

证券代码：430734

证券简称：ST 源渤

主办券商：中泰证券



ST 源渤

NEEQ: 430734

源渤科技发展（北京）股份有限公司

年度报告

2022

## 公司年度大事记

- 一、公司通过换届选举新一届的董事、监事、高级管理人员，对公司的经营方针重新规划。
- 二、2022 年 11 月 18 日，原股东刘玲利与中企智服(厦门)企业服务有限公司签署了《股份转让协议》，拟通过全国中小企业股份转让系统以特定事项协议转让方式受让公司 3,750,000 股，占公司总股本的 75.00%，并且办理了股权质押手续，实际控制人变更为陈培元先生。
- 三、公司设立全资子公司源渤科技发展（厦门）有限责任公司，于 2022 年 12 月 05 日，公司控股子公司已经注册完成。并于 2022 年 12 月份实现营业收入。

## 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 .....	19
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	24
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	29
第八节	财务会计报告 .....	32
第九节	备查文件目录.....	100

## 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。

公司负责人方德生、主管会计工作负责人王碧莲及会计机构负责人（会计主管人员）王碧莲保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

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

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

### 1、董事会就非标准审计意见的说明

针对保留意见，公司已做出具体解释，具体如下：

1、该保留意见主要涉及公司 2021 年度的收入确认事宜，系本次收购前发生，对于日后公司新的控股股东及经营团队的实际经营业务的开展，不会造成重大不利影响。

2、公司将以此为鉴，进一步完善公司经营管理方法，根据公司的发展修订内部控制制度。

3、公司现有股权结构清晰：公司依照《公司法》和公司章程已建立较为完善的治理结构，形成股东大会、董事会、监事会、部门分级授权管理机制；公司根据现代企业治理要求已建立科学的管理体系和管理工具。

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1、实际控制人控制不当风险	报告期内，公司实际控制人刘玲利与中企智服(厦门)企业服务有限公司签定了股权转让协议，将公司 75%的表决权委托给

	<p>中企智服(厦门)企业服务有限公司行使，中企智服(厦门)企业服务有限公司的实际控制人陈培元成为公司的实际控制人。虽然公司已经制定了较为完善的内部控制制度，法人治理结构也健全有效，但是公司实际控制人仍可以利用其持股优势通过行使表决权直接或间接影响公司的发展战略、重大资本支出、利润分配等决策，相关决策可能会影响和损害公司和中小股东的利益。</p> <p>应对措施：公司将严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》和《关联交易管理办法》、《避免同业竞争管理办法》等规定，加强公司治理,充分发挥三会一层的职能和作用，督导实际控制人的归位尽责。</p>
2、公司持续经营能力风险	<p>由于公司子公司开拓新的业务市场,经营方向为软件的开发及运营维护，但由于开展软件开发业务处于初期阶段，营业收入的提升尚存在一定的不确定性。</p> <p>应对措施：公司积极拓展引入新的优质项目，调整优化经营班子，精简费用，全力恢复公司持续经营能力。</p>
3.人才稀缺风险	<p>因公司控制权的转移，截止 2022 年 12 月 31 日还处在收购过度期，新的董事会管理层制定了相应的经营战略，随着公司的产业不断发展和壮大，对人才的需求也是日益加强，目前人才储备满足不了公司发展要求的潜在风险。</p> <p>应对措施：公司实施员工激励政策，将适时设立员工持股平台，稳定公司管理人员和技术人员，提高员工的主人翁意识和忠诚度，在吸引人才和人才培养方面研究制定了系列激励措施，创建了公平竞争、技术创新等创新激励平台，积极倡导开放、友好协作的工作环境来吸引人才，另外，公司将提供学习和培训机会、定期组织员工活动、加强企业文化建设等方面吸引人才、留住人才。</p>
4.公司经营模式改变及关联方依赖的风险	<p>因公司经营模式从之前的自主研发、销售转变为从关联企业采购软件来销售赚取差价的模式，将导致供应链依赖的风险。</p> <p>应对措施:公司将在 2023 年逐步减少单一销售软件的业务，转变为开展新的业务，增强企业的竞争力，目前正在筹备打造餐饮连锁品牌，利用新领导班子现有的资源，快速改变现有经营情况。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目		释义
公司、源渤科技	指	源渤科技发展（北京）股份有限公司
股东大会	指	源渤科技发展（北京）股份有限公司股东大会
董事会	指	源渤科技发展（北京）股份有限公司董事会
监事会	指	源渤科技发展（北京）股份有限公司监事会
高级管理人员	指	本公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
主办券商、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司

元、万元	指	人民币元、人民币万元
子公司、源渤科技发展(厦门)	指	源渤科技发展（厦门）有限责任公司（公司的全资子公司）

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	源渤科技发展（北京）股份有限公司
英文名称及缩写	Rainbow Technology Development beijingInc
证券简称	ST 源渤
证券代码	430734
法定代表人	方德生

### 二、 联系方式

信息披露事务负责人	王碧莲
联系地址	北京市朝阳区甜水西园万科公园五号 20 号楼 2 层 206
电话	010-56816018
传真	010-56816018
电子邮箱	rainbow@ybtech.cn
公司网址	www.ybtech.cn
办公地址	北京市朝阳区甜水西园万科公园五号 20 号楼 2 层 206
邮政编码	100026
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 5 月 20 日
挂牌时间	2014 年 5 月 7 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	文化-体育和娱乐业（R）文化艺术业（R87-其他文化艺术业-其他文化艺术业(R8790)
主要业务	软件开发业务
主要产品与服务项目	软件开发业务
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	5,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（刘玲利）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈培元），一致行动人为（中企智服(厦门)企业服务有限公司）

#### 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	9121020055496029XF	否
注册地址	北京市朝阳区六里屯街道甜水西园 20 号楼 2 层 206	否
注册资本	5,000,000	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 0531-87995538	
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	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	詹友义	郭振华
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	天津自贸试验区（东疆保税港区）亚洲路 6865 号金融贸易中心北区 1-1-2205-1	

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2023 年 4 月 18 日，刘玲利通过特定事项协议转让，使得挂牌公司控股股东发生变更，由刘玲利变更为中企智服（厦门）企业服务有限公司。



### 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	2,976,300.00	742,574.24	300.81%
毛利率%	40.00%	73.74%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,338,194.07	-456,124.82	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	391,648.37	-333,050.81	-
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）	283.63%	-	-
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）	83.01%	-	-
基本每股收益	0.27	-0.09	-

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	2,029,641.24	487,899.91	316.00%
负债总计	905,227.00	691,966.95	30.82%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,140,914.24	-197,279.83	-
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.22	-0.04	-
资产负债率%（母公司）	0%	24.08%	-
资产负债率%（合并）	44.60%	141.83%	-
流动比率	224.21%	68.55%	-
利息保障倍数	0	0	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,664,084.59	377,154.91	341.22%
应收账款周转率	0	185.64%	-
存货周转率	0	0	-

##### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
--	----	------	-------

总资产增长率%	316.00%	5.72%	-
营业收入增长率%	300.81%	0%	-
净利润增长率%	0%	0%	-

### （五） 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	5,000,000.00	5,000,000.00	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

### （六） 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

### （七） 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	11,233.28
债务重组损益	987,000.57
其他营业外收入和支出	525.72
<b>非经常性损益合计</b>	<b>998,759.57</b>
所得税影响数	1,900.64
少数股东权益影响额（税后）	50,313.23
<b>非经常性损益净额</b>	<b>946,545.70</b>

### （八） 补充财务指标

□适用 √不适用

### （九） 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### 1、 会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 √会计差错更正 □其他原因 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
其他应付款	427,021.43	654,783.94		
管理费用	518,962.75	645,560.66		
投资收益	1,071,924.21	-		
营业外支出	971,977.15	1,217.54		
未分配利润	-14,131,782.09	-14,359,544.60		

## 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

### 1、 会计政策变更

#### (1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

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

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

#### (2) 执行《资产管理产品相关会计处理规定》

财政部 2022 年 5 月 25 日文件——《资产管理产品相关会计处理规定》，对“资产管理产品的会计处理以及列报和披露”做出了规定。

本公司自 2022 年 7 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### (3) 执行《企业安全生产费用提取和使用管理办法》

财政部、应急部 2022 年 12 月 13 日文件——《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136 号），对《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16 号）的进行了修订。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该办法。

(4) 执行《企业会计准则解释第 16 号》，其中“一、 关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”不提前执行。

财政部 2022 年 12 月 13 日文件——《企业会计准则解释第 16 号》，其中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”自公布之日起施行。

本公司选择自公布之日起执行该解释，相关规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### 2、 会计差错更正

源渤科技发展（北京）股份有限公司在编制 2021 年年度报告时，将子公司北京衡意科技文化发展有限公司(以下简称北京衡意公司)在未完全注销或未出售等情况下进行整体处置处理，未纳入合并范围。而截止 2023 年 4 月年报披露日，北京衡意公司仍未完全注销或出售等，仍在合并范围之内，应在

合并报表时予以合并。

#### (十) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

本公司 2022 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，与上期相比，本期新设源渤科技发展（厦门）有限责任公司 1 家子公司，前期差错更正恢复合并上期未实际注销的子公司北京衡意科技文化发展有限公司；本期注销成都天利源信息科技有限公司、成都源渤企业管理咨询有限公司等 2 家子公司。

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司合并报表范围内子公司明细如下：

子公司名称	简称	是否新增
源渤科技发展（厦门）有限责任公司	厦门源渤	是
北京衡意科技文化发展有限公司	北京衡意	否

## 二、 主要经营情况回顾

### （一） 业务概要

#### 商业模式

报告期内公司实际控制人发生变化，期末仍处在收购过渡期，商业模式发生变化，本期公司为赋能商户提供软件产品，以拓宽挂牌公司业务领域，能够为公司提供新的盈利增长点，有利于增强源渤科技的持续盈利能力和长期发展潜力。

公司通过向客户提供专业软件产品实现收入，收入来源于软件技术产品；

报告期内，公司的商业模式较上年度发生变化。

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

#### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

#### 具体变化情况说明：

主要产品或服务发生变化，上期主要产品和服务为软件技术开发服务和企业管理咨询服务，本期主要业务为服务于个体工商户的 AI 智能门店通软件销售；主要客户类型发生改变，上期以服务企业为主，本期以个体商户为主；销售渠道发生变化，上期以直销为主，本期以个人代理商为主。商业模式发生变化，上期为向软件行业企业提供专业的技术人员及服务，本期为外部采购软件直接销售，从中赚取差价。

### （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	2,028,140.86	99.93%	364,056.27	74.62%	457.10%
应收票据					
应收账款					
存货					
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产			13,548.32	2.78%	-100%
在建工程					
无形资产					
商誉					
短期借款					
长期借款					
预付账款					
其他应收款	1,500.38	0.07%	110,295.32	22.61%	-98.64%
应付账款	845,780.00	41.67%			
其他应付款	600	0.03%	654,783.94	134.20%	-99.91%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金期末金额为 202.81 万元，较上年期末增加 66.41 万元，增幅 57.10%，主要系实际控制人变更后，公司成立厦门源渤子公司新开展业务实现收入所致；
- 2、固定资产期末金额为 0，主要系本期注销子公司成都天利源，将固定资产处置导致减少；
- 3、其他应收款期末金额为 0.15 万元，较上年期末下降 98.64%；其他应付款期末金额为 0.06 万元，较上年期末下降 99.86%；主要系注销子公司成都天利源和成都源渤后，债权债务处置所致。
- 4、应付账款期末金额为 84.58 万元，主要系本期发生采购，应付今日异彩（厦门）大数据科技有限公司的款项。

## 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	2,976,300.00	-	742,574.24	-	300.81%
营业成本	1,785,780.00	60%	195,000.00	26.26%	815.78%
毛利率	40%	-	73.74%	-	-
销售费用	0		3,680.00	0.50%	-100%
管理费用	684,500.01	22.99%	645,560.66	86.94%	6.03%
研发费用	0		0	0%	-
财务费用	4,371.45	0.15%	966.14	0.13%	352.47%
信用减值损失	-109,300.00	0%	-360,300.00	0%	-
资产减值损失	0		0	0%	-
其他收益	0		7,425.76	1.00%	-100.00%
投资收益	987,000.57	33.16%	0.00	0%	-
公允价值变动收益	0		0	0%	
资产处置收益	0		0	0%	

汇兑收益	0		0	0%	
营业利润	1,378,308.08	38.66%	-455,506.80	-61.34%	-
营业外收入	742.15	0.02%	0	0%	-
营业外支出	11,449.71	0.38%	1,217.54	0.16%	-840.4%
净利润	1,328,481.28	36.98%	-462,912.03	-62.34%	-

### 项目重大变动原因：

- 1、本期实现收入 297.63 万元，同比上期增长 300.81%，主要系本期厦门子公司开展软件推广服务，业务转型初见成效；
- 2、本期主营业务成本 178.58 万元，同比增长 815.78%，系本期业务转型收入提高，成本也增加导致；
- 3、本期毛利率为 40%，较上期下降 33.74 个百分点，主要系商业模式发生改变，从自主研发销售变更为以销售为主，因此毛利率下降；
- 4、本期管理费用较上期增加 6.03%，系本期新设子公司开展业务，办公费和服务费均有所增加；
- 5、本期营业利润较上期增加 183.38 万元，主要是本期新设子公司实现收入增加导致；
- 6、本期实现投资收益 98.70 万元，主要系本期为债务重组利得产生。
- 7、本期信用减值损失 10.93 万元，较上期损失减少 25.10 万元，主要系本期对应收账款和其他应收款进行核销导致。

### (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	2,976,300.00	742,574.24	300.81%
其他业务收入	0	0	
主营业务成本	1,785,780.00	195,000.00	815.78%
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
软件服务	2,976,300.00	1,785,780.00	40%	300.81%	815.78%	-33.74%

### 按区域分类分析：

□适用 √不适用

### 收入构成变动的的原因：

本期收入构成未发生变动。

### (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	钟点通	749,300	25.17%	否
2	陈春发	624,950	20.99%	否
3	庄淑平	100,000	3.36%	否
4	陈智鸿	99,800	3.35%	否

5	张文琪	99,800	3.35%	否
合计		1,673,850	56.23%	-

## (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	今日异彩（厦门）大数据科技有限公司	1,785,780.00	100%	是
合计		1,785,780.00	100%	-

## 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,664,084.59	377,154.91	341.22%
投资活动产生的现金流量净额	0	-14,320	
筹资活动产生的现金流量净额	0	0	

## 现金流量分析：

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 166.41 万元，较上年同期净流出增加净流入 128.69 万元，主要由于本期新设子公司开展业务，实现收入增加，销售商品、提供劳务收到的现金较上期增加 207.82 万元导致，付现费用及往来款支出增加，导致支付其他与经营活动有关的现金较上期增加 56.30 万元。

## (三) 投资状况分析

## 1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
源渤科技发展（厦门）有限责任公司	控股子公司	技术推广服务；科技推广和应用服务；软件开发；大数据服务；	200,000.00	2,029,417.54	1,124,190.54	2,976,300.00	1,124,190.54



	互联网数据服务；信息技术咨询服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件销售；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；					
--	--	--	--	--	--	--

**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

2022 年 11 月 18 日，收购人中企智服与转让方刘玲利签署了《股份转让协议》，收购人拟通过全国股转系统的特定事项协议转让方式受让刘玲利持有的源渤科技 3,750,000 股股份，占公司总股本的 75.00%。收购人与转让方就限售股签署了《表决权委托协议》及《股份质押协议》。转让方将其持有的公司 3,750,000 股限售股的表决权委托给收购人。本次收购过渡期内，收购人通过受托行使转让方持有的公司 3,750,000 股股份的表决权控制公司 75.00%股份的表决权，收购人实际控制人陈培元成为公司实际控制人。

本次收购完成后，收购人直接持有公司 3,750,000 股股份，占公司总股本的 75.00%，收购人将成为公司控股股东，本次收购，收购人及其实际控制人将利用挂牌公司平台有效整合资源，拓宽被收购公司业务领域，为源渤科技提供新的盈利增长点，增强源渤科技的持续盈利能力和长期发展潜力，提升公司价值和股东回报；新的实际控制人将给企业带来新的活力，成立全资控股子公司厦门源渤并且开展经营，组建新经营团队，全力推进公司业务重组和高成长优质经营项目注入，截止 2022 年 12 月 31 日已经取得营业收入 297.63 万元，公司收入大幅提升，但由于相关业务处于初始状态，新的股东将有了新的战略布局具体做法如下：

1、2023 年股权转让结束后，公司将有一届董事、监事、高级管理人员等人事上的调整，全面恢复公司持续经营能力，建立健全公司内控管理制度。

2、公司将严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》和《关联交易管理办法》《避免同业竞争管理办法》等规定，加强公司治理,充分发挥三会一层的职能和作用，督导实际控制人的归位尽责。

3、新股东注入将会有新的产业布局：

第一：发展新消费体系项目，助力乡村振兴发展产业；

第二：进入大健康领域，集研发、生产、销售为一体的产业。

综上所述，我们认为公司将在 2023 年全力恢复并发展运营，可持续经营良好。

## 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	2020年7月31日	2022年11月17日	收购	其他承诺（关于规范关联交易承诺）	其他（详见“收购报告书”）	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2020年7月31日	2022年11月17日	收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	已履行完毕

实际控制人或控股股东	2020年7月31日	2022年11月17日	收购	限售承诺	其他（详见“收购报告书”）	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2022年11月18日		收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年11月18日		收购	限售承诺	其他（详见“收购报告书”）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年11月18日		收购	其他承诺（关于规范关联交易的声明承诺）	其他（详见“收购报告书”）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年11月18日		收购	其他承诺（关于保证公众公司独立性的承诺）	其他（详见“收购报告书”）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年11月18日		收购	其他承诺（关于维护挂牌公司控制权稳定的承诺）	其他（详见“收购报告书”）	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

无

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	1,250,000	25%	0	1,250,000	25%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	0	0%	149,690	149,690	2.9938%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	3,750,000	75%	0	3,750,000	75%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,750,000	75%	0	3,750,000	75%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		5,000,000.00	-	0	5,000,000	-	
普通股股东人数							6

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%	期末持有无限售股份数量	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	刘玲利	3,750,000	0	3,750,000	75%	3,750,000	0	3,750,000	0
2	杨凡	1,150,000	-150,000	1,000,000	20%	0	1,000,000	0	0
3	池江南	100,000	200	100,200	2.004%	0	100,200	0	0
4	方德生	0	149,690	149,690	2.9938%		149,690		
5	王方洋	0	100	100	0.002%		100		
6	谢友云	0	10	10	0.0002%		10		
合计		5,000,000	0	5,000,000	100%	3,750,000	1,250,000	3,750,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：截至本报告披露日，公司股东间不存在关联关系。

### 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

#### （一）控股股东情况

报告期内控股股东未发生变化。

刘玲利，女，出生于 1989 年 9 月，中国国籍，无境外居留权，毕业于四川大学锦江学院，本科学历。2015 年 4 月至今，就职于四川省中燃能源有限公司，任法定代表人、执行董事兼总经理；2014 年 12 月至今，就职于四川运亨通商贸有限公司，任法定代表人、执行董事兼总经理；2019 年 1 月至今，就职于四川兮木建筑装饰工程有限公司，任法定代表人、执行董事兼总经理及设计总监；2014 年 12 月至今，就职于四川盈通泰商贸有限公司，任监事。

#### （二）实际控制人情况

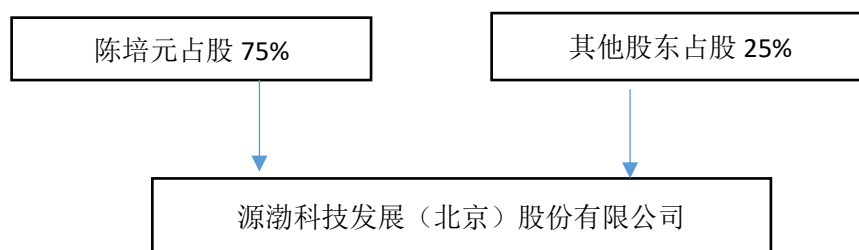
报告期内实际控制人发生变化：

实际控制人由刘玲利变更成陈培元，2022 年 11 月 18 日中企智服(厦门)企业服务有限公司与刘玲利签署了《股份转让协议》、《表决权委托协议》和《股份质押协议》。根据《股权转让协议》收购人受让刘玲利持有的源渤科技 3,750,000 股股份，占公司总股本的 75.00%；根据《表决权委托协议》刘玲利将协议签署日所持有的源渤科技 3,750,000 限售股股份（占公司总股份 75%）的表决权委托给收购人中企智服行使；根据《股份质押协议》，刘玲利将其持有的源渤科技 3,750,000 股限售股份质押给质权人中企智服。

收购人本次收购后，可支配源渤科技 75%的表决权，陈培元成为源渤科技实际控制人。

陈培元，男，1987 年 6 月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。2009 年 5 月至今担任今日新月异（厦门）大数据科技有限公司执行董事、总经理；2013 年 2 月至 2017 年 3 月担任伴你行（福建）互联网科技有限公司市场运营总监兼福建分公司 CEO；2021 年 12 月至今担任旅享科技控股（海南）集团有限公司执行董事兼总经理。

股权结构如下图所示：



### 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### （一）报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

**(二) 存续至报告期的募集资金使用情况**

适用 不适用

**五、 存续至本期的优先股股票相关情况**

适用 不适用

**六、 存续至本期的债券融资情况**

适用 不适用

**七、 存续至本期的可转换债券情况**

适用 不适用

**八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况**

适用 不适用

**九、 权益分派情况****(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

**(二) 权益分派预案**

适用 不适用

**十、 特别表决权安排情况**

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信 联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
方德生	董事长	男	否	1965 年 7 月	2022 年 8 月 26 日	2025 年 8 月 25 日
陈腾	董事	男	否	1991 年 2 月	2022 年 8 月 26 日	2025 年 8 月 25 日
吴淑燕	董事	女	否	1991 年 4 月	2022 年 8 月 26 日	2025 年 8 月 25 日
郑曦	董事	女	否	1982 年 5 月	2022 年 8 月 26 日	2025 年 8 月 25 日
董艳	董事	女	否	1985 年 8 月	2022 年 8 月 26 日	2025 年 8 月 25 日
蔡长江	监事会主席	男	否	1988 年 1 月	2022 年 8 月 26 日	2025 年 8 月 25 日
肖振亮	监事	男	否	1985 年 8 月	2022 年 8 月 26 日	2025 年 8 月 25 日
魏丹	职工代表监事	女	否	1977 年 4 月	2022 年 8 月 26 日	2025 年 8 月 25 日
王碧莲	信息披露负责 人、财务负责 人	女	否	1976 年 10 月	2022 年 8 月 26 日	2025 年 8 月 25 日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					1	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在关联关系。

#### (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
伍阳	职工代表监事	离任	无	换届	
沈敏红	董事	离任	无	换届	
唐艳华	董事	离任	无	换届	
邢腾跃	董事	离任	无	换届	
刘璐	财务总监	离任	无	换届	
刘玲利	董事长	离任	无	换届	
方德生	监事会主席	新任	董事长	换届	
魏丹	无	新任	职工代表监事	换届	



郑曦	无	新任	董事	换届	
陈腾	无	新任	董事	换届	
吴淑燕	无	新任	董事	换届	
蔡长江	无	新任	监事会主席	换届	
王碧莲	无	新任	财务负责人、信息披露负责人	换届	
沈仙云	总经理、信息披露负责人	离任	无	换届	
苏志强	副总经理	离任	无	换届	

### 关键岗位变动情况

适用 不适用

### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

#### 1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
方德生	董事长	0	149,690	149,690	2.9968%	0	0
合计	-	0	-	149,690	2.9968%	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：

魏丹，女，汉族，1977年4月生，中国国籍，无境外永久居留权，职高学历

- 1994年4月~1995年7月 北京港澳中心瑞士酒店餐饮部(瑞士酒店管理集团)
- 1995年8月~1996年7月 瑞士兰吉尔(Landis & Gyr)公司北京代表处 办公室秘书
- 1996年8月~1998年10月 美国得宝(DeVlieg-Bullard)机床北京代表处 行政秘书、出纳
- 1998年11月~2007年2月 得宝机床(北京)有限公司 秘书
- 2007年3月~2011年3月 泰康人寿北京分公司幸福理财中心理财顾问、泰康北分职场训练官
- 2011年4月~2017年6月 得宝机床(北京)有限公司 出纳、行政秘书
- 2013年4月~2021年3月 北京中科鹏翔科技有限公司 监事
- 2013年5月~2016年8月 北京中投万盛投资管理有限公司 法定代表人
- 2015年5月~至今 北京生命科技产业协会(全国性社团组织)发起人
- 2016年9月~至今 中关村亚太生命科技研究院(中关村管委会主管)发展中心执行主任
- 2018年10月~至今 中国电子质量管理协会数字科技产业工作委员会 副秘书长
- 2019年5月~至今 湖北省神农架极乐源科技实业有限公司 法定代表人

郑曦，女，汉族，1982年5月生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历

- 2005年7月-2006年6月 北京港华商贸有限责任公司 客服经理
- 2006年7月-2012年 厦门畅能科技有限公司 执行董事
- 2012年5月-2015年5月 厦门宝晖投资有限公司 董事长助理
- 2015年8月-2019年6月 厦门熙重电子有限公司 董事长助理
- 2019年7月-至今 深圳熙卓科技有限公司 副总经理
- 2019年7月-至今 徐州虹智智能科技有限公司 总经理

陈腾，男，汉族，1991年2月生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历

- 2013年5月-2017年6月 江苏金彭集团有限公司 质量工程师

- 2、2017 年 7 月-2019 年 3 月徐州北方智扬教育集团招生主任
- 3、2019 年 4 月-2022 年 5 月徐州虹智智能科技有限公司销售总监
- 4、2022 年 6 月至今深圳德诺迈斯科技有限公司副总经理

吴淑燕，女，汉族，1991 年 4 月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历

- 1、2015 年 03 月-2017 年 06 月：广东伴你行物联网孵化投资管理有限公司任职总经理助理/大客户经理
- 2、2017 年 07 月-2018 年 10 月：瑞达期货股份有限公司任职风控专员
- 3、2018 年 10 月-2020 年 03 月：厦门淘彩智能科技有限公司任职总经理助理
- 4、2020 年 04 月-至今：厦门泛海国际船舶管理有限公司任职业务主管

蔡长江，男，汉族，1988 年 1 月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历

- 1、2010 年 5 月至今，长春化工（漳州）有限公司，营销部部长

王碧莲，女，汉族，1976 年 10 月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历

- 1、1997/8/1--2002/5/1 漳浦县粮食购销有限公司财务部财务主管负责财务主要工作、国企与政府对接工作、资金管理等工作
- 2、2002/6/1--2006/5/20 厦门欣隆科技有限公司财务部财务主管负责财务管理工作、财务分析、资金筹集等工作
- 3、2006/7/1--2011/8/31 厦门沈佳金属有限公司财务部财务经理负责财务管理工作、财务分析、资金筹集、带领团队、沟通协调等
- 4、2011/11/1--2015/4/1 厦门少坤五交贸易有限公司财务部财务经理统筹财务工作、编制财务预算、内控管理、资金管理配合审计等工作
- 5、2015/5/1--2018/7/1 厦门创同电子有限公司财务部财务经理负责财务管理，执行内控、高企申报、配合会所、律所、券商申报新三板上市工作
- 6、2018/8/1--2020/8/31 厦门正航软件科技有限公司财务部财务长主持财务工作、参与公司中长期目标制定、财务标准化循环管理、主持董事会、股东会会议
- 7、2020/10/1--2022/6/30 华圆厦门投资管理有限公司财务顾问部项目部负责人带领团队帮助目标企业规范财务流程、制定内控制度、协同企业设计商业模式、梳理股权架构、组织架构，帮助创投需求做尽职调查等工作

#### (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	是	具有会计专业知识背景并

有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上		从事会计工作三年以上
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	是	2022 年度公召开 7 次董事会，董事沈敏红、唐艳华因接受公安机关调查缺席 4 次，未委托其他董事代为表决。
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	是	2022 年度公召开 7 次董事会，董事沈敏红、唐艳华因接受公安机关调查缺席 4 次，未委托其他董事代为表决。
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	财务负责人与信息披露事务负责人属一人兼两职。

#### （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	4	0	1	3
财务人员	1	1	0	2
行政人员	2	0	1	1
员工总计	7	1	2	6

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

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

- 1、报告期末，公司人员较期初减少 1 名，主要为公司管理层变动导致。
- 2、人才培养报告期内，公司定期组织培训活动。
- 3、薪酬政策：公司与员工签订《劳务合同》，按照国家有关法律及法规支付相应的劳务报酬。
- 4、报告期内，公司无需要承担费用的离退休职工。

## （二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

2023 年 2 月 8 日，公司召开第四届董事会第四次会议、第四届监事会第三次会议，会议审议通过了选举严晓璇为公司董事，选举汤玉芬为公司监事的议案，同时免去董艳董事职务，免去肖振亮监事职务，以上事项已经公司于 2023 年 2 月 24 日召开的 2023 年第一次临时股东大会审议通过。2023 年 4 月 28 日，公司召开第四届董事会第五次会议、第四届监事会第四次会议，会议审议通过了提名陈培元为公司董事，提名沈进金为公司董事的议案，同时免去郑曦董事职务，免去陈腾董事职务，选举沈进金为公司总经理，选举朱莉为公司副总经理。

## 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。报告期内,公司根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定修订章程,严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营,公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。今后,公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策,并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度,保障公司健康持续发展。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了股东大会、董事会、监事会的现代企业治理制度,与治理机制相配套,公司还制定了《公司章程》、“三会”议事规则、对外投资、对外担保、关联交易等管理制度,符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等法律、法规及规范性文件的要求。通过对上述制度的实施,畅通了股东知晓公司经营和决策的渠道,提升了股东参与公司经营、监督企业运营的积极性,保障了公司决策运行的有效性和贯彻力度,切实有效地保护了股东,特别是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内,公司重大决策均严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》、《公司章程》、三会议事规则等有关法律、法规及公司制度的要求规范运作,严格履行了审议程序和信息披露义务。

##### 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

公司报告期内已经对章程进行修改。

2022 年 4 月 28 日,公司召开第三届董事会第五次会议,审议通过《关于修改<公司章程>的议案》,根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票终止挂牌实施细则》第二十八条“挂牌公司应当在章程中设置关于终止挂牌中投资者保护的专门条款,对主动终止挂牌和强制终止挂牌情形下的股东权益保护作出明确安排”,具体内容如下:新增若公司申请股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌

的，应当充分考虑股东的合法权益，并对异议股东作出合理安排。公司应设置与终止挂牌事项相关的投资者保护。其中，公司主动终止挂牌的，控股股东、实际控制人应该制定合理的投资者保护措施，通过提供回购安排等方式为其他股东的权益提供保护；公司被强制终止挂牌的，控股股东、实际控制人应该与其他股东主动、积极协商解决方案。以上议案已经公司于 2022 年 5 月 20 日召开的 2021 年年度股东大会审议通过。

2022 年 11 月 24 日，公司召开第四届董事会第三次会议，审议通过《关于拟变更公司经营范围并修订<公司章程>的议案》，对经营范围以及章程对应条款进行修改。以上议案已经公司于 2022 年 12 月 10 日召开的 2022 年第四次临时股东大会审议通过。

## （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	5	7	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、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合有关法律、法规、规范性文件以及《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等有关规定的要求。

## 二、 内部控制

### （一） 监事会就年度内监督事项的意见

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

## （二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》和《公司章程》等法律法规和相关规章制度规范运作，建立了健全的法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

1、公司的资产独立。公司的资产不存在产权争议，并且资产独立、完整。公司与控股股东之间产权关系明确，目前无控股股东占用公司资产及其他资源的情况，不存在公司为控股股东提供担保的情况。

2、公司的人员独立。公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定产生；公司总经理、副总经理、董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任职务，也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业领薪；公司与员工签订了劳动合同，公司建立了独立完整的劳动、人事和工资管理等制度。

3、公司的财务独立。公司设有独立的财务会计部门，配备了专职财务人员，制定了独立、完整、规范的财务核算体系及财务管理制度，独立进行财务核算及决策。公司开立了独立的银行账号，办理了独立的税务登记证，独立纳税。

4、公司的机构独立。公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等决策、执行及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，建立了完整、独立的法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。

## （三） 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
公司现行的制度，能够对公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规的贯彻执行提供保证。公司将根据发展的实际需要，对财务管理、内部控制制度、内控管理流程不断加以改进和完善，从而使内控制度得到进一步完善。	

## （四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

2015 年 4 月 24 日，公司第一届董事会第六次会议审议通过《年度报告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上述制度，执行情况良好。

## 三、 投资者保护

### （一） 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### （二） 提供网络投票的情况

适用 不适用

### （三） 表决权差异安排

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	立信中联审字[2023]D—0897 号	
审计机构名称	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	天津自贸试验区（东疆保税港区）亚洲路 6865 号金融贸易中心北区 1-1-2205-1	
审计报告日期	2023 年 4 月 28 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	詹友义	郭振华
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬	10 万元	

## 审计报告

立信中联审字[2023]D—0897 号

源渤科技发展（北京）股份有限公司全体股东：

### 一、 保留意见

我们审计了源渤科技发展（北京）股份有限公司（以下简称源渤科技公司）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，除“形成保留意见的基础”部分所述事项可能产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了源渤科技公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成保留意见的基础

对源渤科技在 2021 年度确认的成都上善宫贸易有限公司软件开发服务 198,019.80 元，我们仅取得银行回单和发票，我们无法实施有效的替代程序对截止 2021 年 12 月 31 日的收入获取充分适当的审计证据，因此我们无法判断是否对 2021 年收入及 2022 年度的



期初未分配利润等项目做出调整，也无法确定调整的金额。我们执行的审计程序不能为发表审计意见提供充分、适当的审计证据，因此我们无法判断源渤科技财务报表上期与销售业务相关的收入形成的原因，以及确认收入的准确性。

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，我们独立于源渤科技公司，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，为发表保留意见提供了基础。

### 三、 其他信息

源渤科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括源渤科技公司 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。由于上述“形成保留意见的基础”部分所述，我们无法确定与该事项相关的其他信息是否存在重大错报。

### 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，管理层负责评估源渤科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督源渤科技公司的财务报告过程。

### 五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，就可能导致对源渤科技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源渤科技公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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）就源渤科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟

通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师：詹友义  
(项目合伙人)

中国注册会计师：郭振华

中国 天津市

2023 年 4 月 28 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、(一)	2,028,140.86	364,056.27
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、(二)		

应收款项融资			
预付款项			
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（三）	1,500.38	110,295.32
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		2,029,641.24	474,351.59
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
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	五、（四）		13,548.32
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、（五）		
其他非流动资产			
非流动资产合计			13,548.32
资产总计		2,029,641.24	487,899.91
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（六）	845,780.00	
预收款项	五、（七）		30,000.00
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			

代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（八）	25,065.00	995.32
应交税费	五、（九）	33,782.00	6,187.69
其他应付款	五、（十）	600.00	654,783.94
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>905,227.00</b>	<b>691,966.95</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>905,227.00</b>	<b>691,966.95</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、（十一）	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（十二）	9,116,810.66	9,116,810.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（十三）	45,454.11	45,454.11
一般风险准备			
未分配利润	五、（十四）	-13,021,350.53	-14,359,544.60
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,140,914.24	-197,279.83
少数股东权益		-16,500.00	-6,787.21
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>1,124,414.24</b>	<b>-204,067.04</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>2,029,641.24</b>	<b>487,899.91</b>

法定代表人：方德生

主管会计工作负责人：王碧莲

会计机构负责人：王碧莲

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		223.70	46,527.81
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、（一）		
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十二、（二）	970,759.61	970,759.61
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>970,983.31</b>	<b>1,017,287.42</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、（三）		50,000.00
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			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>			<b>50,000.00</b>
<b>资产总计</b>		<b>970,983.31</b>	<b>1,067,287.42</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			

预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费			
其他应付款			257,021.43
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>			<b>257,021.43</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>			<b>257,021.43</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		9,116,810.66	9,116,810.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		45,454.11	45,454.11
一般风险准备			
未分配利润		-13,191,281.46	-13,351,998.78
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>970,983.31</b>	<b>810,265.99</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>970,983.31</b>	<b>1,067,287.42</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
----	----	--------	--------

<b>一、营业总收入</b>		2,976,300.00	742,574.24
其中：营业收入	五、(十五)	2,976,300.00	742,574.24
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		2,475,692.49	845,206.80
其中：营业成本	五、(十五)	1,785,780.00	195,000.00
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(十六)	1,041.03	
销售费用	五、(十七)	0	3,680.00
管理费用	五、(十八)	684,500.01	645,560.66
研发费用			
财务费用	五、(十九)	4,371.45	966.14
其中：利息费用			
利息收入		305.85	146.14
加：其他收益	五、(二十)		7,425.76
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二十一)	987,000.57	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			0.00
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）	五、(二十二)	-109,300.00	-360,300.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,378,308.08	-455,506.80
加：营业外收入	五、(二十三)	742.15	0
减：营业外支出	五、(二十四)	11,449.71	1,217.54
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,367,600.52	-456,724.34
减：所得税费用	五、(二十五)	39,119.24	6,187.69
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,328,481.28	-462,912.03
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）		1,328,481.28	-462,912.03
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）		-9,712.79	-6,787.21



2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,338,194.07	-456,124.82
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		1,328,481.28	-462,912.03
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,338,194.07	-456,124.82
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-9,712.79	-6,787.21
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	五、（二十六）	0.27	-0.09
（二）稀释每股收益（元/股）	五、（二十六）	0.27	-0.09

法定代表人：方德生      主管会计工作负责人：王碧莲      会计机构负责人：王碧莲

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、营业收入</b>	十二、（四）		198,019.80
减：营业成本	十二、（四）		
税金及附加			
销售费用			
管理费用		342,732.40	295,539.30
研发费用			
财务费用		288.34	478.15
其中：利息费用			
利息收入		268.66	51.85
加：其他收益			1,980.20
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、	503,738.06	

	(五)		
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-360,300.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		160,717.32	-456,317.45
加：营业外收入			
减：营业外支出			0.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		160,717.32	-456,317.45
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		160,717.32	-456,317.45
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		160,717.32	-456,317.45
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		160,717.32	-456,317.45
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
----	----	--------	--------

<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,972,196.08	894,019.80
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	五、（二十七） 1	636,905.85	459,095.92
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>3,609,101.93</b>	<b>1,353,115.72</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		940,000.00	369,221.36
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		10,946.18	187,542.17
支付的各项税费		11,823.81	
支付其他与经营活动有关的现金	五、（二十七） 2	982,247.35	419,197.28
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,945,017.34</b>	<b>975,960.81</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,664,084.59</b>	<b>377,154.91</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			14,320.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>			<b>14,320.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>0</b>	<b>-14,320.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			

取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		0	0
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,664,084.59	362,834.91
加：期初现金及现金等价物余额		364,056.27	1,221.36
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,028,140.86	364,056.27

法定代表人：方德生      主管会计工作负责人：王碧莲      会计机构负责人：王碧莲

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			198,019.80
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		630,268.66	259,001.63
<b>经营活动现金流入小计</b>		630,268.66	457,021.43
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		8,972.40	150,307.94
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金		667,600.37	210,185.68
<b>经营活动现金流出小计</b>		676,572.77	360,493.62
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-46,304.11	96,527.81
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			50,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>			50,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			-50,000.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			

吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-46,304.11	46,527.81
加：期初现金及现金等价物余额		46,527.81	
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		223.70	46,527.81

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	5,000,000.00				9,116,810.66				45,454.11		-14,359,544.60	-6,787.21	-204,067.04
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	5,000,000.00				9,116,810.66				45,454.11		-14,359,544.60	-6,787.21	-204,067.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											1,338,194.07	-9,712.79	1,328,481.28
（一）综合收益总额											1,338,194.07	-9,712.79	1,328,481.28
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	5,000,000.00				9,116,810.66				45,454.11	-13,021,350.53	-16,500.00	1,124,414.24

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	5,000,000.00				9,116,810.66				45,454.11		-13,903,419.78		258,844.99
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	5,000,000.00				9,116,810.66				45,454.11		-13,903,419.78		258,844.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-456,124.82	-6,787.21	-462,912.03
（一）综合收益总额											-456,124.82	-6,787.21	-462,912.03
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													



4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	5,000,000.00				9,116,810.66			45,454.11		-14,359,544.60	-6,787.21	-204,067.04

法定代表人：方德生      主管会计工作负责人：王碧莲      会计机构负责人：王碧莲

#### （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	5,000,000.00				9,116,810.66			45,454.11		-13,351,998.78	810,265.99	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,000,000.00				9,116,810.66			45,454.11		-13,351,998.78	810,265.99	
三、本期增减变动金额（减）										160,717.32	160,717.32	

<b>少以“-”号填列)</b>												
(一) 综合收益总额											160,717.32	160,717.32
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	5,000,000.00				9,116,810.66					45,454.11	-13,191,281.46	970,983.31

项目	2021 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	5,000,000.00				9,116,810.66				45,454.11		-12,895,681.33	1,266,583.44
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,000,000.00				9,116,810.66				45,454.11		-12,895,681.33	1,266,583.44
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-456,317.45	-456,317.45
(一) 综合收益总额											-456,317.45	-456,317.45
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或												

股本)												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>5,000,000.00</b>				<b>9,116,810.66</b>				<b>45,454.11</b>		<b>-13,351,998.78</b>	<b>810,265.99</b>

### 三、 财务报表附注

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司概况

源渤科技发展（北京）股份有限公司系由大连沅铂科技发展有限公司整体变更的股份有限公司。统一社会信用代码：9121020055496029XF。住所：北京市朝阳区甜水西园 20 号楼 2 层 206。法定代表人：方德生。注册资本：伍佰万元整。

公司属科技推广和应用服务业。营业范围包括技术推广服务；组织文化艺术交流活动（不含演出）；电脑动画设计；商标代理；版权贸易；软件开发；经济贸易咨询。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 4 月 28 日批准报出。

##### (二) 合并财务报表范围

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

序号	子公司名称
1	源渤科技发展（厦门）有限责任公司
2	北京衡意科技文化发展有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

#### 二、 财务报表的编制基础

##### (一) 编制基础

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

##### (二) 持续经营

公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

#### 三、 重要会计政策及会计估计

公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和

会计估计，具体会计政策参见附注三（十一）、附注三（十六）、附注三（十八）和附注三（二十四）等相关说明。

#### **(一) 遵循企业会计准则的声明**

本财务报表符合财政部颁布的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以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### **(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### **(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

#### **(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

#### **(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

同一控制下企业合并：合并方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而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

#### **(六) 合并财务报表的编制方法**

##### **1、合并范围**

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

## 2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，

与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

### ②分步处置子公司

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，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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。



### （3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （七） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## （八） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否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（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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，按照上述条件，本公司指定的这类金融资产主要包括：（具体描述指定的情况）

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和

以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### （3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### （4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

#### （5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

#### （6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1）未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2）保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

## 6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

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

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

### （1）应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	账龄组合	按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

### （2）其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
组合二	低信用风险组合	员工个人的社保、公积金款组合

组合三	关联方组合	应收公司合并范围内子公司款项
-----	-------	----------------

本公司将应收款项按照类似信用风险特征（账龄）进行组合，参与历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经营状况的预测，编制应收款项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，信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收账款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	30.00	30.00
3 至 4 年（含 4 年）	50.00	50.00
4 至 5 年（含 5 年）	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

## （九） 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：库存商品、发出商品等。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价定。

本期期末存货项目准备：与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

## (十) 合同资产

### 1、合同资产的确认方法及标准

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

### 2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

在资产负债表日，公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司根据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
组合二	关联方组合	应收公司合并范围内子公司款项

## (十一) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经得批准。

## (十二) 长期股权投资

### 1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

## 2、 初始投资成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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初始投资成本。

### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

## 3、 后续计量及损益确认方法

### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对



价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

## （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司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所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

## （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被

投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认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。

### **(十三) 投资性房地产**

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

### **(十四) 固定资产**

#### **1、 固定资产确认条件**

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

## 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法（或：工作量法、双倍余额递减法和年数总和法等）分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
办公及电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	3	5	19.00

## (十五) 在建工程

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

## (十六) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

## 2、借款费用资本化期间

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

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

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

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3、暂停资本化期间

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

## 4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

## (十七) 使用权资产

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

1、租赁负债的初始计量金额；

2、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3、本公司发生的初始直接费用；

4、本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

## **(十八) 无形资产**

### **1、无形资产的计价方法**

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

### **2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况**

项目	预计使用寿命	摊销方法
软件著作权	预计收益期限	10
专利权	预计收益期限	10
商标权	预计收益期限	10
软件	预计收益期限	5-10
土地使用权	土地使用权登记年限	50

### 3、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

#### (十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括

所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## **(二十) 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

### **1、 摊销方法**

长期待摊费用在受益期内平均摊销

### **2、 摊销年限**

按受益年限进行分摊。

## **(二十一) 合同负债**

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

## **(二十二) 职工薪酬**

### **1、 短期薪酬的会计处理方法**

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### **2、 离职后福利的会计处理方法**

#### **(1) 设定提存计划**

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

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险

机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

## （2）设定受益计划

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

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

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

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

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

## 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## （二十三）租赁负债

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

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

- 1、固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2、取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3、本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；



- 4、租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5、根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

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

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

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

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

## (二十四) 预计负债

### 1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (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本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

### 2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

## (二十五) 收入

### 1、 收入确认的原则

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建的商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，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，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认

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

## 2、公司收入的具体确认原则

(1) 公司销售商品确认收入的方法，采用时点确认，在商品控制权转移给客户时确认收入。

(2) 公司提供服务确认收入的方法，采用期间法确认，以提供服务的履约进度相应确认收入。

## (二十六) 合同成本

### 1、合同取得成本

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

### 2、合同履约成本

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

### 3、合同成本减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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

## (二十七) 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

本公司对于货币性资产的政府补助，按照收到的金额计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，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。

## (二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## (二十九) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

### 1、 本公司作为承租人

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

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

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

### 2、 本公司作为出租人

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

#### (1) 经营租赁

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

#### (2) 融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

## (三十) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### (三十一) 重大会计判断和估计说明

公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### 1、金融资产的减值

公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

#### 2、存货跌价准备

公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### 3、折旧和摊销

公司对投资性房地产、使用权资产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### 4、递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### 5、所得税

公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

### (三十二) 重要会计政策和会计估计的变更

#### 1、重要会计政策变更

##### (1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

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

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

##### (2) 执行《资产管理产品相关会计处理规定》

财政部 2022 年 5 月 25 日文件——《资产管理产品相关会计处理规定》，对“资产管理产品的会计处理以及列报和披露”做出了规定。

本公司自 2022 年 7 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

##### (3) 执行《企业安全生产费用提取和使用管理办法》

财政部、应急部 2022 年 12 月 13 日文件——《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136 号），对《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16 号）的进行了修订。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该办法。

(4) 执行《企业会计准则解释第 16 号》，其中“一、关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”不提前执行。

财政部 2022 年 12 月 13 日文件——《企业会计准则解释第 16 号》，其中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”自公布之日起施行。

本公司选择自公布之日起执行该解释，相关规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## 2、重要会计估计变更

本期无重要会计估计变更。



#### 四、 税项

##### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入计算	6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

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	所得税税率
源渤科技发展（北京）股份有限公司	25%
源渤科技发展（厦门）有限责任公司	20%

##### (二) 税收优惠

根据财政部 国家税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知（财税〔2019〕13 号规定）：“一、对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。二、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 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。”

根据财政部税务总局公告 2021 年第 12 号关于实施企业和个体工商户所得税优惠政策的公告：一、对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税【2019】13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。本公司及纳入合并的子公司本期全部享受小型微利企业优惠。

## 五、 合并财务报表项目注释

## (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		2,500.00
银行存款	2,028,140.86	361,556.27
其他货币资金		
合计	2,028,140.86	364,056.27
其中：存放在境外的款项总额		

## (二) 应收账款

## 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内		
1 至 2 年		
2 至 3 年		400,000.00
3 年以上		
小计		400,000.00
减：坏账准备		400,000.00
合计		

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：账龄组合					
合计					

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	400,000.00	100.00	400,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备					
其中：账龄组合					
合计	400,000.00	100.00	400,000.00	100.00	-

## 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

无。

## 4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	400,000.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
江苏华时信息科技股份有限公司	货款	400,000.00	无法收回	审批	否
合计		400,000.00			

## 5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

无

### (三) 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		
其他应收款项	1,500.38	110,295.32
合计	1,500.38	110,295.32

#### 1、其他应收款项

##### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,500.38	110,295.32
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		300.00
小计	1,500.38	110,595.32
减：坏账准备		300.00
合计	1,500.38	110,295.32

##### (2) 按性质分类披露

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
房租押金		300.00
往来款		109,300.00
代垫款	1,500.38	995.32
合计	1,500.38	110,595.32

##### (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	300.00			300.00
上年年末余额在本期	300.00			300.00
--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			109,300.00	109,300.00
本期转回				
本期转销				
本期核销	300.00		109,300.00	109,600.00
其他变动				
期末余额				

## (4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
房屋押金	300.00	0		300.00	-
汉源县公安局		109,300.00		109,300.00	
合计	300.00	109,300.00		109,600.00	-

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
代扣社医保	代垫款	1,500.38	1 年以内	100.00	-
合计		1,500.38			-

## (四) 固定资产

## 1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产		13,548.32
固定资产清理		
合计		13,548.32

## 2、 固定资产情况表

项目	办公及电子设备	合计

项目	办公及电子设备	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	14,320.00	14,320.00
(2) 本期增加金额		-
—购置		-
(3) 本期减少金额	14,320.00	14,320.00
—处置或报废	14,320.00	14,320.00
(4) 期末余额	-	-
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	771.68	771.68
(2) 本期增加金额	2,315.04	2,315.04
—计提	2,315.04	2,315.04
(3) 本期减少金额	3,086.72	3,086.72
—处置或报废	3,086.72	3,086.72
(4) 期末余额	-	-
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		-
(2) 本期增加金额		-
(3) 本期减少金额		-
(4) 期末余额		-
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	-	-
(2) 上年年末账面价值	13,548.32	13,548.32

#### (五) 递延所得税资产和递延所得税负债

##### 1、 未经抵销的递延所得税资产

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
信用减值准备	-	-	-	-
合计	-	-	-	-

##### 2、 未经抵销的递延所得税负债

无。

##### 3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无。

##### 4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	11,455.58	229,303.84
坏账准备		400,000.00
合计	11,455.58	629,303.84

##### 5、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2022			
2023			
2024			
2025		76,155.45	
2026	11,455.58	153,148.39	
2027	-		
合计	11,455.58	229,303.84	

## (六) 应付账款

## 1、应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
采购款	845,780.00	
合计	845,780.00	

## 2、账龄超过一年的重要应付账款

无。

## (七) 预收款项

项目	期末余额	上年年末余额
深圳汇聚源电子商务科技有限公司		30,000.00
合计		30,000.00

## (八) 应付职工薪酬

## 1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	995.32	28,302.46	4,232.78	25,065.00
离职后福利-设定提存计划	-	6,713.40	6,713.40	-
辞退福利				-
一年内到期的其他福利				-
合计	995.32	35,015.86	10,946.18	25,065.00

## 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	995.32	25,065.00	995.32	25,065.00
(2) 职工福利费	-	-	-	-
(3) 社会保险费	-	3,237.46	3,237.46	-
其中：医疗保险费	-	3,183.76	3,183.76	-
工伤保险费	-	53.70	53.70	-
生育保险费	-	-	-	-
(4) 住房公积金				-
(5) 工会经费和职工教育经费				-
合计	995.32	28,302.46	4,232.78	25,065.00

## 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		6,444.86	6,444.86	
失业保险费		268.54	268.54	
企业年金缴费		-	-	
合计	-	6,713.40	6,713.40	-

## (九) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税		
企业所得税	33,782.00	6,187.69
个人所得税		
城市维护建设税		
房产税		
土地增值税		
教育费附加		
合计	33,782.00	6,187.69

## (十) 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		
其他应付款项	600.00	654,783.94
合计	600.00	654,783.94

## 1、 其他应付款项

## (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
订金	600.00	
往来款		654,783.94
合计	600.00	654,783.94

## (十一) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	5,000,000.00						5,000,000.00

## (十二) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	9,116,810.66			9,116,810.66
合计	9,116,810.66			9,116,810.66

## (十三) 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	45,454.11			45,454.11
合计	45,454.11			45,454.11

## (十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-14,359,544.60	-13,903,419.78
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		0.00
调整后年初未分配利润	-14,359,544.60	-13,903,419.78
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,338,194.07	-456,124.82
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-13,021,350.53	-14,359,544.60

## (十五) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,976,300.00	1,785,780.00	742,574.24	195,000.00
其他业务				
合计	2,976,300.00	1,785,780.00	742,574.24	195,000.00

## (十六) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	326.72	
印花税	714.31	
合计	1,041.03	

## (十七) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
广告费		3,680.00
合计		3,680.00



## (十八) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资	39,418.67	287,210.59
差旅费		18,677.41
办公费	309,000.00	124,836.35
服务费	333,760.00	211,964.63
商标费用		2,100.00
折旧	2,315.04	771.68
其他	6.30	
合计	684,500.01	645,560.66

## (十九) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用		
减：利息收入	305.85	146.14
汇兑损益		1,112.28
银行手续费	4,677.30	
合计	4,371.45	966.14

## (二十) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助		7,425.76
合计		7,425.76

## (二十一) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益		
债务重组利得	987,000.57	
合计	987,000.57	

## (二十二) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失		-360,000.00
其他应收款坏账损失	-109,300.00	-300.00
合计	-109,300.00	-360,300.00

## (二十三) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	742.15		742.15
合计	742.15		742.15

#### (二十四) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失			
非常损失			
盘亏损失	216.43		216.43
非流动资产处置损失	11,233.28		11,233.28
无法收回的款项		1,217.54	
合计	11,449.71	1,217.54	11,449.71

#### (二十五) 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	39,119.24	6,187.69
递延所得税费用		
合计	39,119.24	6,187.69

##### 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	1,367,600.52
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	341,900.13
子公司适用不同税率的影响	-307,698.21
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	52,573.45
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-47,656.13
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-
所得税费用	-39,119.24

#### (二十六) 每股收益

##### 1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	1,338,194.07	-456,124.82
本公司发行在外普通股的加权平均数	5,000,000.00	5,000,000.00
基本每股收益	0.27	-0.09
其中：持续经营基本每股收益	0.27	-0.09
终止经营基本每股收益		

## 2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	1,338,194.07	-456,124.82
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	5,000,000.00	5,000,000.00
稀释每股收益	0.27	-0.09
其中：持续经营稀释每股收益	0.27	-0.09
终止经营稀释每股收益		

## (二十七) 现金流量表项目

### 1、 收到的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	305.85	146.14
往来款	636,600.00	458,949.78
合计	636,905.85	459,095.92

### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现费用	643,556.11	284,897.28
往来款	338,665.02	134,300.00
合计	982,221.13	419,197.28

## (二十八) 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	1,328,481.28	-462,912.03
加：信用减值损失	109,300.00	360,300.00
资产减值准备		
投资性房地产折旧摊销		
固定资产折旧	2,315.04	771.68
使用权资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		

补充资料	本期金额	上期金额
(收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	11,233.28	
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)		
投资损失(收益以“—”号填列)	-987,000.57	0.00
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	108,794.94	-47,495.52
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	1,090,960.62	526,490.78
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,664,084.59	377,154.91
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		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,028,140.86	364,056.27
减：现金的期初余额	361,056.27	1,221.36
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额		362,834.91

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	2,028,140.86	364,056.27
其中：库存现金		2,500.00
可随时用于支付的银行存款	2,028,140.86	361,556.27
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,028,140.86	364,056.27
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		

## (二十九) 所有权或使用权受到限制的资产

无。

## 六、 合并范围的变更

本公司 2022 年度纳入合并范围的子公司共 1 户，与上期相比，本年因新设增加源渤科技发展（厦门）有限责任公司 1 家子公司，前期差错更正恢复合并上期未实际注销的子公司北京衡意科技文化发展有限公司，本期因公司注销减少两家子公司：成都天利源信息科技有限公司、成都源渤企业管理咨询有限公司。截止 2022 年 12 月 31 日本公司合并报表范围内子公司明细如下：

子公司名称	简称	是否新设
-------	----	------

子公司名称	简称	是否新设
源渤科技发展（厦门）有限责任公司	厦门源渤	是
北京衡意科技文化发展有限公司	北京衡意	否

## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
源渤科技发展（厦门）有限责任公司	厦门	厦门	科技推广和应用服务业	100.00		投资设立

## 八、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

无。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本公司的实际控制人情况

截止 2022 年 12 月 31 日，中企智服（厦门）企业服务有限公司收购人与转让方就限售股签署了《表决权委托协议》及《股份质押协议》。转让方将其持有的公众公司 3,750,000 股限售股的表决权委托给收购人获得 75% 的持股，公司控股股东从刘玲利变更成中企智服（厦门）企业服务有限公司，实际控制人变更为陈培元。

### (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
今日异彩（厦门）大数据科技有限公司	实际控制人控制的其他公司
旅享控股集团（厦门）有限公司	实际控制人控制的其他公司
中企智服（厦门）企业服务有限公司	实际控制人控制的其他公司

### (五) 关联交易情况

#### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
今日异彩（厦门）大数据科技有限公司	采购商品	1,785,780.00	

## 2、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	28,302.46	91,862.61

## (六) 关联方应收应付款项

### 1、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款	今日异彩（厦门）大数据科技有限公司	845,780.00	

## 九、 承诺及或有事项

截止报告日，公司无需要披露重要承诺及或有事项。

## 十、 资产负债表日后事项

2023 年 2 月 3 日，公司投资设立了子公司邻里生活(厦门)智能科技有限公司，统一社会信用代码:91350211MAC87J1K6T，注册资本 20 万元，注册地址为厦门市集美区集源路 27 号一层 169 室，所属行业:软件和信息技术服务业。“

2023 年 4 月 18 日，刘玲利与中企智服通过特定事项转让方式在中国登记结算中心办理股权交割手续，公司控股股东从刘玲利变更为中企智服(厦门)企业服务有限公司。

## 十一、 其他重要事项

### (一) 前期会计差错更正

#### 1、 追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
更正其他应付款	董事会审批	2021 年度其他应付款	227,762.51
更正流动负债合计	董事会审批	2021 年度流动负债合计	227,762.51
更正负债合计	董事会审批	2021 年度负债合计	227,762.51
更正未分配利润	董事会审批	2021 年度未分配利润	-227,762.51
更正所有者权益合计	董事会审批	2021 年度所有者权益合计	-227,762.51
更正管理费用	董事会审批	2021 年度管理费用	126,597.91
更正投资收益	董事会审批	2021 年度投资收益	-1,071,924.21
更正营业外支出	董事会审批	2021 年度营业外支出	-970,759.61
更正利润总额	董事会审批	2021 年度利润总额	-227,762.51
更正净利润	董事会审批	2021 年度净利润	-227,762.51
更正其他应付款	董事会审批	2022 半年度其他应付款	227,762.51
更正未分配利润	董事会审批	2022 半年度未分配利润	-227,762.51

(二) 关于源渤科技下属子公司北京衡意科技文化发展有限公司（以下简称北京衡意公司）涉及的左燕民劳动争议案件，由前实控人刘玲利支付了其诉讼款项 18 万元，左燕民于 2023 年 4 月 7 日与北京衡意公司签订了《和解协议书》。

## 十二、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内		
1 至 2 年		
2 至 3 年		400,000.00
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小计		400,000.00
减：坏账准备		400,000.00
合计		

#### 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					-
按组合计提坏账准备					-
其中：账龄组合					-
合计	-	-	-	-	-

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	400,000.00	100.00	400,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备					-
其中：账龄组合					-
合计	400,000.00	100.00	400,000.00	100.00	-

#### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
单项计提	400,000.00			400,000.00	-
合计	400,000.00			400,000.00	-

## 4、本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	400,000.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
江苏华时信息科技股份有限公司	货款	400,000.00	无法收回	审批	否

## 5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

无。

## (二) 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		
其他应收款项	970,759.61	970,759.61
合计	970,759.61	970,759.61

## 1、其他应收款项

## (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内		
1 至 2 年		970,759.61
2 至 3 年	970,759.61	
3 年以上		300.00
小计	970,759.61	971,059.61
减：坏账准备		300.00
合计	970,759.61	970,759.61

## (3) 按性质分类披露

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
房租押金		300.00
往来款	970,759.61	970,759.61
代垫款		
合计	970,759.61	971,059.61



## (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	300.00			300.00
上年年末余额在本期	300.00			300.00
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销	300.00			300.00
本期核销				
其他变动				
期末余额	-			-

## (4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
房屋押金	300.00			300.00	-
合计	300.00			300.00	-

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

无。

## (三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资				50,000.00		50,000.00
对联营、合营企业投资						
合计				50,000.00		50,000.00

## 1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
成都天利源信息科技有限公司	50,000.00		50,000.00	-		
合计	50,000.00		50,000.00	-		

## (四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			198,019.80	
其他业务				
合计			198,019.80	

## (五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益	-50,000.00	
债务重组	553,738.06	
合计	503,738.06	

## 十三、补充资料

## (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	11,233.28	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	-	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	987,000.57	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	

项目	金额	说明
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	525.74	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小计	998,759.57	
所得税影响额	1,900.64	
少数股东权益影响额（税后）	50,313.24	
合计	946,545.70	

## (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率（%）	每股收益（元）	
		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	283.63	0.27	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	83.01	0.08	0.08

源渤科技发展（北京）股份有限公司

2023 年 4 月 28 日

## 第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会秘书办公室

源渤科技发展（北京）股份有限公司

董事会

2023 年 4 月 28 日