

ST 兴远

NEEQ:836286

兴远聚润科技（北京）股份有限公司



年度报告

— 2022 —

公司年度大事记

- 1、通过质量管理体系认证 GB/T19001-2016/ISO9001：2015 标准
- 2、通信息安全管理系统认证 GB/T22080-2016/ISO/IEC27001：2013 标准
- 3、取得中国软件企业评估证书京 RQ-2022-1767
- 4、取得高新技术企业证书 GR202211002284

目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	9
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	11
第四节	重大事件	21
第五节	股份变动、融资和利润分配	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	27
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	31
第八节	财务会计报告	35
第九节	备查文件目录	112

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。

公司负责人高建平、主管会计工作负责人朱丽及会计机构负责人（会计主管人员）高建平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）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

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

1、未出席董事会审议年度报告的董事姓名及未出席的理由

董事占海，由于个人原因未出席会议，未委托他人代为表决。

2、董事会就非标准审计意见的说明

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对于公司 2022 年的财务报表出具了带“与持续经营相关的重大不确定性”段落的非标准无保留意见。主要原因为 2022 年发生净亏损，且流动负债高于资产总额。这些事项或情况，表明存在可能导致对兴远聚润公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。公司已经积极的采取了措施，制定了在 2023 年持续经营的应对措施。

应对措施主要有：公司努力拓展销售渠道，加大对产品和服务的推广力度，扩大客户数量，增加收入来源；另一方面也将严格执行财务管理制度，积极控制成本和费用，努力提升盈利能力。2023 年加大回款力度，尽全力催收应收账款，缓解资金压力。

【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
人才引进和流失风险	<p>公司所在云服务领域为技术密集型行业,对专业人才的需求极大。公司作为高新技术企业,核心技术开发是公司不断发展壮大的基础,持续引进专业人才并保持核心技术人员结构的稳定是公司赖以生存和发展的根本。随着行业竞争的加剧,对优秀技术人才的争夺日趋激烈,如果不能有效保持核心技术人员的激励机制并根据环境变化而进行完善,不能从外部引进并保留人才,将对公司的业务及长远发展造成不利影响。随着企业互联网与云领域的行业竞争格局的不断演化,对企业互联网及云行业的各类(各岗位)之优秀技术人才群体的争夺将日益激烈,持续白热化,这成为本行业市场竞争格局的常态。如果未来在前景规划、薪酬福利、工作环境、经验积累、发展空间等方面,公司不能持续提供具有竞争力的事业平台,并配套以具有强大竞争力的薪酬待遇,或者公司核心经营与核心技术研发的骨干人员群体陆续流失,且公司无法及时引进满足公司未来发展需求的各类高端与中层管理人才,将会造成公司优秀的人才队伍脱节与人才梯队不稳定的局面,从而影响公司整体利益的发展。</p>
客户相对集中的风险	<p>报告期 ,内,公司面临着客户集中度较高的风险。尽管公司的客户需求稳定,并且公司与客户建立了良好的合作关系,但如果公司与主要客户的合作关系出现重大变化,或者主要客户的经营情况发生重大波动,则可能会对公司的经营业绩产生较大影响。</p>
重大供应商依赖风险	<p>报告期内,存在相对单一重大供应商采购的依赖风险。如果公司未来与主要供应商的合作关系出现重大变化,或者主要供应商的经营情况发生重大波动,则可能对公司的供应链管理和正常经营产生不利影响。</p>
产品竞争风险	<p>报告期内随着技术进步和市场发展, IaaS 产品同质化竞争</p>

	<p>非常严重，而且该领域的巨头已经形成。同时，很多大的硬件厂商在销售硬件的同时，会随硬件一起销售 IaaS 产品。在公有云领域，竞争也更加激烈，在没有大量资金保障的情况下，公司公有云服务市场推广缓慢。为保证公司产品具备竞争力，公司在 IaaS 产品的基础上研发“生态云”PaaS 系统。PaaS 系统的特点往往和行业需求紧密相关，产品不容易形成同质化竞争，并且可以大大增加用户粘性。</p>
应收账款坏账风险	<p>2022 年末，公司应收账款余额 4,157,931.96 元。公司应收账款余额占总资产比重相对较高。截止 2022 年 12 月 31 日，公司应收账款占总资产比例为 25.84%。较去年同期相比下降了 58.62%，长期应收款使公司可能面临坏账风险。将会对公司资金周转产生不利影响。</p>
未弥补亏损超过实收资本总额风险	<p>公司合并报表的未分配利润累计-80,724,539.31 元，公司未弥补亏损超过实收股本总额 32,274,193.00 元，主要受前期经营业绩影响以及疫情对公司本期的严重冲击。报告期内，公司业务、资产、人员、财务等安全独立，会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运转良好。2022 年公司销售收入为 186,938.55 元，净利润为-4,908,898.34 元。</p>
税收优惠风险	<p>公司于 2022 年 11 月 2 日取得了北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的高新技术企业证书，本公司属高新技术企业，有效期三年，证书编号 GR202211002284。根据《企业所得税法》有关规定，高新技术企业 15%的所得税优惠税率。如公司未来不能满足高新技术企业重新认定之条件，税收等相关优惠政策将被取消。同时，未来国家关于高新技术企业税收优惠政策若发生变化，也可能对公司的业绩产生一定负面影响。</p>
产品与技术变革风险	<p>公司归属于云服务领域为技术密集型行业的高科技行业，行业目前处于高速成长与发展期，各种产品迭代与技术改进周期的更新速度快，客户与市场的持续创新要求较高。新产品、</p>

	<p>新技术的开发与应用，是公司所处行业内企业核心竞争力的关键因素；技术更新换代的周期随着信息与互联网行业的发展将会越来越短。行业内各个企业都必须不断加大加强新技术的研发投入、紧跟技术的革新，充分满足各类行业客户/不同商业用户的差异化、更广泛为商业需求，才能在国内外激烈的市场竞争中立于不败之地。公司目前在新产品开发 and 整体行业解决方案提供等方面，公司核心管理团队一直对公司创新能力和技术研发保持着很高的要求。但如果公司在未来几年不能持续保持技术创新所取得的业务领先优势，将可能面临被新老各类竞争对手弯道超车，导致公司产品功能与技术水平落后、产品服务缺乏亮点、运营成本高于竞争对手等众多的风险，从而可能由此而削弱本公司的市场竞争力和持续发展能力，对公司的盈利水平造成较为不利影响甚至影响企业的生存和发展。</p>
<p>持续经营的重大不确定性风险</p>	<p>公司 2022 年发生净亏损 4,908,898.34 元，且于 2022 年 12 月 31 日，兴远聚润公司流动负债高于资产总额 10,120,254.48 元。这些事项或情况，表明存在可能导致对兴远聚润公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。</p> <p>本年度报告，由于前期应收账款长期不能收回，且受以前年度经营业绩影响，尚不能弥补累计亏损导致。为保证公司的持续经营，公司采取的应对措施主要有：①加大回款力度，尽全力催收应收账款，缓解资金压力；②重点关注智能模块化混合云系统项目回款情况；③积极建设重点渠道合作伙伴，共同拓展大客户市场，增加收入来源。截止到报告日，公司已签署销售合同 200 万元。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

释义

释义项目		释义
兴远聚润、兴远聚润股份、本公司、股份公司	指	兴远聚润科技（北京）股份有限公司

信中利明信	指	北京信中利明信股权投资中心（有限合伙）
易云投资	指	北京易云捷讯股权投资中心（有限合伙）
用友创新投资	指	北京用友创新投资中心（有限合伙）
上海宁讯	指	上海宁讯投资中心（有限合伙）
柏石安哲	指	北京柏石安哲股权投资中心（有限合伙）
成都云志	指	成都云志科技有限公司，系兴远聚润的控股子公司
宁夏易慧	指	宁夏易慧科技有限公司，系兴远聚润的参股公司
IaaS	指	基础设施运营服务
PaaS	指	平台即服务
EayunOS	指	易云企业私有云操作系统
EayunStack	指	易云企业公有云资源调度平台
EayunCloud	指	易云企业混合云业务管理平台
IDC	指	互联网数据中心
申万宏源、主办券商	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
律师	指	北京市金杜律师事务所
中兴华、会计师	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	兴远聚润科技（北京）股份有限公司
英文名称及缩写	XingYuanjurun,Inc
	XingYuanjurun,Inc
证券简称	ST 兴远
证券代码	836286
法定代表人	高建平

二、 联系方式

董事会秘书	朱丽
联系地址	北京市海淀区理工科技大厦 1410 室
电话	13911946965
传真	010-68416396
电子邮箱	li.zhu@eayun.com
公司网址	www.eayun.com
办公地址	北京市海淀区理工科技大厦 1410 室
邮政编码	100083
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

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	2011 年 6 月 10 日
挂牌时间	2016 年 3 月 22 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I-65-软件和信息技术服务费用-数据处理和存储服务
主要业务	云计算
主要产品与服务项目	私有云操作系统,公有云服务平台,混合云管理系统
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）	32,274,193
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（占海）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（占海），无一致行动人

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	91110108576919351W	否
注册地址	北京市海淀区中关村南大街 5 号二区 683 号楼 理工科技大厦 1410 室	否
注册资本	32,274,193	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐			
主办券商办公地址	北京市西城区太平桥大街 19 号，投资者沟通电话:021-33388437			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐			
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	王田	苗树东	（姓名 3）	（姓名 4）
	2 年	1 年	年	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	186,938.55	14,653,478.78	-98.72%
毛利率%	29.24%	23.96%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,908,898.34	-5,614,379.2	12.57%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,923,909.23	-5,634,862.51	12.62%
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）	不适用	233.53%	-
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）	不适用	234.38%	-
基本每股收益	-0.15	-0.17	12.59%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	16,089,924.99	28,931,184.57	-44.39%
负债总计	26,210,179.47	34,142,540.71	-23.23%
归属于挂牌公司股东的净资产	-10,120,254.48	-5,211,356.14	-94.20%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.31	-0.16	-94.20%
资产负债率%（母公司）	114.71%	83.92%	-
资产负债率%（合并）	162.90%	118.01%	-
流动比率	0.29	0.54	-
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	-4,756,005.56	3,382,625.41	-240.60%
应收账款周转率	0.01	1.64	-
存货周转率	0.02	1.89	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-44.39%	-19.08%	-
营业收入增长率%	-98.72%	-54.99%	-
净利润增长率%	12.57%	-275.78%	-

(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	32,274,193	32,274,193	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
投资收益	13,166.21
其他	1,844.68
非经常性损益合计	15,010.89
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	15,010.89

(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 请填写具体原因 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

兴远聚润是一家专注于云计算领域、以自主技术创新为导向的民营高新技术企业。公司基于所处行业特点，凭借技术创新，形成了以 IaaS 层面云服务为主攻方向，定位于云系统构建商、云服务解决方案提供商和云应用运营商，以涵盖公有云、私有云和混合云在内的完善的产品体系，主要面向政府、军工、教育、文创及大中型企业客户提供云计算服务的商业模式。在经营实践过程中，有效界定了公司与国外大型云计算提供商和涉及云计算领域的国内大型 IT 企业的市场竞争边界，实现了公司与同行业友商间合作共赢、良性互动的市场竞争局面。公司通过对云计算基础架构管理平台核心技术的持续研发，成长为掌握自主核心技术的云系统构建商、云服务部署商和云应用运营商，为客户提供包括私有云、公有云和混合云在内的云管理平台产品和云服务解决方案。公司的主要产品包括：易云企业私有云操作系统（EayunOS）；易云企业公有云资源调度平台（EayunStack）；易云企业混合云业务管理平台（EayunCloud）。报告期公司的销售模式是通过自主研发、自主品牌模式，为客户提供云计算产品和服务，并计划未来继续推动国内外市场的开拓，并且加大力度拓展公有云业务和混合云业务。公司在报告期内、以及报告期后至报告披露日，商业模式未发生变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	2022年11月2日经北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局批准，本公司取得《高新技术企业证书》，证书编号为GR202211002284，有效期三年。

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
----	-----

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

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	996,223.03	6.19%	5,739,062.38	19.84%	-82.64%
应收票据					
应收账款	4,157,931.96	25.84%	10,048,649.84	34.73%	-58.62%
存货	2,230,084.95	13.86%	1,983,252.67	6.86%	12.45%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	198,088.88	1.23%	202,920.64	0.7%	-2.38%
在建工程					
无形资产	5,573,972.85	34.64%	7,356,846.2	25.43%	-24.23%
商誉					
短期借款					
长期借款					

资产负债项目重大变动原因：

1、公司在报告期末的货币资金余额为 996,223.03 元，同比上年度下降 82.64%，主要为日常经营中的资金收支。

2、公司在报告期末的应收账款余额为 4,157,931.96 元，同比去年同期下降 58.62%。主要为应收账款的收回导致。

3、公司在报告期末的存货余额为 2,230,084.95 元，同比上年增长 12.45%，存货余额增长的原因主要是部分项目尚未结项完成，生产成本记入存货科目核算。

4、公司在报告期末固定资产为 198,088.88 元，同比上年降低 2.33%。是公司在报告期内正常折旧导致。

5、公司在报告期末无形资产为 5,573,972.85 元，同比上年降低 24.23%。是公司在报告期内正常摊销导致。

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	186,938.55	-	14,653,478.78	-	-98.72%
营业成本	132,284.30	70.76%	11,142,447.05	76.04%	-98.81%
毛利率	29.24%	-	23.96%	-	-
销售费用	89,204.52	47.72%	517,006.3	3.53%	-82.75%
管理费用	2,985,154.92	1,596.86%	5,026,309.14	34.3%	-40.61%
研发费用	183,326.60	98.07%	1,017,169.21	6.95%	-81.98%
财务费用	-3,076.34	-1.65%	3,396.1	0.02%	-190.58%
信用减值损失	-1,434,162.09	59.24%	-3,518,458.78	-24.01%	-59.24%
资产减值损失	0	0%	0	0%	0%
其他收益	1,844.68	0.99%	4,618.79	0.02%	-60.06%
投资收益	13,166.21	7.04%	429,340.28	-17.52%	-96.93%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-4,620,106.65	-2,471.46%	-6,138,082.43	-62.35%	24.73%
营业外收入	0	0	26,884.32	38.04%	-100%
营业外支出	0	0	551.19	17.40%	-100%
净利润	-4,908,898.34	-	-5,614,379.20	-38.31%	12.57%

项目重大变动原因：

1、营业收入：报告期营业收入 186,938.55 元，较上年同期降低了 98.72%。报告期内，本年完成验收并确认收入的项目较上期减少，导致收入降低明显。

2、营业成本：报告期营业成本 132,284.30 元，较上年同期降低了 98.81%，其原因是，报告期内营业收入降低，营业成本也随之降低。

3、毛利率：报告期内毛利率为 29.24%，报告期内，公司现有项目的综合毛利率保持同行业水平。

4、销售费用：报告期内销售费用为 89,204.52 元，较上年同期降低 82.75%。报告期内，因疫情原因，公司市场相对封闭，整个报告期，销售人员减少导致销售费用降低。

5、管理费用：报告期内管理费用为 2,985,154.92 元，较上年同期降低 40.61%。报告期内，主要

是行政管理人员减少同时管理费用降低导致。

6、研发费用：报告期内研发费用为 183,326.60 元，较上年同期降低 81.98%。原因为报告期内研发项目及研发人员均有所减少，研发费用发生相应降低。

7、信用减值损失：报告期内信用减值损失为 1,434,162.09 元。原因为报告期内，前期应收账款中部分仍未收回，按规定计提坏账准备后导致信用减值损失增加。

(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	186,938.55	14,653,478.78	-99%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	132,284.30	11,142,447.05	-99%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
公有云	186,938.55	132,284.30	29%	-99%	-99%	113%
私有云	0	0	0%	-100%	-100%	-100%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

本报告期内收入构成无变动。公有云业务正常开展，且毛利率维持在同行业水平。私有云产品在本期尚未形成完工产品，因此本期暂无相应的收入。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	中国铁路上海局集团有限公司合肥机务段	179,863.08	96%	否
2	国家税务总局阿拉善盟税务局	7,075.47	4%	否
	合计	186,938.55	100%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	北京时澍炫动科技有限公司	127,944.68	97%	否
2	北京数据家科技股份有限公司	4,339.62	3%	否
合计		132,284.30	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	-4,756,005.56	3,382,625.41	-241%
投资活动产生的现金流量净额	13,166.21	1,985,265.72	-99%
筹资活动产生的现金流量净额	0	0	0

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额为-4,756,005.56元，较去年同期减少241%，是公司在报告期内，除正常经营所支付的现金外，同时偿还了其他应付款，是导致经营活动产生的现金流量净额低于去年同期的主要原因。

投资活动产生的现金流量净额报告期内为13,166.21元，主要是因为报告期内公司购买理财收益产生。

筹资活动产生的现金流量净额报告期内为零，主要是因为报告期内没有银行贷款、股票发行等筹资业务发生。

(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
成都云志科技有限公司	控股子公司	研发、销售计算机软硬件、电子产品并提供技术开发、技术咨询、技术	500,000	454,692.88	-4,547,292.36	0	-150,757.26

		服务、技术 转让； 销售机械 设备。					

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
宁夏易慧科技有限公司	无	业务发展需要

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“新冠”疫情依旧给公司的生产经营造成较为严重的影响，经过努力，公司全体员工团结一致，攻坚克难，取得了一定的经营业绩。

报告期内随着技术进步和市场发展，IaaS产品同质化竞争非常严重，而且该领域的巨头已经形成。同时，很多大的硬件厂商在销售硬件的同时，会随硬件一起销售IaaS产品。在公有云领域，竞争也更加激烈，在没有大量资金保障的情况下，公司公有云服务市场推广缓慢。

报告期内，公司销售收入为18.69万元；净资产为负1012万。公司此次被审计机构出具带持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，针对此非标准意见的审计报告，公司管理层进行了讨论与反思：

报告期内经营管理层、业务骨干团队稳定，资产负债结构合理，公司尚未发生影响持续经营能力的重大不利风险。报告期内公司未发生对持续经营能力有重大影响的事项。公司和董事、监事、高级管理人员均没有发生违法、违规行为。

报告期内公司加强内控建设不仅是上市公司监管规范的需要，更是企业长远稳健发展的需要。未来公司将进一步完善公司内部审计、风险控制机制、出资人的监督机制、责任追究制度、风险预防和保障体系，实行合同集中管理，完善内部合同管理体系，并建立公司内部各类经济合同管理体系，制定并完善管理标准、管理流程及管理制度，按照分级分类的原则，对公司内部各类经济合同实行集中管理，规范经营行为，强化合同意识，从经济合同源头、到授权委托事宜，从而形成一套规避经营风险的机制，提高公司经营管理水平和持续经营能力。

2022年，本年度发展铁路大数据业务也初见成效。铁路大数据是为铁路运行部门量身定做的综合性的集人、车、图为一体的大数据平台，未来有望广泛推广及使用。面对复杂多变的环境，公司将不断推进科研创新、加强内部成本控制、完善公司治理等措施提升公司的运营能力，确保疫情防控、公司经营两不误。在规范化运营的基础上，进一步加强公司采购管理制度、人员考核激励制度等。进一步完善财务工作，使得财务和业务更加贴合。加强内控制度及执行力度，积极分析各种可能的风险及应对措施，使得公司管理更加科学合理。

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	2016年3月22日	-	挂牌	限售承诺	股份锁定	正在履行中
董监高	2016年3	-	挂牌	同业竞争	承诺不构成同	正在履行中

	月 22 日			承诺	业竞争	
--	--------	--	--	----	-----	--

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

不涉及

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	23,260,943	72.07%	0	23,260,943	72.07%
	其中：控股股东、实际控制人	1,933,950	5.99%	0	1,933,950	5.99%
	董事、监事、高管	1,933,950	5.99%	0	1,933,950	5.99%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	9,013,250	27.93%	0	9,013,250	27.93%
	其中：控股股东、实际控制人	5,213,250	16.15%	0	5,213,250	16.15%
	董事、监事、高管	5,213,250	16.15%	0	5,213,250	16.15%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		32,274,193	-	0	32,274,193	-
普通股股东人数						13

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	北京易云捷讯股权投资中心（有限合伙）	8,068,549	969,000	9,037,549	28.0024%	3,000,000	6,037,549	0	0
2	占海	7,147,200	0	7,147,200	22.1452%	5,213,250	1,933,950	0	0
3	北京信中利明信股权	5,211,339	0	5,211,339	16.1471%	0	0	0	0

	投资中心（有限合伙）								
4	张继勇	3,199,590	0	3,199,590	9.9138%	0	0	0	0
5	北京用友创新中心（有限合伙）	2,964,966	0	2,964,966	9.1868%	0	0	0	0
6	上海宁讯投资中心（有限合伙）	2,602,260	0	2,602,260	8.0630%	800,000	1,802,260	0	0
7	华夏幸福河北产业投资管理有限公司	638,162	0	638,162	1.9773%	0	0	0	0
8	李凡	638,162	0	638,162	1.9773%	0	0	0	0
9	杜佳庆	579,000	0	579,000	1.7940%	0	0	0	0
10	北京柏石安哲股权投资中心（有限合伙）	255,265	0	255,265	0.7909%	0	0	0	0
合计		31,304,493	969,000	32,273,493	99.9978%	9,013,250	9,773,759	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：以上股东之间没有关联关系。

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

占海持有公司 22.1452%的股份，并通过易云投资间接持有公司 27.2251%的股份，共持有公司 49.7303%的股份。为公司的实际控制人。

占海，男，1980年4月出生，中国籍，无境外居留权，2001年7月获得北京理工大学通信工程专业本科学历和学士学位。2006年9月和2009年12月分别获得瑞士洛桑联邦理工大学通信工程专业硕士及博士学位。2010年4月至2011年5月，历任IBM中国研究院资深研究员；2011年6月至今任公司董事长。

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
占海	董事长	男	否	1980年4月	2022年3月29日	2025年3月28日
高建平	董事、总经理	男	否	1977年12月	2022年3月29日	2025年3月28日
赵敏	董事、副总经理	男	否	1985年7月	2022年3月29日	2025年3月28日
寇双翔	董事	男	否	1975年10月	2022年3月29日	2025年3月28日
朱丽	董事、财务负责人	女	否	1987年10月	2022年3月29日	2025年3月28日
曲璐	监事会主席	女	否	1981年7月	2022年3月29日	2025年3月28日
李燕	监事	女	否	1978年10月	2022年3月29日	2025年3月28日
张思嘉	监事	女	否	1999年7月	2022年3月29日	2025年3月28日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事、高管人员相互间没有亲属关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
陈亮	董事	离任		到期换届	无
贾文新	董事	离任		到期换届	无
侯鹏	董事	离任		到期换届	无
毛睿	监事	离任		到期换届	无
赵敏	监事	离任	董事	到期换届	无
寇双翔		新任	董事	换届选举	无

朱丽		新任	董事	换届选举	无
李燕		新任	监事	换届选举	无
张思嘉		新任	监事	换届选举	无

关键岗位变动情况

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

赵敏，男，1985年7月出生，中国籍，无境外居留权。2010年7月毕业于西安科技大学，本科学历。2010年7月至2012年03月，就职于中科软科技股份有限公司，软件开发。2012年03月至2014年9月，就职于信雅达系统工程股份有限公司，软件开发。2014年9月至2016年3月，就职鄂尔多斯银行股份有限公司，任项目经理。2016年3月至今，就职于兴远聚润股份公司，目前担任董事。

朱丽，女，1987年10月出生，中国籍，无境外居留权。2010年7月毕业于北京物资学院工商管理，本科学历，初级会计师。2011年01月至2016年04月，就职于阿尔特汽车技术股份有限公司，担任会计。2016年04月至2018年02月，就职于北京中天众达信息科技有限公司，担任财务主管。2018年2月至2020年10月，就职于北京粉丝科技有限公司，担任财务经理。2020年10月至今，就职于兴远聚润股份公司，目前担任财务总监。

寇双翔，男，1975年10月出生，中国国籍，无境外居留权。1994年7月毕业于北京大学经济学专业，获经济学学士学位。曾就职于北京亿坤管理咨询公司，任咨询顾问职务。2000年7月至2008年10月，就职于用友网络科技股份有限公司，任咨询总监职务。2008年11月至2010年11月，就职于北京冠华宏鑫科技公司，任副总裁职务。2010年11月至今，就职于北京用友幸福投资管理有限公司，任公司总裁。

张思嘉，女，1999年7月出生，中国国籍，无境外居留权。就读于北京航空航天大学，计算机科学与技术专业。2017年9月至2018年6月，就职于谱尼测试集团股份有限公司，报告厅编制实习生。2018年7月至2019年2月，就职于首席恒安科技有限公司，担任行政助理。2019年4月至现在，就职于光谱合元国际文化传媒（北京）有限公司，担任行政经理。

李燕，女，1978年10月出生，中国籍，无境外居留权，2002年7月毕业于吉林大学办公自动化专业。2003年1月至2003年12月，北京天健恒达科技有限公司，担任人事主管。2004年1月至2004

年 12 月，任总部基地物业公司人事主管。2005 年 1 月至 2007 年 12 月，任华创中安（北京）保安技术服务有限公司人事经理。2008 年 1 月至 2018 年 10 月，任中广亚广播信息网络有限公司人事经理。2019 年 1 月至今，就职于兴远聚润，现任人事经理。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	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	具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	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次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	财务负责人兼任信息披露事务负责人

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	4	0	3	1
销售人员	1	0	0	1
技术人员	2	0	1	1
财务人员	3	0	1	2
员工总计	10	0	5	5

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	10	5
专科	0	0
专科以下	0	0
员工总计	10	5

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

报告期公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同书》，公司按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险，并为员工参保了人身意外险，公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培育项目，全面加强员工培训工作，包括新员工入职培训、新员工企业文化理念培训、新员工试用期间岗位技能培训及实习、在职员工业务与管理技能培训、管理干部管理能力提升培训、员工晋级、调岗职业技能培训等，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门的工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和确实的保障。

公司没有需要承担费用的离退休人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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，持续完善法人治理结构，制定了《信息披露事物管理制度》《关联方交易管理办法》《对外担保的管理办法》《财务会计制度》《投资者关系管理制度》等制度，股东派驻公司董事 1 名，监事 1 名，构成了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、表决程序均符合有关法律法规和公司章程要求，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、投资决策和财务决策均按照《公司章程》及相关内控制度规定的程序和规则进行，明确了内部监管工作的职能及运作程序，强化了管理人员和员工在处理公司事务时的合法合规性，促进了公司整体管理水平的提高。截止到报告期末，上述机构和人员依法运作，未出违法、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

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含股东会通知、决议等条款，能够保护全体股东充分行使知情权、参与权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大决策事项均已履行规定程序。

4、 公司章程的修改情况

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

是 否

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

(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	4	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	无
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	无
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	无
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	无
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	无
股东大会是否实施过征集投票权	否	无
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	无

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，召开的股东大会、董事会及监事会的通知、召开和表决按照《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》等制度的相关规定执行，会议程序规范。公司“三会”成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》及“三会”议事规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

本次董事会出具的专项说明的内容能够真实、准确、完整的反应公司实际情况。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在资产、人员、财务、机构和业务等方面均具有完全的独立性，并拥有独立、完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、资产完整：公司对拥有的知识产权、设备资产均拥有合法有效的权利证书或权属证明文件，公司对该等资产实际占有、支配以及使用。公司具备与其业务经营有关的业务体系及相关资产。公司不存在与他方共有资产产权的情形，不存在对他方重大依赖的情形。

2、人员独立：公司根据《公司法》、《公司章程》等有关规定选举产生公司董事、监事并聘用高级管理人员，公司劳动、人事及工资管理与股东及其控制的其他企业完全独立，公司建立了独立的人事档案、人事聘用和任免、考核、奖惩制度，与员工签订了劳动合同，建立了独立的工资管理、福利与社会保障体系，公司高级管理人员专职在本公司工作和领薪。

3、财务独立：公司设有独立的财务会计部门，配备专职财务管理人员，公司财务总监及财务人员均专职在本公司工作并领取薪酬。公司建立了独立的财务核算体系、财务会计制度和子公司财务管理制度。公司独立在银行开户，不存在与控股股东、实际控制人控制的其他企业共用银行账户的情况。公司独立办理纳税登记，依法独立纳税。公司的财务活动、资金运用由经营管理层、董事会、股东大会在各自职权范围内独立作出决策。

4、机构独立：公司根据《公司法》、《公司章程》等有关规定建立健全了股东大会、董事会、监事会以及经营管理层的运作体系，制定了相关议事规则和工作细则，并规范运作。公司建立了适应自身发展需要的完整、富有效率的组织结构，成立了独立的管理部门和业务部门。

5、业务独立：公司拥有独立完整的业务运营体系，拥有必要的人员、资金和技术储备，拥有按照分工协作和职权划分建立起来的一套完整组织，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，组织和实施生产经营活动，具备独立面向市场自主经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否

挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
---	---

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了信息披露细则等相关要求，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 type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" 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 015643 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 6 月 28 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	王田 2 年	苗树东 1 年	（姓名 3） 年	（姓名 4） 年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	2 年			
会计师事务所审计报酬	8 万元			

审计报告

中兴华审字（2023）第 015643 号

兴远聚润科技（北京）股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了兴远聚润科技（北京）股份有限公司（以下简称“兴远聚润公司”）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，公允反映了兴远聚润公司 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。

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

三、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二所述，兴远聚润公司 2022 年发生净亏损 4,908,898.34 元，且于 2022 年 12 月 31 日，兴远聚润公司流动负债高于资产总额 10,120,254.48 元。如财务报表附注二所述，这些事项或情况，表明存在可能导致对兴远聚润公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。除“与持续经营相关的重大不确定性”部分所描述的事项外，我们确定不存在其他需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

五、其他信息

兴远聚润公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括兴远聚润公司 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。

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

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

六、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，管理层负责评估兴远聚润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兴远聚润公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督兴远聚润公司的财务报告过程。

七、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，就可能导致对兴远聚润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兴远聚润公司不能持续经营。

(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) 就集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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（如适用）。

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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王田
（项目合伙人）

中国·北京中国注册会计师：苗树东

2023年6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
流动资产：			
货币资金	六、1	996,223.03	5,739,062.38
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	4,157,931.96	10,048,649.84
应收款项融资			
预付款项	六、3	4,339.65	8,879.27

应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	12,714.45	202,926.11
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	2,230,084.95	1,983,252.67
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	177,895.73	361,182.28
流动资产合计		7,579,189.77	18,343,952.55
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	198,088.88	202,920.64
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、8	5,573,972.85	7,356,846.2
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、9	2,738,673.49	3,027,465.18
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,510,735.22	10,587,232.02
资产总计		16,089,924.99	28,931,184.57
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、10	8,031,758.97	7,558,721.02

预收款项			
合同负债	六、11	320,689.66	320,689.66
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、12	80,470.50	225,869.69
应交税费			
其他应付款	六、13	17,725,950.00	25,985,950
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	六、14	51,310.34	51,310.34
流动负债合计		26,210,179.47	34,142,540.71
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		26,210,179.47	34,142,540.71
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、15	32,274,193.00	32,274,193
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、16	38,330,091.83	38,330,091.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			

未分配利润	六、17	-80,724,539.31	-75,815,640.97
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		-10,120,254.48	-5,211,356.14
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		-10,120,254.48	-5,211,356.14
负债和所有者权益（或股东权益）总计		16,089,924.99	28,931,184.57

法定代表人：高建平 主管会计工作负责人：朱丽 会计机构负责人：高建平

（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		995,646.63	5,738,910.2
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	4,157,931.96	10,048,649.84
应收款项融资			
预付款项		4,339.65	8,879.27
其他应收款	十四、2	5,014,699.69	5,213,911.35
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,717,706.74	8,284,947.92
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		154,141.81	327,246.88
流动资产合计		13,044,466.48	29,622,545.46
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	十四、3	500,000.00	500,000
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		198,088.88	202,920.64
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产		5,726,852.91	7,509,726.26
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,380,421.95	2,847,102.62
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,805,363.74	11,059,749.52
资产总计		22,849,830.22	40,682,294.98
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		8,031,758.97	7,558,721.02
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		80,470.50	225,869.69
应交税费			
其他应付款		17,725,950.00	25,985,950
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		320,689.66	320,689.66
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		51,310.34	51,310.34
流动负债合计		26,210,179.47	34,142,540.71
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		26,210,179.47	34,142,540.71
所有者权益（或股东权益）：			

股本		32,274,193.00	32,274,193.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		38,330,091.83	38,330,091.83
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		-73,964,634.08	-64,064,530.56
所有者权益（或股东权益）合计		-3,360,349.25	6,539,754.27
负债和所有者权益（或股东权益）总计		22,849,830.22	40,682,294.98

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		186,938.55	14,653,478.78
其中：营业收入	六、18	186,938.55	14,653,478.78
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,387,894.00	17,707,061.50
其中：营业成本	六、18	132,284.30	11,142,447.05
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、19	1,000.00	733.70
销售费用	六、20	89,204.52	517,006.3
管理费用	六、21	2,985,154.92	5,026,309.14
研发费用	六、22	183,326.60	1,017,169.21
财务费用	六、23	-3,076.34	3,396.1
其中：利息费用			
利息收入	六、23	4,708.74	890.98
加：其他收益	六、24	1,844.68	4,618.79

投资收益（损失以“-”号填列）	六、25	13,166.21	429,340.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、26	-1,434,162.09	-3,518,458.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,620,106.65	-6,138,082.43
加：营业外收入	六、27	0	26,884.32
减：营业外支出	六、28	0	551.19
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,620,106.65	-6,111,749.30
减：所得税费用	六、29	288,791.69	-497,370.1
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,908,898.34	-5,614,379.20
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）		-4,908,898.34	-5,614,379.20
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,908,898.34	-5,614,379.2
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		-4,908,898.34	-5,614,379.20
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,908,898.34	-5,614,379.20
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.15	-0.17
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.15	-0.17

法定代表人：高建平 主管会计工作负责人：朱丽 会计机构负责人：高建平

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	十四、4	186,938.55	14,066,592.00
减：营业成本	十四、4	132,284.30	8,826,224.98
税金及附加		1,000.00	733.70
销售费用		89,204.52	443,417.50
管理费用		2,985,154.92	4,147,531.10
研发费用		183,326.60	688,040.76
财务费用		-3,833.60	357.30
其中：利息费用			
利息收入		4,708.14	818.39
加：其他收益		1,844.68	3,640.84
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	13,166.21	-7,500,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
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）		-1,434,162.09	-3,351,524.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-5,814,073.46	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-10,433,422.85	-10,887,597.12
加：营业外收入			3,023,794.32
减：营业外支出			2,549,264.15
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-10,433,422.85	-10,413,066.95
减：所得税费用		-533,319.33	-497,370.10
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,900,103.52	-9,915,696.85

(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-9,900,103.52	-9,915,696.85
(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		-9,900,103.52	-9,915,696.85
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		4,997,500.00	10,634,883.35
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		12,026.16	

收到其他与经营活动有关的现金	六、30(1)	301,035.38	5,456,111.29
经营活动现金流入小计		5,310,561.54	16,090,994.64
购买商品、接受劳务支付的现金			4,280,250.78
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,378,688.08	2,969,191.19
支付的各项税费		1,000.00	733.70
支付其他与经营活动有关的现金	六、30(2)	8,686,879.02	5,458,193.56
经营活动现金流出小计		10,066,567.10	12,708,369.23
经营活动产生的现金流量净额		-4,756,005.56	3,382,625.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		13,166.21	
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			1,993,264.72
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		5,013,166.21	1,993,264.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			7,999.00
投资支付的现金		5,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,000,000.00	7,999.00
投资活动产生的现金流量净额		13,166.21	1,985,265.72
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
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			
筹资活动现金流出小计			

筹资活动产生的现金流量净额		0	0
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		-4,742,839.35	5,367,891.13
加：期初现金及现金等价物余额		5,739,062.38	371,171.25
六、期末现金及现金等价物余额		996,223.03	5,739,062.38

法定代表人：高建平 主管会计工作负责人：朱丽 会计机构负责人：高建平

(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		4,997,500.00	8,521,945.35
收到的税费返还		1,844.68	
收到其他与经营活动有关的现金		309,032.14	6,310,742.75
经营活动现金流入小计		5,308,376.82	14,832,688.10
购买商品、接受劳务支付的现金			3,653,390.78
支付给职工以及为职工支付的现金		1,378,688.08	2,359,173.14
支付的各项税费		1,000.00	733.70
支付其他与经营活动有关的现金		8,685,118.52	5,363,797.17
经营活动现金流出小计		10,064,806.60	11,377,094.79
经营活动产生的现金流量净额		-4,756,429.78	3,455,593.31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		13,166.21	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			2,000,000.00
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		5,013,166.21	2,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			7,999.00
投资支付的现金		5,000,000.00	
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		5,000,000.00	7,999.00
投资活动产生的现金流量净额		13,166.21	1,992,001.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		-4,743,263.57	5,447,594.31
加：期初现金及现金等价物余额		5,738,910.20	291,315.89
六、期末现金及现金等价物余额		995,646.63	5,738,910.20

(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	32,274,193.00				38,330,091.83						- 75,815,640.97		- 5,211,356.14
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	32,274,193.00				38,330,091.83						- 75,815,640.97		- 5,211,356.14
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）											-4,908,898.34		- 4,908,898.34
（一）综合收益总额											-4,908,898.34		- 4,908,898.34
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入 资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	32,274,193.00				38,330,091.83						-		-
											80,724,539.31		10,120,254.48

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	32,274,193				38,330,091.83						- 70,201,261.77		403,023.06
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	32,274,193				38,330,091.83						- 70,201,261.77		403,023.06
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）											-5,614,379.20		- 5,614,379.20
（一）综合收益总额											-5,614,379.20		- 5,614,379.20
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入 资本													
3. 股份支付计入所有者权益 的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	32,274,193.00				38,330,091.83							-	-
												75,815,640.97	5,211,356.14

法定代表人：高建平 主管会计工作负责人：朱丽 会计机构负责人：高建平

(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	32,274,193.00				38,330,091.83						- 64,064,530.56	6,539,754.27
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	32,274,193.00				38,330,091.83						- 64,064,530.56	6,539,754.27
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-9,900,103.52	- 9,900,103.52
(一) 综合收益总额											-9,900,103.52	- 9,900,103.52
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	32,274,193.00				38,330,091.83						-	-
											73,964,634.08	3,360,349.25

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	32,274,193				38,330,091.83						-54,148,833.71	16,455,451.12
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	32,274,193				38,330,091.83						-54,148,833.71	16,455,451.12
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-9,915,696.85	-9,915,696.85
(一) 综合收益总额											-9,915,696.85	-9,915,696.85
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	32,274,193.00				38,330,091.83						-	6,539,754.27
											64,064,530.56	

三、 财务报表附注

兴远聚润科技（北京）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

兴远聚润科技（北京）股份有限公司（以下简称“公司”或“兴远聚润”）前身为易云捷讯科技（北京）有限公司（以下简称“有限公司”），于2011年6月10日成立，组建时注册资本为100万元，2015年8月25日兴远聚润创立大会暨2015年第一次股东大会，同意有限公司整体变更设立为股份有限公司。2015年10月23日，公司取得北京市工商行政管理局海淀分局核发的统一社会信用代码为91110108576919351W的《企业法人营业执照》。注册资本：3227.4193万元；注册地址：北京市海淀区中关村南大街5号二区683号楼理工科技大厦1410室；法定代表人：高建平；现总部位于北京市海淀区中关村南大街5号二区683号楼理工科技大厦1410室。

公司经营范围：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；销售电子产品、机械设备、化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品）、计算机、软件及辅助设备、家具；计算机系统服务；第一类增值电信业务；第二类增值电信业务。（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。）

本公司经营期限：自2011年6月10日至长期。

本财务报表业经本公司董事会于2023年6月28日决议批准报出。

本公司及各子公司主要从事云计算领域研发及服务，通过对云计算基础架构管理平台核心技术的持续研发，为政府、军工、文创及大中型企业客户提供云计算服务，包括私有云、公有云和混合云在内的云管理平台产品和云服务解决方案。

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。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

A、持续经营能力存在重大疑虑

本公司 2022 年发生净亏损 4,908,898.34 元，且于 2022 年 12 月 31 日，兴远聚润公司流动负债高于资产总额 10,120,254.48 元，已经资不抵债，资金缺乏，经营性现金流为负数。

为保证公司的持续经营，采取的应对措施主要有：①加大回款力度，尽全力催收应收账款，缓解资金压力；②重点关注铁路大数据项目及智能模块化混合云系统项目开发，目前两个项目已基本锁定，争取尽快为公司取得业绩；③积极建设重点渠道合作伙伴，共同拓展大客户市场，并对销售团队实行优胜劣汰，实现销售业绩为重要考核原则，实现单位效能最大化；④在规范化运营的基础上，进一步加强采购管理制度、人员考核激励制度等。

因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

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。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事云计算领域研发及服务。本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，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、20“收入”、15“无形资产”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、26“重大会计判断和估计”。

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

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

3、记账本位币

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

4、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、12“长期股权投资”或本附注四、8“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”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。

5、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。

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。

6、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。

7、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，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）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；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③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期末未分配利润；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。

年初数和上期实际数按照上期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。

8、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。

9、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、租赁应收款，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，对合同资产及部分财务担保合同，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（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

预期信用损失计量的简化方法：不包含重大融资成分的应收账款，可以在整个存续期预期信用损失；包含重大融资成分的应收账款，可以选择在整个存续期预期信用损失，也可以分别选择相互独立的会计政策。

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

（4）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。

（5）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
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行，预期信用损失率为零，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，与“应收账款”组合划分相同，信用损失确认方法见应收账款政策部分。

②应收账款及合同资产

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

对于包含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，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
关联方组合	按对象划分组合。
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
关联方组合	对于关联方单独进行减值测试，按适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。如经测试未发现减值，不计提坏账准备。
账龄组合	按账龄评估信用风险，计提坏账准备

对于划分为账龄组合的应收账款和合同资产，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，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。具体明细如下：

账龄	预期信用损失比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5
1-2年	10
2-3年	30
3-4年	50
4-5年	80
5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
关联方组合	按对象划分组合。
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
关联方组合	对于关联方单独进行减值测试，按适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。如经测试未发现减值，不计提坏账准备。
账龄组合	按账龄评估信用风险，计提坏账准备。

④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。

本公司单项评估信用风险的债权投资。

⑤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。

本公司单项评估信用风险的其他债权投资。

⑥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。

本公司单项评估信用风险的长期应收款。

10、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品等。

本公司把为生产、研发产品而采购的硬件、软件以及相关电子产品等归类为原材料。

本公司把尚未达到可销售状态的、正在处于生产制造过程的相关产品归类为在产品。

本公司把已达到销售状态的产成品归类为库存商品。

（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。领用和发出时按个别认定法计价。

(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。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、9“金融资产减值”。

12、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，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“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所有者权益

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

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本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。

（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。

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。

13、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 (%)
电子设备	平均年限法	3	5	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、17“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。

14、在建工程

(1) 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

(2) 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

在建工程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”。

15、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：项目研究阶段主要指公司针对项目可行性研究与立项审批的管理。项目经理对行业技术发展方向、产品市场竞争力、技术可行性与成熟性等内容进行前期调研，组织销售部、市场部、产品部、研发部、运维部、财务部等项目相关人员编写《可行性研究报告》，由产品及项目审核委员进行审核。这一阶段属于项目开发的研究阶段。

开发阶段：项目经理根据审核通过的《可行性研究报告》，编制《项目立项申请》，提交公司产品和项目审核委员会审核。《项目立项报告》的审核通过，标志着项目的开发阶段正式启动。财务部门设立“研发支出—资本化支出”科目来核算进入开发阶段的研发支出。

无形资产确认：项目上线后，产品及项目审核委员会根据项目验收标准进行内部项目验收，审核通过后在《项目结项报告》上签署意见。财务部将该项目发生的开发支出转入无形资产，按照预计受益年限在当月开始摊销。

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”。

16、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。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

17、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。

18、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的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同

一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

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设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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。

20、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法

定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司确认原则：商品已经提供给客户，公司收到客户验收单后，按照合同金额确认收入。

21、合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，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；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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

22、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。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定

自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

23、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期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

24、租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以

换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

①初始计量

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

②后续计量

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

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

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

③短期租赁和低价值资产租赁

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

④租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

（2） 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

③ 租赁变更

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

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

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为

租赁资产的账面价值；

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

25、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本公司本期不存在重要会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本公司本期不存在重要会计估计变更事项。

26、重大会计判断和估计

本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，本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、估计和假设是基于本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本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。

本公司对前述判断、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，本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) 租赁的归类

①租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情

况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

（2）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（3）存货跌价准备

本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。

（4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（5）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预

测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（6）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、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。本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。使用寿命是本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。

（7）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

2022年12月31日本公司自行开发的所有无形资产在资产负债表中的余额为人民币5,573,972.85元。本公司管理层认为该业务的前景和目前的发展良好，市场对以该无形资产生产的产品的反应也证实了管理层之前对这一项目预期收入的估计。但是日益增加的竞争也使得管理层重新考虑对市场份额和有关产品的预计毛利等方面的假设。经过全面的检视后，本公司管理层认为即使在产品回报率出现下调的情况下，仍可以全额收回所有无形资产账面价值。本公司将继续密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，本公司将在有关迹象发生的期间作出调整。

（8）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，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本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。

（9）所得税

本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。

（10）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时

义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、25%计缴。

说明：本公司子公司成都云志科技有限公司的增值税税率为13%。各公司服务费收入按6%计算缴纳增值税。

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
兴远聚润科技（北京）股份有限公司	15%
成都云志科技有限公司	25%

2、税收优惠及批文

(1) 2022年11月2日经北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局批准，本公司取得《高新技术企业证书》，证书编号为GR202211002284，有效期三年。根据《企业所得税法》有关规定，公司自2022年起享受高新技术企业15%的所得税优惠税率。

(2) 根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税【2011】100号）规定，软件产品《Eayun云计算平台V2.0》享受增值税即征即退的政策，自2014年12月01日起执行。

(3) 根据《财政部国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27号）规定，集成电路设计企业和符合条件软件企业的职

工培训费用，应单独进行核算并按实际发生额在计算应纳税所得额时扣除。

(4) 根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税【2011】100号)规定，软件产品《Eayun云计算操作系统[EayunOS]4.0》享受增值税即征即退的政策，自2015年05月01日起执行。

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	833.39	834.39
银行存款	995,389.64	5,738,227.99
其他货币资金		
合 计	996,223.03	5,739,062.38
其中：存放在境外的款项总额		

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	376,844.21	7,370,000.00
1至2年	2,380,000.00	1,291,382.42
2至3年	1,291,382.42	
3至4年		3,769,811.32
4至5年	3,769,811.32	
5年以上	11,326,000.00	11,326,000.00
小 计	19,144,037.95	23,757,193.74
减：坏账准备	14,986,105.99	13,708,543.90
合 计	4,157,931.96	10,048,649.84

(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	19,144,037.95	100.00	14,986,105.99	78.28	4,157,931.96
其中：账龄组合	19,144,037.95	100.00	14,986,105.99	78.28	4,157,931.96
合计	19,144,037.95	100.00	14,986,105.99	78.28	4,157,931.96

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	23,757,193.74	100.00	13,708,543.90	57.70	10,048,649.84
其中：账龄组合	23,757,193.74	100.00	13,708,543.90	57.70	10,048,649.84
合计	23,757,193.74	100.00	13,708,543.90	57.70	10,048,649.84

(续)

①组合中，按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	376,844.21	18,842.20	5.00
1至2年	2,380,000.00	238,000.00	10.00
2至3年	1,291,382.42	387,414.73	30.00
3至4年			50.00
4至5年	3,769,811.32	3,015,849.06	80.00
5年以上	11,326,000.00	11,326,000.00	100.00
合计	19,144,037.95	14,986,105.99	78.28

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	13,708,543.90	1,277,562.09			14,986,105.99

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
合计	13,708,543.90	1,277,562.09			14,986,105.99

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	已计提坏账准备	占应收账款总额的比 例%
包头稀土高新区科技创业服务中心	8,995,000.00	7,616,084.91	46.99
厦门亿力吉奥信息科技有限公司	4,230,000.00	3,910,000.00	22.10
北京思达信通技术有限公司	3,151,000.00	3,151,000.00	16.46
北京荣立信息科技有限公司	2,380,000.00	238,000.00	12.43
中国铁路呼和浩特局集团有限公司集 宁机务段	194,037.95	58,211.39	1.01
合计	18,950,037.95	14,973,296.30	98.99

3、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	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,339.65	100.00	8,879.27	100.00
合计	4,339.65	100.00	8,879.27	100.00

4、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	12,714.45	202,926.11
合计	12,714.45	202,926.11

(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	6,714.45	16,326.11
1 至 2 年	6,000.00	
2 至 3 年		
3 至 4 年		

账 龄	期末余额	上年年末余额
4 至 5 年		
5 年以上	156,600.00	186,600.00
小 计	169,314.45	202,926.11
减：坏账准备	156,600.00	
合 计	12,714.45	202,926.11

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
服务费	1,995.45	1,679.11
押金保证金	162,600.00	194,188.00
个人代扣代缴款	4,719.00	7,059.00
小 计	169,314.45	202,926.11
减：坏账准备	156,600.00	
合 计	12,714.45	202,926.11

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
华夏幸福（大厂）文化影视产业园投资有限公司	押金保证金	156,600.00	5 年以上	92.49	156,600.00
北京理工创新高科技孵化器有限公司	押金保证金	6,000.00	1 至 2 年	3.54	
个人住房公积金	代扣代缴款	4,719.00	1 年以内	2.79	
北京易才人力资源顾问有限公司	服务费	1,995.45	1 年以内	1.18	
合 计	—	169,314.45	—	100.00	156,600.00

5、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
在产品	717,706.74		717,706.74
库存商品	1,512,378.21		1,512,378.21
合 计	2,230,084.95		2,230,084.95

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
在产品	470,874.46		470,874.46
库存商品	1,512,378.21		1,512,378.21
合 计	1,983,252.67		1,983,252.67

6、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	177,643.25	361,182.28
个人所得税	252.48	
合 计	177,895.73	361,182.28

7、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	198,088.88	202,920.64
固定资产清理		
合 计	198,088.88	202,920.64

(1) 固定资产

①固定资产情况

项 目	电子设备	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	3,866,609.16	3,866,609.16
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额	3,866,609.16	3,866,609.16
二、累计折旧		
1、年初余额	3,663,688.52	3,663,688.52
2、本期增加金额	4,831.76	4,831.76
(1) 计提	4,831.76	4,831.76
3、本期减少金额		
4、期末余额	3,668,520.28	3,668,520.28
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		

项 目	电子设备	合 计
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	198,088.88	198,088.88
2、年初账面价值	202,920.64	202,920.64

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	商标	软件著作权	发明专利	其他软件	合计
一、账面原值					
1、年初余额	84,500.00	17,815,024.20	2,693,245.04	83,760.66	20,676,529.90
2、本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额	84,500.00	17,815,024.20	2,693,245.04	83,760.66	20,676,529.90
二、累计摊销					
1、年初余额	80,979.45	7,121,530.47	761,272.90	83,760.66	8,047,543.48
2、本期增加金额	3,520.55	1,423,208.64	356,144.16		1,782,873.35
(1) 计提	3,520.55	1,423,208.64	356,144.16		1,782,873.35
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额	84,500.00	8,544,739.11	1,117,417.06	83,760.66	9,830,416.83
三、减值准备					
1、年初余额		5,272,140.22			5,272,140.22
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额		5,272,140.22			5,272,140.22
四、账面价值					
1、期末账面价值		3,998,144.87	1,575,827.98		5,573,972.85
2、年初账面价值	3,520.55	5,421,353.51	1,931,972.14		7,356,846.20

9、递延所得税资产

(1) 未经抵销的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
无形资产减值准备	5,272,140.22	790,821.03	5,272,140.22	790,821.03

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
信用减值损失	11,449,932.62	1,717,489.89	13,708,543.90	2,056,281.59
存货跌价准备				
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	921,450.26	230,362.56	721,450.26	180,362.56
合 计	17,643,523.10	2,738,673.48	19,702,134.38	3,027,465.18

(2) 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	3,692,773.37	
可抵扣亏损	57,595,884.49	49,291,581.11
合 计	61,288,657.86	49,291,581.11

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	上年年末余额	备注
2027 年	39,504,658.86	39,504,658.86	
2028 年	2,537,702.23	2,537,702.23	
2029 年	1,852,701.01	1,852,701.01	
2030 年			
2031 年	8,920,426.82	5,396,519.01	
2032 年	4,780,395.57		
合 计	57,595,884.49	49,291,581.11	

10、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	8,031,758.97	7,558,721.02
合 计	8,031,758.97	7,558,721.02

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京汇通金财信息科技有限公司	4,230,000.00	合同尚未履行完毕
黑龙江华云合创科技有限公司	2,651,000.00	合同尚未履行完毕
北京时澍炫动科技有限公司	399,158.97	合同尚未履行完毕

星汉时空科技（北京）有限公司	250,000.00	合同尚未履行完毕
中国交通信息科技集团有限公司	186,000.00	合同尚未履行完毕
合 计	7,716,158.97	--

11、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	上年年末余额
销售货款	372,000.00	372,000.00
减：计入其他流动负债（附注六、14）	51,310.34	51,310.34
合 计	320,689.66	320,689.66

12、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	215,887.19	1,145,552.55	1,287,816.74	73,623.00
二、离职后福利-设定提存计划	9,982.50	82,170.00	85,305.00	6,847.50
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	225,869.69	1,227,722.55	1,373,121.74	80,470.50

(2) 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	209,402.53	1,032,926.75	1,172,729.28	69,600.00
2、职工福利费		843.80	843.80	
3、社会保险费	6,283.66	48,296.00	50,556.66	4,023.00
其中：医疗保险费	6,053.66	46,448.00	48,632.66	3,869.00
工伤保险费	230.00	1,848.00	1,924.00	154.00
4、住房公积金	201.00	63,486.00	63,687.00	
合 计	215,887.19	1,145,552.55	1,287,816.74	73,623.00

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	9,680.00	79,680.00	82,720.00	6,640.00
2、失业保险费	302.50	2,490.00	2,585.00	207.50
3、企业年金缴费				
合 计	9,982.50	82,170.00	85,305.00	6,847.50

13、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	17,725,950.00	25,985,950.00
合 计	17,725,950.00	25,985,950.00

(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
个人往来	15,950,000.00	20,650,000.00
单位往来	1,775,950.00	5,335,950.00
合 计	17,725,950.00	25,985,950.00

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
戴小云	15,500,000.00	往来款，暂未归还
长兴慧众星空信息科技中心（有限合伙）	900,000.00	往来款，暂未归还
北京易云捷讯股权投资中心（有限合伙）	835,950.00	往来款，暂未归还
张继勇	450,000.00	往来款，暂未归还
合 计	17,685,950.00	—

14、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	51,310.34	51,310.34
合 计	51,310.34	51,310.34

15、股本

项 目	年初余额	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	32,274,193.00						32,274,193.00

16、资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	38,330,090.37			38,330,090.37
其他资本公积	1.46			1.46
合 计	38,330,091.83			38,330,091.83

17、未分配利润

项 目	本期金额	上年金额
调整前上年末未分配利润	-75,815,640.97	-70,201,261.77
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	-75,815,640.97	-70,201,261.77
加：本期归属于母公司股东的净利润	-4,908,898.34	-5,614,379.20
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	-80,724,539.31	-75,815,640.97

18、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	186,938.55	132,284.30	14,653,478.78	11,142,447.05
公有云	186,938.55	132,284.30	750,248.78	2,381,623.63
私有云			13,903,230.00	8,760,823.42
其他业务				
合 计	186,938.55	132,284.30	14,653,478.78	11,142,447.05

19、税金及附加

项 目	本期金额	上年金额
印花税	1,000.00	733.70
合 计	1,000.00	733.70

20、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	85,800.00	517,006.30
差旅费	3,404.52	
合 计	89,204.52	517,006.30

21、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	961,742.55	1,601,178.45

项 目	本期金额	上期金额
办公费及其它	10,445.81	126,716.63
水电费		5,729.09
低值易耗品摊销		589.00
累计折旧	4,831.76	11,235.89
招待及差旅费	2,569.67	83,977.40
服务费	121,407.53	780,013.49
中介服务费	106,981.13	434,429.29
装修维护费		
无形资产摊销	1,775,914.47	1,954,439.90
房租费		28,000.00
会议费	1,262.00	
合 计	2,985,154.92	5,026,309.14

22、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
集宁机务段机务大数据分析应用系统	183,326.60	367,063.29
研发部其它费用		223,401.92
XA 大数据		149,532.74
解决方案		110,845.00
铁路机务检修系统平台		47,020.01
铁路机务段综合数据智能管控平台二期		15,600.00
机务段综合数据智能管控平台		11,991.53
运维实施费用		81,489.08
机务段机务大数据分析应用系统		7,787.87
兰州双管双控生产信息化管理平台		1,867.97
集宁机务段实训教室		569.80
合 计	183,326.60	1,017,169.21

23、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出		
减：利息收入	4,708.74	890.98
汇兑损益		
手续费	1,632.40	4,287.08

项 目	本期金额	上期金额
其他		
合 计	-3,076.34	3,396.10

24、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
个税手续费返还	1,844.68	3,640.84	1,844.68
稳岗补贴		977.95	
合 计	1,844.68	4,618.79	1,844.68

25、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	13,166.21	
处置长期股权投资产生的投资收益		429,340.28
合 计	13,166.21	429,340.28

26、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-1,277,562.09	-3,518,458.78
其他应收款坏账损失	-156,600.00	
合 计	-1,434,162.09	-3,518,458.78

27、营业外收入

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利得			
押金退还		26,884.32	
合 计		26,884.32	

28、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
非流动资产毁损报废损失			
对外捐赠支出			
非常损失			
其他-不能收回的押金及违约金等		551.19	
合 计		551.19	

29、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		
递延所得税费用	288,791.69	-497,370.10
合 计	288,791.69	-497,370.10

(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	-4,620,106.65
按法定/适用税率计算的所得税费用	-693,016.00
子公司适用不同税率的影响	20,075.73
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	189.32
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	717,059.34
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
其他	244,483.30
所得税费用	288,791.69

30、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	4,034.38	890.98
营业外收入		977.95
往来款及其他	297,001.00	5,454,242.36
合 计	301,035.38	5,456,111.29

(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
付现费用	162,879.02	3,580,977.73
往来款及其他	8,524,000.00	1,877,215.83
合 计	8,686,879.02	5,458,193.56

31、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	-4,908,898.34	-5,614,379.20
加：资产减值准备		
信用减值损失	1,434,162.09	3,518,458.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,831.76	3,524.08
无形资产摊销	1,782,873.35	1,755,476.03
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）		
投资损失（收益以“－”号填列）	-13,166.21	-429,340.28
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	288,791.69	-496,767.18
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）	-246,832.28	7,808,202.83
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	4,651,307.07	-1,114,013.24
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-7,749,074.69	-2,048,536.41
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,756,005.56	3,382,625.41
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	996,223.03	5,739,062.38
减：现金的年初余额	5,739,062.38	371,171.25
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-4,742,839.35	5,367,891.13

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	996,223.03	5,739,062.38
其中：库存现金	833.39	834.39
可随时用于支付的银行存款	995,389.64	5,738,227.99
可随时用于支付的其他货币资金		
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	996,223.03	5,739,062.38
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		

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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	
成都云志科技有限公司	成都	成都	计算机软件开发	100.00		新设子公司

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司财务部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

2、流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

3、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。本公司市场风险主要是利率风险。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

本公司的银行借款，在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

九、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

股东名称	股本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
占海	7,147,200.00	22.15	22.15
合计	7,147,200.00	22.15	22.15

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京易云捷讯股权投资中心（有限合伙）	股东,持股 28.0024%
北京信中利明信股权投资中心（有限合伙）	股东,持股 16.1471%
北京用友创新投资中心（有限合伙）	股东,持股 9.1868%
上海宁讯投资中心（有限合伙）	股东,持股 8.0630%
张继勇	股东,持股 9.9138%
海南慧众星空信息科技中心（有限合伙）	实际控制人控制的其他企业
慧众行知科技（北京）有限公司	实际控制人控制的其他企业
宁夏立通信息技术有限公司	实际控制人控制的其他企业
宁夏晶安信息技术有限公司	实际控制人控制的其他企业
宁夏金硅信息技术有限公司	实际控制人控制的其他企业
中工经云数据（北京）有限公司	实际控制人控制的其他企业
宁夏易慧科技有限公司	兴远聚润的参股公司
占海	董事长
高建平	董事、总经理
赵敏	董事、副总经理
寇双翔	董事
朱丽	董事、董事会秘书
曲璐	监事会主席
李燕	职工代表监事
张思嘉	监事
戴小云	实际控制人的母亲

4、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

（2）关联受托管理/委托管理情况

无。

(3) 关联承包情况

无。

(4) 关联租赁情况

无。

(5) 关联担保情况

无。

(6) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
戴小云	24,927,000.00	2019年11月1日	2025年12月31日	经营借款，暂未归还
北京易云捷讯股权投资中心（有限合伙）	1,062,950.00	2019年12月31日	2025年12月31日	经营借款，暂未归还
张继勇	450,000.00	2020年1月1日	2023年12月31日	经营借款，暂未归还
海南慧众星空信息科技中心（有限合伙）	5,000,000.00	2020年3月29日	2023年12月31日	经营借款，暂未归还

(7) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(8) 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	854,484.28	1,130,955.99

5、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款：		
北京易云捷讯股权投资中心（有限合伙）	875,950.00	1,036,950.00
海南慧众星空信息科技中心（有限合伙）	900,000.00	
戴小云	15,500,000.00	
张继勇	450,000.00	450,000.00
合计	17,725,950.00	1,486,950.00

十、股份支付

公司无股份支付情况需要披露。

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

公司无重要承诺事项需要披露。

2、或有事项

公司无重大或有事项需要披露。

十二、资产负债表日后事项

公司无重大资产负债表日后事项需要披露项。

十三、其他重要事项

公司无其他重要事项需要披露。

十四、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	376,844.21	7,370,000.00
1 至 2 年	2,380,000.00	1,291,382.42
2 至 3 年	1,291,382.42	
3 至 4 年		3,769,811.32
4 至 5 年	3,769,811.32	
5 年以上	11,326,000.00	11,326,000.00
小 计	19,144,037.95	23,757,193.74
减：坏账准备	14,986,105.99	13,708,543.90
合 计	4,157,931.96	10,048,649.84

(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					
按组合计提坏账准备的应收账款	19,144,037.95	100.00	14,986,105.99	78.28	4,157,931.96
其中：账龄组合	19,144,037.95	100.00	14,986,105.99	78.28	4,157,931.96
合 计	19,144,037.95	100.00	14,986,105.99	78.28	4,157,931.96

(续)

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 (%)	
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	23,757,193.74	100.00	13,708,543.90	57.70	10,048,649.84
其中：账龄组合	23,757,193.74	100.00	13,708,543.90	57.70	10,048,649.84
合计	23,757,193.74	100.00	13,708,543.90	57.70	10,048,649.84

①组合中，按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	376,844.21	18,842.21	5.00
1 至 2 年	2,380,000.00	238,000.00	10.00
2 至 3 年	1,291,382.42	387,414.73	30.00
3 至 4 年			50.00
4 至 5 年	3,769,811.32	3,015,849.06	80.00
5 年以上	11,326,000.00	11,326,000.00	100.00
合计	19,144,037.95	14,986,105.99	78.28

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	13,708,543.90	1,277,562.09			14,986,105.99
合计	13,708,543.90	1,277,562.09			14,986,105.99

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	已计提坏账准备	占应收账款总额的比 例%
包头稀土高新区科技创业服务中心	8,995,000.00	7,616,084.91	46.99
厦门亿力吉奥信息科技有限公司	4,230,000.00	3,910,000.00	22.10
北京思达信通技术有限公司	3,151,000.00	3,151,000.00	16.46
北京荣立信息科技有限公司	2,380,000.00	238,000.00	12.43
中国铁路呼和浩特局集团有限公司集宁机务段	194,037.95	58,211.39	1.01
合计	18,950,037.95	14,973,296.29	98.99

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	5,014,699.69	5,213,911.35
合 计	5,014,699.69	5,213,911.35

(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	7,714.45	7,588.00
1至2年	6,000.00	407,402.11
2至3年	400,000.00	916,200.00
3至4年	916,200.00	27,000.00
4至5年	27,000.00	1,381,876.71
5年以上	3,814,385.24	2,473,844.53
小计	5,171,299.69	5,213,911.35
减：坏账准备	156,600.00	
合计	5,014,699.69	5,213,911.35

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
服务费	5,003,980.69	5,010,985.24
押金保证金	162,600.00	195,867.11
社保公积金	4,719.00	7,059.00
小计	5,171,299.69	5,213,911.35
减：坏账准备	156,600.00	
合计	5,014,699.69	5,213,911.35

③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
成都云志科技有限公司	往来款	5,001,985.24	1年以内、2至3年、3至4年、4-5年、5年以上	96.73	
华夏幸福(大厂)文化影视产业园投资有限公司	押金保证金	156,600.00	5年以上	3.03	156,600.00
北京理工创新高科技孵化器有限公司	押金保证金	6,000.00	1至2年	0.12	
个人住房公积金	个人代扣代缴款	4,719.00	1年以内	0.09	
北京易才人力资源顾问有限公司	服务费	1,995.45	1年以内	0.04	

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
合 计	—	5,171,299.69	—	100.00	156,600.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00
对联营、合营企业投资						
合 计	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
成都云志科技有限公司	500,000.00			500,000.00		
合 计	500,000.00			500,000.00		

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	186,938.55	132,284.30	14,066,592.00	8,826,224.98
公有云	186,938.55	132,284.30	163,362.00	65,401.56
私有云			13,903,230.00	8,760,823.42
其他业务				
合 计	186,938.55	132,284.30	14,066,592.00	8,826,224.98

5、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	13,166.21	
处置长期股权投资产生的投资收益		-7,500,000.00
合 计	13,166.21	-7,500,000.00

十五、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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年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	13,166.21	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,844.68	
小 计	15,010.89	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	15,010.89	

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	不适用	-0.15	-0.15
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	不适用	-0.15	-0.15

兴远聚润科技(北京)股份有限公司

2023年6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：

公司董事会秘书办公室