



# ST 科技众

NEEQ: 839893

科技众创（北京）网络股份有限公司

TechTemple Group Co.,Ltd



## 年度报告

— 2023 —

## 重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人木正波、主管会计工作负责人贾永刚及会计机构负责人（会计主管人员）李海侠保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、 公证天业会计师事务所（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保留意见的审计报告。

### 董事会就非标准审计意见的说明

公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关规定，本着严格谨慎的原则对上述事项出具保留意见，符合《企业会计准则》等相关法律法规，公司董事会高度重视上述保留意见审计报告中所涉事项对公司产生的不利影响，并采取有效措施努力消除上述风险因素，维护公司和全体股东的利益。除此之外，公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司的经营成果和现金流量。

- 五、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当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。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

### 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 目 录

|     |                       |    |
|-----|-----------------------|----|
| 第一节 | 公司概况 .....            | 5  |
| 第二节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 ..... | 6  |
| 第三节 | 重大事件 .....            | 11 |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配 .....    | 14 |
| 第五节 | 公司治理 .....            | 17 |
| 第六节 | 财务会计报告 .....          | 23 |
| 附件  | 会计信息调整及差异情况 .....     | 47 |

|        |   |
|--------|---|
| 备查文件目录 | 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                             |
|        | 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（如有）<br>报告期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 | 公司董事会办公室  |

## 释义

| 释义项目               | 指 | 释义  |
|--------------------|---|---|
| 公司、科技众创、科技寺、股份公司   | 指 | 科技众创(北京)网络股份有限公司  |
| 天津科聚思              | 指 | 天津科聚思企业管理合伙企业(有限合伙)   |
| 天津云集               | 指 | 天津云集企业管理合伙企业(有限合伙)  |
| 天津云集企业管理合伙企业(有限合伙) | 指 | 天津云集企业管理合伙企业(有限合伙)  |
| 静衡究畅               | 指 | 杭州静衡究畅股权投资合伙企业(有限合伙)  |
| 企业管理               | 指 | 北京科技众创企业管理有限公司  |
| 北京科聚思、北京科技寺        | 指 | 北京科聚思网络科技有限公司   |
| 深圳科聚思、深圳科技寺        | 指 | 科聚思(深圳)科技有限公司   |
| 股东大会               | 指 | 科技众创(北京)网络股份有限公司股东大会  |
| 董事会                | 指 | 科技众创(北京)网络股份有限公司董事会   |
| 监事会                | 指 | 科技众创(北京)网络股份有限公司监事会   |
| 三会                 | 指 | 股东大会、董事会、监事会  |
| 报告期                | 指 | 2023年1月1日至2023年12月31日   |
| 众创空间               | 指 | 是顺应创新 2.0 时代用户创新、大众创新、开放创新趋势,把握互联网环境下创新创业特点和需求,通过市场化机制、专业化服务和资本化途径构建的低成本、便利化、全要素、开放式的新型创业服务平台的统称。 |
| 科创企业孵化器            | 指 | 以促进科技创业成果转化、培养高新技术企业和企业家为宗旨的科技创业服务载体  |
| 山西证券               | 指 | 山西证券股份有限公司  |
| 《公司章程》             | 指 | 《科技众创(北京)网络股份有限公司章程》  |

## 第一节 公司概况

|                 |   |                |                          |
|-----------------|---|----------------|--------------------------|
| 企业情况            |   |                |                          |
| 公司中文全称          | 科技众创（北京）网络股份有限公司  |                |                          |
| 英文名称及缩写         | TechTemple Group Co.,Ltd  |                |                          |
|                 | TechTemple  |                |                          |
| 法定代表人           | 木正波   | 成立时间           | 2002年10月24日              |
| 控股股东            | 控股股东为（木正波）  | 实际控制人及其一致行动人   | 实际控制人为（木正波），无一致行动人       |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | L 租赁和商务服务业-L72 商务服务业-L729-其他商务服务业-L7299 其他未列明商务服务业                          |                |                          |
| 主要产品与服务项目       | 众创空间、创业服务收入、咨询服务收入  |                |                          |
| 挂牌情况            |   |                |                          |
| 股票交易场所          | 全国中小企业股份转让系统  |                |                          |
| 证券简称            | ST 科技众  | 证券代码           | 839893                   |
| 挂牌时间            | 2016年11月11日   | 分层情况           | 基础层                      |
| 普通股股票交易方式       | <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易<br><input type="checkbox"/> 做市交易 | 普通股总股本（股）      | 11,559,424               |
| 主办券商（报告期内）      | 山西证券  | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                        |
| 主办券商办公地址        | 山西省太原市府西街 69 号山西国际贸易中心东塔楼   |                |                          |
| 联系方式            |   |                |                          |
| 董事会秘书姓名         | 贾永刚   | 联系地址           | 北京市海淀区西三旗街道滨河路 4 号院 10 号 |
| 电话              | 010-62800807  | 电子邮箱           | jyg_sinowise@126.com     |
| 传真              | 010-62800807  |                |                          |
| 公司办公地址          | 北京市海淀区西三旗街道滨河路 4 号院 10 号  | 邮政编码           | 100192                   |
| 公司网址            | www.kejisi.com  |                |                          |
| 指定信息披露平台        | www.neeq.com.cn   |                |                          |
| 注册情况            |   |                |                          |
| 统一社会信用代码        | 91110101743312734H  |                |                          |
| 注册地址            | 北京市东城区藏经馆胡同辖区 17 号 1 幢一层 1370 室   |                |                          |
| 注册资本（元）         | 11,559,424.00   | 注册情况报告期内是否变更   | 否                        |

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司致力于打造一个创新型双创孵化平台，通过 Ai 大数据技术驱动的方式推动产业升级，赋能生态圈发展。

除传统科创人才孵化外，科技众创将通过科创赋能众创的方式，盘活众创群体中具有自主创业精神的群体，降低创业门槛，打造全新的创业服务生态体系。

受大环境影响，国内创业环境及创业氛围发生变化，经营计划没有完全实现。报告期内，公司发生了实际控制人变更，公司业务处于转型停滞状态，公司在为下一步的发展探讨方向。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

### 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

| 盈利能力                                    | 本期           | 上年同期          | 增减比例%   |
|---|--------------|---------------|---------|
| 营业收入                                    | 0            | 758,179.18    | -100%   |
| 毛利率%                                    | -            | 35.47%        | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                           | -26,603.16   | -1,049,871.09 | 97.47%  |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                 | -823,389.54  | -201,590.30   | 308.45% |
| 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）          | -            | 0%            | -       |
| 加权平均净资产收益率%（依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） | -            | 0%            | -       |
| 基本每股收益                                  | -0.00        | -0.09         | -100%   |
| 偿债能力                                    | 本期期末         | 上年期末          | 增减比例%   |
| 资产总计                                    | 2,601,913.45 | 2,916,903.47  | -10.80% |
| 负债总计                                    | 1,955,996.59 | 8,872,033.54  | -77.95% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产                           | 645,916.86   | -6,280,618.42 | 1.10%   |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产                         | 0.06         | -0.52         | 1.12%   |
| 资产负债率%（母公司）                             | 75.16%       | 23.87%        | -       |

|               |              |             |              |
|---------------|--------------|-------------|--------------|
| 资产负债率%（合并）    | 75.18%       | 304.16%     | -            |
| 流动比率          | 1.33         | 0.3134      | -            |
| 利息保障倍数        | -            | -           | -            |
| <b>营运情况</b>   | <b>本期</b>    | <b>上年同期</b> | <b>增减比例%</b> |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,908,159.07 | -649,631.15 | -            |
| 应收账款周转率       | 0            | 0.41        | -            |
| 存货周转率         | -            | -           | -            |
| <b>成长情况</b>   | <b>本期</b>    | <b>上年同期</b> | <b>增减比例%</b> |
| 总资产增长率%       | -10.80%      | -43.53%     | -            |
| 营业收入增长率%      | -100.00%     | -92.99%     | -            |
| 净利润增长率%       | -            | -81.61%     | -            |

### 三、 财务状况分析

#### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

| 项目     | 本期期末         |          | 上年期末         |          | 变动比例%     |
|--------|--------------|----------|--------------|----------|-----------|
|        | 金额           | 占总资产的比重% | 金额           | 占总资产的比重% |           |
| 货币资金   | 2,601,913.45 | 100%     | 83,873.30    | 2.88%    | 3,002.20% |
| 应收票据   | 0            | 0%       |              |          | -100%     |
| 应收账款   | 0            | 0%       | 1,160,008.02 | 39.77%   | -100%     |
| 无形资产   | 0            | 0%       | 168,723.60   | 5.78%    | -100%     |
| 其他应收款  | 0            | 0%       | 350,140.52   | 12.00%   | -100%     |
| 其他流动资产 | 0            | 0%       | 1,154,158.03 | 39.57%   | -100%     |
| 应付账款   | 0            | 0%       | 763,924.84   | 26.19%   | -100%     |
| 合同负债   | 0            | 0%       | 3,089,444.24 | 105.92%  | -100%     |
| 其他应付款  | 0            | 0%       | 4,914,998.19 | 168.50%  | -100%     |

#### 项目重大变动原因：

1. 报告期内，公司货币资金期末余额 260.19 万元，增长的主要原因是应收账款回款较好，项目资金回流，进而引起现金流增加。
2. 报告期内，应收账款、其他应收款、应付账款、合同负债及其他应付款同比降低 100%，主要由于报告期内发生实际控制人变更，对历史往来款项通过清收、抵消及豁免等方式，清理完毕往来款所致。
3. 报告期内，公司无形资产为域名，2010 年注册，无使用期限，因公司经营变化，域名的作用有限，年末公司对其进行减值测试，全额计提减值。
4. 报告期内，待抵扣进项税额已经进行勾选认证，待摊费用根据权责发生制已经费用化，所以其他流动资产减少。

## (二) 经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

| 项目     | 本期           |               | 上年同期          |               | 本期与上年同期<br>金额变动比例% |
|--------|--------------|---------------|---------------|---------------|--------------------|
|        | 金额           | 占营业收入的<br>比重% | 金额            | 占营业收入<br>的比重% |                    |
| 营业收入   | 0            | -             | 758,179.18    | -             | -100%              |
| 营业成本   | 0            | -             | 489,278.25    | 64.53%        | -100%              |
| 毛利率%   | 0            | -             | 35.47%        | -             | -                  |
| 销售费用   | 0            | -             | 8,604.17      | 1.13%         | -100.00%           |
| 管理费用   | 307,443.31   | -             | 650,612.38    | 85.81%        | -51.96%            |
| 财务费用   | -1,012.34    | -             | 3,845.79      | 0.51%         | 126.32%            |
| 信用减值损失 | -685,435.35  | -             | 197,953.86    | 26.11%        | 446.26%            |
| 资产减值损失 | -168,723.60  | -             | 0             | 0%            | -                  |
| 其他收益   | 12,656.75    | -             | 12,019.68     | 1.59%         | 5.30%              |
| 投资收益   |              | -             | -908,703.39   | -119.85%      | -100.00%           |
| 资产处置收益 |              | -             | 30,669.29     | 4.05%         | -100.00%           |
| 营业利润   | -            | -             | -1,065,174.87 | -140.49%      | -7.9%              |
|        | 1,149,683.40 |               |               |               |                    |
| 营业外收入  | 796,786.38   | -             | 20,194.75     | 2.66%         | 3,845.51%          |
| 营业外支出  | 0            | -             | 2,510.12      | 2.66%         | -100.00%           |
| 净利润    | -352,897.02  | -             | -1,047,490.24 | -138.16%      | 66.31%             |

#### 项目重大变动原因：

1. 报告期内，营业收入 0 万元，同比降低 100%，主要由于受目前经济环境的影响，公司经营不善，同时报告期内实际控制人发生变更，公司未来主营业务具有不确定性，故原有业务处于停滞状态，从而收入大幅减少。
2. 报告期内，营业成本 0 万元，相比去年同期降低了 100%，主要系原有业务处于停滞状态所致。
3. 报告期内，销售费用 0 万元，相比去年同期减少 100%；管理费用 30.74 万元，相比去年同期减少 52.75%； 主要是因为公司主营业务停滞，新业务尚未确定，公司控制费用支出所致。
4. 报告期内，信用减值损益 -68.54 万元，同比减少 446.26%，主要由于报告期内清理应收账款所致。
5. 报告期内，其他收益 1.26 万，较上年同比增长 5.3%，主要为政府补贴报告期内增长。
6. 报告期内，营业外收入 79.67 万元，较去年同期增长 3845.51%；营业外支出 0 万元，较去年同期减少 100%，主要为报告期内无法支付的款项处置利得。

### 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 | -    | 758,179.18 | -100% |
| 其他业务收入 | -    | -          | -     |



|        |   |            |       |
|--------|---|------------|-------|
| 主营业务成本 | - | 489,278.25 | -100% |
| 其他业务成本 | - | -          | -     |

## 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比 |
|--------|------|------|------|--------------|--------------|---------------|
| 创业服务收入 | 0    | 0    | 0%   | 0%           | 0%           | 0%            |
|        |      |      |      |              |              |               |

## 按地区分类分析：

□适用 √不适用

## 收入构成变动的原因：

1. 报告期内，营业收入 0 万元，同比降低 100%，主要由于受目前经济环境的影响，公司经营不善，原有业务处于停滞状态，新业务尚未确定，从而收入大幅减少。

## 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  | 不适用 | -    | -       | -        |
|    | 合计  |      |         | -        |

## 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  | 不适用 | -    | -       | -        |
|    | 合计  |      |         | -        |

## (三) 现金流量分析

单位：元

| 项目            | 本期金额         | 上期金额        | 变动比例% |
|---------------|--------------|-------------|-------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,908,159.07 | -649,631.15 | 394%  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 598,874.91   | 28,828.00   | 1977% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 61,000.00    | 479,000.00  | -87%  |

**现金流量分析：**

1. 经营活动产生的现金流量净额相比上年金额增加，是因为与神州联诚之间发生 200 万元往来款，所以经营现金流入较多，经营活动产生的现金流量净额增加。
2. 投资活动产生的现金流量净额增加，是因为处置子公司收回现金，导致净额增加。

**四、 投资状况分析****(一) 主要控股子公司、参股公司情况**

适用 不适用

**主要参股公司业务分析**

适用 不适用

**(二) 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

**(三) 公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况**

适用 不适用

**五、 公司面临的重大风险分析**

| 重大风险事项名称        | 重大风险事项简要描述  |
|-----------------|---|
| 持续经营能力重大不确定性    | 2023 年度科技众创实现营业收入为 0 元，截至 2023 年底归属于母公司净资产为 645,916.86 元，经营业绩较以前年度没有改善，公司主营业务处于停滞状态，持续能力存在重大不确定性。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化   |

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

| 事项  | 是或否  | 索引      |
|---|--|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(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 | 三.二.(二) |
| 是否存在关联交易事项                                | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(三) |
| 是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资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 | 三.二.(四) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在被调查处罚的事项                              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在失信情况                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在破产重整事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）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

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）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易情况              | 预计金额    | 发生金额    |
|------------------------|---------|---------|
| 购买原材料、燃料、动力，接受劳务       |         |         |
| 销售产品、商品，提供劳务           |         |         |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 |         |         |
| 其他                     |         |         |
| 其他重大关联交易情况             | 审议金额    | 交易金额    |
| 收购、出售资产或股权             | 600,000 | 600,000 |
| 与关联方共同对外投资             |         |         |

|                       |             |             |
|-----------------------|-------------|-------------|
| 提供财务资助                |             |             |
| 提供担保                  |             |             |
| 委托理财                  |             |             |
| 接受关联方豁免               | 6,000,000   | 6,000,000   |
| <b>企业集团财务公司关联交易情况</b> | <b>预计金额</b> | <b>发生金额</b> |
| 存款                    |             |             |
| 贷款                    |             |             |

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

报告期内，公司接受关联方债务豁免 600 万元，减轻了公司减轻公司偿债压力，有助于公司持续经营。

**违规关联交易情况**

适用 不适用

**(四) 承诺事项的履行情况**

| 承诺主体       | 承诺开始日期      | 承诺结束日期      | 承诺来源 | 承诺类型       | 承诺具体内容                                | 承诺履行情况 |
|------------|-------------|-------------|------|------------|---------------------------------------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2016年11月11日 | 2023年12月8日  | 挂牌   | 同业竞争承诺     | 承诺不构成同业竞争                             | 已履行完毕  |
| 其他股东       | 2016年11月11日 | 2023年12月8日  | 挂牌   | 同业竞争承诺     | 承诺不构成同业竞争                             | 已履行完毕  |
| 董监高        | 2016年11月11日 | 2023年12月8日  | 挂牌   | 同业竞争承诺     | 承诺不构成同业竞争                             | 已履行完毕  |
| 董监高        | 2016年11月11日 | 2023年12月8日  | 挂牌   | 资金占用承诺     | 其他（杜绝资金占用）                            | 已履行完毕  |
| 董监高        | 2016年11月11日 | 2023年12月8日  | 挂牌   | 其他承诺（关联交易） | 关联交易，在平等、自愿基础上按照公平、公正原则，依据市场价格和条件协商确定 | 已履行完毕  |
| 收购人        | 2023年10月12日 |             | 收购   | 其他承诺       | 不注入金融类、房地产类企业或资产的承诺                   | 正在履行中  |
| 收购人        | 2023年10月12日 | 2024年10月12日 | 收购   | 限售承诺       | 关于股份锁定的承诺                             | 正在履行中  |

|     |             |  |    |        |           |       |
|-----|-------------|--|----|--------|-----------|-------|
| 收购人 | 2023年10月12日 |  | 收购 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
|-----|-------------|--|----|--------|-----------|-------|

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况**

报告期内，未有违背该承诺的事项发生。

## 第四节 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<br>条件股<br>份 | 无限售股份总数       | 5,481,924  | 47.42% | -4,840,543 | 641,381    | 5.55%  |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 1,666,500  | 14.42% | -1,666,500 |            |        |
|                 | 董事、监事、高管      | 1,666,500  | 14.42% | -1,025,119 | 641,381    | 5.55%  |
|                 | 核心员工          |            |        |            |            |        |
| 有限售<br>条件股<br>份 | 有限售股份总数       | 6,077,500  | 52.58% | 4,840,543  | 10,918,043 | 94.45% |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 4,999,500  | 43.25% | 919,043    | 5,918,543  | 51.20% |
|                 | 董事、监事、高管      | 4,999,500  | 43.25% | 919,043    | 5,918,543  | 51.20% |
|                 | 核心员工          |            |        |            |            |        |
| 总股本             |               | 11,559,424 | -      | 0          | 11,559,424 | -      |
| 普通股股东人数         |               |            |        |            |            | 3      |

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

木正波先生通过大宗交易和特定事项协议转让，使得挂牌公司第一大股东、控股股东、实际控制人发生变更，由王灏变更为木正波，不存在新增的一致行动人。

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数     | 持股变动      | 期末持股数      | 期末持股比例%  | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|------|-----------|-----------|------------|----------|------------|-------------|-------------|---------------|
| 1  | 木正波  | 0         | 5,918,543 | 5,918,543  | 51.2010% | 5,918,543  |             |             |               |
| 2  | 王灏   | 4,999,500 | 0         | 4,999,500  | 43.2504% | 4,999,500  |             | 4,999,500   |               |
| 3  | 贾真   | 0         | 641,381   | 641,381    | 5.5486%  |            | 641,381     |             |               |
|    | 合计   | 4,999,500 | 6,559,924 | 11,559,424 | 100%     | 10,918,043 | 641,381     | 4,999,500   |               |

普通股前十名股东间相互关系说明：  
股东之间不存在相互关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

木正波，男，1973年4月20日出生，中国国籍，本科学历，无境外永久居留权。2012年4月至今，任九源天能(北京)投资管理有限公司董事；2012年6月至今任九源天能(北京)能源技术有限公司董事长/经理；2015年6月至今任副董事长；2020年6月至今任北京众智达信息咨询中心(有限合伙)执行事务合伙人；2021年5月至今任唐山瑞能再生资源有限公司董事；2021年7月至今任北京新团地信息咨询中心(有限合伙)执行事务合伙人；2021年11月至今任北京四地清科技中心(有限合伙)执行事务合伙人；2022年1月至今任北京欣环龙节能环保技术有限公司监事；2022年5月至今任北京泽煜昊宁科技中心(有限合伙)执行事务合伙人；2022年12月至今任天津磊然科技有限责任公司执行董事/经理；2023年2月至今任天津磊然贸易有限公司执行董事兼经理。  
报告期内，控股股东、实际控制人由王灏变更为木正波，木正波持股51.2010%。

## 三、 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

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 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



## 第五节 公司治理

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

| 姓名  | 职务               | 性别 | 出生年月     | 任职起止日期     |            | 期初持普通股股数 | 数量变动      | 期末持普通股股数  | 期末普通股持股比例% |
|-----|------------------|----|----------|------------|------------|----------|-----------|-----------|------------|
|     |                  |    |          | 起始日期       | 终止日期       |          |           |           |            |
| 木正波 | 董事、董事长、总经理       | 男  | 1973年4月  | 2023年12月8日 | 2026年12月8日 | 0        | 5,918,543 | 5,918,543 | 51.2010%   |
| 孟帅宇 | 董事               | 男  | 1982年3月  | 2023年12月8日 | 2026年12月8日 | 0        | 0         | 0         | 0%         |
| 金雪飞 | 董事               | 男  | 1970年8月  | 2023年12月8日 | 2026年12月8日 | 0        | 0         | 0         | 0%         |
| 王兆鹏 | 董事               | 男  | 1984年3月  | 2023年12月8日 | 2026年12月8日 | 0        | 0         | 0         | 0%         |
| 贾永刚 | 董事、财务负责人、信息披露负责人 | 男  | 1982年2月  | 2023年12月8日 | 2026年12月8日 | 0        | 0         | 0         | 0%         |
| 贾真  | 监事、监事会主席         | 男  | 1982年4月  | 2023年12月8日 | 2026年12月8日 | 0        | 641,381   | 641,381   | 5.5486%    |
| 李海侠 | 监事               | 女  | 1997年11月 | 2023年12月8日 | 2026年12月8日 |          | 0         | 0         | 0%         |

|     |        |   |          |            |            |   |   |   |    |
|-----|--------|---|----------|------------|------------|---|---|---|----|
| 万书含 | 职工代表监事 | 女 | 1999年10月 | 2023年12月8日 | 2026年12月8日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
|-----|--------|---|----------|------------|------------|---|---|---|----|

### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

控股股东、实际控制人木正波先生，担任公司董事长。其余董事、监事、高级管理人员无关联关系。

## (二) 变动情况

√适用 □不适用

| 姓名  | 期初职务   | 变动类型 | 期末职务             | 变动原因 |
|-----|--------|------|------------------|------|
| 徐迪  | 财务负责人  | 离任   |                  | 辞职   |
| 刘晓敏 | 职工代表监事 | 离任   |                  | 辞职   |
| 王灏  | 董事、董事长 | 离任   |                  | 辞职   |
| 木正波 |        | 新任   | 董事、董事长           | 新任   |
| 万书含 |        | 新任   | 职工代表监事           | 新任   |
| 孟帅宇 |        | 新任   | 董事               | 换届   |
| 金雪飞 |        | 新任   | 董事               | 换届   |
| 王兆鹏 |        | 新任   | 董事               | 换届   |
| 贾永刚 |        | 新任   | 董事、财务负责人、信息披露负责人 | 换届   |
| 贾真  |        | 新任   | 监事、监事会主席         | 换届   |
| 李海侠 |        | 新任   | 监事               | 换届   |

### 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

√适用 □不适用

木正波，男，1973年4月20日出生，中国国籍，本科学历，无境外永久居留权。2012年4月至今，任九源天能(北京)投资管理有限公司董事；2012年6月至今任九源天能（北京）能源技术有限公司董事长/经理；2015年6月至今任副董事长；2020年6月至今任北京众智达信息咨询中心（有限合伙）执行事务合伙人；2021年5月至今任唐山瑞能再生资源有限公司董事；2021年7月至今任北京新团地信息咨询中心（有限合伙）执行事务合伙人；2021年11月至今任北京四地清科技中心（有限合伙）执行事务合伙人；2022年1月至今任北京欣环龙节能环保技术有限公司监事；2022年5月至今任北京泽煜昊宁科技中心（有限合伙）执行事务合伙人；2022年12月至今任天津磊然科技有限责任公司执行董事/经理；2023年2月至今任天津磊然贸易有限公司执行董事兼经理。

孟帅宇，男，1982年3月12日出生，中国国籍，硕士学历，无境外永久居留权。2008年7月至2010年10月任惠德时代能源科技（北京）有限公司研发经理；2010年10月至2018年8月任2008

年7月至2010年10月任九源天能（北京）科技有限公司营销总监；2018年8月至今任北京欣环龙节能环保技术有限公司执行董事。

金雪飞，男，1970年8月14日出生，中国国籍，中共党员，硕士学历，高级工程师，无境外永久居留权。2013年3月至2020年5月任中国自控系统工程有限公司工程事业部总经理；2020年6月至2021年12月任北京欣环龙节能环保技术有限公司监事、副总经理；2021年3月至今任北京氢还原冶金技术有限公司执行董事、总经理；2022年1月至今任中成碳资产管理（北京）有限公司董事、总经理；2023年2月至今任中成碳管道工程（唐山）有限公司执行董事、总经理。

王兆鹏，男，1984年3月8日出生，中国国籍，本科学历，无境外永久居留权。2011年11月至2013年12月任九源天能（北京）科技有限公司设计经理；2013年1月至2023年2月任九源天能（北京）能源技术有限公司副总监、总助兼技术部总监；2023年3月至今任北京欣环龙节能环保技术有限公司总助兼技术部总监。

贾永刚，男，1982年2月28日出生，中国国籍，中共党员，本科学历，无境外永久居留权。2005年9月至2012年8月任普华永道中天会计师事务所有限公司审计部经理；2012年9月至2015年12月任网秦移动集团内审总监、财务副总裁；2016年1月至2017年6月任大唐网络有限公司财务总监；2017年7月至今任北京万物互联信息技术有限公司执行董事。

贾真，男，1982年4月2日出生，中国国籍，本科学历，中共党员，无境外永久居留权。2005年7月至2008年3月任国电智深控制技术有限公司技术经理；2008年4月至2009年12月任惠德时代能源科技(北京)有限公司事业部副总经理；2010年1月至今任九源天能(北京)科技有限公司董事长、总经理。

李海侠，女，1997年11月5日出生，中国国籍，本科学历，无境外永久居留权。2021年3月至2023年4月任北京大工科技有限公司出纳；2023年7月至今任北京欣环龙节能环保技术有限公司会计。

万书含，女，1999年10月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居住权，毕业于黑龙江财经学院，经济学本科学历。2022年7月-2023年8月任职北京欣环龙节能环保技术有限公司担任财务工作，2023年9月入职科技众创（北京）网络股份有限公司担任人力行政部主管职务。

### （三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 管理人员    | 1    | 1    | 1    | 1    |
| 财务人员    | 1    | 1    | 1    | 1    |
| 销售人员    | 0    | 0    | 0    | 0    |
| 员工总计    | 2    |      |      | 2    |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      |      |      |
| 硕士      |      |      |
| 本科      | 2    | 2    |
| 专科      |      |      |
| 专科以下    |      |      |
| 员工总计    | 2    | 2    |

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

无

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

## 三、 公司治理及内部控制

| 事项               | 是或否  |
|------------------|--|
| 投资机构是否派驻董事       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 管理层是否引入职业经理人     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 报告期内是否新增关联方      | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

### (一) 公司治理基本情况

股份公司自成立以来，已逐步建立健全股东大会、董事会和监事会等各项制度，形成以股东大会、董事会、监事会、经理分权与制衡为特征的公司治理结构，目前公司在公司治理方面的各项规章制度主要有《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》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理办法》、《关联交易管理办法》等。股份公司自成立以来，股东大会、董事会、监事会均能够按照有关法律法规和《公司章程》及公司规章制度的规定依法合规运作。

报告期内，公司议事以及表决程序都严格按照《公司章程》、《公司法》、《证券法》、《非上市公司公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国股转系统制定的相关业务规则的要求，未出现违

法、违规现象，相关负责人都已做到切实履行应尽的职责和义务。

## （二） 监事会对监督事项的意见

经检查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。监事会对本年度内的监督事项无异议。

## （三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

### 1.业务独立情况

公司所有业务均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业未从事相同或相似的业务，未发生过显失公平的关联交易。

### 2.资产独立情况

公司所有资产产权关系明晰，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。公司与股东之间的资产权属清晰，经营场所独立，不存在依靠股东的经营场所进行经营的情况，目前不存在公司以资产为其股东提供担保的情形，公司对所有资产拥有完全的控制支配权。

### 3.人员独立情况

公司人员管理独立、自主，公司的总经理、财务负责人等公司高级管理人员均不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中任职和兼职的情形。

### 4.财务独立情况

公司设有独立的财会部门，建立独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度；公司在银行独立开户，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形；公司依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人控制的其他企业混合纳税的情况；公司不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形。

### 5.机构独立情况

公司设置了独立的组织机构，股东大会、董事会、监事会运作规范，独立行使经营管理职权。公司拥有独立的经营和办公场所。公司各组织机构的设置、运行和管理均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

## （四） 对重大内部管理制度的评价

公司管理层一直在不断完善各项内部管理制度，从公司经营各环节对公司经营进行有效管理，各部门、各环节责权明确。公司根据《会计法》和《企业会计制度》，制订了财务管理制度（含会计核算制度），保障公司资产的安全、完整性并为业务发展提供充分的资金保障；根据管理流程和公司业务特点，制定了公司管理体系文件并得到有效执行；制订了人力资源招聘、培训、管理体系，吸引并稳定优秀人

才，满足业务发展对人力资源的需求，并和主要技术人员签订《保密协议》，保障知识产权的安全；建立了较为完整的行政管理体系及监控制度和规范，不仅保证了公司的管理和监控的稳定性，同时也为公司的业务发展提供了有力的服务保障支持。

公司自成立以来，十分重视对风险的评估，公司有效的建立了风险的识别和评估过程，关注引起风险的主要因素，能够准确识别与实现控制目标有关的内部风险和外部风险，并能够对风险发生的可能性及其影响程度进行评估，确保风险分析结果的准确性，以保证公司的可持续发展。

#### 四、 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

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

|                      |   |            |  |  |
|----------------------|---|------------|--|--|
| 是否审计                 | 是   |            |  |  |
| 审计意见                 | 保留意见  |            |  |  |
| 审计报告中的特别段落           | <input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段<br><input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落<br><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               | 苏公 W[2024]A052 号  |            |  |  |
| 审计机构名称               | 公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）  |            |  |  |
| 审计机构地址               | 无锡市太湖新城嘉业财富中心 5-1001 室  |            |  |  |
| 审计报告日期               | 2024 年 3 月 14 日   |            |  |  |
| 签字注册会计师姓名及连续<br>签字年限 | 陈建忠<br>1 年  | 罗卫河<br>1 年 |  |  |
| 会计师事务所是否变更           | 是   |            |  |  |
| 会计师事务所连续服务年限         | 1 年   |            |  |  |
| 会计师事务所审计报酬（万<br>元）   | 11 万元   |            |  |  |

#### 审计报告

科技众创（北京）网络股份有限公司全体股东：

#### 一、保留意见

我们审计了科技众创（北京）网络股份有限公司（以下简称科技众创）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了科技众创2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成保留意见的基础

如财务报表附注二、（二）所述，2023年度科技众创实现的营业收入为0元，归属于母公司所有者的净利润为-26,603.16元，归属于母公司净资产为645,916.86元，2021年度至2023年度持续亏损；上述事项表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。截止审计报告日，科技众创已拟定如附注二、（二）所述的改善措施，但科技众创的持续经营能力仍存在重大不确定性。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对合并财务

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，我们独立于科技众创，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表保留意见提供了基础。

### 三、其他信息

科技众创管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括科技众创2023年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。如上述“二、形成保留意见的基础”部分所述，科技众创的持续经营能力存在重大不确定性，科技众创已披露相关改善措施，但公司持续经营能力仍存在重大不确定性。因此，我们无法确定与该事项相关的其他信息是否存在重大错报。

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督科技众创的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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



于错误导致的重大错报的风险。

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对科技众创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科技众创不能持续经营。

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

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

公证天业会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师  
(项目合伙人): 陈建忠

中国注册会计师: 罗卫河

中国·无锡

2024年3月14日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目            | 附注    | 2023年12月31日         | 2022年12月31日         |
|---------------|-------|---------------------|---------------------|
| <b>流动资产：</b>  |       |                     |                     |
| 货币资金          | 五、（一） | 2,601,913.45        | 83,873.30           |
| 结算备付金         |       |                     |                     |
| 拆出资金          |       |                     |                     |
| 交易性金融资产       |       |                     |                     |
| 衍生金融资产        |       |                     |                     |
| 应收票据          |       |                     |                     |
| 应收账款          | 五、（二） |                     | 1,160,008.02        |
| 应收款项融资        |       |                     |                     |
| 预付款项          |       |                     |                     |
| 应收保费          |       |                     |                     |
| 应收分保账款        |       |                     |                     |
| 应收分保合同准备金     |       |                     |                     |
| 其他应收款         | 五、（三） |                     | 350,140.52          |
| 其中：应收利息       |       |                     |                     |
| 应收股利          |       |                     |                     |
| 买入返售金融资产      |       |                     |                     |
| 存货            |       |                     |                     |
| 合同资产          |       |                     |                     |
| 持有待售资产        |       |                     |                     |
| 一年内到期的非流动资产   |       |                     |                     |
| 其他流动资产        | 五、（四） |                     | 1,154,158.03        |
| <b>流动资产合计</b> |       | <b>2,601,913.45</b> | <b>2,748,179.87</b> |
| <b>非流动资产：</b> |       |                     |                     |
| 发放贷款及垫款       |       |                     |                     |
| 债权投资          |       |                     |                     |
| 其他债权投资        |       |                     |                     |
| 长期应收款         |       |                     |                     |
| 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          |       |                     |                     |
| 在建工程          |       |                     |                     |
| 生产性生物资产       |       |                     |                     |
| 油气资产          |       |                     |                     |

|                |       |                     |                     |
|----------------|-------|---------------------|---------------------|
| 使用权资产          |       |                     |                     |
| 无形资产           | 五、（五） |                     | 168,723.60          |
| 开发支出           |       |                     |                     |
| 商誉             |       |                     |                     |
| 长期待摊费用         |       |                     |                     |
| 递延所得税资产        | 五、（六） |                     |                     |
| 其他非流动资产        |       |                     |                     |
| <b>非流动资产合计</b> |       |                     | 168,723.60          |
| <b>资产总计</b>    |       | <b>2,601,913.45</b> | <b>2,916,903.47</b> |
| <b>流动负债：</b>   |       |                     |                     |
| 短期借款           |       |                     |                     |
| 向中央银行借款        |       |                     |                     |
| 拆入资金           |       |                     |                     |
| 交易性金融负债        |       |                     |                     |
| 衍生金融负债         |       |                     |                     |
| 应付票据           |       |                     |                     |
| 应付账款           | 五、（七） |                     | 763,924.84          |
| 预收款项           |       |                     |                     |
| 合同负债           | 五、（七） |                     | 3,089,444.24        |
| 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         |       |                     |                     |
| 应交税费           | 五、（九） | 69,204.19           |                     |
| 其他应付款          | 五、（十） | 1,886,792.40        | 4,914,998.19        |
| 其中：应付利息        |       |                     |                     |
| 应付股利           |       |                     |                     |
| 应付手续费及佣金       |       |                     |                     |
| 应付分保账款         |       |                     |                     |
| 持有待售负债         |       |                     |                     |
| 一年内到期的非流动负债    |       |                     |                     |
| 其他流动负债         |       |                     |                     |
| <b>流动负债合计</b>  |       | <b>1,955,996.59</b> | <b>8,768,367.27</b> |
| <b>非流动负债：</b>  |       |                     |                     |
| 保险合同准备金        |       |                     |                     |
| 长期借款           |       |                     |                     |
| 应付债券           |       |                     |                     |
| 其中：优先股         |       |                     |                     |
| 永续债            |       |                     |                     |
| 租赁负债           |       |                     |                     |
| 长期应付款          |       |                     |                     |

|                               |        |                     |                      |
|-------------------------------|--------|---------------------|----------------------|
| 长期应付职工薪酬                      |        |                     |                      |
| 预计负债                          |        |                     |                      |
| 递延收益                          | 五、（十一） |                     | 103,666.27           |
| 递延所得税负债                       |        |                     |                      |
| 其他非流动负债                       |        |                     |                      |
| <b>非流动负债合计</b>                |        |                     | 103,666.27           |
| <b>负债合计</b>                   |        | <b>1,955,996.59</b> | <b>8,872,033.54</b>  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>          |        |                     |                      |
| 股本                            | 五、（十二） | 11,559,424.00       | 11,559,424.00        |
| 其他权益工具                        |        |                     |                      |
| 其中：优先股                        |        |                     |                      |
| 永续债                           |        |                     |                      |
| 资本公积                          | 五、（十三） | 43,264,671.80       | 36,311,533.36        |
| 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                         | 五、（十四） | -54,178,178.94      | -54,151,575.78       |
| 归属于母公司所有者权益（或<br>股东权益）合计      |        | <b>645,916.86</b>   | <b>-6,280,618.42</b> |
| 少数股东权益                        |        |                     | 325,488.35           |
| <b>所有者权益（或股东权益）合<br/>计</b>    |        | 645,916.86          | -5,955,130.07        |
| <b>负债和所有者权益（或股东权<br/>益）总计</b> |        | <b>2,601,913.45</b> | <b>2,916,903.47</b>  |

法定代表人：木正波

主管会计工作负责人：贾永刚

会计机构负责人：李海侠

**（二） 母公司资产负债表**

单位：元

| 项目           | 附注     | 2023年12月31日  | 2022年12月31日   |
|--------------|--------|--------------|---------------|
| <b>流动资产：</b> |        |              |               |
| 货币资金         |        | 2,601,913.45 | 21,319.34     |
| 交易性金融资产      |        |              |               |
| 衍生金融资产       |        |              |               |
| 应收票据         |        |              |               |
| 应收账款         | 十二、（一） |              | 2,580,888.09  |
| 应收款项融资       |        |              |               |
| 预付款项         |        |              |               |
| 其他应收款        | 十二、（二） |              | 10,104,640.59 |

|                |        |              |               |
|----------------|--------|--------------|---------------|
| 其中：应收利息        |        |              |               |
| 应收股利           |        |              |               |
| 买入返售金融资产       |        |              |               |
| 存货             |        |              |               |
| 合同资产           |        |              |               |
| 持有待售资产         |        |              |               |
| 一年内到期的非流动资产    |        |              |               |
| 其他流动资产         |        |              | 6,623.41      |
| <b>流动资产合计</b>  |        | 2,601,913.45 | 12,713,471.43 |
| <b>非流动资产：</b>  |        |              |               |
| 债权投资           |        |              |               |
| 其他债权投资         |        |              |               |
| 长期应收款          |        |              |               |
| 长期股权投资         | 十二、（三） |              | 16,644,206.31 |
| 其他权益工具投资       |        |              |               |
| 其他非流动金融资产      |        |              |               |
| 投资性房地产         |        |              |               |
| 固定资产           |        |              |               |
| 在建工程           |        |              |               |
| 生产性生物资产        |        |              |               |
| 油气资产           |        |              |               |
| 使用权资产          |        |              |               |
| 无形资产           |        |              | 168,723.60    |
| 开发支出           |        |              |               |
| 商誉             |        |              |               |
| 长期待摊费用         |        |              |               |
| 递延所得税资产        |        |              |               |
| 其他非流动资产        |        |              |               |
| <b>非流动资产合计</b> |        |              | 16,812,929.91 |
| <b>资产总计</b>    |        | 2,601,913.45 | 29,526,401.34 |
| <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           |        |              | 397,993.51    |
| 预收款项           |        |              |               |
| 卖出回购金融资产款      |        |              |               |
| 应付职工薪酬         |        |              |               |
| 应交税费           |        | 69,204.19    | 84,651.26     |
| 其他应付款          |        | 1,886,792.40 | 3,564,007.01  |
| 其中：应付利息        |        |              |               |

|                          |  |                |                |
|--------------------------|--|----------------|----------------|
| 应付股利                     |  |                |                |
| 合同负债                     |  |                | 3,000,000.00   |
| 持有待售负债                   |  |                |                |
| 一年内到期的非流动负债              |  |                |                |
| 其他流动负债                   |  |                |                |
| <b>流动负债合计</b>            |  | 1,955,996.59   | 7,046,651.78   |
| <b>非流动负债：</b>            |  |                |                |
| 长期借款                     |  |                |                |
| 应付债券                     |  |                |                |
| 其中：优先股                   |  |                |                |
| 永续债                      |  |                |                |
| 租赁负债                     |  |                |                |
| 长期应付款                    |  |                |                |
| 长期应付职工薪酬                 |  |                |                |
| 预计负债                     |  |                |                |
| 递延收益                     |  |                |                |
| 递延所得税负债                  |  |                |                |
| 其他非流动负债                  |  |                |                |
| <b>非流动负债合计</b>           |  |                |                |
| <b>负债合计</b>              |  | 1,955,996.59   | 7,046,651.78   |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |  |                |                |
| 股本                       |  | 11,559,424.00  | 11,559,424.00  |
| 其他权益工具                   |  |                |                |
| 其中：优先股                   |  |                |                |
| 永续债                      |  |                |                |
| 资本公积                     |  | 39,743,871.80  | 32,790,733.36  |
| 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                    |  | -50,657,378.94 | -21,870,407.80 |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |  | 645,916.86     | 22,479,749.56  |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b> |  | 2,601,913.45   | 29,526,401.34  |

### （三） 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年 | 2022年 |
|----|----|-------|-------|
|----|----|-------|-------|

|                               |         |               |                   |
|-------------------------------|---------|---------------|-------------------|
| <b>一、营业总收入</b>                |         |               | <b>758,179.18</b> |
| 其中：营业收入                       | 五、（十五）  | 0             | 758,179.18        |
| 利息收入                          |         |               |                   |
| 已赚保费                          |         |               |                   |
| 手续费及佣金收入                      |         |               |                   |
| <b>二、营业总成本</b>                |         | 308,181.20    | 1,155,293.49      |
| 其中：营业成本                       | 五、（十五）  | 0             | 489,278.25        |
| 利息支出                          |         |               |                   |
| 手续费及佣金支出                      |         |               |                   |
| 退保金                           |         |               |                   |
| 赔付支出净额                        |         |               |                   |
| 提取保险责任准备金净额                   |         |               |                   |
| 保单红利支出                        |         |               |                   |
| 分保费用                          |         |               |                   |
| 税金及附加                         | 五、（十六）  | 1,750.23      | 2,952.90          |
| 销售费用                          | 五、（十七）  |               | 8,604.17          |
| 管理费用                          | 五、（十八）  | 307,443.31    | 650,612.38        |
| 研发费用                          |         |               |                   |
| 财务费用                          | 五、（十九）  | -1,012.34     | 3,845.79          |
| 其中：利息费用                       |         |               |                   |
| 利息收入                          |         | -2,429.06     | -187.41           |
| 加：其他收益                        | 五、（二十）  | 12,656.75     | 12,019.68         |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 五、（二十一） |               | -908,703.39       |
| 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）             | 五、（二十二） | -685,435.35   | 197,953.86        |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 五、（二十三） | -168,723.60   |                   |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 五、（二十四） |               | 30,669.29         |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |         | -1,149,683.40 | -1,065,174.87     |
| 加：营业外收入                       | 五、（二十五） | 796,786.38    | 20,194.75         |
| 减：营业外支出                       | 五、（二十六） | 0.00          | 2,510.12          |

|                              |   |             |               |
|------------------------------|---|-------------|---------------|
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>   |   | -352,897.02 | -1,047,490.24 |
| 减：所得税费用                      |   |             |               |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>     |   | -352,897.02 | -1,047,490.24 |
| 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：                 | - | -352,897.02 | -1,047,490.24 |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）       |   | -352,897.02 | -1,047,490.24 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）       |   |             |               |
| （二）按所有权归属分类：                 | - | -352,897.02 | -1,047,490.24 |
| 1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）        |   | -326,293.86 | 2,380.85      |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） |   | -26,603.16  | -1,049,871.09 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>         |   |             |               |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额     |   |             |               |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益           |   |             |               |
| （1）重新计量设定受益计划变动额             |   |             |               |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益          |   |             |               |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动            |   |             |               |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动            |   |             |               |
| （5）其他                        |   |             |               |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益            |   |             |               |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益           |   |             |               |
| （2）其他债权投资公允价值变动              |   |             |               |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额        |   |             |               |
| （4）其他债权投资信用减值准备              |   |             |               |
| （5）现金流量套期储备                  |   |             |               |
| （6）外币财务报表折算差额                |   |             |               |
| （7）其他                        |   |             |               |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额       |   |             |               |
| <b>七、综合收益总额</b>              |   | -352,897.02 | -1,047,490.24 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额          |   | -26,603.16  | -1,049,871.09 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额            |   | -326,293.86 | 2,380.85      |
| <b>八、每股收益：</b>               |   |             |               |
| （一）基本每股收益（元/股）               |   | -0.00       | -0.09         |
| （二）稀释每股收益（元/股）               |   | -0.00       | -0.09         |

法定代表人：木正波

主管会计工作负责人：贾永刚

会计机构负责人：李海侠



## (四) 母公司利润表

单位：元

| 项目                            | 附注     | 2023年              | 2022年         |
|-------------------------------|--------|--------------------|---------------|
| <b>一、营业收入</b>                 |        |                    |               |
| 减：营业成本                        |        |                    |               |
| 税金及附加                         |        | 1,750.23           | 467.30        |
| 销售费用                          |        |                    |               |
| 管理费用                          |        | 298,419.31         | 552,895.68    |
| 研发费用                          |        |                    |               |
| 财务费用                          |        | -2,045.52          | 521.48        |
| 其中：利息费用                       |        |                    |               |
| 利息收入                          |        | -2,365.02          | -17.99        |
| 加：其他收益                        |        | 12,656.75          | 594.74        |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 十二、（四） | -<br>11,897,344.75 | -2,170,620.00 |
| 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）             |        | -<br>11,821,104.96 | -1,006.38     |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |        | -5,268,724.60      |               |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |        |                    |               |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |        | -<br>29,272,641.58 | -2,724,916.10 |
| 加：营业外收入                       |        | 485,670.44         | 173,000.00    |
| 减：营业外支出                       |        |                    | 32,464.03     |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |        | -<br>28,786,971.14 | -2,584,380.13 |
| 减：所得税费用                       |        |                    |               |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |        | -<br>28,786,971.14 | -2,584,380.13 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |        | -<br>28,786,971.14 | -2,584,380.13 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |        |                    |               |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>          |        |                    |               |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益            |        |                    |               |

|                       |  |   |               |
|-----------------------|--|---|---------------|
| 1. 重新计量设定受益计划变动额      |  |   |               |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益   |  |   |               |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动     |  |   |               |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动     |  |   |               |
| 5. 其他                 |  |   |               |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益    |  |   |               |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益    |  |   |               |
| 2. 其他债权投资公允价值变动       |  |   |               |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 |  |   |               |
| 4. 其他债权投资信用减值准备       |  |   |               |
| 5. 现金流量套期储备           |  |   |               |
| 6. 外币财务报表折算差额         |  |   |               |
| 7. 其他                 |  |   |               |
| <b>六、综合收益总额</b>       |  | - | -2,584,380.13 |
| <b>七、每股收益：</b>        |  |   |               |
| (一) 基本每股收益（元/股）       |  |   |               |
| (二) 稀释每股收益（元/股）       |  |   |               |

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

| 项目                    | 附注      | 2023年               | 2022年               |
|-----------------------|---------|---------------------|---------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |         |                     |                     |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |         | 782,049.72          | 526,479.00          |
| 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               |         | 24,637.97           | 33,418.66           |
| 收到其他与经营活动有关的现金        | 五、（二十八） | 2,002,429.06        | 986,805.30          |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |         | <b>2,809,116.75</b> | <b>1,546,702.96</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |         |                     |                     |

|                           |         |              |              |
|---------------------------|---------|--------------|--------------|
| 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           |         |              | 142,235.13   |
| 支付的各项税费                   |         |              | 11,259.31    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五、（二十八） | 900,957.68   | 2,042,839.67 |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |         | 900,957.68   | 2,196,334.11 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |         | 1,908,159.07 | -649,631.15  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |         |              |              |
| 收回投资收到的现金                 |         |              |              |
| 取得投资收益收到的现金               |         |              |              |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |         |              | 30,669.29    |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |         | 598,874.91   | -1,840.29    |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |         |              |              |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |         | 598,874.91   | 28,829.00    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |         |              |              |
| 投资支付的现金                   |         |              | 1.00         |
| 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            |         |              |              |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |         |              | 1.00         |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |         | 598,874.91   | 28,828.00    |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |         |              |              |
| 吸收投资收到的现金                 |         |              |              |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |         |              |              |
| 取得借款收到的现金                 |         |              |              |
| 发行债券收到的现金                 |         |              |              |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 五、（二十八） | 833,000.00   | 674,000.00   |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |         | 833,000.00   | 674,000.00   |
| 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            | 五、（二十八） | 772,000.00   | 195,000.00   |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |         | 772,000.00   | 195,000.00   |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |         | 61,000.00    | 479,000.00   |
| <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 |  | 2,568,033.98 | -141,803.15 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 |  | 33,879.47    | 175,682.62  |
| 六、期末现金及现金等价物余额 |  | 2,601,913.45 | 33,879.47   |

法定代表人：木正波

主管会计工作负责人：贾永刚

会计机构负责人：李海侠

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注 | 2023年               | 2022年              |
|---------------------------|----|---------------------|--------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                     |                    |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 782,049.72          | 55,000.00          |
| 收到的税费返还                   |    | 24,637.97           | 14,707.39          |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 2,024,365.02        | 348,213.69         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | <b>2,831,052.71</b> | <b>417,921.08</b>  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    |                     |                    |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    |                     | 142,235.13         |
| 支付的各项税费                   |    |                     | 9,023.71           |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 916,540.08          | 750,192.09         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | <b>916,540.08</b>   | <b>901,450.93</b>  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>1,914,512.63</b> | <b>-483,529.85</b> |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                     |                    |
| 收回投资收到的现金                 |    |                     |                    |
| 取得投资收益收到的现金               |    |                     |                    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    |                     |                    |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    | 605,082.48          |                    |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |                     |                    |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    | <b>605,082.48</b>   |                    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    |                     |                    |
| 投资支付的现金                   |    | 1.00                |                    |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    |                     |                    |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    |                     |                    |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |    | <b>1.00</b>         |                    |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>605,081.48</b>   |                    |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                     |                    |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                     |                    |
| 取得借款收到的现金                 |    |                     |                    |
| 发行债券收到的现金                 |    |                     |                    |

|                      |  |                   |                   |
|----------------------|--|-------------------|-------------------|
| 收到其他与筹资活动有关的现金       |  | 833,000.00        | 674,000.00        |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>    |  | <b>833,000.00</b> | <b>674,000.00</b> |
| 偿还债务支付的现金            |  |                   |                   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金    |  |                   |                   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金       |  | 772,000.00        | 195,000.00        |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>    |  | <b>772,000.00</b> | <b>195,000.00</b> |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b> |  | <b>61,000.00</b>  | <b>479,000.00</b> |
| 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       |  | 2,580,594.11      | -4,529.85         |
| 加：期初现金及现金等价物余额       |  | 21,319.34         | 25,849.19         |
| 六、期末现金及现金等价物余额       |  | 2,601,913.45      | 21,319.34         |

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目                    | 2023 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              | 11,559,424.00 |        |    |  | 36,311,533.36 |       |        |      |      |        | -          | 54,151,575.78 | 325,488.35 | -          | 5,955,130.07 |
| 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              | 11,559,424.00 |        |    |  | 36,311,533.36 |       |        |      |      |        | -          | 54,151,575.78 | 325,488.35 | -          | 5,955,130.07 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |        |    |  | 6,953,138.44  |       |        |      |      |        | -26,603.16 |               | -          | 325,488.35 | 6,601,046.93 |
| （一）综合收益总额             |               |        |    |  |               |       |        |      |      |        | -26,603.16 |               | -          | 326,293.86 | -352,897.02  |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |        |    |  |               |       |        |      |      |        |            |               | 805.51     |            | 805.51       |



|                |               |  |  |  |               |  |  |  |  |  |   |               |              |
|----------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|--|--|---|---------------|--------------|
| 2. 本期使用        |               |  |  |  |               |  |  |  |  |  |   |               |              |
| (六) 其他         |               |  |  |  | 6,953,138.44  |  |  |  |  |  |   |               | 6,953,138.44 |
| <b>四、本期末余额</b> | 11,559,424.00 |  |  |  | 43,264,671.80 |  |  |  |  |  | - | 54,178,178.94 | 645,916.86   |

| 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              | 11,559,424.00 |        |    |  | 36,311,533.36 |       |        |      |      |        | -      | 53,101,704.69 | -22,186.97 | -           | 5,252,934.30 |
| 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              | 11,559,424.00 |        |    |  | 36,311,533.36 |       |        |      |      |        | -      | 53,101,704.69 | -22,186.97 | -           | 5,252,934.30 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |        |    |  |               |       |        |      |      |        |        |               |            |             |              |
| （一）综合收益总额             |               |        |    |  |               |       |        |      |      |        |        | -1,049,871.09 | 347,675.32 | -702,195.77 |              |
|                       |               |        |    |  |               |       |        |      |      |        |        | -1,049,871.09 | 2,380.85   | -           | 1,047,490.24 |





|                 |               |  |  |  |               |  |  |  |  |  |   |               |            |   |              |
|-----------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|--|--|---|---------------|------------|---|--------------|
| (五) 专项储备        |               |  |  |  |               |  |  |  |  |  |   |               |            |   |              |
| 1. 本期提取         |               |  |  |  |               |  |  |  |  |  |   |               |            |   |              |
| 2. 本期使用         |               |  |  |  |               |  |  |  |  |  |   |               |            |   |              |
| (六) 其他          |               |  |  |  |               |  |  |  |  |  |   |               |            |   |              |
| <b>四、本年期末余额</b> | 11,559,424.00 |  |  |  | 36,311,533.36 |  |  |  |  |  | - | 54,151,575.78 | 325,488.35 | - | 5,955,130.07 |

法定代表人：木正波

主管会计工作负责人：贾永刚

会计机构负责人：李海侠

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目       | 2023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 | 11,559,424.00 |        |     |    | 32,790,733.36 |       |        |      |      |        | -     | 21,870,407.80 | 22,479,749.56 |
| 加：会计政策变更 |               |        |     |    |               |       |        |      |      |        |       |               |               |
| 前期差错更正   |               |        |     |    |               |       |        |      |      |        |       |               |               |
| 其他       |               |        |     |    |               |       |        |      |      |        |       |               |               |
| 二、本年期初余额 | 11,559,424.00 |        |     |    | 32,790,733.36 |       |        |      |      |        | -     | 21,870,407.80 | 22,479,749.56 |

|                           |  |  |  |  |              |  |  |  |  |  |               |               |
|---------------------------|--|--|--|--|--------------|--|--|--|--|--|---------------|---------------|
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) |  |  |  |  | 6,953,138.44 |  |  |  |  |  | -             | -             |
| (一) 综合收益总额                |  |  |  |  |              |  |  |  |  |  | 28,786,971.14 | 21,833,832.70 |
| (二) 所有者投入和减少资本            |  |  |  |  |              |  |  |  |  |  | -             | -             |
| 1. 股东投入的普通股               |  |  |  |  |              |  |  |  |  |  | 28,786,971.14 | 28,786,971.14 |
| 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           |               |  |  |  | 6,953,138.44  |  |  |  |  |  |   | 6,953,138.44  |            |
| <b>四、本年期末余额</b> | 11,559,424.00 |  |  |  | 39,743,871.80 |  |  |  |  |  | - | 50,657,378.94 | 645,916.86 |

| 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                  | 11,559,424.00 |        |     |    | 32,790,733.36 |       |        |      |      |        | -             | 19,286,027.67 | 25,064,129.69 |
| 加：会计政策变更                  |               |        |     |    |               |       |        |      |      |        |               |               |               |
| 前期差错更正                    |               |        |     |    |               |       |        |      |      |        |               |               |               |
| 其他                        |               |        |     |    |               |       |        |      |      |        |               |               |               |
| 二、本年期初余额                  | 11,559,424.00 |        |     |    | 32,790,733.36 |       |        |      |      |        | -             | 19,286,027.67 | 25,064,129.69 |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) |               |        |     |    |               |       |        |      |      |        |               |               |               |
| （一）综合收益总额                 |               |        |     |    |               |       |        |      |      |        | -2,584,380.13 | -2,584,380.13 | -2,584,380.13 |

|                   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|-------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| (二)所有者投入和减少资本     |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1. 股东投入的普通股       |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4. 其他             |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| (三)利润分配           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1. 提取盈余公积         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2. 提取一般风险准备       |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3. 对所有者（或股东）的分配   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4. 其他             |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| (四)所有者权益内部结转      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.资本公积转增资本（或股本）   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.盈余公积转增资本（或股本）   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.盈余公积弥补亏损        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.其他综合收益结转留存收益    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6.其他              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|                 |               |  |  |  |               |  |  |  |  |  |               |               |
|-----------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|--|--|---------------|---------------|
| (五) 专项储备        |               |  |  |  |               |  |  |  |  |  |               |               |
| 1. 本期提取         |               |  |  |  |               |  |  |  |  |  |               |               |
| 2. 本期使用         |               |  |  |  |               |  |  |  |  |  |               |               |
| (六) 其他          |               |  |  |  |               |  |  |  |  |  |               |               |
| <b>四、本年期末余额</b> | 11,559,424.00 |  |  |  | 32,790,733.36 |  |  |  |  |  | -             | 22,479,749.56 |
|                 |               |  |  |  |               |  |  |  |  |  | 21,870,407.80 |               |

# 科技众创（北京）网络股份有限公司

## 2023年度财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

### 一、公司基本情况

#### （一）公司概况

科技众创（北京）网络股份有限公司（以下简称为公司或本公司），于2002年10月24日成立，企业统一社会信用代码：91110101743312734H《企业法人营业执照》。公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）；注册地址：北京市东城区藏经馆胡同17号1幢一层1370室；注册资本：人民币11,559,424.00元；股本：人民币11,559,424.00元。营业期限：2002年10月24日至无固定期限；法定代表人：木正波

#### （二）公司业务性质及主要经营活动

一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；环保咨询服务；合同能源管理；企业管理咨询；工程管理服务；工业工程设计服务；大气污染治理；水污染治理；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；计算机系统服务；企业管理；机械设备销售；环境监测专用仪器仪表销售；电气设备销售；仪器仪表销售；电子元器件与机电组件设备销售；建筑材料销售；办公用品销售。（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）（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。）

#### （三）本期合并财务报表范围及其变化情况

本期本公司合并财务报表范围包括三个二级子公司，具体子公司情况如下：

| 级次 | 子公司名称          | 是否纳入合并财务报表范围 |        |
|----|----------------|--------------|--------|
|    |                | 2023年1-7月    | 2022年度 |
| 二级 | 北京科聚思网络科技有限公司  | 是            | 是      |
| 二级 | 北京科技众创企业管理有限公司 | 是            | 是      |
| 二级 | 科聚思（深圳）科技有限公司  | 是            | 是      |

本报告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”。

#### （四）财务报告批准报出日

本财务报表业经公司全体董事会于2024年3月14日批准报出。

## 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

2023 年度科技众创实现的营业收入为 0 元，归属于母公司所有者的净利润为-26,603.16 元，归属于母公司净资产为 645,916.86 元，2021 年度至 2023 年度持续亏损，以上情况表明公司的持续经营存在重大不确定性。为摆脱困境，2023 年公司实际控制人变更，新的管理团队加入，公司业务将在 2024 年实现新的突破，从传统众创空间的租赁孵化业务，向环保、能源、电力等领域转型突破。新的实控人和其管理团队基于其行业资源，持续整合并给公司带来新的业务增长点，带来新的收入和利润，同时对公司未来发展提供资金支持，2024 年公司具备持续经营的能力。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （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财务状况及经营成果和现金流量等有关信息。

### （二）会计年度

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。

### （三）营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期。

### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法



### （1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业公司内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

### （2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。

非同一控制下的企业合并中，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；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当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。

## （六）合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

### （2）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

### （3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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，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收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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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净资产份额的差额，均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）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产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；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

#### （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是一项由本公司作为一个参与方共同控制的安排。合营安排分为两类：共同经营和合营企业。共同经营是指共同控制一项安排的参与方享有与该安排相关资产的权利，并承担与该安排相关负债的合营安排；合营企业是共同控制一项安排的参与方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

##### （1）合营安排的认定

只要两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制，一项安排就可以被认定为合营安排，并不要求所有参与方都对该安排享有共同控制。

##### （2）重新评估

如果法律形式、合同条款等相关事实和情况发生变化，合营安排参与方应当对合营安排进行重新评估：一是评估原合营方是否仍对该安排拥有共同控制权；

二是评估合营安排的类型是否发生变化。

### （3）共同经营参与方的会计处理

#### ① 共同经营中，合营方的会计处理

##### A、一般会计处理原则

合营方应当确认其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：一是确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；二是确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方可能将其自有资产用于共同经营，如果合营方保留了对这些资产的全部所有权或控制权，则这些资产的会计处理与合营方自有资产的会计处理并无差别。

合营方也可能与其他合营方共同购买资产来投入共同经营，并共同承担共同经营的负债，此时，合营方应当按照企业会计准则相关规定确认在这些资产和负债中的利益份额。如按照《企业会计准则第4号—固定资产》来确认在相关固定资产中的利益份额，按照金融工具确认和计量准则来确认在相关金融资产和金融负债中的份额。

共同经营通过单独主体达成时，合营方应确认按照上述原则单独所承担的负债，以及按本企业的份额确认共同承担的负债。但合营方对于因其他股东未按约定向合营安排提供资金，按照我国相关法律或相关合同约定等规定而承担连带责任的，从其规定，在会计处理上应遵循《企业会计准则第13号—或有事项》。

##### B、合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在共同经营将相关资产出售给第三方或相关资产消耗之前（即，未实现内部利润仍包括在共同经营持有的资产账面价值中时），应当仅确认归属于共同经营其他参与方的利得或损失。交易表明投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号—资产减值》（以下简称“资产减值损失准则”）等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

#### C、合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前（即，未实现内部利润仍包括在合营方持有的资产账面价值中时），不应当确认因该交易产生的损益中该合营方应享有的部分。即，此时应当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。

#### D、合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理

合营方取得共同经营中的利益份额，且该共同经营构成业务时，应当按照企业合并准则等相关准则进行相应的会计处理，但其他相关准则的规定不能与合营安排准则的规定相冲突。企业应当按照企业合并准则的相关规定判断该共同经营是否构成业务。该处理原则不仅适用于收购现有的构成业务的共同经营中的利益份额，也适用于与其他参与方一起设立共同经营，且由于有其他参与方注入既存业务，使共同经营设立时即构成业务。

#### ② 对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

对共同经营不享有共同控制的参与方（非合营方），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的，比照合营方进行会计处理。即，共同经营的参与方，不论其是否具有共同控制，只要能够享有共同经营相关资产的权利、并承担共同经营相关负债的义务，对在共同经营中的利益份额采用与合营方相同的会计处理。否则，应当按照相关企业会计准则的规定对其利益份额进行会计处理。

#### （4）关于合营企业参与方的会计处理

合营企业中，参与方应当按照《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。

对合营企业不享有共同控制的参与方（非合营方）应当根据其对该合营企业的影响程度进行相关会计处理：对该合营企业具有重大影响的，应当按照长期股权投资准则的规定核算其对合营企业的投资；对该合营企业不具有重大影响的，应当按照金融工具确认和计量准则的规定核算其对合营企业的投资。

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指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。

### **（九）外币业务和外币报表折算**

#### **（1）外币业务**

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；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，不改变其记账本位币金额；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；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

#### **（2）外币财务报表的折算**

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：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，所有者权益项目除“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（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

### **（十）金融工具（不包括减值）**

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。

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）的合同条款做出实质性修改的，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。

#### （十一） 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：①以摊余成本计量的金融资产；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（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。）；③租赁应收款；④合同资产。

预期损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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。

本公司对于下列各项目，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：《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成应收款项

或合同资产损失准备，但仅包括不包含重大融资成分的项目。

除上述项目外，对其他项目，本公司按照下列情形计量损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融工具，本公司按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融工具，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损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融工具，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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。），本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。除此之外的金融工具的信用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。

#### 1) 对信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过30日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- ①债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- ②已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级(如有)的严重恶化；
- ③已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

④现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

以组合为基础的评估。如果本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，本公司将按照金融工具共同信用风险特征，对其进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

## 2) 预期信用损失的计量

考虑预期信用损失计量方法应反映的要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

对应收账款与合同资产，本公司除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单独确定其信用损失外，其余在组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款逾期天数/应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。

对于其他以摊余成本计量的金融资产及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（涉及的金融资产同时符合下列条件：公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。），除对单项金额重大的款项单独确定其信用损失外，本公司在组合基础上确定其信用损失。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本公司采用的共同信用风险特征包括：款项性质、账龄组合、与本公司关联关系等。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

②租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。其中，用于确定预期信用损失的现金流量，与本公司按照租赁准则用于计量租赁应收款项的现金流量保持一致。

## （十二） 存货

### （1） 存货分类

本公司存货主要包括：原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、包装物等。

### （2） 存货取得和发出存货的计价方法

存货发出时按个别认定法计价。

### （3） 期末存货的计量

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。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。

### （4） 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

### （5） 低值易耗品和包装物的摊销方法

- ①低值易耗品采用一次转销法；
- ②包装物采用一次转销法；
- ③其他周转材料采用一次转销法。

## （十三） 合同资产和合同负债

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款或长期应收款。

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

#### （十四） 长期股权投资

##### （1） 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，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，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。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 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；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金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。初始投资成本包括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。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

## （2）后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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；长期股权投资的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。

取得长期股权投资后，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，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等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。



计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司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，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，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。

### （3）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。重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

## （十五） 固定资产

### （1） 固定资产的确认条件

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### （2） 各类固定资产折旧

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

| 类别   | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|------|---------|--------|---------|
| 办公设备 | 3       | 0      | 33.33   |
| 电子设备 | 3       | 0      | 33.33   |
| 办公家具 | 5       | 0      | 20.00   |

### （3）固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、（十七）“部分长期资产减值”。

### （十六） 无形资产

（1）本公司无形资产包括域名，按成本进行初始计量。

（2）使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

（3）无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、（十七）“部分长期资产减值”。

### （十七） 部分长期资产减值

对长期股权投资、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、使用寿命有限的无形资产、使用权资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

### （十八） 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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益

人等的福利，也属于职工薪酬。

#### （1）短期薪酬

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

#### （2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### （3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，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，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

### （十九） 预计负债

#### （1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

#### （2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数

按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。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。

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，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## （二十） 收入

本公司的营业收入主要包括创业服务收入、咨询服务收入、视频制作收入。

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的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照个单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于

在某一时点履行履约义务：

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

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

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

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

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

本公司的营业收入主要包括创业服务收入、咨询服务收入和视频制作收入，收入具体确认政策如下：

#### （1）创业服务收入

创业服务是为创业企业提供创业所需办公场所和配套设施、创业指导、管理咨询等全方位创业服务，并根据服务期限、服务范围等向被服务对象收取创业服务费。对于按服务期限收取的服务费，按照所属期间确认收入；对于按服务范围等收取的服务费，在已提供相关服务后很可能收到服务费且能可靠计量服务费收

入金额时确认收入。

### （2）咨询服务收入

咨询服务是为投资管理公司提供项目来源、项目行业分析、项目尽职调查以及为海内外创业者进行资源对接，提供文化交流等服务，并根据咨询情况收取相关费用。咨询服务费包括基础服务费和项目服务费，对于基础服务费，由公司给客户提供服务并经客户确认后，确认收入；对于项目服务费，按照投资公司成功投资份额的一定比例在其投资当期确认相关收入。

### （3）视频制作收入

视频制作是为视频平台提供创建素造平台，提供短视频素材、设计、拍摄、制作等服务。视频制作收入由公司给客户提供服务并经客户确认后，确认收入。

## （二十一）政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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1元计量。

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

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

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

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益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返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

如存在政策性优惠贷款贴息，会计政策披露如下：

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

## （二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

### （1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③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利益，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，转回减记的金额。

### （2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

## （二十三）租赁

### 1、租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡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对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使

用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

## 2、单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

(1) 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；

(2) 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

## 3、本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

## 4、本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### (1) 经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(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)确认应收融资租赁款，并



终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

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。

#### 5、租赁变更的会计处理

##### (1) 租赁变更作为一项单独租赁

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：①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；②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。

##### (2) 租赁变更未作为一项单独租赁

###### ①本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，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，相应调整使用权资产的账面价值。

###### ②本公司作为出租人

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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁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；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## （二十四）使用权资产

### （1）使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为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：租赁负债的初始计量金额；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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

### （2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、二十三。

## （二十五）资产减值损失

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

（2）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

（6）本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，

如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、使用权资产、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## （二十六）持有待售的非流动资产、处置组和终止经营

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融

资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即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。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

### （2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

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。

### （3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“划分为持有待售的资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“划分为持有待售的负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## （二十七）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国

家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的子公司；
- (2) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (3) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (4) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (5) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (6) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (7) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (8) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员

控制、共同控制的其他企业。

#### (二十八) 会计政策和会计估计变更

##### (1) 会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

##### (2) 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

#### 四、主要税种及税率

| 税 种     | 计税依据        | 税率    |
|---------|-------------|-------|
| 增值税     | 按应税服务收入计征   | 3%、6% |
| 增值税     | 按应税销售收入计征   | 13%   |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税计征 | 7%    |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的增值税计征 | 3%    |
| 地方教育附加  | 按实际缴纳的增值税计征 | 2%    |
| 企业所得税   | 应纳税所得额      | 25%   |

#### 五、合并财务报表项目注释

以下项目注释(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,期初是指2022年12月31日,期末是指2023年12月31日。本期指2023年度,上期指2022

年度。

### (一) 货币资金

| 项目            | 期末余额                | 期初余额             |
|---------------|---------------------|------------------|
| 现金            |                     |                  |
| 银行存款          | 2,601,913.45        | 33,879.47        |
| 其他货币资金        |                     | 49,993.83        |
| <b>合计</b>     | <b>2,601,913.45</b> | <b>83,873.30</b> |
| 其中：存放在境外的款项总额 |                     |                  |
| 存放财务公司款项      |                     |                  |

### (二) 应收账款

| 类别                  | 期末余额 |        |      |             | 账面价值 |
|---------------------|------|--------|------|-------------|------|
|                     | 账面余额 |        | 坏账准备 |             |      |
|                     | 金额   | 比例 (%) | 金额   | 预期信用损失率 (%) |      |
| 按单项评估计提坏账准备的应收账款    |      |        |      |             |      |
| 按账龄特征组合计提坏账准备的应收账款  |      |        |      |             |      |
| 按关联方特征组合计提坏账准备的应收账款 |      |        |      |             |      |
| <b>合计</b>           |      |        |      |             |      |

(续)

| 类别                  | 期初余额                |               |                 |             | 账面价值                |
|---------------------|---------------------|---------------|-----------------|-------------|---------------------|
|                     | 账面余额                |               | 坏账准备            |             |                     |
|                     | 金额                  | 比例 (%)        | 金额              | 预期信用损失率 (%) |                     |
| 按单项评估计提坏账准备的应收账款    |                     |               |                 |             |                     |
| 按账龄特征组合计提坏账准备的应收账款  | 909,035.01          | 77.82         | 8,126.79        | 0.89        | 900,908.22          |
| 按关联方特征组合计提坏账准备的应收账款 | 259,099.80          | 22.18         |                 |             | 259,099.80          |
| <b>合计</b>           | <b>1,168,134.81</b> | <b>100.00</b> | <b>8,126.79</b> | <b>0.89</b> | <b>1,160,008.02</b> |

### (1) 本期核销的应收账款情况

| 单位名称       | 核销金额       | 核销原因              | 履行的核销程序 |
|------------|------------|-------------------|---------|
| 北京冰狮科技有限公司 | 255,803.80 | 子公司客户，子公司已注销，未能收回 | 管理层审批   |

|                    |                   |          |          |
|--------------------|-------------------|----------|----------|
| 北京安柯道木餐饮管理<br>有限公司 | 15,120.00         | 无法收回     | 管理层审批    |
| 上海妙算广告有限公司         | 14,000.00         | 无法收回     | 管理层审批    |
| 其他公司               | 58,258.79         | 无法收回     | 管理层审批    |
| <b>合计</b>          | <b>343,182.59</b> | <b>/</b> | <b>/</b> |

**(2) 本期坏账准备计提、转销情况**

| 项目   | 年初余额     | 本期计提       | 本年转销       | 其他转出   | 年末余额 |
|------|----------|------------|------------|--------|------|
| 坏账准备 | 8,126.79 | 335,294.83 | 343,182.59 | 239.03 | 0.00 |

**(三) 其他应收款**

| 项目        | 期末余额 | 期初余额              |
|-----------|------|-------------------|
| 其他应收款     |      | 350,140.52        |
| <b>合计</b> |      | <b>350,140.52</b> |

**1、其他应收款性质分类披露**

| 款项性质      | 年末账面余额 | 年初账面余额            |
|-----------|--------|-------------------|
| 往来款       |        |                   |
| 押金、保证金    |        | 350,140.52        |
| 小计        |        | 350,140.52        |
| 减：坏账准备    |        |                   |
| <b>合计</b> |        | <b>350,140.52</b> |

**(1) 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    |              |                      | 0.00                 | 0.00       |
| 2023年1月1日余额在本期 |              |                      | 0.00                 | 0.00       |
| --转入第二阶段       |              |                      |                      |            |
| --转入第三阶段       |              |                      |                      |            |
| --转回第二阶段       |              |                      |                      |            |
| --转回第一阶段       |              |                      |                      |            |
| 本期计提           |              |                      | 350,140.52           | 350,140.52 |



| 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) |            |
| 本期转回               |                |                      |                      |            |
| 本期转销               |                |                      | 350,140.52           | 350,140.52 |
| 本期核销               |                |                      |                      |            |
| 其他                 |                |                      |                      |            |
| 2023 年 12 月 31 日余额 |                |                      | 0.00                 | 0.00       |

#### (四) 其他流动资产

| 项目    | 期末余额 | 期初余额         |
|-------|------|--------------|
| 待抵扣税费 |      | 1,145,793.16 |
| 待摊费用  |      | 8,364.87     |
| 合计    |      | 1,154,158.03 |

#### (五) 无形资产

| 项目     | 年初余额       | 本年增加       | 本年减少 | 年末余额       |
|--------|------------|------------|------|------------|
| 账面原值合计 | 168,723.60 |            |      | 168,723.60 |
| 其中：域名  | 168,723.60 |            |      | 168,723.60 |
| 累计摊销合计 |            |            |      |            |
| 其中：域名  |            |            |      |            |
| 账面净值合计 |            |            |      |            |
| 其中：域名  |            |            |      |            |
| 减值准备合计 |            | 168,723.60 |      | 168,723.60 |
| 其中：域名  |            | 168,723.60 |      | 168,723.60 |
| 账面价值合计 | 168,723.60 |            |      | 0.00       |
| 其中：域名  | 168,723.60 |            |      | 0.00       |

注：公司无形资产为域名，2010 年注册，无使用期限，因公司经营变化，域名的作用有限，年末公司对其进行减值测试，全额计提减值。

#### (六) 递延所得税资产

##### (1) 未确认递延所得税资产明细

| 项 目   | 期末余额          |
|-------|---------------|
|       | 未确认可抵扣暂时性差异   |
| 可抵扣亏损 | 29,193,479.73 |
| 合 计   | 29,193,479.73 |

## (2) 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   | 期末金额          | 备注 |
|------|---------------|----|
| 2024 | 3,934,973.39  |    |
| 2025 | 1,661,825.79  |    |
| 2026 | 0.00          |    |
| 2027 | 978,433.01    |    |
| 2028 | 22,618,247.54 |    |
| 合计   | 29,193,479.73 |    |

## (七) 应付账款

### 1、应付账款列示如下

| 项目         | 期末余额 | 期初余额       |
|------------|------|------------|
| 应付场地服务成本   |      | 397,993.51 |
| 应付渠道流量采购成本 |      | 365,931.33 |
| 合计         |      | 763,924.84 |

## (八) 合同负债

| 项目   | 年末余额 | 年初余额         |
|------|------|--------------|
| 创业服务 |      | 89,444.24    |
| 咨询服务 |      | 3,000,000.00 |
| 合计   |      | 3,089,444.24 |

## (九) 应交税费

| 税 种     | 期末余额      | 期初余额 |
|---------|-----------|------|
| 增值税     | 67,453.96 |      |
| 城市维护建设税 | 1,020.97  |      |
| 教育费附加   | 437.56    |      |

| 税 种       | 期末余额             | 期初余额 |
|-----------|------------------|------|
| 地方教育附加    | 291.70           |      |
| <b>合计</b> | <b>69,204.19</b> |      |

**(十) 其他应付款**

| 项目        | 期末余额                | 期初余额                |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 其他应付款     | 1,886,792.40        | 4,914,998.19        |
| <b>合计</b> | <b>1,886,792.40</b> | <b>4,914,998.19</b> |

**(十一) 递延收益**

| 项目         | 期末余额 | 期初余额              |
|------------|------|-------------------|
| 深圳市创客专项资金  |      | 103,666.27        |
| <b>合 计</b> |      | <b>103,666.27</b> |

**(十二) 股本**

| 股东名称      | 期初余额                 | 本期变动增 (+) 减 (-) |    | 期末余额                 |
|-----------|----------------------|-----------------|----|----------------------|
|           |                      | 新增资本            | 小计 |                      |
| 股本总数      | 11,559,424.00        |                 |    | 11,559,424.00        |
| <b>合计</b> | <b>11,559,424.00</b> |                 |    | <b>11,559,424.00</b> |

**(十三) 资本公积**

| 项目        | 期初余额                 | 本期增加                | 本期减少 | 期末余额                 |
|-----------|----------------------|---------------------|------|----------------------|
| 股本溢价      | 36,311,533.36        |                     |      | 36,311,533.36        |
| 其他资本公积    |                      | 6,953,138.44        |      | 6,953,138.44         |
| <b>合计</b> | <b>36,311,533.36</b> | <b>6,953,138.44</b> |      | <b>43,264,671.80</b> |

注：本期资本公积增加系股东等债务豁免增加 6,000,000.00 元，关联方收购子公司股权增加 953,138.44 元，详见本附注六、2、本期出售子公司情况。

**(十四) 未分配利润**

| 项 目       | 期末余额           | 期初余额           |
|-----------|----------------|----------------|
| 期初未分配利润   | -54,151,575.78 | -53,101,704.69 |
| 加：会计政策变更  |                |                |
| 前期差错更正    |                |                |
| 同一控制下企业合并 |                |                |

| 项 目               | 期末余额           | 期初余额           |
|-------------------|----------------|----------------|
| 其他                |                |                |
| 调整后年初未分配利润        | -54,151,575.78 | -53,101,704.69 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -26,603.16     | -1,049,871.09  |
| 减：提取法定盈余公积        |                |                |
| 提取任意盈余公积          |                |                |
| 应付普通股股利           |                |                |
| 转作资本公积—股本溢价       |                |                |
| 其他                |                |                |
| 期末未分配利润           | -54,178,178.94 | -54,151,575.78 |

**(十五) 营业收入、营业成本**

| 项目   | 本期发生额 |    | 上期发生额      |            |
|------|-------|----|------------|------------|
|      | 收入    | 成本 | 收入         | 成本         |
| 创业服务 |       |    | 758,179.18 | 489,278.25 |
| 合计   |       |    | 758,179.18 | 489,278.25 |

**(十六) 税金及附加**

| 项目      | 本期发生额    | 上期发生额    |
|---------|----------|----------|
| 印花税     |          | 2,952.90 |
| 城市维护建设税 | 1,020.97 |          |
| 教育费附加   | 437.56   |          |
| 地方教育附加  | 291.70   |          |
| 合计      | 1,750.23 | 2,952.90 |

**(十七) 销售费用**

| 项目    | 本期发生额 | 上期发生额    |
|-------|-------|----------|
| 快递费   |       | 246.00   |
| 日常办公费 |       | 8,358.17 |
| 合计    |       | 8,604.17 |

**(十八) 管理费用**

| 项目        | 本期发生额             | 上期发生额             |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 工资及福利费    |                   | 116,995.20        |
| 折旧及摊销     |                   | 7,007.83          |
| 办公费       | 34,146.51         | 132,371.33        |
| 聘请中介机构费   | 229,574.23        | 194,968.85        |
| 域名及互联网接入费 |                   | 53,456.91         |
| 房租及物业水电费  |                   | 129,449.15        |
| 差旅及交通费    | 18,578.09         | 1,900.21          |
| 业务招待费     | 22,144.48         | 1,179.03          |
| 咨询费       | 3,000.00          | 13,283.87         |
| <b>合计</b> | <b>307,443.31</b> | <b>650,612.38</b> |

**(十九) 财务费用**

| 项目        | 本期发生额            | 上期发生额           |
|-----------|------------------|-----------------|
| 利息费用      |                  |                 |
| 减：利息收入    | 2,429.06         | -187.41         |
| 加：汇兑损失    |                  |                 |
| 其他支出      | 1,416.72         | 4,033.20        |
| <b>合计</b> | <b>-1,012.34</b> | <b>3,845.79</b> |

**(二十) 其他收益**

| 项目        | 本期发生额            | 上期发生额            | 计入当期非经常性损益的金额    |
|-----------|------------------|------------------|------------------|
| 税费补助      | 12,656.75        | 12,019.68        | 12,656.75        |
| <b>合计</b> | <b>12,656.75</b> | <b>12,019.68</b> | <b>12,656.75</b> |

**(二十一) 投资收益**

| 项目              | 本期发生额 | 上期发生额              |
|-----------------|-------|--------------------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益 |       | -908,703.39        |
| <b>合计</b>       |       | <b>-908,703.39</b> |

**(二十二) 信用减值损失**

| 项目   | 本期发生额       | 上期发生额      |
|------|-------------|------------|
| 坏账损失 | -685,435.35 | 197,953.86 |
| 合计   | -685,435.35 | 197,953.86 |

**(二十三) 资产减值损失**

| 项目       | 本期发生额       | 上期发生额 |
|----------|-------------|-------|
| 无形资产减值损失 | -168,723.60 |       |
| 合计       | -168,723.60 |       |

**(二十四) 资产处置收益**

| 项目       | 本期发生额 | 上期发生额     | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------|-------|-----------|---------------|
| 固定资产处置收益 |       | 30,669.29 |               |
| 合计       |       | 30,669.29 |               |

**(二十五) 营业外收入**

| 项目     | 本期发生额      | 上期发生额     | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------|------------|-----------|---------------|
| 无法支付款项 | 796,786.38 |           | 796,786.38    |
| 其他     |            | 20,194.75 |               |
| 合计     | 796,786.38 | 20,194.75 | 796,786.38    |

**(二十六) 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的金额 |
|----|-------|----------|---------------|
| 其他 |       | 2,510.12 |               |
| 合计 |       | 2,510.12 |               |

**(二十七) 现金流量表附注**

## 1、收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目    | 本期金额         | 上期金额       |
|-------|--------------|------------|
| 利息收入  | 2,429.06     | 187.41     |
| 经营性往来 | 2,000,000.00 | 986,617.89 |
| 合计    | 2,002,429.06 | 986,805.30 |

## 2、支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目        | 本期金额              | 上期金额                |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 付现费用      | 313,942.51        | 539,505.89          |
| 经营性往来     | 587,015.17        | 1,503,333.78        |
| <b>合计</b> | <b>900,957.68</b> | <b>2,042,839.67</b> |

## 3、收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目        | 本期金额              | 上期金额              |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 王灏借款      | 833,000.00        | 674,000.00        |
| <b>合计</b> | <b>833,000.00</b> | <b>674,000.00</b> |

## 4、支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目        | 本期金额              | 上期金额              |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 王灏借款      | 772,000.00        | 195,000.00        |
| <b>合计</b> | <b>772,000.00</b> | <b>195,000.00</b> |

## 5、现金流量表补充资料

| 项目                               | 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                              | -352,897.02 | -1,049,871.09 |
| 加：信用减值损失                         | 685,435.35  | -197,953.86   |
| 资产减值准备                           | 168,723.60  |               |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          |             | 23,471.91     |
| 无形资产摊销                           |             |               |
| 长期待摊费用摊销                         |             | 5,600.83      |
| 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） |             | -30,669.29    |
| 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）                  |             | 908,703.39    |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             |             |               |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             |             |               |

| 存货的减少（增加以“-”号填列）          |                     |                    |
|---------------------------|---------------------|--------------------|
| 项 目                       | 本期金额                | 上期金额               |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）     | 2,664,306.57        | 1,209,263.37       |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）     | -1,257,409.43       | -1,518,176.41      |
| 其他                        |                     |                    |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      | <b>1,908,159.07</b> | <b>-649,631.15</b> |
| <b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b> |                     |                    |
| 债务转为资本                    |                     |                    |
| 一年内到期的可转换公司债券             |                     |                    |
| 融资租入固定资产                  |                     |                    |
| <b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>   |                     |                    |
| 现金的期末余额                   | 2,601,913.45        | 33,879.47          |
| 减：现金的期初余额                 | 33,879.47           | 175,682.62         |
| 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              | 2,568,033.98        | -141,803.15        |

#### 4、现金和现金等价物的构成

| 项目             | 期末余额         | 期初余额      |
|----------------|--------------|-----------|
| 一、现金           | 2,601,913.45 | 33,879.47 |
| 其中：库存现金        |              |           |
| 可随时用于支付的银行存款   | 2,601,913.45 | 33,879.47 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 |              |           |
| 可用于支付的存放中央银行款项 |              |           |
| 存放同业款项         |              |           |
| 拆放同业款项         |              |           |
| 二、现金等价物        |              |           |
| 其中：三个月内到期的债券投资 |              |           |
| 三、年末现金及现金等价物余额 | 2,601,913.45 | 33,879.47 |

#### 六、合并范围的变更



## 1、本期注销子公司情况

北京科聚思网络科技有限公司于 2023 年 6 月 5 日完成注销，2023 年 6 月后不再纳入合并范围。

## 2、本期出售子公司情况

| 子公司名称          | 股权处置价款     | 处置前持股比例 (%) | 股权处置比例 (%) | 股权处置方式 | 丧失控制权的时点  | 丧失控制权时点的确定依据    | 处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额 |
|----------------|------------|-------------|------------|--------|-----------|-----------------|------------------------------------|
| 北京科技众创企业管理有限公司 | 300,000.00 | 51.00       | 100.00     | 出售     | 2023/7/31 | 转让协议签署生效公司丧失控制权 | 300,838.38                         |
| 科聚思（深圳）科技有限公司  | 300,000.00 | 100.00      | 100.00     | 出售     | 2023/7/31 | 转让协议签署生效公司丧失控制权 | 652,300.06                         |
| 合计             | 600,000.00 | --          | --         | --     | --        | --              | 953,138.44                         |

注：北京科技众创企业管理有限公司的股权受让方为关联方北京美好创造信息技术有限公司，科聚思（深圳）科技有限公司的股权受让方为前实控人王灏。

## 七、与金融工具相关的风险

### （一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

### （二）市场风险

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

本公司报告期末无借款，无外币业务。且生产经营环境无重大变化，因此面临的市场风险较小。

### （三）流动性风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

## 八、关联方关系及其交易

### （一）关联方情况

#### 1、本公司实际控制人

| 名称  | 持股比例(%) | 表决权比例(%) |
|-----|---------|----------|
| 木正波 | 51.20   | 51.20    |

#### 2、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系         |
|---------|----------------------|
| 木正波     | 控股股东、实际控制人、董事长、总经理   |
| 贾真      | 股东代表监事、监事会主席         |
| 孟帅宇     | 董事                   |
| 金雪飞     | 董事                   |
| 王兆鹏     | 董事                   |
| 贾永刚     | 董事、财务负责人、信息披露负责人     |
| 万书含     | 职工代表监事               |
| 李海侠     | 监事                   |
| 王灏      | 股东、前控股股东、前实际控制人、前董事长 |
| 白雪      | 前董事、前总经理             |
| 李逢俊     | 前董事                  |
| 刘勇燕     | 前董事                  |
| 曹晶      | 前董事                  |
| 周雪      | 前股东代表监事、前监事会主席       |
| 刘晓敏     | 职工代表监事               |

| 其他关联方名称              | 其他关联方与本公司的关系                          |
|----------------------|---------------------------------------|
| 刘小雪                  | 前监事                                   |
| 舒太辉                  | 前财务负责人                                |
| 北京美好创造信息技术有限公司       | 与前实际控制人密切相关                           |
| 九源天能（北京）投资管理有限公司     | 实际控制人任职董事的企业                          |
| 九源天能（北京）科技有限公司       | 实际控制人任职副董事长的企业                        |
| 九源天能（北京）信息技术有限公司     | 实际控制人投资并任职董事长、经理的企业                   |
| 北京众智达信息咨询中心（有限合伙）    | 实际控制人投资 11.20%的企业                     |
| 北京新团地信息咨询中心（有限合伙）    | 实际控制人投资任职执行事务合伙人的企业                   |
| 北京泽煜昊宁科技中心（有限合伙）     | 实际控制人投资任职执行事务合伙人的企业                   |
| 北京四地清科技中心（有限合伙）      | 实际控制人投资任职执行事务合伙人的企业                   |
| 浩尊海恒（山西省襄垣县）科技有限责任公司 | 实际控制人任职副董事长投资 100%的企业                 |
| 北京欣环龙节能环保技术有限公司      | 实际控制人投资并任职执行事务合伙人的企业投资 99.53%并任职监事的企业 |
| 北京华夏龙江科技有限公司         | 实际控制人投资并任职执行事务合伙人的企业投资 51.00%的企业      |
| 翰能（张家口）能源科技有限公司      | 实际控制人投资并任职执行事务合伙人的企业投资 10.00%的企业      |
| 天津磊然科技有限责任公司         | 实际控制人任职执行董事、经理的企业                     |
| 天津磊然贸易有限公司           | 实际控制人任职执行董事、经理的企业                     |
| 北京新源无限科技有限公司         | 实际控制人任职董事的企业                          |
| 北京喜宝动力网络技术股份有限公司     | 股东、前实际控制人王灏投资 8.66%的企业                |
| 北京光音网络发展股份有限公司       | 股东、前实际控制人王灏投资 50.06%并任职董事长的企业         |
| 天津福家企业管理合伙企业（有限合伙）   | 股东、前实际控制人王灏投资 99.00%的企业               |
| 天津聚家企业管理合伙企业（有限合伙）   | 股东、前实际控制人王灏投资 99.00%的企业               |
| 北京天天饭饭科技有限公司         | 股东、前实际控制人王灏投资 20.00%的企业               |
| 北京小云世界信息技术有限公司       | 股东、前实际控制人王灏投资并任职董事长的企业投资 35.00%的企业    |
| 北京正云百年科技有限公司         | 股东、前实际控制人王灏投资并任职董事长的企业投资 100.00%的企业   |
| 上海云观网络科技有限公司         | 股东、前实际控制人王灏投资并任职董事长的企业投资 45.00%的企业    |
| 小云创造（北京）信息技术有限公司     | 股东、前实际控制人王灏投资并任职董事长的企业投资 100.00%的企业   |
| 北京小云智造科技有限责任公司       | 股东、前实际控制人王灏投资并任职董事长的企业投资 62.00%的企业    |
| 北京认真购科技有限公司          | 股东、前实际控制人王灏投资并任职董事长的企业投资 27.00%的企业    |

| 其他关联方名称           | 其他关联方与本公司的关系                                       |
|-------------------|--|
| 苏州万众餐饮管理有限公司      | 股东、前实际控制人王灏投资 99.00%的企业投资 40.00%的企业                |
| 北京星聚合信息技术有限公司     | 股东、前实际控制人王灏任职副董事长的企业                               |
| 九源天能（北京）能源技术有限公司  | 实际控制人投资并任职副董事长企业投资 100%并任职董事长、经理的企业                |
| 北京同达利环保科技股份有限公司   | 监事会主席投资并任职董事长的企业                                   |
| 承德九辉环保科技有限公司      | 监事会主席贾真投资并任职董事长的企业投资 70.00%的企业                     |
| 唐山九辉环保科技有限公司      | 监事会主席贾真投资并任职董事长的企业投资 100.00%的企业                    |
| 唐山哲臻环保科技有限公司      | 监事会主席贾真投资并任职董事长的企业投资 100.00%的企业                    |
| 长治九辉环保科技有限公司      | 监事会主席贾真投资并任职董事长的企业投资 100.00%的企业                    |
| 北京华夏汉阳科技有限公司      | 监事会主席贾真投资并任职董事长的企业投资 100.00%的企业                    |
| 沧州九辉环保科技有限公司      | 监事会主席贾真投资并任职董事长的企业投资 100.00%的企业                    |
| 国宇启航环保科技承德有限公司    | 监事会主席贾真投资并任职董事长的企业投资 100.00%的企业                    |
| 马鞍山欣能环保科技有限公司     | 监事会主席贾真投资并任职董事长的企业投资 100.00%的企业                    |
| 唐山九辉设备维修有限公司      | 监事会主席贾真投资并任职董事长的企业投资 100.00%的企业                    |
| 承德九辉设备维修有限公司      | 监事会主席贾真投资并任职董事长的企业投资 100.00%的企业                    |
| 山西中瑞瑞恒建材有限公司      | 监事会主席贾真投资并任职董事长的企业投资 67.00%的企业                     |
| 山西瑞恒化工有限公司        | 监事会主席贾真任职副董事长的企业                                   |
| 中成碳资产管理（北京）有限公司   | 董事、财务负责人贾永刚任职董事的企业                                 |
| 山西君良新能源科技有限公司     | 董事金雪飞投资 21.00%的企业                                  |
| 融智力汇（北京）自动化科技有限公司 | 董事金雪飞投资 16.50%的并任职监事的企业                            |
| 中成碳管道工程（唐山）有限公司   | 董事金雪飞投资 2.33%的并任职董事、经理的企业<br>投资 100%的并任职执行董事、经理的企业 |
| 北京氢还原冶金技术有限公司     | 董事金雪飞投资 2.33%的并任职董事、经理的企业<br>投资 100%的并任职执行董事、经理的企业 |
| 北京利安隆汽车销售服务有限公司   | 监事李海侠任职财务负责人的企业                                    |

## （二）关联交易情况

### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

报告期内不存在购销商品、提供和接受劳务的关联交易的情况。

### 2、关联担保情况

报告期内不存在公司为关联方担保的情况。

### 3、关联方往来情况

#### (1) 关联方资金拆借

| 关联方 | 本期向关联方借入金额 | 本期偿还关联方金额  | 本期豁免金额       |
|-----|------------|------------|--------------|
| 王灏  | 833,000.00 | 772,000.00 | 3,000,000.00 |
| 合计  | 833,000.00 | 772,000.00 | 3,000,000.00 |

#### (2) 关联方应收应付款项

报告期末公司与关联方往来无余额。

### 4、其他关联交易情况

2023年7月31日，公司股东、前实际控制人王灏与公司签订子公司科聚思（深圳）科技有限公司的100%股权转让协议，转让对价为30.00万元。同时公司与子公司科聚思（深圳）科技有限公司签订债务豁免协议，豁免公司债务300.00万元。

2023年7月31日，公司股东、前实际控制人王灏关系密切的公司北京美好创造信息技术有限公司与公司签订子公司北京科技众创企业管理有限公司的51%股权转让协议，转让对价为30.00万元。

## 九、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

本公司无需要披露的重要承诺事项。

### (二) 或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后的事项。

## 十一、其他重大事项

报告期内前实际控制人王灏出具承诺函，截至2023年9月15日，公司与已处置的子公司的所有债务已清理完成（包括已有债务及其他潜在债务），公司与已处置的子公司任何债务由王灏本人承担。在有关债权人向公司发出有关清偿文件后向公司或债权人支付相当于公司或已处置的子公司应承担的责任金额。如果有关法院或仲裁庭作出判决要求公司或已处置子公司承担相应责任，

对该部分数额以及相关费用（包括但不限于违约金、利息、罚息、诉讼费、律师费、差旅费、评估费等），王灏对公司予以补足。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收账款

#### 1、应收账款分类披露

| 类别                  | 期末余额 |        |      |             | 账面价值 |
|---------------------|------|--------|------|-------------|------|
|                     | 账面余额 |        | 坏账准备 |             |      |
|                     | 金额   | 比例 (%) | 金额   | 预期信用损失率 (%) |      |
| 按单项评估计提坏账准备的应收账款    |      |        |      |             |      |
| 按账龄特征组合计提坏账准备的应收账款  |      |        |      |             |      |
| 按关联方特征组合计提坏账准备的应收账款 |      |        |      |             |      |
| <b>合计</b>           |      |        |      |             |      |

（续）

| 类别                  | 期初余额                |               |                 |             | 账面价值                |
|---------------------|---------------------|---------------|-----------------|-------------|---------------------|
|                     | 账面余额                |               | 坏账准备            |             |                     |
|                     | 金额                  | 比例 (%)        | 金额              | 预期信用损失率 (%) |                     |
| 按单项评估计提坏账准备的应收账款    |                     |               |                 |             |                     |
| 按账龄特征组合计提坏账准备的应收账款  | 788,775.85          | 30.47         | 7,887.76        | 1.00        | 780,888.09          |
| 按关联方特征组合计提坏账准备的应收账款 | 1,800,000.00        | 69.53         |                 |             | 1,800,000.00        |
| <b>合计</b>           | <b>2,588,775.85</b> | <b>100.00</b> | <b>7,887.76</b> | <b>1.00</b> | <b>2,580,888.09</b> |

### （二）其他应收款

| 项目        | 期末余额 | 期初余额                 |
|-----------|------|----------------------|
| 其他应收款     |      | 10,104,640.59        |
| <b>合计</b> |      | <b>10,104,640.59</b> |

#### 1、其他应收款性质分类披露

| 款项性质 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|------|--------|--------|
|------|--------|--------|

|        |  |               |
|--------|--|---------------|
| 往来款    |  | 10,104,640.59 |
| 押金、保证金 |  |               |
| 小计     |  | 10,104,640.59 |
| 减：坏账准备 |  |               |
| 合计     |  | 10,104,640.59 |

### （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 |      |      |      | 16,644,206.31 |      | 16,644,206.31 |
| 合计     |      |      |      | 16,644,206.31 |      | 16,644,206.31 |

#### 1、对子公司的投资

| 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 |
|----------------|---------------|------|---------------|------|----------|----------|
| 北京科聚思网络科技有限公司  | 11,544,206.31 |      | 11,544,206.31 |      |          |          |
| 北京科技众创企业管理有限公司 | 5,100,000.00  |      | 5,100,000.00  |      |          |          |
| 科聚思（深圳）科技有限公司  |               | 1.00 | 1.00          |      |          |          |
| 合计             | 16,644,206.31 | 1.00 | 16,644,207.31 |      |          |          |

### （四）投资收益

| 项目              | 本期发生额          | 上期发生额         |
|-----------------|----------------|---------------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | -11,897,344.75 | -2,170,620.00 |
| 合计              | -11,897,344.75 | -2,170,620.00 |

## 十四、补充资料

### （一）当期非经常性损益

| 项目                 | 本期金额       | 说明 |
|--------------------|------------|----|
| 非流动性资产处置损益         |            |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 796,786.38 |    |

| 项目                       | 本期金额       | 说明 |
|--------------------------|------------|----|
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目        |            |    |
| 非经常性损益总额                 | 796,786.38 |    |
| 减：非经常性损益的所得税影响数          |            |    |
| 非经常性损益净额                 | 796,786.38 |    |
| 减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后） |            |    |
| 归属于公司普通股股东的非经常性损益        | 796,786.38 |    |

## （二）净资产收益率和每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益（元） |        |
|-------------------------|---------------|---------|--------|
|                         |               | 基本每股收益  | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 不适用           | 0.00    | 0.00   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 不适用           | -0.07   | -0.07  |

注：本期归属于母公司股东的加权平均净资产均为负数，故不计算加权平均净资产收益率。

科技众创（北京）网络股份有限公司

二〇二四年三月十四日



## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### (二) 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

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目                 | 金额         |
|--------------------|------------|
| 非流动性资产处置损益         |            |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 796,786.38 |
| <b>非经常性损益合计</b>    | 796,786.38 |
| 减：所得税影响数           |            |
| 少数股东权益影响额（税后）      |            |
| <b>非经常性损益净额</b>    | 796,786.38 |

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用