

北京旋极百旺科技有限公司

# 审计报告

大信审字[2023]第 1-06041 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## 审计报告

大信审字[2023]第 1-06041 号

北京旋极百旺科技有限公司：

### 一、 审计意见

我们审计了北京旋极百旺科技有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 9 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2023 年 1-9 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2023 年 9 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年 1-9 月的合并及母公司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，我们独立于贵公司，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、 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，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

#### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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。



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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



中国注册会计师：  
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二三年十一月三十日

# 合并资产负债表

编制单位：北京旋极百旺科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年9月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	304,220,879.80	323,658,366.68
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（二）	27,562,270.61	46,622,147.64
应收款项融资			
预付款项	五（三）	2,195,382.97	3,822,931.41
其他应收款	五（四）	5,551,975.17	4,867,078.21
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五（五）	12,310,793.62	19,735,419.41
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（六）	1,799,554.82	1,889,634.84
流动资产合计		353,640,856.99	400,595,578.19
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五（七）	1,388,968.48	1,356,087.24
长期股权投资	五（八）	34,054,545.09	31,483,030.33
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（九）	9,825,410.71	9,621,531.05
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十）	11,532,818.73	10,238,164.04
无形资产	五（十一）	35,295,607.99	39,449,490.12
开发支出	五（十二）	28,723,068.17	19,280,416.18
商誉	五（十三）	191,679.84	191,679.84
长期待摊费用	五（十四）	705,857.67	1,268,672.83
递延所得税资产	五（十五）	2,144,169.52	2,243,632.02
其他非流动资产			
非流动资产合计		123,862,126.20	115,132,703.65
资产总计		477,502,983.19	515,728,281.84

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并资产负债表（续）

编制单位：北京旋极百旺科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年9月30日	2022年12月31日
<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	五（十六）	3,418,201.17	21,744,997.47
预收款项			
合同负债	五（十七）	76,443,860.24	103,162,906.43
应付职工薪酬	五（十八）	15,862,431.06	24,878,616.11
应交税费	五（十九）	5,100,470.31	5,439,280.27
其他应付款	五（二十）	8,281,434.68	24,169,527.98
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十一）	4,020,175.33	5,166,431.59
其他流动负债	五（二十二）	244,613.40	727,953.42
流动负债合计		113,371,186.19	185,289,713.27
<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	五（二十三）	5,686,947.35	3,488,698.42
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	五（十五）	1,557,372.19	1,643,900.22
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,244,319.54	5,132,598.64
负债合计		120,615,505.73	190,422,311.91
<b>所有者权益：</b>			
实收资本	五（二十四）	58,894,600.00	58,894,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十五）	256,274.31	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十六）	15,489,039.77	15,489,039.77
未分配利润	五（二十七）	248,061,305.53	214,818,380.36
归属于母公司所有者权益合计		322,701,219.61	289,202,020.13
少数股东权益		34,186,257.85	36,103,949.80
所有者权益合计		356,887,477.46	325,305,969.93
负债和所有者权益总计		477,502,983.19	515,728,281.84

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司资产负债表

编制单位：北京旋极百旺科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年9月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		35,278,245.66	31,567,503.17
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一（一）	6,821,002.01	9,100,997.96
应收款项融资			
预付款项		568,992.20	111,220.91
其他应收款	十一（二）	357,412.85	1,349,834.27
其中：应收利息			
应收股利			
存货		5,369,336.04	9,199,169.16
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		367,220.27	194,761.84
流动资产合计		48,762,209.03	51,523,487.31
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		111,764.31	111,764.31
长期股权投资	十一（三）	77,944,188.44	73,902,673.68
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		818,220.22	1,010,538.30
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		204,068.27	325,011.76
无形资产		24,048,103.95	28,999,984.95
开发支出		24,861,672.76	14,546,887.35
商誉			
长期待摊费用			53,580.33
递延所得税资产		80,967.89	111,360.50
其他非流动资产			
非流动资产合计		128,068,985.84	119,061,801.18
资产总计		176,831,194.87	170,585,288.49

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司资产负债表（续）

编制单位：北京旋极百旺科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年9月30日	2022年12月31日
<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		4,685,595.03	11,731,932.43
预收款项			
合同负债		3,638,600.38	2,048,587.83
应付职工薪酬		3,285,616.69	5,128,231.60
应交税费		51,876.95	317,858.60
其他应付款		4,241,807.13	20,848,860.22
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		133,774.84	266,783.88
其他流动负债		101,914.88	102,598.26
流动负债合计		16,139,185.90	40,444,852.82
<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		30,610.24	106,943.16
其他非流动负债			
非流动负债合计		30,610.24	106,943.16
负债合计		16,169,796.14	40,551,795.98
<b>所有者权益：</b>			
实收资本		58,894,600.00	58,894,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		-1,245,093.80	-1,245,093.80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		15,489,039.77	15,489,039.77
未分配利润		87,522,852.76	56,894,946.54
所有者权益合计		160,661,398.73	130,033,492.51
负债和所有者权益总计		176,831,194.87	170,585,288.49

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并利润表

编制单位：北京旋极百旺科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年1-9月	2022年度
一、营业收入	五(二十八)	205,942,513.88	325,407,839.22
减：营业成本	五(二十八)	18,974,771.75	65,019,331.55
税金及附加	五(二十九)	894,985.14	1,543,902.39
销售费用	五(三十)	66,575,509.30	98,977,749.53
管理费用	五(三十一)	65,339,363.44	98,909,372.66
研发费用	五(三十二)	18,605,283.23	26,012,174.44
财务费用	五(三十三)	-1,821,640.18	-7,662,400.79
其中：利息费用	五(三十三)	278,160.94	662,142.67
利息收入	五(三十三)	2,418,268.20	8,857,662.72
加：其他收益	五(三十四)	900,141.98	3,521,066.64
投资收益（损失以“-”号填列）	五(三十五)	2,571,514.76	-7,667,701.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五(三十五)	2,571,514.76	-7,667,701.93
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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(三十六)	1,692,927.93	-3,070,949.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十七)		3,446.62
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(三十八)	-32,902.13	8,778.92
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		42,505,923.74	35,402,350.03
加：营业外收入	五(三十九)	17,596.77	370,362.01
减：营业外支出	五(四十)	122,457.48	124,464.97
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		42,401,063.03	35,648,247.07
减：所得税费用	五(四十一)	2,206,062.57	449,575.54
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		40,195,000.46	35,198,671.53
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		40,195,000.46	35,198,671.53
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. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		33,242,925.17	32,642,668.10
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		6,952,075.29	2,556,003.43
五、其他综合收益的税后净额			
（一）归属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			
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（现金流量套期损益的有效部分）			
（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			
六、综合收益总额		40,195,000.46	35,198,671.53
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		33,242,925.17	32,642,668.10
（二）归属于少数股东的综合收益总额		6,952,075.29	2,556,003.43
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司利润表

编制单位：北京旋极百旺科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年1-9月	2022年度
一、营业收入	十一（四）	23,186,070.80	68,757,686.28
减：营业成本	十一（四）	12,064,530.93	37,405,883.40
税金及附加		36,570.64	144,838.18
销售费用		386,343.42	8,366,997.01
管理费用		11,037,421.94	14,194,099.65
研发费用		489,513.43	818,219.93
财务费用		-430,933.69	-3,615,813.05
其中：利息费用		3,704.30	
利息收入		437,414.05	3,688,434.50
加：其他收益		95,277.79	345,428.77
投资收益（损失以“-”号填列）	十一（五）	30,838,133.87	11,915,403.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十一（五）	2,571,514.76	-7,667,701.93
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		45,930.12	-199,339.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）			132.40
资产处置收益（损失以“-”号填列）			4,792.05
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		30,581,965.91	23,509,878.01
加：营业外收入			
减：营业外支出			25.01
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		30,581,965.91	23,509,853.00
减：所得税费用		-45,940.31	33,339.11
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		30,627,906.22	23,476,513.89
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		30,627,906.22	23,476,513.89
（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			
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		30,627,906.22	23,476,513.89
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并现金流量表

编制单位：北京旋极百旺科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年1-9月	2022年度
<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		212,871,383.65	356,754,952.25
收到的税费返还		1,437,067.64	2,514,950.54
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十二）	5,924,683.43	56,256,566.16
经营活动现金流入小计		220,233,134.72	415,526,468.95
购买商品、接受劳务支付的现金		24,520,048.28	56,740,216.23
支付给职工以及为职工支付的现金		125,669,052.39	178,198,133.87
支付的各项税费		14,333,383.57	22,180,014.36
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十二）	43,444,816.28	82,551,725.54
经营活动现金流出小计		207,967,300.52	339,670,090.00
经营活动产生的现金流量净额		12,265,834.20	75,856,378.95
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			1,600,000.00
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		8,543.61	149,632.32
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		8,543.61	1,749,632.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,978,247.64	4,004,991.11
投资支付的现金			1,560,000.00
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		15,978,247.64	5,564,991.11
投资活动产生的现金流量净额		-15,969,704.03	-3,815,358.79
<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			
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		7,143,492.93	16,659,309.63
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		7,143,492.93	
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十二）	8,590,124.12	2,753,201.76
筹资活动现金流出小计		15,733,617.05	19,412,511.39
筹资活动产生的现金流量净额		-15,733,617.05	-19,412,511.39
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
五、现金及现金等价物净增加额		-19,437,486.88	52,628,508.77
加：期初现金及现金等价物余额		323,657,866.68	271,029,357.91
六、期末现金及现金等价物余额		304,220,379.80	323,657,866.68

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司现金流量表

编制单位：北京旋极百旺科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年1-9月	2022年度
<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		29,053,145.43	81,920,075.80
收到的税费返还		60,919.69	145,302.88
收到其他与经营活动有关的现金		6,836,502.15	20,394,587.16
经营活动现金流入小计		35,950,567.27	102,459,965.84
购买商品、接受劳务支付的现金		12,562,667.33	26,578,449.08
支付给职工以及为职工支付的现金		10,343,819.42	22,184,461.36
支付的各项税费		815,850.45	944,225.09
支付其他与经营活动有关的现金		24,812,415.18	32,921,670.50
经营活动现金流出小计		48,534,752.38	82,628,806.03
经营活动产生的现金流量净额		-12,584,185.11	19,831,159.81
<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		28,266,619.11	16,600,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			-632.63
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		28,266,619.11	16,599,367.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,364,978.17	579,495.37
投资支付的现金		1,470,000.00	1,560,000.00
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		11,834,978.17	2,139,495.37
投资活动产生的现金流量净额		16,431,640.94	14,459,872.00
<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			
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			9,274,500.00
支付其他与筹资活动有关的现金		136,713.34	
筹资活动现金流出小计		136,713.34	9,274,500.00
筹资活动产生的现金流量净额		-136,713.34	-9,274,500.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
五、现金及现金等价物净增加额			
		3,710,742.49	25,016,531.81
加：期初现金及现金等价物余额		31,567,503.17	6,550,971.36
六、期末现金及现金等价物余额			
		35,278,245.66	31,567,503.17

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并所有者权益变动表

编制单位：北京旋极启旺科技有限公司

单位：人民币元

项 目	2023年1-9月										所有者 权益合计	
	归属于母公司所有者权益											
	实收资本	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	未分配利润	小计		少数股东权益
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	58,894,600.00							15,489,039.77	214,818,380.36	289,202,020.13	36,103,949.80	325,305,969.93
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	58,894,600.00							15,489,039.77	214,818,380.36	289,202,020.13	36,103,949.80	325,305,969.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							256,274.31		33,242,925.17	33,499,199.48	-1,917,691.95	31,561,507.53
（一）综合收益总额									33,242,925.17	33,242,925.17	6,952,075.29	40,195,000.46
（二）所有者投入和减少资本							256,274.31			256,274.31	-1,726,274.31	-1,470,000.00
1.所有者投入的普通股												
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							256,274.31			256,274.31	-1,726,274.31	-1,470,000.00
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.对所有者的分配												
3.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
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、本期末余额	58,894,600.00						256,274.31	15,489,039.77	248,061,305.53	322,701,219.61	34,186,257.85	356,887,477.46

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并所有者权益变动表

编制单位：北京旋极启旺科技有限公司

单位：人民币元

项 目	2022年度											所有者 权益合计	
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本	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	未分配利润	小计		少数股东权益
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	58,894,600.00				1,560,000.00				13,048,097.47	197,284,089.43	270,786,786.90	40,931,916.37	311,718,733.27
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	58,894,600.00				1,560,000.00				13,048,097.47	197,284,089.43	270,786,786.90	40,931,916.37	311,718,733.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-1,560,000.00				2,440,942.30	17,534,290.93	18,415,233.23	-4,827,996.57	13,587,236.66
（一）综合收益总额										32,642,668.10	32,642,668.10	2,556,003.43	35,198,671.53
（二）所有者投入和减少资本					-1,560,000.00						-1,560,000.00		-1,560,000.00
1.所有者投入的普通股													
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					-1,560,000.00						-1,560,000.00		-1,560,000.00
（三）利润分配													
1.提取盈余公积									2,440,942.30	-15,108,377.17	-12,667,434.87	-7,384,000.00	-20,051,434.87
2.对所有者的分配									2,440,942.30	-2,440,942.30			
3.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增股本													
2.盈余公积转增股本													
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、本期末余额	58,894,600.00								15,489,039.77	214,818,380.36	289,202,020.13	36,103,949.80	325,305,969.93

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司所有者权益变动表

编制单位：北京旋极百旺科技有限公司

单位：人民币元

项 目	2023年1-9月							所有者权益合计			
	实收资本	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	未分配利润
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	58,894,600.00				-1,245,093.80				15,489,039.77	56,894,946.54	130,033,492.51
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	58,894,600.00				-1,245,093.80				15,489,039.77	56,894,946.54	130,033,492.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额										30,627,906.22	30,627,906.22
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
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.对所有者的分配											
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
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、本期末余额	58,894,600.00				-1,245,093.80				15,489,039.77	87,522,852.76	160,661,398.73

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司所有者权益变动表

编制单位：北京旋极百旺科技有限公司

单位：人民币元

项 目	2022年度						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	未分配利润
		优先股	永续债							
一、上年期末余额	58,894,600.00			-2,039,362.75				13,018,097.47	48,526,809.82	118,430,144.54
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	58,894,600.00			-2,039,362.75				13,018,097.47	48,526,809.82	118,430,144.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				794,268.95				2,440,942.30	8,368,136.72	11,603,347.97
（一）综合收益总额				794,268.95					23,476,513.89	23,476,513.89
（二）所有者投入和减少资本										794,268.95
1.所有者投入的普通股										
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				794,268.95						794,268.95
（三）利润分配								2,440,942.30	-15,108,377.17	-12,667,434.87
1.提取盈余公积								2,440,942.30	-2,440,942.30	
2.对所有者的分配									-12,667,434.87	-12,667,434.87
3.其他										
（四）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增股本										
2.盈余公积转增股本										
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、本期期末余额	58,894,600.00			-1,245,093.80				15,489,039.77	56,894,946.54	130,033,492.51

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 北京旋极百旺科技有限公司 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

### 一、企业的基本情况

北京旋极百旺科技有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系经北京市海淀区市场监督管理局注册登记的有限责任公司,于2014年04月22日注册成立。企业统一社会信用代码为911101080984863000。截至2023年09月30日,公司的注册资本为59,044,600.00元。

注册地址:北京市海淀区北四环中路229号海泰大厦9层906房间。

公司法定代表人:周铂。

主要经营范围:技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;企业管理;企业管理咨询;软件开发;数据处理服务;广告设计、代理;广告发布;广告制作;计算机及办公设备维修;计算机系统服务;计算机软硬件及辅助设备零售;计算器设备销售;家用电器销售;通讯设备销售;软件销售;信息系统运行维护服务;数据处理和存储支持服务;互联网数据服务;商用密码产品生产;物联网应用服务;物联网技术研发;信息系统集成服务;软件外包服务;信息技术咨询服务;商用密码产品销售;互联网设备销售;信息安全设备销售;物联网设备销售。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)许可项目:呼叫中心;互联网信息服务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)(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。)

本公司的母公司为北京旋极信息技术股份有限公司,本公司的实际控制人为陈江涛。

本财务报表经公司董事会于2023年11月30日批准报出。

### (二) 合并财务报表范围

截至2023年9月30日,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	福建百旺金赋信息科技有限公司
2	厦门百旺金赋信息科技有限公司
3	山西百旺金赋科技有限公司

序号	子公司名称
4	吉林省百旺金赋科技有限公司
5	江西百旺金赋科技有限公司
6	海口百旺金赋信息技术有限公司
7	内蒙古百旺金赋信息技术有限公司
8	北京旋极百旺信息技术有限公司
9	北京旋极百旺软件技术有限公司
10	江西旋极共创科技有限公司
11	天津百望金赋科技有限公司
12	北京百旺金赋科技有限公司
13	杭州百旺金赋科技有限公司
14	北京百旺金赋信息技术有限公司

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

本公司财务报表以持续经营为基础，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》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （二）持续经营

本公司自报告期末起 12 个月内不存在可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、重要会计政策和会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 9 月 30 日的财务状况、2023 年 1-9 月的经营成果和现金流量等相关信息。

### （二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### (三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### (五) 企业合并

#### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对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，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

### (六) 合并财务报表的编制方法

#### 1. 合并财务报表范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

#### 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) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

### 2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

### 3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (九) 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。

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。

##### 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

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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。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) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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（债务工具）、可供出售金融资产的情形）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。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，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。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择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。

#### (十) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

##### 1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

##### （1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

##### （2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、发出商品、委托加工物资、已完工未结算工程施工成本等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时按移动加权平均法计价。

3. 存货跌价准备的计提方法

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。

本期期末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。

#### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

### (十二) 合同资产和合同负债

#### 1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

#### 2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### (十三) 长期股权投资

#### 1. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被

投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

## 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备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值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，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 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）企业合并”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。

#### (十四) 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—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。

#### (十五) 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服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

资产类别	折旧方法	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
电子设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50

## 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

### （十六）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。

#### 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的各部分分别完工，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) 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

本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。

### 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## (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备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值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：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法	依据
软件	5.00	直线法	预计使用年限
著作权	5.00	直线法	预计使用年限
土地使用权	50.00	直线法	预计使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4. 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。

5. 开发阶段支出资本化的具体条件

- (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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### (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、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

#### (二十) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (二十一) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1. 短期薪酬

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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

## 2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。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。

## 3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## 4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## (二十二) 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。

### (二十三) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 1. 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## 2. 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始采用 BlackScholes 模型（BS 模型）按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### (二十四) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将其分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
- (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
- (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

### (二十五) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律法规。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。



本公司与客户签订的合同类型主要：商品销售合同、技术服务合同，各类型合同收入确认标准及收入确认时间的具体判断标准：

#### 1. 销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

行业数字化、行业数据智能、安全可信产品：需要安装调试的为产品交付购货方、安装调试结束并经对方验收合格后确认收入；不需要安装调试的为产品交付购货方、经对方签收后确认收入。

#### 2. 技术服务合同

(1) 对于按服务周期签订的运维服务合同，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入；

(2) 对于以单一项目完成为约定的技术服务合同，取得项目验收报告时确认收入。

(3) 由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。

#### (二十六) 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，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）、明确由用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。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“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。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当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超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

## （二十七）政府补助

### 1. 政府补助的类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：公司取得的、用于购建或以其他方式形成固定资产或无形资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：不能形成固定资产或无形资产的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：本公司按照上述原则进行判断。

### 2. 政府补助确认时点

以实际收到政府补助的货币性资产与非货币性资产时作为确认时点。

### 3. 政府补助的会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

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

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

#### （二十九）租赁

##### 3. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

#### (1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，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承租人发生的初始直接费用；④承租人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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会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》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

#### (2) 租赁负债

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。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），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根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按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，并相应调整使用权资产的账面价值。

#### 4. 出租资产的会计处理

##### (1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

##### (2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

##### (三十) 持有待售和终止经营

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，已经获得批准。

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) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

本期无主要会计政策变更、会计估计变更的情况。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13.00、9.00、6.00、5.00、3.00
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7.00、5.00
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3.00
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2.00

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
北京旋极百旺科技有限公司	15.00
天津百旺金赋科技有限公司	15.00
北京百旺金赋科技有限公司	15.00
厦门百旺金赋信息科技有限公司	15.00
吉林省百旺金赋科技有限公司	15.00
福建百旺金赋信息科技有限公司	15.00

## (二) 要税收优惠及批文

北京旋极百旺科技有限公司 2022 年 12 月 30 日取得高新技术企业证书，有效期：三年，证书编号为 GR202211006516；

天津百旺金赋科技有限公司 2020 年 10 月 28 日取得高新技术企业证书，有效期：三年，证书编号为 GR202012000517；

北京百旺金赋科技有限公司 2021 年 10 月 25 日取得高新技术企业证书，有效期：三年，证书编号为 GR202111001784；

厦门百旺金赋信息科技有限公司 2021 年 11 月 3 日取得高新技术企业证书，有效期：三年，证书编号为 GR202135100225；

吉林省百旺金赋科技有限公司 2022 年 11 月 29 日取得高新技术企业证书，有效期：三年，证书编号为 GR202222000675；

福建百旺金赋信息科技有限公司 2021 年 12 月 15 日取得高新技术企业证书，有效期：三年，证书编号为 GR202135001236；

## 五、合并财务报表重要项目注释

(除特别注明外，本附注期末余额是指 2023 年 9 月 30 日余额，期初余额是指 2022 年 12 月 31 日余额，本期发生额是指 2023 年 1-9 月发生额，上期发生额是指 2022 年度发生额)

### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	147,135.33	154,171.45
银行存款	303,666,361.68	323,048,519.47
其他货币资金	407,382.79	455,675.76
合计	304,220,879.80	323,658,366.68

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
其他	500.00	500.00
合计	500.00	500.00

其他说明：截至2023年9月30日，其他货币资金中人民币407,382.79元为本公司存入第三方支付平台的余额。

## (二) 应收账款

### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	10,657,882.31	27,077,695.81
1—2年（含2年）	6,090,212.51	8,012,535.17
2—3年（含3年）	7,979,257.12	16,618,461.83
3—4年（含4年）	5,843,695.71	409,777.28
4—5年（含5年）	201,597.22	7,050.00
5年以上	137,675.00	130,625.00
减：坏账准备	3,348,049.26	5,633,997.45
合计	27,562,270.61	46,622,147.64

### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
按单项评估计提坏账准备的应收账款	477,960.00	1.55	477,960.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	30,432,359.87	98.45	2,870,089.26	9.43
其中：组合1：一般信用风险组合	22,727,229.87	73.53	2,870,089.26	12.63
组合2：集团合并范围内关联方	7,705,130.00	24.93		
合计	30,910,319.87	100.00	3,348,049.26	10.83

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估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	52,256,145.09	100.00	5,633,997.45	10.78
其中：组合 1：一般信用风险组合	44,497,215.09	85.15	5,633,997.45	12.66
组合 2：集团合并范围内关联方	7,758,930.00	14.85		
合计	52,256,145.09	100.00	5,633,997.45	10.78

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
零散客户	477,960.00	477,960.00	1年以内；1-2年	100.00	无法收回
合计	477,960.00	477,960.00	—	100.00	—

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：一般信用风险组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	10,298,642.32	5.00	514,932.12	15,615,161.48	5.00	780,758.08
1—2年(含2年)	3,835,492.50	10.00	383,549.25	11,527,195.32	10.00	1,152,719.53
2—3年(含3年)	7,979,257.12	20.00	1,595,851.42	16,807,406.01	20.00	3,361,481.20
3—4年(含4年)	274,565.71	50.00	137,282.86	409,777.28	50.00	204,888.64
4—5年(含5年)	201,597.22	50.00	100,798.61	7,050.00	50.00	3,525.00
5年以上	137,675.00	100.00	137,675.00	130,625.00	100.00	130,625.00
合计	22,727,229.87	12.63	2,870,089.26	44,497,215.09	12.66	5,633,997.45

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期计提	本期收回或转回	本期核销	其他变动	期末余额
单项计提		477,960.00				477,960.00
组合计提	5,633,997.45	-2,763,908.19				2,870,089.26
合计	5,633,997.45	-2,285,948.19				3,348,049.26



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	期末余额	占应收账款期末 余额合计数比例 (%)	坏账准备 期末余额
百望金赋科技有限公司	11,380,000.00	36.82	1,876,177.50
北京旋极信息技术股份有限公司	7,705,130.00	24.93	
浙江小望科技有限公司	681,968.11	2.21	34,305.73
深圳市联云计算科技有限公司	680,979.00	2.20	34,048.95
宁夏百旺中税科技有限公司	622,999.80	2.02	86,388.31
合计	21,071,076.91	68.18	2,030,920.49

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	1,657,882.11	75.52	1,991,252.02	52.09
1—2年 (含2年)	179,042.19	8.16	1,043,471.55	27.30
2—3年 (含3年)	64,981.58	2.96	150,470.28	3.94
3年以上	293,477.09	13.37	637,737.56	16.68
合计	2,195,382.97	100.00	3,822,931.41	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
百望金赋科技有限公司	347,324.47	15.82
阿里云计算有限公司	282,892.05	12.89
深圳市联云计算科技有限公司	230,914.74	10.52
海南宝岛律师事务所	200,000.00	9.11
丰台网点房租预付	129,329.67	5.89
合计	1,190,460.93	54.23

(四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	7,078,447.58	6,801,530.37
减: 坏账准备	1,526,472.41	1,934,452.16
合计	5,551,975.17	4,867,078.21

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
集团合并范围内往来款	67,038.00	94,429.49
单位往来借款	1,308,702.11	341,773.98
备用金	952,943.79	724,767.04
押金及保证金	1,596,940.34	1,468,797.21
代扣代缴款项	476,842.29	347,578.96
股权转让款	500,000.00	1,400,000.00
其他	2,175,981.05	2,424,183.69
减：坏账准备	1,526,472.41	1,934,452.16
合计	5,551,975.17	4,867,078.21

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	4,324,127.29	3,625,455.55
1—2年(含2年)	898,327.53	1,855,248.44
2—3年(含3年)	870,414.74	261,316.29
3—4年(含4年)	139,878.03	540,680.82
4—5年(含5年)	359,570.72	397,606.19
5年以上	486,129.27	121,223.08
减：坏账准备	1,526,472.41	1,934,452.16
合计	5,551,975.17	4,867,078.21

(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)	
年初余额	1,934,452.16			1,934,452.16
年初余额 在本期	1,934,452.16			1,934,452.16
本期计提	593,020.25			593,020.25
本期转回				
本期核销	1,001,000.00			1,001,000.00
其他变动				
期末余额	1,526,472.41	-	-	1,526,472.41

(4) 本期实际核销的其他应收款项情况

本期实际核销的其他应收款项金额为 1,001,000.00 元。

其中：本期实际核销的重要其他应收款项情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	核销程序	是否关联方产生
天津金启赋企业管理咨询合伙企业(有限公司)	股权款	600,000.00	无法收回	总经理审批	否
天津君奇科技中心(有限合伙)	股权款	300,000.00	无法收回	总经理审批	否
陈妍希	押金	100,000.00	确认房租押金无法收回	总经理审批	否
人民日报社内蒙古分社	押金	1,000.00	难以收回	总经理审批	否
合计	——	1,001,000.00	——	——	——

(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	占其他应收款总额比例(%)	坏账准备
北京安平泰道科技发展有限公司	往来款	1,000,000.00	1年以内	14.13	50,000.00
北京安信盈科科技有限公司	股权款	500,000.00	2-3年	7.06	500,000.00
中国投融资担保股份有限公司	保证金	307,200.00	5年以上	4.34	215,040.00
北京京华鼎科技发展中心	往来款	226,179.00	3-5年	3.20	158,325.30
融通地产(北京)有限责任公司	押金及保证金	190,530.00	1-2年	2.69	19,053.00
合计		2,223,909.00		31.42	942,418.30

(五) 存货

1. 存货的分类

存货项目	期末余额			期初余额		
	账而余额	跌价准备	账而价值	账而余额	跌价准备	账而价值
原材料	2,406,562.02		2,406,562.02	3,729,644.76		3,729,644.76
委托加工材料	20,528.03		20,528.03	20,528.03		20,528.03
自制半成品及在产品	138,579.10		138,579.10	439,227.14		439,227.14
库存商品(产成品)	9,385,082.68	60,880.09	9,324,202.59	15,419,701.98	60,880.09	15,358,821.89
发出商品	420,921.88		420,921.88	187,197.59		187,197.59
合计	12,371,673.71	60,880.09	12,310,793.62	19,796,299.50	60,880.09	19,735,419.41

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	60,880.09					60,880.09
合计	60,880.09					60,880.09

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税重分类	639,274.59	1,458,547.45
预缴企业所得税	739,273.29	389,352.19
待摊费用	421,006.94	
其他		41,735.20
合计	1,799,554.82	1,889,634.84

(七) 长期应收款

1. 长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
使用权资产押金	1,388,968.48		1,388,968.48	1,356,087.24		1,356,087.24
合计	1,388,968.48		1,388,968.48	1,356,087.24		1,356,087.24

(八) 长期股权投资

项目	年初数	本期增减变动金额						期末数	期末 减值准备
		追加 投资	减少 投资	权益法下 确认的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利或利润		
对合营企业投资	24,216,674.12			2,781,172.56				26,997,846.68	
对联营企业投资	7,266,356.21			-209,657.80				7,056,698.41	
合计	31,483,030.33			2,571,514.76				34,054,545.09	

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准 备期末余额	
		追加 投资	减少 投资	权益法下 确认的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现 金股利或利润	计提减 值准备			其他
一、合营企业											
百望金赋科技有限公司	24,216,674.12			2,781,172.56						26,997,846.68	
小计	24,216,674.12			2,781,172.56						26,997,846.68	
二、联营企业											
云南百望金赋科技有限公司	7,266,356.21			-209,657.80						7,056,698.41	
小计	7,266,356.21			-209,657.80						7,056,698.41	
合计	31,483,030.33			2,571,514.76						34,054,545.09	

(九) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	9,825,410.71	9,621,531.05
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	9,825,410.71	9,621,531.05

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	电子设备及其他	运输设备	合计
<b>一、账面原值</b>			
1.年初余额	32,431,966.66	3,924,218.18	36,356,184.84
2.本期增加金额	2,061,825.05	328,141.59	2,389,966.64
(1) 购置	2,061,825.05	328,141.59	2,389,966.64
(2) 其他			
3.本期减少金额	632,941.26	30,769.23	663,710.49
(1) 处置或报废	632,941.26	30,769.23	663,710.49
(2) 其他			
4.期末余额	33,860,850.45	4,221,590.54	38,082,440.99
<b>二、累计折旧</b>			
1.年初余额	25,014,306.35	1,720,347.44	26,734,653.79
2.本期增加金额	1,949,394.84	197,446.92	2,146,841.76
(1) 计提	1,949,394.84	197,446.92	2,146,841.76
(2) 其他			
3.本期减少金额	594,619.12	29,846.15	624,465.27
(1) 处置或报废	594,619.12	29,846.15	624,465.27
(2) 其他			
4.期末余额	26,369,082.07	1,887,948.21	28,257,030.28
<b>三、减值准备</b>			
<b>四、账面价值</b>			
1.期末账面价值	7,491,768.38	2,333,642.33	9,825,410.71
2.年初账面价值	7,417,660.31	2,203,870.74	9,621,531.05

(十) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	23,330,468.09	23,330,468.09
2. 本期增加金额	8,675,085.57	8,675,085.57
(1) 新增租赁	8,675,085.57	8,675,085.57
3. 本期减少金额	11,731,646.45	11,731,646.45
(1) 处置	11,731,646.45	11,731,646.45
(2) 其他		
4. 期末余额	20,273,907.21	20,273,907.21
二、累计折旧		
1. 期初余额	13,092,304.05	13,092,304.05
2. 本期增加金额	6,599,301.16	6,599,301.16
(1) 计提	6,599,301.16	6,599,301.16
(2) 其他		
3. 本期减少金额	10,950,516.73	10,950,516.73
(1) 处置	10,950,516.73	10,950,516.73
(2) 其他		
4. 期末余额	8,741,088.48	8,741,088.48
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	11,532,818.73	11,532,818.73
2. 期初账面价值	10,238,164.04	10,238,164.04

(十一) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.年初余额	57,155,418.03	57,155,418.03
2.本期增加金额	4,132,129.01	4,132,129.01
(1) 购置	93,316.83	93,316.83
(2) 内部研发	4,038,812.18	4,038,812.18
3.本期减少金额	157,918.84	157,918.84
(1) 处置	157,918.84	157,918.84

项目	软件	合计
4.期末余额	61,129,628.20	61,129,628.20
二、累计摊销		
1.年初余额	17,705,927.91	17,705,927.91
2.本期增加金额	8,286,011.14	8,286,011.14
(1) 计提	8,286,011.14	8,286,011.14
3.本期减少金额	157,918.84	157,918.84
(1) 处置	157,918.84	157,918.84
4.期末余额	25,834,020.21	25,834,020.21
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	35,295,607.99	35,295,607.99
2.年初账面价值	39,449,490.12	39,449,490.12

(十二) 开发支出

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		内部开发支出	其他	转入当期损益	确认为无形资产	
百旺电票		489,513.43		489,513.43		
TC5500 乐企引擎 1.0	1,488,460.57	1,352,629.95				2,841,090.52
TC6100 百旺 CRM2.0	5,706,014.22	942,818.33				6,648,832.55
TC6200 云票助手 3.0	938,685.02	2,014,639.04				2,953,324.06
TC6300 旺企云 3.0	5,544,398.25	4,528,751.42				10,073,149.67
TC7100 智能终端 2.0	869,329.29	925,582.88				1,794,912.17
TC6100 百旺办公 1.0		550,363.79				550,363.79
百望金赋增值税发票服务平台	1,246,872.09	1,159,862.10				2,406,734.19
大数据可视化智能票务平台	653,346.12	241,830.85			895,176.97	
旺企宝票财税服务系统	587,326.96	243,758.57			831,085.53	
云费控智能管理系统	806,558.23	195,683.09			1,002,241.32	
运营数据管理助手	501,753.24	952,907.98				1,454,661.22
增值税发票代开系统	556,585.43	193,678.39			750,263.82	
自动化智能申报系统	381,086.76	178,957.78			560,044.54	
合计	19,280,416.18	13,970,977.60		489,513.43	4,038,812.18	28,723,068.17



开发支出（续）

项目	资本化开始时点	资本化 具体依据	截至期末 的研发进度 (%)	
TC5500 乐企引擎 1.0	2022年1月	资本化具体依据均为公司具备开发所需的技术条件、财务资源和其他资源支持等，不存在技术上的障碍或其他不确定性，并有能力使用或出售该无形资产	90%	
TC6100 百旺CRM2.0	2019年5月		99%	
TC6200 云票助手 2.0	2019年5月		90%	
TC6300 旺企云 3.0	2022年7月		63%	
TC7100 智能终端 2.0	2022年7月		63%	
TC6100 百旺办公 1.0	2023年6月		25%	
百望金赋增值税发票服务平台	2022年7月		90%	
大数据可视化智能票务平台	2022年7月		100%	
旺企宝票赋税服务系统	2022年7月		100%	
云费控智能管理系统	2022年7月		100%	
运营数据管理助手	2022年8月		90%	
增值税发票代开系统	2022年7月		100%	
自动化智能申报系统	2022年7月		100%	
合计	——		——	——

(十三) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
内蒙古百旺金赋信息技术有限公司	191,679.84					191,679.84
合计	191,679.84					191,679.84

(十四) 长期待摊费用

种类	期初余额	本年增加	本年摊销额	其他减少额	期末余额
经营租赁房屋改良支出	1,268,672.83	13,500.00	576,315.16		705,857.67
合计	1,268,672.83	13,500.00	576,315.16		705,857.67

(十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	724,481.30	4,814,841.66	907,258.29	6,235,031.99
内部交易未实现利润	133,188.50	886,648.33	144,420.19	948,713.50
租赁负债	1,286,499.72	9,707,122.79	1,191,953.54	6,725,289.06
小计	2,144,169.52	15,408,612.78	2,243,632.02	13,909,034.55
递延所得税负债：				
使用权资产	1,557,372.19	11,532,818.71	1,643,900.22	9,961,085.09
小计	1,557,372.19	11,532,818.71	1,643,900.22	9,961,085.09

(十六) 应付账款

1. 按账龄分类

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	1,990,525.69	58.23	20,371,173.72	93.68
1年以上	1,427,675.48	41.77	1,373,823.75	6.32
合计	3,418,201.17	100.00	21,744,997.47	100.00

2. 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
河南百旺国瑞科技有限公司	292,486.73	未到合同约定付款条件
财友(北京)网络科技有限公司	94,339.62	未到合同约定付款条件
北京美格励致科技有限公司	125,196.00	未到合同约定付款条件
中国人民解放军61046部队	62,079.32	未到合同约定付款条件
合计	574,101.67	

(十七) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	76,443,860.24	103,162,906.43
合计	76,443,860.24	103,162,906.43

(十八) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	24,279,153.10	113,409,860.71	122,468,611.59	15,220,402.22
离职后福利-设定提存计划	599,463.01	11,547,808.64	11,505,242.81	642,028.84
辞退福利		775,947.34	775,947.34	
合计	24,878,616.11	125,733,616.69	134,749,801.74	15,862,431.06

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	22,472,149.32	100,588,990.15	109,579,968.03	13,481,171.44
职工福利费	52,454.50	951,098.43	966,094.83	37,458.10
社会保险费	355,900.40	6,730,528.80	6,747,642.44	338,786.76
其中：医疗保险费	332,932.43	6,119,088.46	6,136,950.44	315,070.45
工伤保险费	8,531.43	132,362.93	131,614.42	9,279.94
生育保险费	12,660.07	233,921.99	233,922.16	12,659.90
其他	1,776.47	245,155.42	245,155.42	1,776.47
住房公积金	91,061.00	4,720,238.00	4,735,119.00	76,180.00
工会经费和职工教育经费	1,307,587.88	419,005.33	439,787.29	1,286,805.92
合计	24,279,153.10	113,409,860.71	122,468,611.59	15,220,402.22

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	581,244.92	11,192,611.53	11,152,927.19	620,929.26
失业保险费	18,218.09	355,197.11	352,315.62	21,099.58
合计	599,463.01	11,547,808.64	11,505,242.81	642,028.84

(十九) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,660,791.61	2,472,171.57
企业所得税	3,172,183.09	2,547,009.52
个人所得税	190,626.81	208,568.68
城市维护建设税	44,835.65	120,137.08
教育费附加	26,572.62	81,234.66
印花税	1,028.97	5,898.56
其他税费	4,431.56	4,260.20
合计	5,100,470.31	5,439,280.27

(二十) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款项	8,281,434.68	24,169,527.98
合计	8,281,434.68	24,169,527.98

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
关联方往来	356,666.67	1,063,956.42
单位往来款	4,146,951.96	20,175,763.43
押金保证金	323,864.00	260,745.00
报销未付款	73,890.95	51,597.63
代扣代缴及其他	3,380,061.10	2,617,465.50
合计	8,281,434.68	24,169,527.98

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款项情况的说明

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
北京中联税网信技术有限公司	1,666,698.21	往来款
王大江	168,000.00	往来款
赣州天赐仁和高新技术有限公司	73,755.00	保证金
施肖锋	69,335.20	往来款
邢海龙	65,095.00	往来款
合计	2,042,883.41	—

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	4,020,175.33	5,166,431.59
合计	4,020,175.33	5,166,431.59

(二十二) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	244,613.40	727,953.42
合计	244,613.40	727,953.42

(二十三) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	10,183,738.91	9,036,239.59
减：未确认融资费用	476,616.23	381,109.58
减：一年内到期的租赁负债	4,020,175.33	5,166,431.59
租赁负债净额	5,686,947.35	3,488,698.42

(二十四) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	比例%			投资金额	比例%
北京旋极信息技术股份有限公司	46,200,000.00	78.45%			46,200,000.00	78.45%
宁波百盟投资管理合伙企业	12,694,600.00	21.55%			12,694,600.00	21.55%
合计	58,894,600.00	100.00			58,894,600.00	100.00

(二十五) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其他资本公积		256,274.31		256,274.31
合计		256,274.31		256,274.31

其他资本公积变动说明：

2023年4月23日，本公司股东会决议收购子公司山西百旺金赋科技有限公司股权49%，收购后本公司持有山西百旺金赋科技有限公司100%股权，资本公积增加256,274.31元。

(二十六) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	15,489,039.77			15,489,039.77
合计	15,489,039.77			15,489,039.77

(二十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期未分配利润	214,818,380.36	197,284,089.43
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	214,818,380.36	197,284,089.43
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	33,242,925.17	32,642,668.10
减: 提取法定盈余公积		2,440,942.30
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		12,667,434.87
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	248,061,305.53	214,818,380.36

(二十八) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务收入	205,930,212.00	18,973,063.78	325,395,297.10	65,019,331.55
三、其他业务收入	12,301.88	1,707.97	12,542.12	
合计	205,942,513.88	18,974,771.75	325,407,839.22	65,019,331.55

(二十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	433,353.97	785,358.22
教育费附加	182,765.34	331,246.54
地方教育费附加	121,844.05	220,830.84
印花税	102,190.60	135,893.10
水利基金	46,806.62	59,760.53
车船使用税	7,550.00	10,545.00
其他	474.56	268.16
合计	894,985.14	1,543,902.39

(三十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	55,277,521.32	72,352,350.90
折旧摊销费	2,416,517.15	1,852,812.81
办公费用	2,473,708.71	4,427,722.95
服务费	1,713,588.03	5,055,470.57
租赁费	1,452,053.03	3,860,773.76
业务招待费	1,426,910.62	1,442,520.32
差旅费	626,235.06	750,219.23
其他	561,484.35	284,044.70
交通费用	276,450.82	403,266.55
运输费	190,777.53	316,134.04
中介服务费	117,417.51	7,336,732.80
广告宣传费	15,004.53	130,904.12
培训费	14,708.74	757,692.30
会议费	7,912.00	3,765.80
招投标费	5,219.90	3,338.68
合计	66,575,509.30	98,977,749.53

(三十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	43,763,551.49	63,893,519.34
折旧摊销费	6,566,424.05	9,737,456.87
业务招待费	3,399,869.32	3,973,235.90
其他	2,539,240.07	740,719.16
办公费用	2,485,904.58	7,887,630.57
租赁费	1,526,653.72	3,118,408.43
服务费	1,313,145.13	4,414,664.16
物业费	909,499.91	638,502.80
无形资产摊销	814,918.48	
中介服务费	658,923.52	2,774,885.89
差旅费	613,712.73	556,418.80
汽车费用	610,220.12	1,051,382.88
会议费	104,441.96	117,747.86
修理费	32,858.36	300.00
培训费		4,500.00
合计	65,339,363.44	98,909,372.66

(三十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,820,384.64	23,868,044.91
技术开发费	836,042.46	291,424.74
折旧摊销	645,715.88	807,464.89
业务招待费	125,690.89	157,199.54
办公费	128,748.97	295,835.59
差旅费	12,528.26	45,939.68
其他	36,172.13	140,837.12
租赁物业费		403,874.57
材料费		1,553.40
合计	18,605,283.23	26,012,174.44

(三十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	278,160.94	662,142.67
减：利息收入	2,418,268.20	8,857,662.72
手续费支出	318,467.08	533,119.26
合计	-1,821,640.18	-7,662,400.79

(三十四) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	900,141.98	3,521,066.64
合计	900,141.98	3,521,066.64

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
增值税加计抵减	356,809.07	750,196.32	与收益相关
稳岗补贴	22,150.06	651,542.74	与收益相关
南昌市东湖区商务局服务外包产业发展资金款（服务外包产业发展）		351,700.00	与收益相关
高新技术企业奖补	30,000.00	300,000.00	与收益相关
补助		275,000.00	与收益相关
即征即退增值税	136,819.68	216,236.77	与收益相关
就业补贴	248,620.56	196,514.74	与收益相关



项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
研发补助		169,400.00	与收益相关
其他	58,797.44	138,679.40	与收益相关
税费减免		129,669.28	与收益相关
扩岗补助		105,500.00	与收益相关
失业返还款		80,618.80	与收益相关
个税手续费返还	46,945.17	66,570.10	与收益相关
培训补贴		53,500.00	与收益相关
社保补贴		34,190.26	与收益相关
个税返还		1,748.23	与收益相关
合计	900,141.98	3,521,066.64	——

(三十五) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,571,514.76	-7,667,701.93
合计	2,571,514.76	-7,667,701.93

(三十六) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	2,285,948.19	-2,171,413.24
其他应收款信用减值损失	-593,020.26	-899,536.42
合计	1,692,927.93	-3,070,949.66

(三十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失		3,446.62
合计		3,446.62

(三十八) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	-254.36	-16,781.62
租赁变更产生的利得或损失	-32,647.77	25,560.54
合计	-32,902.13	8,778.92

(三十九) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常损益金额
其他	17,596.77	370,362.01	17,596.77
合计	17,596.77	370,362.01	17,596.77

(四十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益金额
对外捐赠		99,750.00	
非流动资产损坏报废损失	30,955.97	6,778.10	30,955.97
其他支出	91,501.51	17,936.87	91,501.51
合计	122,457.48	124,464.97	122,457.48

(四十一) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	2,193,128.10	-466,576.52
递延所得税费用	12,934.47	916,152.06
合计	2,206,062.57	449,575.54

(四十二) 现金流量表

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,418,268.20	5,464,595.15
政府补助收入	900,141.98	2,554,902.40
营业外收入	3,176.77	370,110.70
收回往来款	2,603,096.48	47,866,957.91
合计	5,924,683.43	56,256,566.16

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	24,658,502.40	36,398,144.30
往来款	18,471,871.26	45,585,896.60
保证金及押金	314,442.62	567,184.64
期末受限货币资金		500.00
合计	43,444,816.28	82,551,725.54

3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买子公司少数股东股权	1,470,000.00	
支付使用权资产租赁款	7,120,124.12	2,753,201.76
合计	8,590,124.12	2,753,201.76

(四十三) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	40,195,000.46	35,198,671.53
加：资产减值损失		3,446.62
信用减值损失	-1,692,927.93	3,070,949.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,146,841.76	2,907,350.70
使用权资产折旧	6,599,301.16	8,453,799.46
无形资产摊销	8,286,011.14	8,229,474.10
长期待摊费用摊销	576,315.16	1,856,369.18
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）	30,701.61	15,557.02
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
净敞口套期损失（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）	278,160.94	662,142.67
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,571,514.76	7,667,701.93
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	99,462.50	-725,542.35
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-86,528.03	1,643,900.22
存货的减少（增加以“-”号填列）	7,424,625.79	7,244,268.69

项 目	本年金额	上年金额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	21,752,655.22	15,719,624.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-70,772,270.82	-16,790,869.17
其他		699,534.10
经营活动产生的现金流量净额	12,265,834.20	75,856,378.95
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		-
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	304,220,379.80	323,657,866.68
减：现金的期初余额	323,657,866.68	271,029,357.91
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	-19,437,486.88	52,628,508.77

## 2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	304,220,379.80	323,657,866.68
其中：库存现金	147,135.33	154,171.45
可随时用于支付的银行存款	303,665,861.68	323,048,519.47
可随时用于支付的其他货币资金	407,382.79	455,175.76
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	304,220,379.80	323,657,866.68

## （四十四）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	500.00	业务冻结
合计	500.00	

## 六、合并范围的变更

### 1. 新设子公司（包括分子公司）

- （1）2023年08月11日，公司设立全资子公司北京百旺金赋信息技术有限公司。
- （2）2023年02月22日，公司设立北京旋极百旺科技有限公司海南分公司。

(3) 2023年03月10日, 公司设立北京旋极百旺科技有限公司宁波分公司。

## 2. 注销子公司

(1) 2023年5月31日, 公司三级子公司包头市百旺金赋信息技术有限公司注销。

(2) 2023年4月20日, 公司三级子公司乌兰察布市百旺金赋信息技术有限公司注销。

(3) 2023年3月3日, 公司三级子公司兴安盟百旺金赋信息技术有限公司注销。

(4) 2023年4月21日, 公司三级子公司北京百旺立方科技有限责任公司大兴分公司注销。

## 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	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
福建百旺金赋信息科技有限公司	福建省	福建省	税务信息化	80%		购买
厦门百旺金赋信息科技有限公司	福建省	福建省	税务信息化	100%		设立
山西百旺金赋科技有限公司	山西省	山西省	税务信息化	51%		购买
吉林省百旺金赋科技有限公司	吉林省	吉林省	税务信息化	80%		购买
江西百旺金赋科技有限公司	江西省	江西省	税务信息化	51%		购买
海口百旺金赋信息技术有限公司	海南省	海南省	税务信息化	60%		购买
内蒙古百旺金赋信息技术有限公司	内蒙古	内蒙古	税务信息化	51%		购买
北京旋极百旺信息技术有限公司	北京市	北京市	税务信息化	100%		设立
北京旋极百旺软件技术有限公司	北京市	北京市	税务信息化	100%		设立
江西旋极共创科技有限公司	江西省	江西省	税务信息化	51%		设立
天津百望金赋科技有限公司	天津市	天津市	税务信息化	65%		购买
北京百旺金赋科技有限公司	北京市	北京市	税务信息化	100%		购买
杭州百旺金赋科技有限公司	浙江省	浙江省	税务信息化	80%		购买
北京百旺金赋信息技术有限公司	北京市	北京市	税务信息化	100%		设立

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业和联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
百望金赋科技有限公司	北京市	北京市	科技推广和应用服务业	50%		权益法
云南百望金赋科技有限公司	云南省	云南省	软件和信息技术服务业	40%		权益法

## 八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
北京旋极信息技术股份有限公司	北京	科学研究和技术服务业	172,759.06	78.45%	78.45%

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
百望股份有限公司	母公司的联营企业
浙江小望科技有限公司	母公司的联营企业
北京合信财学科技有限公司	子公司的联营企业
百望金赋科技有限公司	联营企业
宁波百旺金赋信息科技有限公司	母公司之子公司
宁波百望九赋信息科技有限公司	母公司之孙公司
云南百望金赋科技有限公司	联营企业

(四) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
采购商品、接受劳务：			
百望金赋科技有限公司	接受劳务	1,712,634.94	2,075,838.76
北京合信财学科技有限公司	采购商品		11,367.92
云南百望金赋科技有限公司	接受劳务		575,864.76
百望股份有限公司	接受劳务	4,150.93	
销售商品、提供劳务：			
百望金赋科技有限公司	提供劳务		6,383,693.40
百望金赋科技有限公司	出售商品		13,628.32
百望股份有限公司	出售商品	896,945.13	5,438,853.96
云南百望金赋科技有限公司	出售商品	1,218,285.85	1,053,132.80
云南百望金赋科技有限公司	提供劳务		1,219,674.29
北京旋极信息技术股份有限公司	提供劳务		1,132,075.44
宁波百旺金赋信息科技有限公司	提供劳务	66,577.84	2,160,368.82
宁波百旺金赋信息科技有限公司	出售商品		877,895.56
宁波百望九赋信息科技有限公司	提供劳务	149,883.86	
浙江小望科技有限公司	提供劳务	762,438.72	

2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的 租赁收入\费用	上期期确认 的租赁收入、费用
北京旋极信息技术股份有限公司	北京旋极百旺科技有限公司	房屋建筑物	692,400.85	907,859.10

(五) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	百望金赋科技有限公司	11,380,000.00	1,876,177.50	31,177,169.85	4,612,682.77
	云南百望金赋科技有限公司			42,550.00	2,127.50
	浙江小望科技有限公司	888,983.11	55,007.23	460.71	92.14
	百望股份有限公司			371,782.00	18,589.10

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	北京中天华胜科技有限公司			89,613.14	8,961.31
	北京旋极信息技术股份有限公司	7,705,130.00		7,705,130.00	
	宁波百旺金赋信息科技有限公司			53,800.00	
预付款项					
	百望金赋科技有限公司	347,324.47		797,471.09	
	北京中天华胜科技有限公司			332,500.00	
	宁波百旺金赋信息科技有限公司			22,530.00	
	百望股份有限公司	3,113.22			
其他应收款					
	云南百望金赋科技有限公司				
	百望金赋科技有限公司	6,164.52	616.45	6,164.52	616.45
	宁波百旺金赋信息科技有限公司			50,000.00	
	宁波百望九赋信息科技有限公司			2,930,000.00	
	北京旋极信息技术股份有限公司	67,038.00		77,896.75	

## 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	百望金赋科技有限公司	360,583.32	5,501,144.76
	云南百望金赋科技有限公司	533.10	610,949.83
	百望股份有限公司	25,000.00	25,000.00
	北京合信财学科技有限公司	330.19	330.19
合同负债			
	百望金赋科技有限公司	1,496,300.00	1,411,603.77
	浙江小望科技有限公司		91,627.39
	云南百望金赋科技有限公司	130,995.03	
	宁波百旺金赋信息科技有限公司		41,770.50
	宁波百望九赋信息科技有限公司	16,771.23	
其他应付款			
	百望金赋科技有限公司		17,753,697.27
	北京旋极信息技术股份有限公司	356,666.67	



## 九、承诺及或有事项

### （一）承诺事项

截至2023年9月30日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### （二）或有事项

截至2023年9月30日，本公司不存在需要披露重要或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至2023年11月30日，本公司不存在需要披露重要资产负债表日后事项。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	962,250.00	3,666,687.17
1至2年	351,971.68	
2至3年		5,610,130.00
3至4年	5,610,130.00	
4至5年		
5年以上	130,625.00	130,625.00
减：坏账准备	233,974.67	306,444.21
合计	6,821,002.01	9,100,997.96

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
按单项评估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	7,054,976.68	100.00	233,974.67	3.32
其中：组合1：一般信用风险组合	1,476,646.68	20.93	233,974.67	15.85
组合2：集团合并范围内关联方	5,578,330.00	79.07		
合计	7,054,976.68	100.00	233,974.67	3.32

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估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	9,407,442.17	100.00	306,444.21	3.26
其中：组合 1：一般信用风险组合	3,524,009.17	37.46	306,444.21	8.70
组合 2：集团合并范围内关联方	5,883,433.00	62.54		
合计	9,407,442.17	100.00	306,444.21	3.26

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：一般信用风险组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1年以内	953,050.00	5.00	47,652.50	3,352,384.17	5.00	167,619.21
1—2年 (含2年)	351,971.68	10.00	35,197.17			
2—3年 (含3年)		-		41,000.00	20.00	8,200.00
3—4年 (含4年)	41,000.00	50.00	20,500.00			
4—5年 (含5年)		-				
5年以上	130,625.00	100.00	130,625.00	130,625.00	100.00	130,625.00
合计	1,476,646.68	15.85	233,974.67	3,524,009.17	8.70	306,444.21

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提坏账准备的应收账款	306,444.21	-72,469.54				233,974.67
合计	306,444.21	-72,469.54	-	-	-	233,974.67

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	期末余额	占应收账款期末余额合计比例 (%)	坏账准备期末余额
北京旋极信息技术股份有限公司	5,569,130.00	78.94	
湖南百旺金赋科技有限公司	352,000.00	4.99	17,600.00
河南百旺国瑞科技有限公司	265,050.00	3.76	13,252.50
宁夏百旺中税科技有限公司	232,500.00	3.30	11,625.00
中信吴园北方高科技集团有限公司	130,625.00	1.85	130,625.00
合计	6,549,305.00	92.84	173,102.50

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	528,557.19	1,494,439.19
减：坏账准备	171,144.34	144,604.92
合计	357,412.85	1,349,834.27

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
合并内关联方	67,038.00	1,063,146.75
代扣代缴款项	157,197.88	157,736.28
备用金	22,769.85	
其他	281,551.46	273,556.16
减：坏账准备	171,144.34	144,604.92
合计	357,412.85	1,349,834.27

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	214,299.73	1,145,633.19
1 至 2 年	20,807.46	116,004.00
2 至 3 年	67,271.00	56,802.00
3 至 4 年	50,179.00	176,000.00
4 至 5 年	176,000.00	
5 年以上		
减：坏账准备	171,144.34	144,604.92
合计	357,412.85	1,349,834.27

(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)	
2023 年 1 月 1 日余额	144,604.92			144,604.92
本期计提	26,539.42			26,539.42
2023 年 9 月 30 日余额	171,144.34			171,144.34

(4) 本期实际核销的其他应收款项情况

本期实际核销的其他应收款项金额为 0 元。

(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 (%)	坏账准备余额
北京京华鼎科技发展中心	往来款	226,179.00	3-5 年	42.79	158,325.30
北京旋极信息技术股份有限公司	押金	67,038.00	2-3 年	12.68	
陈丹	备用金	20,000.00	1 年以内	3.78	1,000.00
施肖锋	备用金	9,227.46	1-2 年	1.75	922.75
呼和浩特市城市燃气热力集团有限公司	保证金	8,000.00	1 年以内	1.51	400.00
合计	—	330,444.46		62.51	160,648.05

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	43,889,643.35		43,889,643.35	42,419,643.35		42,419,643.35
对联营、合营企业投资	34,054,545.09		34,054,545.09	31,483,030.33		31,483,030.33
合计	77,944,188.44		77,944,188.44	73,902,673.68		73,902,673.68

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山西百旺金赋科技有限公司	1,530,000.00	1,470,000.00		3,000,000.00		
吉林省百旺金赋科技有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00		
江西百旺金赋科技有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00		
福建百旺金赋信息科技有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00		
厦门百旺金赋信息科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
海口百旺金赋信息技术有限公司	300,000.00			300,000.00		
内蒙古百旺金赋信息技术有限公司	1,530,000.00			1,530,000.00		
北京百旺金赋科技有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00		
天津百望金赋科技有限公司	6,500,000.00			6,500,000.00		
杭州百旺金赋科技有限公司	9,009,643.35			9,009,643.35		
合计	42,419,643.35	1,470,000.00		43,889,643.35		

2. 对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
百望金赋科技有限公司	24,216,674.12			2,781,172.56						26,997,846.68
小计	24,216,674.12			2,781,172.56						26,997,846.68
二、联营企业										
云南百望金赋科技有限公司	7,266,356.21			-209,657.80						7,056,698.41
小计	7,266,356.21			-209,657.80						7,056,698.41
合计	31,483,030.33			2,571,514.76						34,054,545.09

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务收入	23,186,070.80	12,064,530.93	68,757,686.28	37,405,883.40
二、其他业务收入				
合计	23,186,070.80	12,064,530.93	68,757,686.28	37,405,883.40

(五) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	28,266,619.11	18,830,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	2,571,514.76	-7,667,701.93
处置长期股权投资产生的投资收益		753,105.07
合计	30,838,133.87	11,915,403.14

北京旋极百旺科技有限公司

二〇二三年十一月三十日

第 16 页至第 77 页的财务报表附注由下列负责人签署

公司负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： \_\_\_\_\_

签名： \_\_\_\_\_

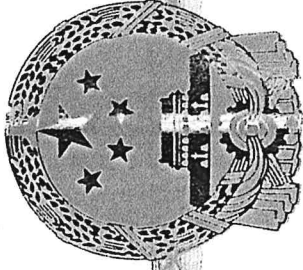
签名： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_





# 营业执照

统一社会信用代码  
91110108590611484C



扫描市场主体身份信息  
了解更多登记、备案、  
许可、监管信息，体验  
更多应用服务。

名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙） 出资额 4840万元

类型 特殊普通合伙企业 成立日期 2012年03月06日

执行事务合伙人 吴卫星, 谢泽敏 主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营范围，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。）



登记机关

2023年07月31日



证书序号: 0017384

# 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 北京市财政局

二〇一一年九月九日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谢泽敬

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区知春路1号22层2206

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010141

批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号

批准执业日期: 2011年09月09日



姓名：朱劲松

证书编号：420003204826



朱劲松的身份证.jpg

格，继续有效一年。  
lid for another year after

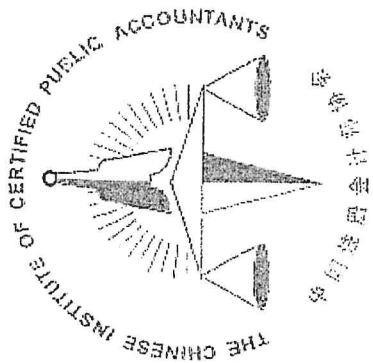
this renewal.

证书编号：  
No. of Certificate 420003204826

批准注册协会：  
Authorized Institute of CPAs 湖北省注册会计师协会

发证日期：  
Date of Issuance 2006 年 9 月 日

2007年 8月 2日



姓名 朱劲松

性 Full name

别 男

Sex

出生日期 1976-01-15

Date of birth

工作单位 大信会计师事务所有限公司

Working unit

身份证号码 422423197601150337

Identity card No



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2010年11月9日  
2010年11月9日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2009年11月20日  
2009年11月20日

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

大信特普

李务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2010年11月9日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

李务所  
CPAs

大信特普

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2010年11月9日

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

大信特普

李务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2008年8月18日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

大信特普

李务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2008年12月10日

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

大信特普

李务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2009年12月10日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

大信特普

李务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2009年12月10日



2017  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2013年11月10日



2012年11月10日



2011年11月10日



2016  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2012年11月10日



2011年11月10日



2015  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2012年11月10日



2011年11月10日



2016  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2012年11月10日



2011年11月10日



2017  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2013年11月10日



2012年11月10日



2011年11月10日



2016  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2012年11月10日



2011年11月10日



2015  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2012年11月10日



2011年11月10日



2016  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2012年11月10日



2011年11月10日



2017  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2013年11月10日



2012年11月10日



2011年11月10日



2016  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2012年11月10日



2011年11月10日



2015  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2012年11月10日



2011年11月10日



2016  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2012年11月10日



2011年11月10日



2017  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2013年11月10日



2012年11月10日



2011年11月10日



2016  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2012年11月10日



2011年11月10日



2015  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2012年11月10日



2011年11月10日



2016  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2012年11月10日



2011年11月10日



2017  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2013年11月10日



2012年11月10日



2011年11月10日



2016  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2012年11月10日



2011年11月10日



2015  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2012年11月10日



2011年11月10日



2016  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2012年11月10日



2011年11月10日



2017  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2013年11月10日



2012年11月10日



2011年11月10日



2016  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2012年11月10日



2011年11月10日



2015  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2012年11月10日



2011年11月10日



2016  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2012年11月10日



2011年11月10日



2017  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2013年11月10日



2012年11月10日



2011年11月10日



2016  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2012年11月10日



2011年11月10日



2015  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2012年11月10日



2011年11月10日



2016  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2012年11月10日



2011年11月10日





姓名: 蒲建华  
 Full name: 蒲建华  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1988-09-03  
 Date of birth: 1988-09-03  
 工作单位: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)  
 身份证号码: 610429198809030410  
 Identity card No.: 610429198809030410



蒲建华的年检二维码.png

登记  
 Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 蒲建华  
 证书编号: 110101410827

证书编号:  
 No. of Certificate 110101410827

批准注册协会:  
 Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期:  
 Date of Issuance 2020<sup>y</sup> 08<sup>m</sup> 24<sup>d</sup>

年 月 日  
 /y /m /d