,324,020 | 95.56% | 18,463,235 | 12,860,785 | 0 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明：

徐华先生与徐惠女士系姐弟关系，除此之外，其他股东之间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

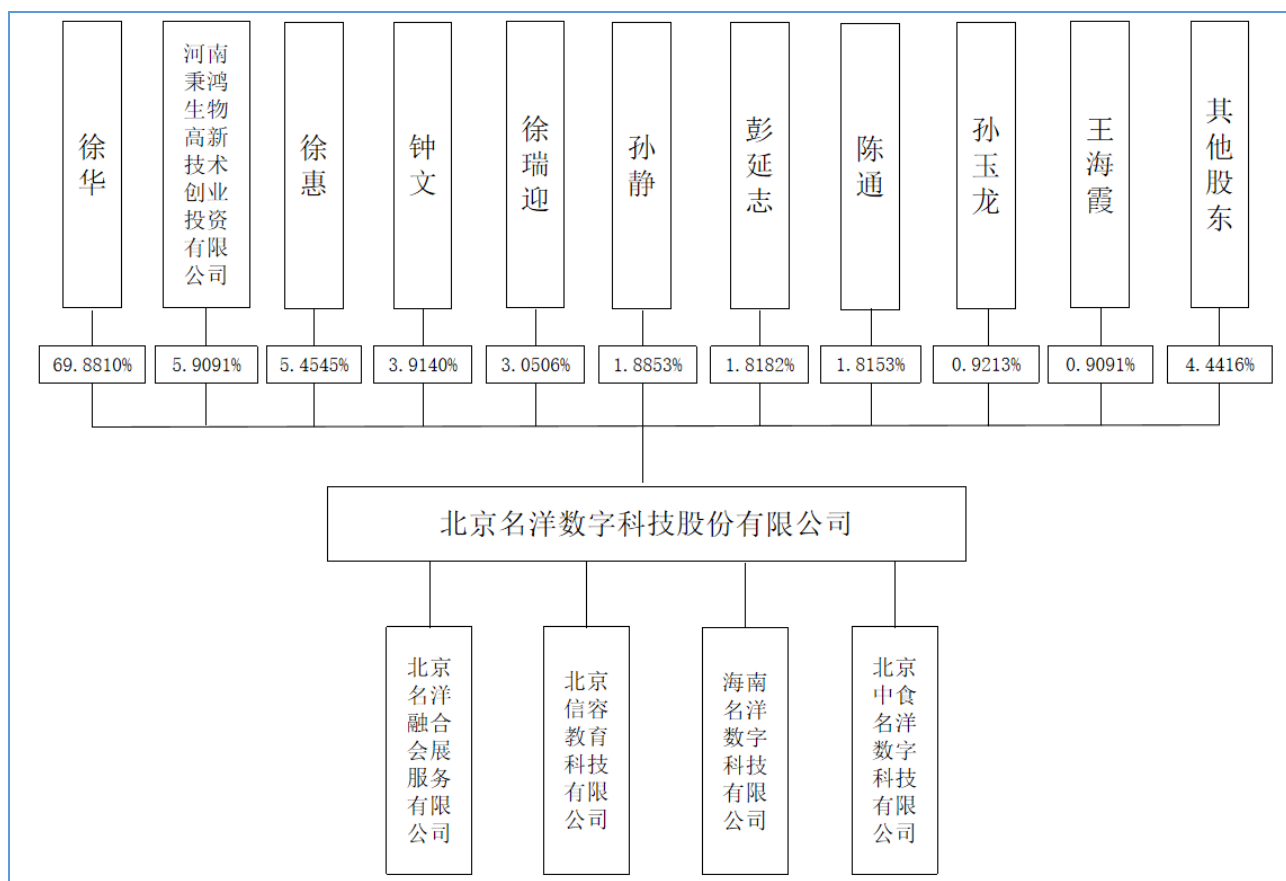
三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

截至报告期末，公司董事长徐华先生直接持有公司 22,906,980 股股份，占公司股份总数的 69.88%，股东徐惠女士直接持有公司股份 1,788,000 股，占比为 5.45%，徐华先生与徐惠女士系姐弟关系，两人构成一致行动人。因此，徐华实际控制公司股份为 75.33%，为公司控股股东、实际控制人。

徐华先生，男，1972 年 8 月生，中国国籍，无境外永久居留权，大学硕士学历。1993 年 7 月至 2002 年 11 月在中国工商银行枣庄市分行工作；2003 年 10 月至 2014 年 6 月担任北京名洋一百文化传媒有限公司总经理；2006 年 6 月起担任有限公司总经理；2014 年 7 月起担任股份公司董事长、总经理，2022 年 8 月离任总经理只担任股份公司董事长。报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。



四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

| 序号 | 贷款方式 | 贷款提供方 | 贷款提供方类型 | 贷款规模 | 存续期间 | | 利率 |
|----|------|-----------------|---------|---------------|-------------|-------------|-------|
| | | | | | 起始日期 | 终止日期 | |
| 1 | 担保贷款 | 中国银行北京人大支行 | 银行 | 3,000,000.00 | 2021年1月29日 | 2022年1月29日 | 3.75% |
| 2 | 担保贷款 | 上海浦东发展银行北京电子城支行 | 银行 | 2,700,000.00 | 2021年11月24日 | 2022年11月24日 | 5.35% |
| 3 | 担保贷款 | 北京银行股份有限公司五棵松支行 | 银行 | 5,000,000.00 | 2021年11月9日 | 2022年11月9日 | 4.00% |
| 4 | 担保贷款 | 北京银行股份有限公司五棵松支行 | 银行 | 3,000,000.00 | 2021年12月13日 | 2022年12月13日 | 4.00% |
| 5 | 担保贷款 | 中国银行北京人大支行 | 银行 | 3,000,000.00 | 2022年1月27日 | 2023年1月27日 | 3.25% |
| 6 | 担保贷款 | 中国银行北京人大支行 | 银行 | 1,000,000.00 | 2022年1月27日 | 2023年1月27日 | 3.25% |
| 7 | 担保贷款 | 中国银行北京人大支行 | 银行 | 6,000,000.00 | 2022年3月31日 | 2023年3月31日 | 3.25% |
| 8 | 担保贷款 | 宁波银行北京朝阳支行 | 银行 | 10,000,000.00 | 2022年4月28日 | 2023年4月28日 | 5.50% |
| 9 | 担保贷款 | 厦门国际银行北京丰 | 银行 | 4,500,000.00 | 2022年6月22日 | 2022年12月20日 | 5.00% |

| | | | | | | | |
|----|----------|-------------------------|----|---------------|---------------------|---------------------|-------|
| | | 台支行 | | | | | |
| 10 | 担保 贷款 | 厦门国际 银行北京 丰台支行 | 银行 | 4,500,000.00 | 2022 年 12 月 20 日 | 2023 年 6 月 19 日 | 5.00% |
| 11 | 担保 贷款 | 江苏银 行北京 马连道 支行 | 银行 | 2,000,000.00 | 2022 年 6 月 27 日 | 2023 年 6 月 26 日 | 5.05% |
| 12 | 担保 贷款 | 江苏银 行北京 马连道 支行 | 银行 | 5,800,000.00 | 2022 年 6 月 28 日 | 2023 年 6 月 27 日 | 5.05% |
| 13 | 担保 贷款 | 交通银 行北京 媒体村 支行 | 银行 | 10,000,000.00 | 2022 年 12 月 28 日 | 2023 年 12 月 28 日 | 2.53% |
| 合计 | - | - | - | 60,500,000.00 | - | - | - |

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 |
| 徐华 | 董事长 | 男 | 否 | 1972年8月 | 2022年8月 10日 | 2025年8月 10日 |
| 黄士林 | 董事、总经理 | 男 | 否 | 1983年8月 | 2022年8月 10日 | 2025年8月 10日 |
| 孙海宁 | 董事、副总经 理 | 男 | 否 | 1972年7月 | 2022年8月 10日 | 2025年8月 10日 |
| 钟芹 | 董事、副总经 理 | 女 | 否 | 1972年8月 | 2022年8月 10日 | 2025年8月 10日 |
| 夏新新 | 董事 | 男 | 否 | 1991年11 月 | 2022年8月 10日 | 2025年8月 10日 |
| 顾卫东 | 董事 | 男 | 否 | 1967年11 月 | 2022年8月 10日 | 2025年8月 10日 |
| 武杰龙 | 董事、财务总 监 | 男 | 否 | 1988年7月 | 2022年8月 10日 | 2025年8月 10日 |
| 王永胜 | 监事会主席 | 男 | 否 | 1991年3月 | 2022年8月 10日 | 2025年8月 10日 |
| 刘孟禄 | 职工监事 | 男 | 否 | 1986年2月 | 2022年8月 10日 | 2025年8月 10日 |
| 李黎敏 | 监事 | 男 | 否 | 1987年5月 | 2022年8月 10日 | 2025年8月 10日 |
| 王志凯 | 董事会秘书 | 男 | 否 | 1993年2月 | 2022年8月 10日 | 2025年 8月10日 |
| 王欢 | 副总经理 | 女 | 否 | 1984年11 月 | 2022年8月 10日 | 2025年8月 10日 |
| 董事会人数: | | | | | 7 | |
| 监事会人数: | | | | | 3 | |
| 高级管理人员人数: | | | | | 6 | |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事长徐华先生与董事、副总经理钟芹女士为夫妻关系，徐华先生与现股东徐惠女士为姐弟关系、一致行动人，徐华系公司控股股东及实际控制人，监事会主席王永胜先生为公司股东。除此之外，现有董事、监事、高管之间及与股东不存在任何关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 | 特殊说明 |
|-----|---------|------|---------|------|------|
| 徐华 | 董事长、总经理 | 离任 | 董事长 | 换届 | |
| 黄士林 | 董事 | 新任 | 董事、总经理 | 换届 | |
| 孙海宁 | 无 | 新任 | 董事、副总经理 | 换届 | |
| 钟芹 | 无 | 新任 | 董事、副总经理 | 换届 | |
| 夏新新 | 职工监事 | 新任 | 董事 | 换届 | |
| 顾卫东 | 无 | 新任 | 董事 | 换届 | |
| 武杰龙 | 财务总监 | 新任 | 董事、财务总监 | 换届 | |
| 刘孟禄 | 无 | 新任 | 职工监事 | 换届 | |
| 李黎敏 | 无 | 新任 | 监事 | 换届 | |
| 王欢 | 无 | 新任 | 副总经理 | 换届 | |
| 钟文 | 董事、副总经理 | 离任 | 无 | 换届 | |
| 甄刚 | 董事 | 离任 | 无 | 换届 | |
| 郝浩臣 | 董事 | 离任 | 无 | 换届 | |
| 马洪驰 | 监事 | 离任 | 无 | 换届 | |

关键岗位变动情况

√适用 □不适用

| 职务 | 是否发生变动 | 变动次数 |
|-------|--------|------|
| 董事长 | 否 | 0 |
| 总经理 | 是 | 1 |
| 董事会秘书 | 否 | 0 |
| 财务总监 | 否 | 0 |

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

| 姓名 | 职务 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 | 期末被授予的限制性股票数量 |
|-----|------|----------|------|----------|------------|------------|---------------|
| 孙海宁 | 董事、副 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 |

| | | | | | | | |
|-----|---------|---|---|---|----|---|---|
| | 总经理 | | | | | | |
| 钟芹 | 董事、副总经理 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 |
| 顾卫东 | 董事 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 |
| 刘孟禄 | 职工监事 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 |
| 李黎敏 | 监事 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 |
| 王欢 | 副总经理 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 |
| 合计 | - | 0 | - | 0 | 0% | 0 | 0 |

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

孙海宁，男，1972 年 7 月生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。1993 年 5 月至 1997 年 12 月在中国银行山东分行工作，担任储蓄所主任；1997 年 12 月至 2002 年 5 月在中国人民财产保险公司工作，任理赔部查勘定损员；2002 年 5 月至 2006 年 5 月在中国太平洋财产保险公司客服中心担任客服中心负责人；2006 年 5 月至 2018 年 12 月在安邦财产保险公司理赔部任职疑案负责人；2018 年 12 月至 2020 年 12 月大家财产保险公司理赔部任职疑案负责人；2021 年 1 月至 2022 年 1 月联创（北京）保险公估有限公司业务部负责审核业务。2022 年 1 月至今在北京名洋数字科技股份有限公司工作。

钟芹，女，1972 年 8 月生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。1993 年 7 月至 2003 年 2 月在中国银行山东分行工作，任职支行行长；2003 年 3 月至 2021 年 9 月在名洋灏正房地产土地评估公司工作，任职总经理；2021 年 9 月至今在北京名洋数字科技股份有限公司工作。

顾卫东：男，1967 年 11 月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1991 年 7 月毕业于北京财贸管理学院财务会计专业；1991 年 9 月至 1998 年 8 月，就职于中国中北集团公司，担任部门主管、部门经理职务；1998 年 9 月至 2006 年 12 月，就职于北京名士风文化传播有限公司，担任副总经理职务；2007 年 1 月至 2009 年 8 月，就职于北京兰颖泽会展服务有限公司，担任部门经理职务；2009 年 9 月至 2014 年 4 月，就职于卓信智杰公关策划（北京）有限公司，担任项目总监职务；2014 年 5 月至 2018 年 12 月，就职于名洋国际会展（北京）股份有限公司，担任副总经理职务；2019 年 1 月至 2021 年 12 月，就职于全国工商联五金机电商会，担任商会秘书处产业发展部副主任职务；2022 年 1 月至今在北京名洋数字科技股份有限公司工作。

李黎敏：男，1987 年 5 月生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。2014 年 10 月至 2017 年 2 月在巴士在线股份有限公司任职高级开发工程师；2017 年 2 月至 2019 年 7 月在巴士在线股份有限公司任职项目经理；2019 年 7 月在北京名洋数字科技股份有限公司

司工作。

王欢：女，1984 年 11 月生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。2007 年 8 月至 2008 年 10 月在天下互联集团任职；2008 年 11 月至 2019 年 10 月在魔秀科技(北京)股份有限公司任职；2019 年 11 月至 2022 年 3 月在北京凡蔚信息科技有限公司任职；2022 年 4 月在北京名洋数字科技股份有限公司工作。

刘孟禄：男，1986 年 2 月生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。2010 年 9 月至 2013 年 7 月在凡客诚品科技有限公司任职；2013 年 8 月至 2016 年 9 月在千方集团任职；2016 年 9 月至 2018 年 7 月在新奥集团任职；2018 年 8 月至 2020 年 8 月在北京万得嘉瑞汽车技术有限公司任职；2020 年 8 月至 2021 年 3 月在盛世复兴(北京)科技有限公司任职；2021 年 4 月至今在北京名洋数字科技股份有限公司工作。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

| 事项 | 是或否 | 具体情况 |
|--|-----|------|
| 董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形 | 否 | |
| 董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满 | 否 | |
| 董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满 | 否 | |
| 是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形 | 否 | |
| 是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形 | 否 | |
| 财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上 | 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 | |
| 董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业 | 否 | |
| 董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易 | 否 | |
| 是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形 | 否 | |
| 是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议 | 否 | |

| | | |
|--|---|--|
| 次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形 | | |
| 董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况 | 否 | |

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 管理人员 | 2 | 3 | 0 | 5 |
| 生产人员 | 1 | 8 | 0 | 9 |
| 销售人员 | 21 | 9 | 10 | 20 |
| 技术人员 | 12 | 14 | 2 | 24 |
| 财务人员 | 4 | 1 | 0 | 5 |
| 行政人员 | 2 | 6 | 1 | 7 |
| 员工总计 | 42 | 41 | 13 | 70 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 3 | 3 |
| 本科 | 35 | 45 |
| 专科 | 4 | 22 |
| 专科以下 | 0 | 0 |
| 员工总计 | 42 | 70 |

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

工资薪酬正常发放。员工不定期进行线上培训。需公司承担费用的离退休职工人数为零。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

单位：股

| 姓名 | 变动情况 | 任职 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 |
|-----|------|-------|----------|------|----------|
| 王永胜 | 无变动 | 监事会主席 | 268,000 | 0 | 268,000 |

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，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、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等的权利，公司能够确保全体股东享有法律、法规和《公司章程》规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东、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，公司重大决策按照公司治理相关制

度的要求提前履行审议程序，履行信息披露义务。

4、 公司章程的修改情况

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

是 否

2022 年 8 月 10 日召开 2022 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于修订〈公司章程〉的议案》，内容详见公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《公司章程》。

（二） 三会运作情况

1、 三会的召开次数

| 项目 | 股东大会 | 董事会 | 监事会 |
|------|------|-----|-----|
| 召开次数 | 2 | 5 | 4 |

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

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

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，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通过时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会表示公司定期报告的编制和审核程序符合法律、法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司的相关规定，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司能够严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司出具了关于独立性的声明与承诺，保证公司的业务、资产、人员、财务和机构独立，并声明公司与股东及其控制的其他企业间不存在同业竞争关系。

1、资产独立

公司合法拥有与目前业务有关的经营场所、设备及知识产权、非专利技术等有形或无形资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

2、人员独立

公司依法独立与员工签署劳动合同，独立办理社会保险参保手续；公司员工的劳动、人事、工资报酬及相应的社会保障完全独立管理。公司根据《公司法》、《公司章程》的有关规定选举产生公司董事、监事，由董事会聘用高级管理人员，公司劳动、人事及工资管理完全独立；不存在董事、高级管理人员担任公司监事的情形。公司高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外其他职务的情况，也不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情况。公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。因此，公司人员独立。本公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东违规干预公司人事任免的情形。公司总经理、财务负责人均专职在本公司工作并领取薪酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼任除董事、监事以外的职务。

3、财务独立

公司设立了独立的财务部，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

4、机构独立

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司完全拥有机构设置自主权，公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预公司正常生产经营活动的现象。

5、业务独立

公司独立从事业务经营，对控股股东及其关联企业不存在依赖关系。公司拥有独立的招商招展、运营服务、设计、制作体系，能够面向市场独立经营、独立核算和决策、独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系，而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

(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 |
| <p>根据《公司法》等有关法律、法规及《公司章程》的规定，建立了一整套内部控制管理制度，能够有效保证公司经营业务的高效运行和规范管理。</p> <p>1、关于会计核算体系</p> <p>公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。</p> <p>2、关于财务管理体系</p> <p>公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。</p> | |

3、关于风险控制体系

公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2015年4月28日，公司召开第一届董事会第六次会议，审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。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信息披露等制度，执行情况良好。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

| | | |
|------------------|--|------------|
| 是否审计 | 是 | |
| 审计意见 | 无保留意见 | |
| 审计报告中的特别段落 | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 | |
| 审计报告编号 | 中兴华审字（2023）第 013617 号 | |
| 审计机构名称 | 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） | |
| 审计机构地址 | 北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 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 | 朱颖平 1 年 | 王庆云 2 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 | 15 万元 | |
| 审计报告正文： | <p>审计报告</p> <p>中兴华审字（2023）第 013617 号</p> <p>北京名洋数字科技股份有限公司全体股东：</p> <p>一、审计意见</p> <p>我们审计了北京名洋数字科技股份有限公司（以下简称“名洋数字公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。我们认为，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，公允反映了名洋数字公司 2022 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2022 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。</p> <p>二、形成审计意见的基础我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于名洋数字公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p>三、其他信息</p> <p>名洋数字公司管理层对其他信息负责。其他信息包括名洋数字公司 2022 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。</p> <p>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> | |

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估名洋数字公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算名洋数字公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督名洋数字公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就名洋数字公司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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：朱颖平

中国 北京

中国注册会计师：王庆云

2023 年 4 月 25 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|---------------|-----|-----------------------|----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 六、1 | 13,694,153.26 | 813,993.72 |
| 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 | 48,456,615.61 | 39,738,917.75 |
| 应收款项融资 | 六、3 | 2,000,000.00 | |
| 预付款项 | 六、4 | 6,025,780.40 | 1,072,737.92 |
| 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、5 | 39,000,249.29 | 28,509,980.67 |
| 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 | 六、6 | 56,045.48 | 185,504.12 |
| 流动资产合计 | | 109,232,844.04 | 70,321,134.18 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 六、7 | 103,925.83 | 147,851.47 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |

| | | | |
|----------------|------|----------------|---------------|
| 使用权资产 | 六、8 | 2,248,981.19 | 1,010,779.87 |
| 无形资产 | 六、9 | 26,371,949.38 | 11,882,069.91 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | 六、10 | 2,179,385.43 | 2,577,569.02 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 30,904,241.83 | 15,618,270.27 |
| 资产总计 | | 140,137,085.87 | 85,939,404.45 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 六、11 | 42,300,000.00 | 13,700,000.00 |
| 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、12 | 12,059,657.71 | 7,725,005.59 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 六、13 | 4,212,820.26 | 43,122.64 |
| 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、14 | 1,299,171.06 | 782,740.54 |
| 应交税费 | 六、15 | 2,704,328.66 | 4,442,292.86 |
| 其他应付款 | 六、16 | 412,594.48 | 123.21 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 六、17 | 1,271,649.03 | |
| 其他流动负债 | 六、18 | 252,769.22 | 2,587.36 |
| 流动负债合计 | | 64,512,990.42 | 26,695,872.20 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | 六、19 | 924,414.80 | 1,100,605.60 |
| 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 | | 924,414.80 | 1,100,605.60 |
| 负债合计 | | 65,437,405.22 | 27,796,477.80 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 六、20 | 32,780,000.00 | 32,780,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 六、21 | 102,766.75 | 102,766.75 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 六、22 | 5,890,480.34 | 4,354,687.15 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 六、23 | 36,259,741.95 | 21,746,951.91 |
| 归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计 | | 75,032,989.04 | 58,984,405.81 |
| 少数股东权益 | | -333,308.39 | -841,479.16 |
| 所有者权益（或股东权益）合 计 | | 74,699,680.65 | 58,142,926.65 |
| 负债和所有者权益（或股东权 益）总计 | | 140,137,085.87 | 85,939,404.45 |

法定代表人：徐华

主管会计工作负责人：武杰龙

会计机构负责人：武杰龙

(二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022年12月31日 | 2021年12月31日 |
|--------------|------|---------------|---------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 13,668,916.74 | 776,328.90 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 十三、1 | 46,901,655.61 | 38,934,642.75 |
| 应收款项融资 | | 2,000,000.00 | |
| 预付款项 | | 5,201,373.40 | 639,887.92 |
| 其他应收款 | 十三、2 | 40,336,841.11 | 31,167,339.67 |
| 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 | | | |
| 流动资产合计 | | 108,108,786.86 | 71,518,199.24 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十三、3 | 2,000,000.00 | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 103,925.83 | 147,851.47 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 2,248,981.19 | 1,010,779.87 |
| 无形资产 | | 26,371,949.38 | 11,882,069.91 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | 2,134,188.35 | 2,510,028.81 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 32,859,044.75 | 15,550,730.06 |
| 资产总计 | | 140,967,831.61 | 87,068,929.3 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 42,300,000.00 | 13,700,000.00 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 11,938,810.47 | 7,149,742.35 |
| 预收款项 | | | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 1,258,237.44 | 654,075.23 |
| 应交税费 | | 2,693,008.10 | 4,424,846.34 |
| 其他应付款 | | 4,845,953.00 | 21.58 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 合同负债 | | 319,045.92 | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 1,271,649.03 | |

| | | | |
|--------------------------|--|-----------------------|----------------------|
| 其他流动负债 | | 19,142.76 | |
| 流动负债合计 | | 64,645,846.72 | 25,928,685.50 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | 924,414.80 | 1,100,605.60 |
| 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 | | 924,414.80 | 1,100,605.60 |
| 负债合计 | | 65,570,261.52 | 27,029,291.10 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | | 32,780,000.00 | 32,780,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 102,766.75 | 102,766.75 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 5,890,480.34 | 4,354,687.15 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 36,624,323.00 | 22,802,184.30 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 75,397,570.09 | 60,039,638.20 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 140,967,831.61 | 87,068,929.30 |

（三） 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022 年 | 2021 年 |
|---------|------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 125,142,402.86 | 102,256,068.92 |
| 其中：营业收入 | 六、24 | 125,142,402.86 | 102,256,068.92 |

| | | | |
|-------------------------------|------|----------------|---------------|
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 109,251,111.88 | 83,867,568.55 |
| 其中：营业成本 | 六、24 | 85,571,431.28 | 58,359,841.63 |
| 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、25 | 336,880.40 | 262,480.39 |
| 销售费用 | 六、26 | 3,519,787.24 | 5,863,184.12 |
| 管理费用 | 六、27 | 6,980,806.67 | 7,279,775.61 |
| 研发费用 | 六、28 | 11,293,798.30 | 11,089,268.62 |
| 财务费用 | 六、29 | 1,548,407.99 | 1,013,018.18 |
| 其中：利息费用 | | 1,349,223.08 | 699,147.41 |
| 利息收入 | | 3,276.82 | 1,762.60 |
| 加：其他收益 | 六、30 | 1,059,049.40 | 1,075,687.41 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 六、31 | 612,038.06 | -7,696,161.29 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 17,562,378.44 | 11,768,026.49 |
| 加：营业外收入 | | 0 | |
| 减：营业外支出 | 六、32 | 8,504.10 | 81.02 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 17,553,874.34 | 11,767,945.47 |
| 减：所得税费用 | 六、33 | 997,120.34 | 727,194.00 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 16,556,754.00 | 11,040,751.47 |
| 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） | | 16,556,754.00 | 11,040,751.47 |

| | | | |
|------------------------------|---|---------------|---------------|
| 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） | | 508,170.77 | -609,335.58 |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 16,048,583.23 | 11,650,087.05 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| （1）重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| （5）其他 | | | |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| （2）其他债权投资公允价值变动 | | | |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| （4）其他债权投资信用减值准备 | | | |
| （5）现金流量套期储备 | | | |
| （6）外币财务报表折算差额 | | | |
| （7）其他 | | | |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | | |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 16,048,583.23 | 11,650,087.05 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额 | | 508,170.77 | -609,335.58 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | 0.49 | 0.36 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | 0.49 | 0.36 |

法定代表人：徐华

主管会计工作负责人：武杰龙

会计机构负责人：武杰龙

（四） 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022 年 | 2021 年 |
|--------|------|----------------|---------------|
| 一、营业收入 | 十三、4 | 123,862,975.49 | 87,327,739.13 |

| | | | |
|-------------------------------|------|----------------------|----------------------|
| 减：营业成本 | 十三、4 | 85,192,197.81 | 44,674,866.77 |
| 税金及附加 | | 328,701.64 | 211,035.98 |
| 销售费用 | | 2,775,192.23 | 3,921,927.36 |
| 管理费用 | | 6,962,288.09 | 7,139,169.57 |
| 研发费用 | | 11,293,798.30 | 11,089,268.62 |
| 财务费用 | | 1,544,852.26 | 1,008,199.52 |
| 其中：利息费用 | | 1,349,223.08 | 699,147.41 |
| 利息收入 | | 2,648.55 | 1,184.52 |
| 加：其他收益 | | 1,058,294.43 | 569,440.94 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -494,396.94 | -6,655,936.29 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 16,329,842.65 | 13,196,775.96 |
| 加：营业外收入 | | | |
| 减：营业外支出 | | 8,454.10 | 63.58 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 16,321,388.55 | 13,196,712.38 |
| 减：所得税费用 | | 963,456.66 | 736,546.67 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 15,357,931.89 | 12,460,165.71 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 15,357,931.89 | 12,460,165.71 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5. 其他 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |

| | | | |
|-----------------------|--|---------------|---------------|
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 7. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 15,357,931.89 | 12,460,165.71 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | | |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | | |

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022 年 | 2021 年 |
|-----------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 133,804,264.91 | 91,109,929.59 |
| 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、34 | 45,769,989.03 | 34,292,243.50 |
| 经营活动现金流入小计 | | 179,574,253.94 | 125,402,173.09 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 91,612,881.37 | 62,680,449.94 |
| 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 | | 13,015,970.35 | 15,307,923.59 |

| | | | |
|---------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 支付的各项税费 | | 5,090,808.00 | 2,475,380.35 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 六、34 | 66,201,337.72 | 48,045,303.03 |
| 经营活动现金流出小计 | | 175,920,997.44 | 128,509,056.91 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 3,653,256.50 | -3,106,883.82 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 16,798,300.00 | 7,574,000.00 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 16,798,300.00 | 7,574,000.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -16,798,300.00 | -7,574,000.00 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 46,800,000.00 | 21,700,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 46,800,000.00 | 21,700,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 18,200,000.00 | 15,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 1,380,905.18 | 651,280.35 |
| 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 | 1,189,809.91 | 1,678,954.18 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 20,770,715.09 | 17,330,234.53 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 26,029,284.91 | 4,369,765.47 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 12,884,241.41 | -6,311,118.35 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 809,911.85 | 7,121,030.20 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 13,694,153.26 | 809,911.85 |

法定代表人：徐华

主管会计工作负责人：武杰龙

会计机构负责人：武杰龙

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022 年 | 2021 年 |
|---------------------------|----|-----------------------|-----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 128,307,401.11 | 74,668,175.99 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 49,181,122.25 | 31,187,526.31 |
| 经营活动现金流入小计 | | 177,488,523.36 | 105,855,702.30 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 90,525,234.64 | 39,643,456.25 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 12,434,397.24 | 13,334,769.35 |
| 支付的各项税费 | | 5,040,051.18 | 1,932,690.09 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 63,827,237.37 | 53,647,440.00 |
| 经营活动现金流出小计 | | 171,826,920.43 | 108,558,355.69 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 5,661,602.93 | -2,702,653.39 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 16,798,300.00 | 7,574,000.00 |
| 投资支付的现金 | | 2,000,000.00 | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 18,798,300.00 | 7,574,000.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -18,798,300.00 | -7,574,000.00 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 46,800,000.00 | 21,700,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 46,800,000.00 | 21,700,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 18,200,000.00 | 15,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 1,380,905.18 | 651,280.35 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 1,189,809.91 | 1,678,954.18 |

| | | | |
|--------------------|--|---------------|---------------|
| 筹资活动现金流出小计 | | 20,770,715.09 | 17,330,234.53 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 26,029,284.91 | 4,369,765.47 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 12,892,587.84 | -5,906,887.92 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 776,328.90 | 6,683,216.82 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 13,668,916.74 | 776,328.90 |

(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 | 32,780,000.00 | | | | 102,766.75 | | | | 4,354,687.15 | | 21,746,951.91 | -841,479.16 | 58,142,926.65 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 32,780,000.00 | | | | 102,766.75 | | | | 4,354,687.15 | | 21,746,951.91 | -841,479.16 | 58,142,926.65 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | 1,535,793.19 | | 14,512,790.04 | 508,170.77 | 16,556,754.00 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 16,048,583.23 | 508,170.77 | 16,556,754.00 |
| （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 | | | | | | | | 1,535,793.19 | | -1,535,793.19 | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 1,535,793.19 | | -1,535,793.19 | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 32,780,000.00 | | | | 102,766.75 | | | 5,890,480.34 | | 36,259,741.95 | -333,308.39 | | 74,699,680.65 |

| 项目 | 2021 年 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|----|--|------------|-------|--------|--------------|--------------|---------------|---------------|-------------|---------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | | | 未分配利润 |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 32,780,000.00 | | | | 102,766.75 | | | | 3,108,670.58 | | 11,342,881.43 | -232,143.58 | 47,102,175.18 |
| 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 | 32,780,000.00 | | | | 102,766.75 | | | | 3,108,670.58 | | 11,342,881.43 | -232,143.58 | 47,102,175.18 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | 1,246,016.57 | | 10,404,070.48 | -609,335.58 | | 11,040,751.47 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 11,650,087.05 | -609,335.58 | | 11,040,751.47 |
| （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 | | | | | | | | 1,246,016.57 | | -1,246,016.57 | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 1,246,016.57 | | -1,246,016.57 | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|---------------|--|--|--|------------|--|--|--------------|--|---------------|-------------|---------------|
| 配 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本 (或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本 (或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 32,780,000.00 | | | | 102,766.75 | | | 4,354,687.15 | | 21,746,951.91 | -841,479.16 | 58,142,926.65 |

法定代表人：徐华

主管会计工作负责人：武杰龙

会计机构负责人：武杰龙

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2022 年 |
|----|--------|
|----|--------|

| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库 存股 | 其他综 合收益 | 专项储 备 | 盈余公积 | 一般风 险准备 | 未分配利润 | 所有者权益 合计 |
|-----------------------|---------------|---------|---------|----|------------|-----------|------------|----------|--------------|------------|---------------|---------------|
| | | 优先 股 | 永续 债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 32,780,000.00 | | | | 102,766.75 | | | | 4,354,687.15 | | 22,802,184.30 | 60,039,638.20 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 32,780,000.00 | | | | 102,766.75 | | | | 4,354,687.15 | | 22,802,184.30 | 60,039,638.20 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | 1,535,793.19 | | 13,822,138.70 | 15,357,931.89 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 15,357,931.89 | 15,357,931.89 |
| （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 | | | | | | | | | 1,535,793.19 | | -1,535,793.19 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 1,535,793.19 | | -1,535,793.19 | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|---------------|--|--|--|------------|--|--|--|--------------|--|---------------|---------------|
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 32,780,000.00 | | | | 102,766.75 | | | | 5,890,480.34 | | 36,624,323.00 | 75,397,570.09 |

| 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 | 32,780,000.00 | | | | 102,766.75 | | | | 3,108,670.58 | | 11,588,035.16 | 47,579,472.49 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--|--|--|------------|--|--|--|--------------|--|---------------|---------------|
| 二、本年期初余额 | 32,780,000.00 | | | | 102,766.75 | | | | 3,108,670.58 | | 11,588,035.16 | 47,579,472.49 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | 1,246,016.57 | | 11,214,149.14 | 12,460,165.71 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 12,460,165.71 | 12,460,165.71 |
| （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 | | | | | | | | | 1,246,016.57 | | -1,246,016.57 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 1,246,016.57 | | -1,246,016.57 | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----------------|---------------|--|--|--|------------|--|--|--|--------------|--|---------------|---------------|
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 32,780,000.00 | | | | 102,766.75 | | | | 4,354,687.15 | | 22,802,184.30 | 60,039,638.20 |

三、 财务报表附注

北京名洋数字科技股份有限公司 2022 年度财务报表附注 (除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

1、 公司注册地、组织形式和总部地址

北京名洋数字科技股份有限公司（以下简称“本公司”）于 2006 年 6 月 29 日在北京市工商行政管理局东城分局登记注册，取得注册号为 110101009752147 的《企业法人营业执照》，成立时注册资本为人民币 200.00 万元。本公司以 2014 年 6 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2014 年 8 月 13 日在北京市工商行政管理局东城分局登记注册。2015 年 2 月 9 日起，本公司股票在全国股转系统挂牌公开转让，证券代码为 831946，证券简称为名洋会展。本公司现持有统一社会信用代码为 91110101790670235P 的营业执照，注册资本 3,278.00 万元，股份总数 3,278 万股（每股面值 1 元）。

本公司的注册地：北京市东城区藏经馆胡同 17 号 1 幢 1586 室；本公司的组织形式：股份有限公司；法定代表人：徐华。

2、 公司的业务性质和主要经营活动

经营范围：技术推广服务；会议服务；承办展览展示；展台设计制作；组织文化艺术交流活动；企业策划；影视策划、制作；设计、制作、代理、发布广告；图文设计、制作；家居装饰设计；礼仪服务；经济信息咨询；营销策划；基础软件服务；应用软件开发；产品设计；货物进出口；技术进出口；代理进出口；销售文化用品、计算机、软件及辅助设备；租赁机械设备、电子产品；计算机系统集成；数据处理；软件开发；计算机系统服务；基础软件服务；应用软件开发；市场调查；接受委托代售门票；广播电视节目制作；建设工程项目管理；销售食品；互联网信息服务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；广播电视节目制作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；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

3、 财务报告的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 4 月 25 日决议批准报出。

4、 合并报表范围

本公司 2022 年度纳入合并范围的子公司 4 户，子公司情况详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

二、 财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 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，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。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

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2022 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、会计期间

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

2、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。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。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，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）非同一控制下企业合并

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（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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（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。控制是指本公司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，是指被本公司控制的主体。

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，本公司将进行重新评估。

（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，本公司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。

公司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（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。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”。

本公司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、（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。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司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，是指本公司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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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

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

当本公司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，本公司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，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易发生当期期初的汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性

项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分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。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化

作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

- 3、债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 4、本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

（3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

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

- 2、发行方或债务人发生重大财务困难；
- 3、债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 4、债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 5、债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 6、发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（4）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；应收职工备用金借款、押金、保证金、代垫款的应收款项；与对方存在争

议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：信用风险评级、账龄组合等，在组合的基础上评估信用风险。

（5）金融资产减值的会计处理方法

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

（6）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目 | 确定组合的依据 | 计提预期信用损失方法 |
|------------|-----------------------------|---|
| 银行承兑 汇票 | 承兑人为信用风险较小的银行 | 具有较低信用风险，不计提坏账准备。 |
| 商业承兑 汇票 | 根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同 | 考虑历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。 |

②应收账款

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目 | 确定组合的依据 | 计提预期信用损失方法 |
|-------|----------------------|---|
| 关联方组合 | 合并范围内关联方的应收款项。 | 具有较低信用风险，不计提坏账准备。 |
| 账龄组合 | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。 | 考虑历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信 |

| 项 目 | 确定组合的依据 | 计提预期信用损失方法 |
|--------|---------------------|--|
| | | 用损失率对照表，计算预期信用损失。 |
| 政府款项组合 | 政府机关、事业单位、国家电网的应收账款 | 考虑历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。 |

应收账款-信用风险组合的账龄与整个存续期预期信用损失对照表

| 账 龄 | 预期信用损失率（%） |
|-----------------|------------|
| 1 年以内（含 1 年，下同） | 5 |
| 1 至 2 年 | 10 |
| 2 至 3 年 | 50 |
| 3 年以上 | 100 |

③其他应收款

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

| 项 目 | 确定组合的依据 |
|------------|-----------------|
| 组合 1：关联方组合 | 合并范围内关联方的应收款项。 |
| 组合 2：账龄组合 | 本组合以账龄作为信用风险特征。 |

对于划分为组合 1 的合并范围内关联方的其他应收款，具有较低信用风险，不计提坏账准备。

对于划分为组合 2 的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计算预期信用损失。

④应收款项融资

| 账 龄 | 确定组合的依据 | 计提预期信用损失方法 |
|--------|-----------|--|
| 银行承兑汇票 | 信用风险较低的银行 | 考虑历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项融资账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。 |
| 商业承兑汇票 | 信用风险较高的企业 | |
| 应收账款 | 应收客户款 | |

信用级别较高银行承兑的银行承兑汇票，其在背书、贴现时终止确认，对于兼有收取合同现金流量目的及出售目的的业务模式，作为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）”在应收款项融资列报；级别一般银行承兑的银行承兑汇票及企业承兑的商业承兑汇票，其在背书、贴现时不终止确认，仍属于持有并收取合同现金流量的业务模式。

⑤ 债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑥ 其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑦ 长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括库存商品。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

12、合同资产

合同资产，是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。有关合同资产减值的会计政策，具体参见本附注“金融资产减值”部分。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司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。本公司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，本公司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，是指本公司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，是指本公司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。

(1) 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股东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股东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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前

持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司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。

（2）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公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司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公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司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。本公司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。本公司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。本公司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，如本公司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，本公司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、（2）“合并财务报表编制的方法”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。

本公司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。对于本公司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。

本公司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。

本公司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。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限 (年) | 残值率 (%) | 年折旧率 (%) |
|---------|-------|-------------|------------|-------------|
| 制作及办公设备 | 年限平均法 | 5 | 5.00 | 19.00 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 5 | 5.00 | 19.00 |
| 电子设备 | 年限平均法 | 3 | 5.00 | 31.67 |

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

15、借款费用

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；构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。

16、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如

为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值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。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

17、长期待摊费用

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。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计

其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本

两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

20、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

21、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入确认一般原则：

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户；
- ③本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- ④客户已接受该商品或服务。

(2) 特定交易的收入处理原则：

附有质量保证条款的销售。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

(3) 收入确认的具体方法如下：

展台搭建项目：展台搭建完成即确认收入；会议项目：跨年项目根据工作量确认表确认收入，非跨年项目会议结束即确认收入；主场运营项目：项目运营完成即确认收入。数字化产品开发与集成服务项目：根据有关合同，提交技术开发服务成果并取得对方验收证明时确认收入。

22、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。除非取得合同的增量成本的预计摊销期为一年或更短期间，则本公司将其在发生时确认为费用。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

23、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；对需验收的项目，经验收完成后，在相关资产的剩余使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

25、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接

费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

26、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更：无。

(2) 会计估计变更：无。

27、重大会计判断和估计

无。

28、其他：无。

五、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|------------------------|---------|
| 增值税 | 销售货物、提供应税劳务、提供应税服务的增值额 | 13%、6% |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税 | 7%、5% |
| 教育费附加 | 实际缴纳的流转税 | 3% |
| 地方教育费附加 | 实际缴纳的流转税 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%、20% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称 | 税率 |
|---|-----|
| 北京名洋数字科技股份有限公司 | 15% |
| 北京信容教育科技有限公司/北京名洋融合会展服务有限公司/北京中食名洋数字科技有限公司/海南名洋数字科技有限公司 | 20% |

2、税收优惠及批文：

(1) 企业所得税

本公司于 2020 年 12 月 2 日已重新通过高新技术企业认定，有效期三年，并换发编号为 GR202011005415 的高新技术企业证书，继续享受国家高新技术企业相关优惠政策，即企业所得税税率按 15%的比例征收。

根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号）和《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）规定，2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%

的税率缴纳企业所得税。2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

3、其他说明：无。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2022 年 1 月 1 日，“期末”指 2022 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2021 年 12 月 31 日，“本期”指 2022 年度，“上期”指 2021 年度。

1、货币资金

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------------|---------------|------------|
| 库存现金 | 20,005.00 | 8,473.00 |
| 银行存款 | 13,674,148.26 | 800,738.72 |
| 其他货币资金 | | 4,782.00 |
| 合 计 | 13,694,153.26 | 813,993.72 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | |

注：期末无其他受限制的货币资金。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

| 账 龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 31,079,556.43 | 34,416,839.74 |
| 1 至 2 年 | 17,978,930.00 | 5,532,300.00 |
| 2 至 3 年 | 5,500,000.00 | 4,127,700.00 |
| 3 年以上 | 2,252,000.00 | 7,832,000.00 |
| 小 计 | 56,810,486.43 | 51,908,839.74 |
| 减：坏账准备 | 8,353,870.82 | 12,169,921.99 |
| 合 计 | 48,456,615.61 | 39,738,917.75 |

(2) 按坏账计提方法分类列示

| 类 别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|---------------|------|--------|------|----------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |

| 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 (%) | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 56,810,486.43 | 100.00 | 8,353,870.82 | 14.70 | 48,456,615.61 |
| 其中： | | | | | |
| 组合 1：关联方组合 | | | | | |
| 组合 2：账龄组合 | 56,810,486.43 | 100.00 | 8,353,870.82 | 14.70 | 48,456,615.61 |
| 合 计 | 56,810,486.43 | 100.00 | 8,353,870.82 | 14.70 | 48,456,615.61 |

(续)

| 类 别 | 上年年末余额 | | | | |
|----------------|---------------|--------|---------------|----------|---------------|
| | 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 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 51,908,839.74 | 100.00 | 12,169,921.99 | 23.44 | 39,738,917.75 |
| 其中： | | | | | |
| 组合 1：关联方组合 | | | | | |
| 组合 2：账龄组合 | 51,908,839.74 | 100.00 | 12,169,921.99 | 23.44 | 39,738,917.75 |
| 合 计 | 51,908,839.74 | 100.00 | 12,169,921.99 | 23.44 | 39,738,917.75 |

①期末无按单项计提坏账准备的应收账款。

②期末无按组合 1 关联方组合计提坏账准备的应收账款。

③按组合 2 账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 项 目 | 期末余额 | | |
|---------|---------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 31,079,556.43 | 1,553,977.82 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 17,978,930.00 | 1,797,893.00 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 5,500,000.00 | 2,750,000.00 | 50.00 |
| 3 至以上 | 2,252,000.00 | 2,252,000.00 | 100.00 |
| 合 计 | 56,810,486.43 | 8,353,870.82 | |

(3) 坏账准备的情况

| 类别 | 上年年末余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|------|---------------|---------------|-------|-------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 账龄组合 | 12,169,921.99 | -3,816,051.17 | | | 8,353,870.82 |
| 合计 | 12,169,921.99 | -3,816,051.17 | | | 8,353,870.82 |

(4) 本期无实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 债务人名称 | 与本公司关系 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|-------|--------|---------------|--------------------|--------------|
| 第一名 | 非关联方 | 8,200,000.00 | 14.43 | 650,903.00 |
| 第二名 | 非关联方 | 5,500,000.00 | 9.68 | 2,750,000.00 |
| 第三名 | 非关联方 | 4,775,000.00 | 8.41 | 477,500.00 |
| 第四名 | 非关联方 | 4,692,513.60 | 8.26 | 234,625.68 |
| 第五名 | 非关联方 | 3,919,020.00 | 6.90 | 195,951.00 |
| 合计 | | 27,086,533.60 | 47.68 | 4,308,979.68 |

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本期无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

3、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|--------------|--------|
| 应收票据 | 2,000,000.00 | |
| 合计 | 2,000,000.00 | |

(2) 期末无已质押的应收款项融资。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票

(4) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

| 项目 | 上年年末余额 | | 本期变动 | | 期末余额 | |
|------|--------|--------|--------------|--------|--------------|--------|
| | 成本 | 公允价值变动 | 成本 | 公允价值变动 | 成本 | 公允价值变动 |
| 应收票据 | | | 2,000,000.00 | | 2,000,000.00 | |
| 合计 | | | 2,000,000.00 | | 2,000,000.00 | |

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|---------|--------------|--------|--------------|--------|
| | 账面余额 | 比例（%） | 账面余额 | 比例（%） |
| 1 年以内 | 5,057,892.48 | 83.93 | 440,737.92 | 41.09 |
| 1 至 2 年 | 437,887.92 | 7.27 | 132,000.00 | 12.30 |
| 2 至 3 年 | 30,000.00 | 0.50 | 500,000.00 | 46.61 |
| 3 年以上 | 500,000.00 | 8.30 | | |
| 合计 | 6,025,780.40 | 100.00 | 1,072,737.92 | 100.00 |

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付账款情况

| 债务人名称 | 与本公司关系 | 期末余额 | 占期末余额合计数的比例(%) |
|-------|--------|--------------|----------------|
| 第一名 | 非关联方 | 3,320,000.00 | 55.10 |
| 第二名 | 非关联方 | 900,000.00 | 14.93 |
| 第三名 | 非关联方 | 500,000.00 | 8.30 |
| 第四名 | 非关联方 | 430,000.00 | 7.13 |
| 第五名 | 非关联方 | 244,500.00 | 4.06 |
| 合计 | | 5,394,500.00 | 89.52 |

5、其他应收款

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 39,000,249.29 | 28,509,980.67 |
| 合计 | 39,000,249.29 | 28,509,980.67 |

(1) 其他应收款

①按账龄披露

| 账 龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 36,127,282.73 | 13,033,209.07 |
| 1 至 2 年 | 1,028,208.07 | 17,920,480.00 |
| 2 至 3 年 | 7,492,480.00 | |
| 3 年以上 | 320,120.00 | 3,320,120.00 |
| 小 计 | 44,968,090.80 | 34,273,809.07 |
| 减：坏账准备 | 5,967,841.51 | 5,763,828.40 |

| 账 龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----|---------------|---------------|
| 合 计 | 39,000,249.29 | 28,509,980.67 |

②按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 上年年末账面余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 保证金及押金 | 37,135,021.97 | 11,405,808.07 |
| 单位往来 | 7,833,068.83 | 22,868,000.00 |
| 其他 | | 1.00 |
| 小 计 | 44,968,090.80 | 34,273,809.07 |
| 减：坏账准备 | 5,967,841.51 | 5,763,828.40 |
| 合 计 | 39,000,249.29 | 28,509,980.67 |

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) | |
| 上年年末余额 | 5,763,828.40 | | | 5,763,828.40 |
| 上年年末其他应 收款账面余额在 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 | 3,204,013.11 | | | 3,204,013.11 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | 3,000,000.00 | | | 3,000,000.00 |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 5,967,841.51 | | | 5,967,841.51 |

④本期实际核销的其他应收款情况

| 项 目 | 核销金额 |
|-----|------|
|-----|------|

| 项 目 | 核销金额 |
|------------|--------------|
| 实际核销的其他应收款 | 3,000,000.00 |

其中：重要的其他应收款核销情况

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 是否因关联交易产生 |
|----------------|---------|--------------|------|---------|-----------|
| 安徽国信教育科技发展有限公司 | 保证金 | 3,000,000.00 | 公司注销 | 管理层审批通过 | 否 |
| 合 计 | —— | 3,000,000.00 | —— | —— | —— |

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 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 |
|----------------|------|---------------|-------|---------------------|--------------|
| 天澈亚腾（北京）科技有限公司 | 保证金 | 15,000,000.00 | 1 年以内 | 33.36 | 750,000.00 |
| 北京科瑞慕通通讯设备有限公司 | 保证金 | 7,800,000.00 | 1 年以内 | 17.35 | 390,000.00 |
| 北京金玉梅科技有限公司 | 保证金 | 7,799,980.00 | 1 年以内 | 17.34 | 389,999.00 |
| 山东展创文化创意有限公司 | 保证金 | 4,000,000.00 | 1 年以内 | 8.90 | 200,000.00 |
| 北京拜银科技有限公司 | 往来款 | 1,890,000.00 | 2-3 年 | 4.20 | 945,000.00 |
| 合 计 | | 36,489,980.00 | | 81.15 | 2,674,999.00 |

⑥期末无涉及政府补助的其他应收款项。

⑦期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑧期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

6、其他流动资产

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|-----------|------------|
| 留抵进项税 | 56,045.48 | 184,469.28 |
| 预缴所得税 | | 1,034.84 |
| 合 计 | 56,045.48 | 185,504.12 |

7、固定资产

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----|------|--------|
|-----|------|--------|

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|------------|------------|
| 固定资产 | 103,925.83 | 147,851.47 |
| 固定资产清理 | | |
| 合 计 | 103,925.83 | 147,851.47 |

(1) 固定资产

①固定资产情况

| 项 目 | 电子设备 | 运输工具 | 制作及办公设备 | 合 计 |
|------------|------------|--------------|------------|--------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1、上年年末余额 | 617,976.05 | 1,330,004.27 | 125,200.00 | 2,073,180.32 |
| 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 | 617,976.05 | 1,330,004.27 | 125,200.00 | 2,073,180.32 |
| 二、累计折旧 | | | | |
| 1、上年年末余额 | 543,399.59 | 1,263,503.96 | 118,425.30 | 1,925,328.85 |
| 2、本期增加金额 | 43,678.68 | | 246.96 | 43,925.64 |
| (1) 计提 | 43,678.68 | | 246.96 | 43,925.64 |
| (2) 企业合并增加 | | | | |
| 3、本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | |
| 4、期末余额 | 587,078.27 | 1,263,503.96 | 118,672.26 | 1,969,254.49 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1、上年年末余额 | | | | |
| 2、本期增加金额 | | | | |
| (1) 计提 | | | | |
| 3、本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | |

| 项 目 | 电子设备 | 运输工具 | 制作及办公设备 | 合 计 |
|------------|-----------|-----------|----------|------------|
| 4、期末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1、期末账面价值 | 30,897.78 | 66,500.31 | 6,527.74 | 103,925.83 |
| 2、上年年末账面价值 | 74,576.46 | 66,500.31 | 6,774.70 | 147,851.47 |

②期末无暂时闲置的固定资产。

③期末无通过融资租赁租入的固定资产。

④期末无通过经营租赁租出的固定资产。

⑤期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

8、使用权资产

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 合 计 |
|----------|--------------|------|--------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1、上年年末余额 | 2,358,486.37 | | 2,358,486.37 |
| 2、本年增加金额 | 2,570,264.21 | | 2,570,264.21 |
| 3、本年减少金额 | | | |
| 4、年末余额 | 4,928,750.58 | | 4,928,750.58 |
| 二、累计折旧 | | | |
| 1、上年年末余额 | 1,347,706.50 | | 1,347,706.50 |
| 2、本年增加金额 | 1,332,062.89 | | 1,332,062.89 |
| (1) 计提 | 1,332,062.89 | | 1,332,062.89 |
| 3、本年减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| 4、年末余额 | 2,679,769.39 | | 2,679,769.39 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1、上年年末余额 | | | |
| 2、本年增加金额 | | | |
| (1) 计提 | | | |
| 3、本年减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| 4、年末余额 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1、年末账面价值 | 2,248,981.19 | | 2,248,981.19 |

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 合 计 |
|------------|--------------|------|--------------|
| 2、上年年末账面价值 | 1,010,779.87 | | 1,010,779.87 |

9、无形资产

(1) 无形资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 软件 | 其他 | 合计 |
|----------------|-------|---------------|----|---------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1、上年年末余额 | | 16,076,762.04 | | 16,076,762.04 |
| 2、本期增加金额 | | 17,627,024.22 | | 17,627,024.22 |
| (1) 购置 | | 17,627,024.22 | | 17,627,024.22 |
| (2) 委托研发 | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | |
| 3、本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 失效且终止确认的部分 | | | | |
| 4、期末余额 | | 33,703,786.26 | | 33,703,786.26 |
| 二、累计摊销 | | | | |
| 1、上年年末余额 | | 4,194,692.13 | | 4,194,692.13 |
| 2、本期增加金额 | | 3,137,144.75 | | 3,137,144.75 |
| (1) 计提 | | 3,137,144.75 | | 3,137,144.75 |
| (2) 企业合并增加 | | | | |
| 3、本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 失效且终止确认的部分 | | | | |
| 4、期末余额 | | 7,331,836.88 | | 7,331,836.88 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1、上年年末余额 | | | | |
| 2、本期增加金额 | | | | |
| (1) 计提 | | | | |
| 3、本期减少金额 | | | | |

| 项目 | 土地使用权 | 软件 | 其他 | 合计 |
|------------|-------|---------------|----|---------------|
| (1) 处置 | | | | |
| 4、期末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1、期末账面价值 | | 26,371,949.38 | | 26,371,949.38 |
| 2、上年年末账面价值 | | 11,882,069.91 | | 11,882,069.91 |

10、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细

| 项目 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|--------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 14,321,723.93 | 2,136,533.39 | 17,933,750.39 | 2,540,034.44 |
| 可抵扣亏损 | 1,714,081.60 | 42,852.04 | 1,501,383.30 | 37,534.58 |
| 合计 | 16,035,805.53 | 2,179,385.43 | 19,435,133.69 | 2,577,569.02 |

(2) 本公司无未确认递延所得税资产。

(3) 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------|-----------|--------|
| 可抵扣暂时性差异 | 93,490.49 | |
| 可抵扣亏损 | | |
| 合计 | 93,490.49 | |

(4) 公司无未确认递延所得税负债。

11、短期借款

(1) 短期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|---------------|---------------|
| 保证借款 | 42,300,000.00 | 11,000,000.00 |
| 信用借款 | | 2,700,000.00 |
| 合计 | 42,300,000.00 | 13,700,000.00 |

注 1：期末保证借款的其他保证人详见附注九、5、（5）。

(2) 期末不存在已逾期未偿还的短期借款。

12、应付账款

(1) 应付账款列示

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----|------|--------|
|----|------|--------|

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|---------------|--------------|
| 1年以内 | 11,623,470.06 | 7,569,505.59 |
| 1年以上 | 436,187.65 | 155,500.00 |
| 合 计 | 12,059,657.71 | 7,725,005.59 |

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款

13、合同负债

(1) 合同负债情况

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|--------------|-----------|
| 预收货款 | 4,212,820.26 | 43,122.64 |
| 合 计 | 4,212,820.26 | 43,122.64 |

(2) 本期账面价值未发生重大变动。

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬 | 705,757.07 | 12,008,988.84 | 11,553,601.08 | 1,161,144.83 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 76,983.47 | 1,378,412.03 | 1,317,369.27 | 138,026.23 |
| 三、辞退福利 | | 145,000.00 | 145,000.00 | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合 计 | 782,740.54 | 13,532,400.87 | 13,015,970.35 | 1,299,171.06 |

(2) 短期薪酬列示

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 658,490.86 | 10,755,116.50 | 10,337,134.61 | 1,076,472.75 |
| 2、职工福利费 | | | | |
| 3、社会保险费 | 47,066.21 | 842,004.34 | 804,599.47 | 84,471.08 |
| 其中：医疗保险费 | 45,723.47 | 817,132.39 | 780,876.74 | 81,979.12 |
| 工伤保险费 | 1,342.74 | 24,871.95 | 23,722.73 | 2,491.96 |
| 生育保险费 | | | | |
| 4、住房公积金 | | 409,456.00 | 409,456.00 | |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 200.00 | 2,412.00 | 2,411.00 | 201.00 |
| 6、短期带薪缺勤 | | | | |
| 7、短期利润分享计划 | | | | |
| 合 计 | 705,757.07 | 12,008,988.84 | 11,553,601.08 | 1,161,144.83 |

(3) 设定提存计划列示

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|-----------|--------------|--------------|------------|
| 1、基本养老保险 | 74,650.56 | 1,336,640.96 | 1,277,448.00 | 133,843.52 |
| 2、失业保险费 | 2,332.91 | 41,771.07 | 39,921.27 | 4,182.71 |
| 3、企业年金缴费 | | | | |
| 合计 | 76,983.47 | 1,378,412.03 | 1,317,369.27 | 138,026.23 |

(4) 辞退福利

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|--------|------------|------------|------|
| 解除劳动关系补偿 | | 145,000.00 | 145,000.00 | |
| 合计 | | 145,000.00 | 145,000.00 | |

15、应交税费

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 应交增值税 | 2,151,605.48 | 2,576,136.34 |
| 应交所得税 | 270,308.13 | 1,533,564.28 |
| 应交城市维护建设税 | 164,721.37 | 193,919.47 |
| 教育费附加 | 70,616.35 | 83,203.80 |
| 地方教育费附加 | 47,077.33 | 55,468.97 |
| 印花税 | | |
| 合计 | 2,704,328.66 | 4,442,292.86 |

16、其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|------------|--------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 412,594.48 | 123.21 |
| 合计 | 412,594.48 | 123.21 |

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----|------------|--------|
| 往来款 | 412,490.80 | |
| 其他 | 103.68 | 123.21 |
| 合计 | 412,594.48 | 123.21 |

②期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

17、一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----|------|--------|
|----|------|--------|

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------|--------------|--------|
| 一年内到期的租赁负债 | 1,271,649.03 | |
| 合 计 | 1,271,649.03 | |

18、其他流动负债

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|------------|----------|
| 待转销项税额 | 252,769.22 | 2,587.36 |
| 合 计 | 252,769.22 | 2,587.36 |

19、租赁负债

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------------|--------------|--------------|
| 租赁付款款额 | 2,282,844.68 | 1,117,743.40 |
| 减：未确认融资费用 | 86,780.85 | 17,137.80 |
| 小 计 | 2,196,063.83 | 1,100,605.60 |
| 减：一年内到期租赁负债 | 1,271,649.03 | |
| 合 计 | 924,414.80 | 1,100,605.60 |

20、股本

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增减变动（+、-） | | | | | 期末余额 |
|------|---------------|-------------|----|-------|----|----|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 32,780,000.00 | | | | | | 32,780,000.00 |
| 合计 | 32,780,000.00 | | | | | | 32,780,000.00 |

21、资本公积

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|------------|------|------|------------|
| 股本溢价 | 102,766.75 | | | 102,766.75 |
| 其他资本公积 | | | | |
| 合 计 | 102,766.75 | | | 102,766.75 |

22、盈余公积

| 项 目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|--------------|--------------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 4,354,687.15 | 1,535,793.19 | | 5,890,480.34 |
| 任意盈余公积 | | | | |
| 储备基金 | | | | |
| 企业发展基金 | | | | |
| 其他 | | | | |
| 合 计 | 4,354,687.15 | 1,535,793.19 | | 5,890,480.34 |

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

23、未分配利润

| 项 目 | 本 期 | 上 期 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 调整前上年末未分配利润 | 21,746,951.91 | 11,342,881.43 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后年初未分配利润 | 21,746,951.91 | 11,342,881.43 |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润 | 16,048,583.23 | 11,650,087.05 |
| 减：提取法定盈余公积 | 1,535,793.19 | 1,246,016.57 |
| 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 | 36,259,741.95 | 21,746,951.91 |

24、营业收入和营业成本

| 项 目 | 本期金额 | | 上年金额 | |
|------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 125,142,402.86 | 85,571,431.28 | 102,256,068.92 | 58,359,841.63 |
| 其他业务 | | | | |
| 合 计 | 125,142,402.86 | 85,571,431.28 | 102,256,068.92 | 58,359,841.63 |

（1）主营业务（分产品）

| 产品名称 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 会议展览服务 | 2,779,002.38 | 1,754,100.57 | 12,593,971.34 | 10,886,471.52 |
| 数字化产品开发 与集成服务 | 122,363,400.48 | 83,817,330.71 | 89,662,097.58 | 47,473,370.11 |
| 合计 | 125,142,402.86 | 85,571,431.28 | 102,256,068.92 | 58,359,841.63 |

（2）主营业务（按地区分类）

| 产品名称 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 华北地区 | 52,705,471.93 | 37,675,242.56 | 44,702,659.46 | 14,763,113.02 |

| 产品名称 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 华东地区 | 26,824,026.88 | 24,137,498.68 | 36,757,394.43 | 31,959,357.59 |
| 华南地区 | 4,644,925.76 | 2,145,353.28 | 17,105,171.22 | 9,329,000.87 |
| 西南地区 | 40,923,072.63 | 21,613,336.76 | 3,690,843.81 | 2,308,370.15 |
| 华中地区 | 44,905.66 | | | |
| 合计 | 125,142,402.86 | 85,571,431.28 | 102,256,068.92 | 58,359,841.63 |

(3) 公司主要客户情况

| 客户名称 | 与本公司关系 | 金额 | 销售比例(%) |
|------|--------|---------------|---------|
| 第一名 | 非关联方 | 21,030,442.31 | 16.81 |
| 第二名 | 非关联方 | 13,413,056.14 | 10.72 |
| 第三名 | 非关联方 | 8,336,283.34 | 6.66 |
| 第四名 | 非关联方 | 7,733,453.11 | 6.18 |
| 第五名 | 非关联方 | 7,357,075.47 | 5.88 |
| 合计 | | 57,870,310.37 | 46.25 |

25、税金及附加

| 项目 | 本期金额 | 上年金额 |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 168,448.04 | 133,026.74 |
| 教育费附加 | 72,049.18 | 60,683.90 |
| 地方教育费附加 | 48,032.77 | 40,455.95 |
| 印花税 | 43,727.61 | 24,613.80 |
| 车船使用税 | 4,622.80 | 3,700.00 |
| 合计 | 336,880.40 | 262,480.39 |

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

26、销售费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------|--------------|--------------|
| 工资及社保 | 2,672,650.88 | 4,776,632.33 |
| 住房公积金 | 93,398.00 | 143,626.00 |
| 业务招待费 | 219,521.46 | 134,713.45 |
| 业务宣传费 | 242,917.68 | 47,654.10 |
| 办公费 | 110,745.09 | 302,920.22 |
| 通讯费 | 13,080.00 | 20,082.12 |
| 交通费 | 123,548.49 | 328,559.78 |

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----|--------------|--------------|
| 折旧费 | 43,925.64 | 108,996.12 |
| 合 计 | 3,519,787.24 | 5,863,184.12 |

27、管理费用

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------|--------------|--------------|
| 工资及社保 | 4,500,511.76 | 2,866,037.84 |
| 住房公积金 | 118,835.00 | 71,532.00 |
| 业务招待费 | 62,792.52 | 21,495.96 |
| 交通费 | 166,890.70 | 152,312.95 |
| 物业费 | | 93,277.65 |
| 房屋租赁费 | 13,783.47 | 17,898.67 |
| 折旧费 | 762,600.60 | 1,352,890.47 |
| 服务费 | 819,455.51 | 2,569,247.17 |
| 办公费 | 325,138.68 | 77,454.90 |
| 工会经费与职工教育经费 | 2,412.00 | 7,628.00 |
| 会费 | 34,000.00 | 50,000.00 |
| 保密经费 | 174,386.43 | |
| 合 计 | 6,980,806.67 | 7,279,775.61 |

28、研发费用

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|---------------|---------------|
| 工资及社保 | 4,729,374.03 | 5,315,093.21 |
| 住房公积金 | 164,613.00 | 175,685.00 |
| 委托外部开发费用 | 6,399,811.27 | 5,598,490.41 |
| 合 计 | 11,293,798.30 | 11,089,268.62 |

29、财务费用

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|--------------|------------|
| 利息支出 | 1,349,223.08 | 699,147.41 |
| 减：利息收入 | 3,276.82 | 1,762.60 |
| 汇兑损益 | | |
| 手续费支出 | 14,537.21 | 39,430.54 |

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|--------------|--------------|
| 担保费和评审费 | 187,924.52 | 276,202.83 |
| 合 计 | 1,548,407.99 | 1,013,018.18 |

30、其他收益

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|----------------|--------------|--------------|---------------|
| 与企业日常活动相关的政府补助 | 153,639.49 | 553,000.00 | 153,639.49 |
| 代扣个人所得税手续费返还 | 13,087.56 | 10,778.61 | |
| 进项税额加计扣除 | 892,322.35 | 511,908.80 | 892,322.35 |
| 合 计 | 1,059,049.40 | 1,075,687.41 | 1,045,961.84 |

其中，政府补助明细如下：

| 补助项目 | 本期金额 | 上期金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------------------------|------------|------------|-------------|
| 工行收到儋州市就业服务中心一次性留工培训补助 | 300.00 | | 与收益相关 |
| 退税 | 213.70 | | 与收益相关 |
| 济南山槐荫区商务局校博会 2020 年会展业发展转向资金补贴 | | 500,000.00 | 与收益相关 |
| 北京市朝阳区社会保险基金管理中心培训收入 | | 6,000.00 | 与收益相关 |
| 北京市经济和信息化局创新融资奖金及中小企业奖补资金 | 87,777.79 | | 与收益相关 |
| 北京市国有文化资产管理中心房租通支持资金 | 65,348.00 | | 与收益相关 |
| 北京市朝阳区社会保险基金管理中心培训收入 | | 47,000.00 | 与收益相关 |
| 合 计 | 153,639.49 | 553,000.00 | |

31、信用减值损失

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 应收账款坏账损失 | 3,816,051.17 | -3,432,332.89 |
| 其他应收款坏账损失 | -3,204,013.11 | -4,263,828.40 |
| 合 计 | 612,038.06 | -7,696,161.29 |

32、营业外支出

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-----|------|------|---------------|
|-----|------|------|---------------|

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------------|----------|-------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | | | |
| 其中：固定资产 | | | |
| 其他 | 8,504.10 | 81.02 | 8,504.10 |
| 合 计 | 8,504.10 | 81.02 | 8,504.10 |

33、所得税费用

(1) 所得税费用表

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 598,936.75 | 1,741,602.05 |
| 递延所得税费用 | 398,183.59 | -1,014,408.05 |
| 合 计 | 997,120.34 | 727,194.00 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目 | 本期金额 |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额 | 17,553,874.34 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 2,633,081.15 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -154,060.72 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 365.82 |
| 非应税收入的影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | -1,484,604.42 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -0.29 |
| 本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 2,338.80 |
| 税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化 | |
| 所得税减免优惠的影响 | |
| 所得税费用 | 997,120.34 |

34、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|---------------|---------------|
| 利息收入 | 3,276.82 | 1,762.60 |
| 政府补助 | 241,086.05 | 576,707.07 |
| 押金及保证金 | 39,703,579.13 | 24,068,925.70 |
| 备用金及往来 | 5,549,335.60 | 9,167,305.90 |
| 其他 | 272,711.43 | 477,542.23 |

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----|---------------|---------------|
| 合 计 | 45,769,989.03 | 34,292,243.50 |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|---------------|---------------|
| 费用支出 | 7,514,352.77 | 9,478,563.72 |
| 押金及保证金 | 53,138,298.90 | 29,027,125.77 |
| 备用金及往来 | 5,548,686.05 | 9,167,305.90 |
| 其他 | | 372,307.64 |
| 合 计 | 66,201,337.72 | 48,045,303.03 |

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------|--------------|--------------|
| 担保费支出 | 192,000.00 | 278,750.00 |
| 支付租金 | 997,809.91 | 1,400,204.18 |
| 合 计 | 1,189,809.91 | 1,678,954.18 |

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 16,556,754.00 | 11,040,751.47 |
| 加：资产减值准备 | | |
| 信用减值损失 | -612,038.06 | 7,696,161.29 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 806,526.24 | 1,474,807.03 |
| 无形资产摊销 | 3,137,144.75 | 2,477,119.18 |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | | |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 1,611,506.60 | 999,057.31 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | | |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 398,183.59 | -1,014,408.05 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | | |

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | | |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -25,415,430.39 | -27,633,209.83 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 7,170,609.77 | 1,852,837.78 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 3,653,256.50 | -3,106,883.82 |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3、现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 13,694,153.26 | 809,911.85 |
| 减：现金的上年年末余额 | 809,911.85 | 7,121,030.20 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的上年年末余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 12,884,241.41 | -6,311,118.35 |

(2) 现金及现金等价物的构成

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------------------------|---------------|------------|
| 一、现金 | 13,694,153.26 | 809,911.85 |
| 其中：库存现金 | 20,005.00 | 8,473.00 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 13,674,148.26 | 800,738.72 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | 700.13 |
| 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 | 13,694,153.26 | 809,911.85 |
| 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 | | |

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

36、政府补助

(1) 政府补助基本情况

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|---------------------------|------------|------|------------|
| 北京市经济和信息化局创新融资奖金及中小企业奖补资金 | 87,777.79 | 其他收益 | 87,777.79 |
| 北京市国有文化资产管理中心房租通支持资金 | 65,348.00 | 其他收益 | 65,348.00 |
| 工行收到儋州市就业服务中心一次性留工培训补助 | 300.00 | 其他收益 | 300.00 |
| 退税 | 213.70 | 其他收益 | 213.70 |
| 北京市国有文化资产管理中心“投贷奖”资金 | 74,359.00 | 财务费用 | 74,359.00 |
| 合计 | 227,998.49 | | 227,998.49 |

(2) 本期无退回的政府补助。

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无。

2、同一控制下企业合并

无。

3、反向购买

无。

4、处置子公司

无。

5、其他原因的合并范围变动

(1) 本期新增的子公司情况：无。

八、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

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | | 取得方式 |
|----------------|-------|--------|------------|----------|----|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 北京信容教育科技有限公司 | 北京市 | 北京市顺义区 | 科技推广和应用服务业 | 55.00 | | 投资设立 |
| 北京名洋融合会展服务有限公司 | 北京市 | 北京市顺义区 | 专业技术服务业 | 60.00 | | 投资设立 |
| 北京中食名洋数 | 北京市 | 北京市顺义 | 商务服务业 | 60.00 | | 投资设立 |

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例（%） | | 取得方式 |
|--------------|-------|------------|-----------------|---------|----|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 字科技有限公司 | | 区 | | | | |
| 海南名洋数字科技有限公司 | 海南省 | 海南省洋浦经济开发区 | 信息传输、软件和信息技术服务业 | 60.00 | | 投资设立 |

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

无。

3、在合营企业或联营企业中的权益

无。

4、重要的共同经营

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

九、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东

| 名称 | 关联关系 | 持股比例(%) | 表决权比例(%) |
|----|----------------|---------|----------|
| 徐华 | 控股股东、实际控制人、董事长 | 69.881 | 69.881 |

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

无

4、其他关联方情况

| 企业/自然人名称 | 关系 | 经济性质或类型 |
|--------------------|----------|---------|
| 河南秉鸿生物高新技术创业投资有限公司 | 股东 | 有限公司 |
| 徐惠 | 股东 | 自然人 |
| 王永胜 | 股东、监事会主席 | 自然人 |
| 黄士林 | 董事、总经理 | 自然人 |
| 孙海宁 | 董事、副总经理 | 自然人 |
| 钟芹 | 董事、副总经理 | 自然人 |
| 王欢 | 副总经理 | 自然人 |
| 武杰龙 | 董事、财务总监 | 自然人 |
| 王志凯 | 董事会秘书 | 自然人 |

| 企业/自然人名称 | 关系 | 经济性质或类型 |
|----------|------|---------|
| 夏新新 | 董事 | 自然人 |
| 顾卫东 | 董事 | 自然人 |
| 刘孟禄 | 职工监事 | 自然人 |
| 李黎敏 | 监事 | 自然人 |

5、关联方交易情况

(1) 本公司无购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

(2) 本公司期末无关联受托管理/委托管理。

(3) 本公司期末无关联承包。

(4) 本公司无关联租赁情况

(5) 关联担保情况

①本公司作为担保方：无。

②本公司作为被担保方：

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|------------------|---------------|------------|------------|------------|
| 北京海淀科技企业融资担保有限公司 | 1,000,000.00 | 2022-1-27 | 2023-1-27 | 否 |
| 北京海淀科技企业融资担保有限公司 | 3,000,000.00 | 2022-1-27 | 2023-1-27 | 否 |
| 北京首创融资担保有限公司 | 6,000,000.00 | 2022-3-31 | 2023-3-31 | 否 |
| 徐华 | 10,000,000.00 | 2022-4-29 | 2023-4-29 | 否 |
| 徐华、钟芹夫妇 | 4,500,000.00 | 2022-12-20 | 2023-6-19 | 否 |
| 徐华、钟芹夫妇 | 2,000,000.00 | 2022-6-27 | 2023-6-26 | 否 |
| 徐华、钟芹夫妇 | 5,800,000.00 | 2022-6-28 | 2023-6-27 | 否 |
| 徐华、钟芹夫妇 | 10,000,000.00 | 2022-12-28 | 2023-12-28 | 否 |

6、关联方应收应付款项

无。

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的 或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至 2023 年 4 月 25 日，本公司无需披露的其他资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

| 账 龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 29,442,756.43 | 34,412,339.74 |
| 1 至 2 年 | 17,978,930.00 | 5,532,300.00 |
| 2 至 3 年 | 5,500,000.00 | 2,527,700.00 |
| 3 年以上 | 2,252,000.00 | 7,832,000.00 |
| 小 计 | 55,173,686.43 | 50,304,339.74 |
| 减：坏账准备 | 8,272,030.82 | 11,369,696.99 |
| 合 计 | 46,901,655.61 | 38,934,642.75 |

(2) 按坏账计提方法分类列示

| 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 (%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 55,173,686.43 | 100.00 | 8,272,030.82 | 14.99 | 46,901,655.61 |
| 其中： | | | | | |
| 组合 1：关联方组合 | | | | | |
| 组合 2：账龄组合 | 55,173,686.43 | 100.00 | 8,272,030.82 | 14.99 | 46,901,655.61 |
| 合 计 | 55,173,686.43 | 100.00 | 8,272,030.82 | 14.99 | 46,901,655.61 |

(续)

| 类 别 | 上年年末余额 | | | | |
|---------------|---------------|--------|---------------|----------|---------------|
| | 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 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收 | 50,304,339.74 | 100.00 | 11,369,696.99 | 22.60 | 38,934,642.75 |

| 类别 | 上年年末余额 | | | | |
|------------|---------------|--------|---------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 账款 | | | | | |
| 其中： | | | | | |
| 组合 1：关联方组合 | | | | | |
| 组合 2：账龄组合 | 50,304,339.74 | 100.00 | 11,369,696.99 | 22.60 | 38,934,642.75 |
| 合计 | 50,304,339.74 | 100.00 | 11,369,696.99 | 22.60 | 38,934,642.75 |

①期末无按单项计提坏账准备的应收账款。

②期末无按组合 1 关联方组合计提坏账准备的应收账款。

③按组合 2 账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 项目 | 期末余额 | | |
|---------|---------------|--------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1 年以内 | 29,442,756.43 | 1,472,137.82 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 17,978,930.00 | 1,797,893.00 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 5,500,000.00 | 2,750,000.00 | 50.00 |
| 3 年以上 | 2,252,000.00 | 2,252,000.00 | 100.00 |
| 合计 | 55,173,686.43 | 8,272,030.82 | |

④按组合 2 账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 项目 | 上年年末余额 | | |
|---------|---------------|---------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1 年以内 | 34,412,339.74 | 1,720,616.99 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 5,532,300.00 | 553,230.00 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 2,527,700.00 | 1,263,850.00 | 50.00 |
| 3 年以上 | 7,832,000.00 | 7,832,000.00 | 100.00 |
| 合计 | 50,304,339.74 | 11,369,696.99 | |

(3) 坏账准备的情况

| 类别 | 上年年末余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|------|---------------|---------------|-------|-------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 账龄组合 | 11,369,696.99 | -3,097,666.17 | | | 8,272,030.82 |
| 合计 | 11,369,696.99 | -3,097,666.17 | | | 8,272,030.82 |

(4) 本期无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 债务人名称 | 与本公司关系 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|-------|--------|---------------|--------------------|--------------|
| 第一名 | 非关联方 | 8,200,000.00 | 14.86 | 650,903.00 |
| 第二名 | 非关联方 | 5,500,000.00 | 9.98 | 2,750,000.00 |
| 第三名 | 非关联方 | 4,775,000.00 | 8.65 | 477,500.00 |
| 第四名 | 非关联方 | 4,692,513.60 | 8.50 | 234,625.68 |
| 第五名 | 非关联方 | 3,919,020.00 | 7.10 | 195,951.00 |
| 合计 | | 27,086,533.60 | 49.09 | 4,308,979.68 |

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

2、其他应收款

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 40,336,841.11 | 31,167,339.67 |
| 合 计 | 40,336,841.11 | 31,167,339.67 |

(1) 其他应收款

①按账龄披露

| 账 龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 36,651,224.55 | 14,528,768.07 |
| 1 至 2 年 | 1,828,908.07 | 18,682,280.00 |
| 2 至 3 年 | 7,492,480.00 | |
| 3 年以上 | 320,120.00 | 3,320,120.00 |
| 小 计 | 46,292,732.62 | 36,531,168.07 |
| 减：坏账准备 | 5,955,891.51 | 5,363,828.40 |
| 合 计 | 40,336,841.11 | 31,167,339.67 |

②按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 上年年末账面余额 |
|------------|---------------|---------------|
| 保证金及押金、备用金 | 36,701,213.90 | 11,405,808.07 |
| 单位往来 | 433,808.07 | 25,125,360.00 |

| 款项性质 | 期末账面余额 | 上年年末账面余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 其他 | 9,157,710.65 | |
| 小 计 | 46,292,732.62 | 36,531,168.07 |
| 减：坏账准备 | 5,955,891.51 | 5,363,828.40 |
| 合 计 | 40,336,841.11 | 31,167,339.67 |

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) | |
| 上年年末余额 | 5,363,828.40 | | | 5,363,828.40 |
| 上年年末其他应 收款账面余额在 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 | 3,592,063.11 | | | 3,592,063.11 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | 3,000,000.00 | | | 3,000,000.00 |
| 其他变动 | | | | |
| 2021 年 12 月 31 日 余额 | 5,955,891.51 | | | 5,955,891.51 |

④本期实际核销的其他应收款情况。

| 项 目 | 核销金额 |
|------------|--------------|
| 实际核销的其他应收款 | 3,000,000.00 |

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 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 |
|--------------------|------|---------------|-------|-----------------------------|--------------|
| 天澈亚腾(北京)科 技有限公司 | 保证金 | 15,000,000.00 | 1 年以内 | 32.40 | 750,000.00 |

| 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 |
|----------------|------|---------------|---------|-----------------------------|--------------|
| 北京科瑞慕通通讯设备有限公司 | 保证金 | 7,800,000.00 | 1 年以内 | 16.85 | 390,000.00 |
| 北京金玉梅科技有限公司 | 保证金 | 7,799,980.00 | 1 年以内 | 16.85 | 389,999.00 |
| 山东展创文化创意有限公司 | 保证金 | 4,000,000.00 | 1 年以内 | 8.64 | 200,000.00 |
| 北京拜银科技有限公司 | 往来 | 1,890,000.00 | 2 至 3 年 | 4.08 | 945,000.00 |
| 合 计 | | 36,489,980.00 | | 78.82 | 2,674,999.00 |

⑥期末无涉及政府补助的应收款项。

⑦期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑧期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

3、长期股权投资

| 被投资单位 | 上年年末余额 | 本期增减变动 | | | | |
|----------------|--------|--------------|------|---------------------|------------------|------------|
| | | 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 |
| 一、对子公司投资 | | | | | | |
| 北京名洋融合会展服务有限公司 | | 2,000,000.00 | | | | |
| 小 计 | | 2,000,000.00 | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | |
| 小 计 | | | | | | |
| 合 计 | | 2,000,000.00 | | | | |

(续)

| 被投资单位 | 本期增减变动 | | | 期末余额 | 减值准备期 末余额 |
|----------------|---------------------|------------|----|--------------|--------------|
| | 宣告发放现 金股利或利 润 | 计提减值准 备 | 其他 | | |
| 一、对子公司投资 | | | | | |
| 北京名洋融合会展服务有限公司 | | | | 2,000,000.00 | |
| 小 计 | | | | 2,000,000.00 | |
| 二、联营企业 | | | | | |

| 被投资单位 | 本期增减变动 | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|-------|-------------|--------|----|--------------|----------|
| | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 小 计 | | | | | |
| 合 计 | | | | 2,000,000.00 | |

4、营业收入、营业成本

| 项 目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 123,862,975.49 | 85,192,197.81 | 87,327,739.13 | 44,674,866.77 |
| 其他业务 | | | | |
| 合 计 | 123,862,975.49 | 85,192,197.81 | 87,327,739.13 | 44,674,866.77 |

十四、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|------------|----|
| 非流动性资产处置损益 | | |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 227,784.79 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -8,504.10 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 213.70 | |
| 小计 | 219,494.39 | |
| 所得税影响额 | 32,866.20 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 182.07 | |
| 合计 | 186,446.12 | |

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

2、净资产收益率及每股收益

| 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 | 23.95 | 0.49 | 0.49 |

| 报告期利润 | 加权平均净资产 产 收益率（%） | 每股收益 | |
|--------------------------|------------------------|--------|------------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收 益 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的 净利润 | 23.67 | 0.48 | 0.48 |

（此页无正文）

法定代表人：徐华 主管会计工作负责人：武杰龙 会计机构负责人：武杰龙

北京名洋数字科技股份有限公司

2023年4月25日

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

北京名洋数字科技股份有限公司会议室

北京名洋数字科技股份有限公司
董事会
2023 年 4 月 25 日