



意畅科技

NEEQ: 832947

北京意畅科技股份有限公司

Beijing eChance Information Security Inc.

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、公司负责人侯东民、主管会计工作负责人王海玲及会计机构负责人（会计主管人员）王海玲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、亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 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

报告期内，公司不存在未按要求披露的事项。

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	7
第三节	重大事件	19
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	21
第五节	公司治理	24
第六节	财务会计报告	29
附件	会计信息调整及差异情况.....	88

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
	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	北京市海淀区蓝靛厂金源时代购物中心 B 区 2#B 座七层 706 室 公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
意畅科技、股份公司、公司、本公司	指	北京意畅科技股份有限公司
意畅艾特、有限公司	指	北京意畅艾特信息技术服务有限公司，公司前身
意畅高科	指	北京意畅高科软件有限公司
意畅艾惕	指	北京意畅艾惕信息技术服务有限公司
蓝海豚	指	北京蓝海豚投资管理中心（有限合伙）
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《北京意畅科技股份有限公司章程》
挂牌	指	公司在全国中小企业股份转让系统挂牌进行股份公开转让行为
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司、股转公司	指	全国股份转让系统公司、股转公司
报告期	指	2023 年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元
意畅智云	指	武汉意畅智云科技有限公司
主办券商、国新证券	指	国新证券股份有限公司
亚太会所、审计师	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京意畅科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing eChance Information Security Inc.		
	eChance		
法定代表人	侯东民	成立时间	2003年7月24日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（侯东民、陈岩），一致行动人为（侯东民、陈岩、蓝海豚）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业--信息系统集成服务（652）-信息系统集成服务(6520)		
主要产品与服务项目	信息安全集成、信息安全服务、隐身侠企业云盘系统、守望者云 4A 运维操作管理系统、意畅网盘等		
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	意畅科技	证券代码	832947
挂牌时间	2015年7月30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 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	5,905,100
主办券商（报告期内）	国新证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区朝阳门北大街 18 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	张志光	联系地址	北京市海淀区蓝靛厂金源时代购物中心 B 区 2#B 座七层 706-1 室
电话	010-88820518	电子邮箱	zg.zhang@echance.cn
传真	010-88820596		
公司办公地址	北京市海淀区蓝靛厂金源时代购物中心 B 区 2#B 座七层 706-1 室	邮政编码	100097
公司网址	www.echance.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9111010875261454XU		

注册地址	北京市海淀区蓝靛厂金源时代购物中心 B 区 2#B 座七层 706-1 室		
注册资本（元）	5,905,100	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

1、 商业模式

公司立足于软件和信息技术服务业，通过包括方案设计、产品研发、业务分析、应用系统规划与设计、客户定制、项目实施管理、计算机信息系统集成、安全服务、运维服务、顾问咨询服务等在内的一体化服务模式，为媒体、医疗、政府、大型企事业单位提供自主开发的产品、整体解决方案、计算机信息系统集成及技术服务。通过直销和渠道代理相结合的方式开拓业务，自主开发的产品以渠道代理为主，解决方案、计算机信息系统集成及技术服务以直销为主。通过严抓产品质量、强化项目管理、严控员工素质、不断优化流程，保持客户满意度和最佳客户体验，并有效控制成本。

(1) 销售模式

公司目前通过直销和渠道代理相结合的方式开拓业务，自主开发的产品以渠道代理为主，解决方案、计算机信息系统集成及技术服务以直销为主。

意畅科技主要提供方案设计、业务分析、项目实施管理、计算机信息系统集成、安全服务、运维服务、等保咨询服务、顾问咨询服务，销售模式以直销为主，零距离的接触客户，确保公司准确理解客户的需求、熟悉客户的业务。

意畅高科主要提供应用系统规划与设计、客户定制开发、自有产品销售，销售模式以直销和渠道相结合的方式。

意畅智云主要提供自主开发的企业私有云盘产品，销售模式以渠道为主。

公司以对行业及客户的分析，通过对客户需求的准确理解和专业梳理，确定重点跟踪的项目和需求，在公司专业团队的支持下，通过参与政府或企业的采购方式获得订单项目。公司目前在媒体行业、医疗行业、政府及大中型企事业单位有广泛的客户基础。同时利用自主开发的企业私有云盘产品的技术优势、产品优势、典型客户优势，拓展渠道，通过渠道代理模式逐渐扩大市场份额。

(2) 研发模式

公司采用客户定制开发和产品研发相分离的研发模式。自主产品研发遵循软件成熟度模型（CMM），严格按照软件产品开发流程，不断提升软件产品开发能力，为客户提供高质量的产品；同时规范接口，给予客户定制化开发提供丰富的开发接口。客户定制开发遵循 PMPOK,以客户需求为导向，根据客户需求进行具体方案的研究设计，并按照设计的研发技术方案和项目研发计划进行实施；定制开发中心在研

发过程中会把发现的问题反馈给客户，经过与客户讨论后进行需求变更，然后定制开发中心会根据变更计划做出改进，直至符合客户需求。

(3) 采购模式

公司采用集中采购的模式。公司的采购内容主要包括公司研发和 IT 设备、第三方软硬件、固定资产、低值易耗品（含办公用品）等。对于公司研发和 IT 设备、第三方软硬件由公司商务部负责对供应商的选择、评价和归口管理；对于固定资产、低值易耗品（含办公用品）等的采购，由行政部门负责组织对相关供应商的选择、评价和归口管理。

(4) 盈利模式

公司通过提供自主开发的产品和服务，为不同行业客户提供具有高附加值的产品。公司盈利主要通过直销模式和销售渠道实现。直销产品和服务包括信息安全产品研发、信息安全咨询和规划服务、信息系统安全等级保护咨询服务、信息系统集成和运维服务、信息安全风险评估服务等；销售渠道产品包括自主开发的企业私有云盘产品、信息安全设备、其它软件产品研发等。公司在直销模式的基础上，一直加大直销力度，拓展客户需求，在已签约客户上进行扩容服务；同时借助销售渠道，逐渐扩大自主研发产品的市场份额，创造更多利润。

报告期内，公司的商业模式与上年度基本一致，无重大变化。

2、经营计划实现情况

2023 年公司主要经营计划指标完成情况如下：

1. 报告期内营业收入为 4527.5 万元，较上年同期减少 14.98%；2023 年公司信息安全产品收入比上年同期增加：5.56%，信息安全服务收入较上年减少：22.65%，自有产品收入比上年减少：54.04%。主要受到经济周期的影响，信息安全服务、自有产品的收入下降明显。公司战略方向未变，持续自有产品的开发及战略聚焦。意畅科技在安全服务、等级保护、信息系统运维等方面的业务能力得到了更多客户的认可。意畅智云的自有软件产品也得到了更多新老客户的认可。

2. 归属于挂牌公司股东的净利润为-65.8 万元，较上年同期增加亏损 60.3 万元，主要原因为受经济周期影响，自有产品和信息安全服务收入下降明显，销售费用和管理费用虽有所下降但降幅不大。公司发展战略没有改变，会进一步加大自有产品和信息安全服务的推广力度。

3. 经营活动现金流量净额为 452.8 万元。2023 年疫情影响消除，同时公司加强了应收账款的催收管理，经营活动产生的现金流由负转正，增幅明显。

2023 年公司净利润为负，公司尚未能弥补以前年度亏损。

(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	45,274,825.01	53,249,476.17	-14.98%
毛利率%	43.67%	42.19%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-657,803.74	-55,440.11	-1,086.51%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-678,537.57	-114,923.41	-490.43%
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）	-7.59%	-1.23%	-
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）	-7.83%	-1.68%	-
基本每股收益	-0.11	-0.01	-1,000.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	20,851,655.80	23,759,436.54	-12.24%
负债总计	16,292,971.32	16,955,353.62	-3.91%
归属于挂牌公司股东的净资产	8,340,716.07	8,998,519.81	-7.31%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.41	1.52	-7.24%
资产负债率%（母公司）	40.52%	47.20%	-
资产负债率%（合并）	78.14%	71.36%	-
流动比率	1.05	1.48	-
利息保障倍数	-8.89	-0.53	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	4,528,482.47	-3,529,278.97	228.31%
应收账款周转率	4.88	4.85	-
存货周转率	15.68	53.69	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-12.24%	11.32%	-
营业收入增长率%	-14.98%	14.17%	-
净利润增长率%	-677.58%	-60.49%	-

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	8,079,076.04	38.75%	4,900,613.60	20.66%	64.86%

应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	4,729,127.49	22.68%	13,825,563.25	58.30%	-65.79%
存货	3,034,298.81	14.55%	217,699.11	0.92%	1,293.80%
固定资产	64,591.71	0.31%	76,373.80	0.32%	-15.43%
无形资产	1,032,932.26	4.95%	1,182,271.90	4.99%	-12.63%
短期借款	1,810,770.47	8.68%	2,000,000.00	8.43%	-9.46%
长期借款	858,557.14	4.12%	1,935,237.46	8.16%	-55.64%

项目重大变动原因:

- 1、货币资金本年较上年变动 64.86%，2023 年公司加强催款力度，受到疫情影响以前年度没有收回的款项在 2023 年逐步收回。2023 年货币资金情况较 2022 年有明显改善。
- 2、应收帐款本年较上年变动-65.79%，在鼓励催收回款的政策下，公司的应收帐款回款情况逐步好转，应收帐款余额明显减少。
- 3、存货本年较上年增加 1293.80%，公司在现金流较充足的情况下提前采购，存货本年余额较去年增加明显。
- 4、长期借款较去年减少 55.64%，本年没有增加新的长期借款，长期借款余额减少属于正常按期归还。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	45,274,825.01	-	53,249,476.17	-	-14.98%
营业成本	25,503,706.89	56.33%	30,783,888.21	57.81%	-17.15%
毛利率%	43.67%	-	42.19%	-	-
销售费用	7,821,457.18	17.28%	8,171,102.68	15.34%	-4.28%
管理费用	8,552,779.64	18.89%	9,168,912.60	17.22%	-6.72%
研发费用	5,813,303.65	12.84%	5,388,852.28	10.12%	7.88%
财务费用	295,382.55	0.65%	245,341.18	0.46%	20.40%
信用减值损失	-126,840.63	-0.28%	37,953.10	0.07%	-434.20%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	170,829.61	0.38%	322,437.02	0.61%	-47.02%
投资收益	128.38	-	-76,937.93	-0.41%	100.17%
营业利润	-2,813,526.37	-6.21%	-363,898.70	-0.68%	-673.16%
营业外收入	0.97	-	-	-	-
营业外支出	16,095.01	0.04%	-	-	-
净利润	-2,878,148.44	-6.36%	-487,488.53	-0.92%	-490.40%

项目重大变动原因:

- 1、营业利润较上年增加亏损 673.16%，净利润较上年增加亏损 490.40%，受经济周期影响自有产品销售收入下降，虽母公司净利润较去年增加 38%，但子公司意畅智云亏损加大，合并后营业利润、净利

润亏损均较去年增加。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	45,274,825.01	53,249,476.17	-14.98%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	25,503,706.89	30,783,888.21	-17.15%
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
信息安全产品	25,295,056.21	18,412,098.67	27.21%	5.56%	-3.53%	6.86%
信息安全服务	16,063,952.03	6,176,035.09	61.55%	-22.65%	-35.28%	7.50%
自有产品	3,915,816.77	915,573.13	76.62%	-54.04%	-57.51%	1.91%

按地区分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

- 1、信息安全集成收入比上年同期增幅较小，公司正在调整战略，将收入的重点向安全运维服务聚焦。
- 2、信息安全服务收入较上年减少 22.65%，公司逐步进行战略聚焦，安全运维服务将逐步成为公司的业务发展重点。母公司信息安全服务业务基本持平的情况下，子公司业务有所减少。
- 3、自有产品收入较上年减少 54.04%，主要受经济周期影响，子公司本年营业收入减少 49.92%。

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	同方知网（北京）技术有限公司	5,451,998.00	11.19%	否
2	农民日报社	3,901,140.00	8.01%	否
3	杭州云深科技有限公司	2,425,500.00	4.98%	否
4	北京海联捷讯科技股份有限公司	2,387,500.00	4.90%	否
5	人民日报社	1,780,300.00	3.66%	否
	合计	15,946,438.00	32.74%	-

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	深信服科技股份有限公司	12,334,708.04	35.63%	否
2	卫实康科贸（上海）有限公司	1,520,010.00	4.39%	否
3	北京今锐驰信息技术有限公司	1,483,200.00	4.28%	否
4	北京星宇嘉科技有限公司	1,386,200.00	4.00%	否
5	北京乾东信宏科技有限公司	1,160,000.00	3.35%	否
合计		17,884,118.04	51.66%	-

（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	4,528,482.47	-3,529,278.97	228.31%
投资活动产生的现金流量净额	-5,304.48	-14,271.00	62.83%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,561,115.55	1,802,755.89	-186.60%

现金流量分析：

- 1、经营活动现金流量净额 2022 年为负数，2023 年为正数，本年疫情影响逐步减少，公司也加大了催收回款力度。
- 2、2022 年公司通过金融机构筹资 390 万元，2023 年公司在加强催收回款同时减少了通过金融机构贷款力度，贷款金额减少 100 万元。

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

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京意畅高科软件有限公司	控股子公司	守望者云4A、安全集成、安全服务	3,800,000	302,491.45	-1,179,442.12	231,139.18	-715,381.30
武汉意畅智云科技有限公司	控股子公司	意畅网盘、非结构化数据管理平台等产品的开发、销	6,000,000	3,247,803.48	-7,045,131.04	3,614,936.35	-3,861,469.05

		售及技 术服务					
--	--	------------	--	--	--	--	--

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
1. 股权集中及实际控制人不当控制的风险	<p>公司目前共有30名股东，根据蓝海豚与侯东民、陈岩签订的《一致行动人协议》，侯东民及陈岩为公司的共同实际控制人，合计占公司表决权的54.33%。若其二人利用其在公司的股权优势及控制权优势对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司和其他少数权益</p> <p>股东利益，存在因股权集中及实际控制人不当控制带来的控制风险。</p> <p>针对该风险，公司已制定了规范公司治理及强化其制衡运作的管理制度，全体股东、董事、监事、高级管理人员通过树立公司治理理念，依法审慎履行管理、监督职责，确保严格按照《公司章程》及其他管理制度的规定组织及实施“三会”程序，确保外部专业机构投资者参与公司治理的有效性，规范公司治理行为。</p>
2. 客户集中的风险	<p>长期以来，公司与主要客户保持了紧密的合作关系，赢得了良好的口碑，业务来源具有较好的稳定性与持续性。近年来，</p>

	<p>公司的主要客户集中在北京市内的政府机关及企事业单位。</p> <p>2023年度和2022年度，公司对前五名客户的销售额分别占公司总销售额的比例为32.74%、25.01%，客户集中度变化不大，公司的经营风险较上年同期基本持平。随着公司业务发展，公司已经加大对安全运维服务的拓展，公司在保持现有客户基础上通过安全运维服务拓展其在广电行业的市场份额，通过发展新客户资源及市场渗透，来降低客户集中度。</p>
<p>3. 新市场及新业务开拓计划无法顺利实现的风险</p>	<p>公司是信息安全领域的软件开发商及系统集成与服务商，专注于从事信息安全技术及产品的研发、生产和销售。报告期内公司的主要客户为政府机关及企事业单位等，并主要集中于北京市。为进一步提升公司的盈利能力，谋求更为广大的业务发展空间，公司计划将业务领域拓展至企业、银行、保险等行业用户，并积极开拓省外市场业务。新市场及新业务开拓对于客户资源获取、行业核心技术及经验、市场口碑等方面的要求可能导致公司面临经营计划无法顺利实现而影响公司正常经营的风险。公司项目的市场推广及利润增长受云计算、互联网行业发展环境、国家相关政策以及市场开拓进展等因素影响，有发展速度放缓、进度可能不达预期的风险，同时公司无法确定国家的支持政策及其力度能否长期持续。因此公司也有可能面临经营计划无法顺利实现的状况。</p> <p>公司的上述新市场及新业务的开拓计划建立在公司现有业务内容及客户的基础上，系在继续巩固并拓展其产品及服务的现区域内市场份额的基础上所采取的发展战略。公司在现区域内的市场具有良好的业务基础并具备长期可持续性，这为公司实施上述经营计划提供了坚实的业绩保障。此外，公司将进一步加强客户资源积累、注重经营资质的取得及保有、改善生产条件、加强技术与人才储备，为上述经营计划的实施提供条件支撑。</p>
<p>4. 应收账款无法收回造成公司利益受损的风险</p>	<p>公司2023年末及2022年末应收账款原值分别达到494.82万</p>

	<p>元、1391.78万元，报告期内应收账款较上年减少64.45%，占比较大，具有一定应收账款风险。公司客户主要为政府部门及大型企事业单位，由于部分客户受资金预算管理和审批程序影响，导致出现付款进度与合同约定不完全一致、回款有时延迟的情形，造成应收账款余额相对较大。</p> <p>如果上述欠付单位出现严重影响其偿付能力的事项，将导致其应收账款可能存在难以收回的风险，一旦发生大规模坏账，将增加公司流动资金压力，对公司经营业绩产生不利影响。为防范应收账款风险，公司已加强应收账款管理，建立了应收账款的考核机制，进而加大应收账款的回款力度。</p>
<p>5. 产品销售季节性不均衡风险</p>	<p>公司作为专业的信息安全厂商，主要客户为政府部门及大型企事业单位等，这些客户通常采取预算管理制度和产品集中采购制度，一般下半年制定次年年度预算和投资计划，审批通常集中在次年的上半年，采购招标则安排在次年年中或下半年。因此，公司每年上半年销售相对较少，销售主要集中在下半年尤其是第四季度，公司销售呈现较明显的季节性分布。由于费用在年度内较为均衡地发生，因而可能会造成公司第一季度、半年度甚至第三季度出现季节性亏损，投资者不宜以半年度或季度的数据推算公司全年的经营成果。</p> <p>针对上述风险，公司采取以下措施：</p> <p>（1）积极拓展市场范围，开发新行业、新客户，增加与客户的沟通与交流，深入了解客户在信息安全领域的需求。探索新产品、新技术，为客户提供更合适、更具先进理念的信息安全产品及方案；</p> <p>（2）不断加大公司自有产品、新技术的研发力度，加强市场推广，开拓新的销售渠道，尝试更新的营销手段，从而提高产品的市场占有率，进一步提高公司的营业收入；</p> <p>（3）对于已经跟进的项目，公司要苦练内功，提高自身的技术实力和水平，进一步提高客户对公司的忠诚度、信任度、</p>

	<p>依赖度，保证这些项目能够顺利的实施与完成，从而降低产品销售季节性不均衡给公司带来的风险。</p>
<p>6. 税收优惠风险</p>	<p>根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》（财税[2000]25号）文件的规定，自2000年6月24日起至2010年底以前，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。因此意畅高科和意畅智云销售自行开发生产的软件产品按17%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。根据国务院2011年1月28日下发的《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2011〕4号），继续实施软件增值税优惠政策。软件增值税即征即退政策在2010年到期后将继续执行。2023年和2022年，公司销售自行开发的软件产品取得增值税即征即退税款，分别为110,125.77元和240,456.44元。若目前的增值税优惠政策后续发生其他不利变化，将对公司的盈利能力产生一定的不利影响。</p> <p>针对上述风险，公司已采取以下措施：</p> <p>（1）保持研发投入强度，积极争取税收优惠政策的扶持；</p> <p>（2）积极开拓市场，扩大收入规模，提高公司经营活动的盈利能力，从而增强公司持续经营能力，降低税收优惠政策变化风险对公司盈利的影响。</p>
<p>7. 专业技术人才流失的风险</p>	<p>对于技术型企业来说，技术是企业生存发展的关键要素，专业技术人才是企业持续竞争力的基础。企业技术的竞争本质上是专业人才的竞争，所以如果专业人才流失严重，对企业的不良影响较大。而在IT业界、特别是北京地区的人才竞争环境相对于国家的其它区域更加激烈，因此公司也存在专业技术人才流失的风险。</p> <p>面对激烈的人才市场竞争，公司采取了如下措施来保持公</p>

	<p>司专业技术人才的稳定性：</p> <p>（1）公司继续完善培训机制，开展各类内、外部培训活动，加强员工的培养，促进员工的提升，做好人才储备工作；</p> <p>（2）公司启动薪酬体系设计项目，将通过岗位梳理和职责认定等工作，更好地完善薪酬体系，保证薪酬水平的合理性。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

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	0	816,800.00
销售产品、商品，提供劳务	0	9,600.00
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	-	-
与关联方共同对外投资	-	-

提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
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：

不适用

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
董监高	2015年7月30日	2024年7月12日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年7月30日	2024年7月12日	挂牌	不占用资金承诺	承诺不占用公司资金	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年7月30日	2024年7月12日	挂牌	无重大违法违规行为的声明	承诺无重大违法违规行为	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，公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

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 条件股 份	无限售股份总数	4,195,100	71.04%	0	4,195,100	71.04%	
	其中：控股股东、实际控制人	382,500	6.48%	0	382,500	6.48%	
	董事、监事、高管	187,500	3.18%	0	187,500	3.18%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	1,710,000	28.96%	0	1,710,000	28.96%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,147,500	19.43%	0	1,147,500	19.43%	
	董事、监事、高管	562,500	9.53%	0	562,500	9.53%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		5,905,100	-	0	5,905,100	-	
普通股股东人数							30

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	北京蓝海豚投资管理中心(有限合伙)	1,678,500	-	1,678,500	28.42%	-	1,678,500	-	-
2	侯东民	1,360,000	-	1,360,000	23.03%	1,020,000	340,000	-	-
3	深圳市联软科技股份有限公司	1,000,000	-	1,000,000	16.93%	-	1,000,000	-	-
4	张凯如	750,000	-	750,000	12.70%	562,500	187,500	-	-

5	国新证券股份有限公司	273,750	-	273,750	4.64%	-	273,750	-	-
6	陈岩	170,000	-	170,000	2.88%	127,500	42,500	-	-
7	方艳湘	170,000	-	170,000	2.88%	-	170,000	-	-
8	北京燕清创新公共服务平台技术有限公司	75,000	-	75,000	1.27%	-	75,000	-	-
9	华林证券股份有限公司	72,000	-	72,000	1.22%	-	72,000	-	-
10	王华秀	62,500	-	62,500	1.06%	-	62,500	-	-
合计		5,611,750	0	5,611,750	95.03%	1,710,000	3,901,750	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

侯东民为蓝海豚普通合伙人（执行事务合伙人）、陈岩为蓝海豚普通合伙人，侯东民和陈岩同为公司实际控制人。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期限内公司无控股股东，且实际控制人未发生变化。

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

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	-	-	9

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				
侯东民	董事长	男	1963年8月	2021年7月12日	2024年7月11日	1,360,000	0	1,360,000	23.03%
陈岩	董事、总经理	男	1977年1月	2021年7月12日	2024年7月11日	170,000	0	170,000	2.88%
张志光	董事、董事会秘书、副总经理	男	1975年2月	2021年7月12日	2024年7月11日	0	0	0	0%
王锋	董事、副总经理	男	1981年2月	2021年7月12日	2024年7月11日	0	0	0	0%
张凯如	董事	男	1963年5月	2021年7月12日	2024年7月11日	750,000	0	750,000	12.70%
李萌	监事会主席	男	1978年10月	2021年7月12日	2024年7月11日	0	0	0	0%
韩旭	职工代表监事	男	1975年7月	2021年7月12日	2024年7月11日	0	0	0	0%
赵蕾	监事	女	1981年11月	2021年7月12日	2024年7月11日	0	0	0	0%
王海玲	财务总监	女	1977年6月	2021年7月12日	2024年7月11日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

侯东民为蓝海豚普通合伙人（执行事务合伙人）、陈岩为蓝海豚普通合伙人，侯东民和陈岩为一致行动人，同为公司实际控制人。

(二) 变动情况

适用 不适用

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

(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
销售人员	19		2	17
行政管理人员	4			4
财务人员	4			4
技术人员	52		5	47
管理人员	3			3
市场人员	2			2
员工总计	84		7	77

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科	49	43
专科	30	29
专科以下	1	1
员工总计	84	77

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、人员变动情况

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司在职员工 77 人，截止到报告期末公司员工总人数减少 7 人，其中，销售人员减少 2 人，技术人员减少 5 人。报告期内，公司为加强企业成本和费用控制需要，降低了人力资源成本。

2、员工培训

公司历来重视员工的培训和发展，结合岗位特点，早在 2016 年就已经制定了一系列的培训计划与人才培育项目，2016 年至今公司都严格执行了已制定的培训计划等工作，全面加强员工培训工作，增强员工的专业素养、专业知识的掌握，包括：新员工入职培训、公司企业文化培训、岗位技能培训、业务

与管理技能培训等，致力于打造学习型企业，培养一个具有专业竞争力的优秀团队，支撑公司业务的可持续发展。

3、员工薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

4、需公司承担费用的离退休职工人数

公司执行国家和地方相关的社会保险制度，没有需要公司承担费用的离退休人员。

(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

报告期内，公司执行了由股东大会、董事会、监事会、高级管理人员、董事会秘书组成的规范的法人治理结构，并一直按照相关规定和制度规范运作。公司执行的管理制度包括《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》、《重大投资决策管理办法》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《防范控股股东及关联方占用公司资金管理办法》、《总经理工作细则》、《投资者关系管理办法》、《信息披露管理办法》、《承诺管理制度》、《内幕知情人登记管理制度》、《印章管理制度》等管理制度，执行了公司已建立的治理结构。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期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

公司产权明晰、权责明确、运作规范，与实际控制人在业务、资产、人员、财务和机构等方面完全分开，拥有独立的供销体系，并具有面向市场的自主经营能力，具备了必要的独立性。

1. 业务独立

公司从事网络安全集成与网络管理服务业务。公司拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施经营活动。公司根据《企业法人营业执照》所核定的经营范围独立地开展业务，并已取得开展业务所需的《计算机信息系统安全专用产品销售许可证》和《商用密码产品销售许可证》等经营许可资质。公司经营的业务与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争关系，未受到公司股东及其他关联方的干涉、控制，也未因与本公司股东及其他关联方存在关联关系而使得本公司经营的完整性、独立性受到不利影响。

2. 资产独立

2015年3月公司整体变更为股份有限公司时，原有限公司的资产和负债全部进入本公司，并依法办理了相关资产和产权的变更登记。与公司业务经营相关的主要资产均由公司拥有相关所有权或使用权；公司目前租赁使用的主要办公用房，均由公司独立地与出租方签订租赁合同。公司对拥有的资产独立登记、建账、核算和管理。公司资产权属清晰、完整，不存在对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业形成重大依赖的情况。

3. 人员独立

公司已经按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事和分配制度。公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人事决定的情况。公司总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员专职在意畅科技工作并领取报酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任除董事、监事之外其他职务及领取薪酬的情形。公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形。

4. 财务独立

公司设立了独立的财务部，配备了专职的财务人员并进行适当的分工授权，拥有比较完善的财务管理制度与会计核算体系。公司依法独立纳税，并已在中国银行西三环北路支行开立独立的银行基本账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司根据生产经营情况独立作出财务决策，不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

5. 机构独立

公司具有健全的组织结构，已建立了股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构。公司具有完备的内部管理制度，设有业务部、技术部、行政部和财务部，各部门依照《公司章程》等内部规章制度在各自职责范围内独立决策，行使经营管理职权。本公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东和实际控制人混合经营、合署办公的情况。

(四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司重大内部管理制度均按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《重大投资决策管理办法》及《关联交易管理办法》等规定执行，且运作良好，能够最大限度的促进公司的规范运作。

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	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	亚会审字（2024）第 02110071 号	
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001	
审计报告日期	2024 年 3 月 27 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	赵青 1 年	张鑫 1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	10 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	13 万元	

审计报告

亚会审字（2024）第 02110071 号

北京意畅科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京意畅科技股份有限公司（以下简称“意畅科技公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了意畅科技公司 2023 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2023 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于意畅科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

意畅科技公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 X 报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

意畅科技公司管理层（以下简称“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，管理层负责评估意畅科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算意畅科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督意畅科技公司的财务报告过程。

一、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

意畅科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致意畅科技公司不能持续经营。

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

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

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

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：赵青

中国注册会计师：张鑫

中国·北京

二〇二四年三月二十七日

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
流动资产：			
货币资金	六、1	8,079,076.04	4,900,613.60
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	六、2	4,729,127.49	13,825,563.25
应收款项融资		-	-
预付款项	六、3	1,404,892.06	374,612.99
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六、4	1,685,625.32	1,643,410.13
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	六、5	3,034,298.81	217,699.11
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、6	236,122.70	285,641.46
流动资产合计		19,169,142.42	21,247,540.54
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六、7	64,591.71	76,373.80
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	六、8	413,155.25	1,032,888.11

无形资产	六、9	1,032,932.26	1,182,271.90
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	六、10	171,834.16	220,362.19
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		1,682,513.38	2,511,896.00
资产总计		20,851,655.80	23,759,436.54
流动负债：			
短期借款	六、12	1,810,770.46	2,000,000.00
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	六、13	4,590,680.54	6,487,762.62
预收款项		-	-
合同负债	六、14	698,761.07	64,159.29
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	六、15	4,491,872.68	2,733,199.37
应交税费	六、16	437,434.60	929,194.02
其他应付款	六、17	2,693,305.50	1,501,092.37
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	六、18	620,750.40	675,617.38
其他流动负债	六、19	90,838.93	8,340.71
流动负债合计		15,434,414.18	14,399,365.76
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款	六、20	858,557.14	1,935,237.46
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	六、21	-	620,750.40
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-

递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		858,557.14	2,555,987.86
负债合计		16,292,971.32	16,955,353.62
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、22	5,905,100.00	5,905,100.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、23	8,173,990.94	8,173,990.94
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、24	525,539.63	385,665.97
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、25	-6,263,914.50	-5,466,237.10
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		8,340,716.07	8,998,519.81
少数股东权益		-3,782,031.59	-2,194,436.89
所有者权益（或股东权益）合计		4,558,684.48	6,804,082.92
负债和所有者权益（或股东权益）总计		20,851,655.80	23,759,436.54

法定代表人：侯东民

主管会计工作负责人：王海玲

会计机构负责人：王海玲

（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
流动资产：			
货币资金		7,838,411.85	4,316,391.19
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十五、1	3,859,425.42	12,244,197.44
应收款项融资		-	-
预付款项		1,345,407.64	319,175.93
其他应收款	十五、2	8,666,979.10	7,928,355.80
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		3,034,298.81	424,778.75

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		70,868.05	129,876.46
流动资产合计		24,815,390.87	25,362,775.57
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十五、3	3,948,106.13	3,948,106.13
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		38,326.06	41,730.94
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		333,988.77	834,971.92
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		50,701.29	43,617.18
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		4,371,122.25	4,868,426.17
资产总计		29,186,513.12	30,231,201.74
流动负债：			
短期借款		1,810,770.46	2,000,000.00
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		4,725,480.54	6,457,762.62
预收款项		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		3,573,713.05	2,025,096.29
应交税费		325,858.43	763,363.58
其他应付款		125,724.00	39,082.34
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
合同负债		674,097.35	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		501,805.71	546,159.39
其他流动负债		87,632.65	-

流动负债合计		11,825,082.19	11,831,464.22
非流动负债：			
长期借款		-	1,935,237.46
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	501,805.71
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	2,437,043.17
负债合计		11,825,082.19	14,268,507.39
所有者权益（或股东权益）：			
股本		5,905,100.00	5,905,100.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		6,607,730.16	6,607,730.16
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		525,539.63	385,665.97
一般风险准备		-	-
未分配利润		4,323,061.14	3,064,198.22
所有者权益（或股东权益）合计		17,361,430.93	15,962,694.35
负债和所有者权益（或股东权益）合计		29,186,513.12	30,231,201.74

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		45,274,825.01	53,249,476.17
其中：营业收入	六、26	45,274,825.01	53,249,476.17
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		48,132,468.74	53,896,827.06

其中：营业成本	六、26	25,503,706.89	30,783,888.21
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	六、27	145,838.83	138,730.11
销售费用	六、28	7,821,457.18	8,171,102.68
管理费用	六、29	8,552,779.64	9,168,912.60
研发费用	六、30	5,813,303.65	5,388,852.28
财务费用	六、31	295,382.55	245,341.18
其中：利息费用		286,146.31	237,650.36
利息收入		11,961.73	7,069.30
加：其他收益	六、32	170,829.61	322,437.02
投资收益（损失以“-”号填列）	六、33	128.38	-76,937.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）		-	-76,937.93
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、34	-126,840.63	37,953.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,813,526.37	-363,898.70
加：营业外收入	六、35	0.97	-
减：营业外支出	六、36	16,095.01	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,829,620.41	-363,898.70
减：所得税费用	六、37	48,528.03	123,589.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,878,148.44	-487,488.53
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,878,148.44	-487,488.53
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-2,220,344.70	-432,048.42
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-657,803.74	-55,440.11
六、其他综合收益的税后净额			

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
(1) 重新计量设定受益计划变动额		-	-
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
(3) 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
(4) 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
(5) 其他		-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
(2) 其他债权投资公允价值变动		-	-
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
(4) 其他债权投资信用减值准备		-	-
(5) 现金流量套期储备		-	-
(6) 外币财务报表折算差额		-	-
(7) 其他		-	-
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-2,878,148.44	-487,488.53
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-657,803.74	-55,440.11
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-2,220,344.70	-432,048.42
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.11	-0.01
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.11	-0.01

法定代表人：侯东民

主管会计工作负责人：王海玲

会计机构负责人：王海玲

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十五、4	42,344,322.61	47,212,507.00
减：营业成本	十五、4	25,571,801.39	31,228,895.95
税金及附加		130,039.82	90,957.60
销售费用		5,510,344.63	5,373,334.62
管理费用		4,663,482.91	5,051,743.30
研发费用		4,761,552.59	4,248,062.93
财务费用		223,173.52	231,026.14
其中：利息费用		217,266.47	226,318.70
利息收入		11,203.79	5,519.79
加：其他收益		-	5,512.83
投资收益（损失以“-”号填列）		128.38	-

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)		-92,403.66	-3,853.03
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-	-
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-	-
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,391,652.47	990,146.26
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		-	-
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,391,652.47	990,146.26
减：所得税费用		-7,084.11	-20,886.35
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,398,736.58	1,011,032.61
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填 列)		1,398,736.58	1,011,032.61
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填 列)		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5.其他		-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.其他债权投资公允价值变动		-	-
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4.其他债权投资信用减值准备		-	-
5.现金流量套期储备		-	-
6.外币财务报表折算差额		-	-
7.其他		-	-
六、综合收益总额		1,398,736.58	1,011,032.61
七、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		-	-
(二)稀释每股收益(元/股)		-	-

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		59,929,611.22	51,938,145.27
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		110,125.77	240,456.44
收到其他与经营活动有关的现金	六、38	5,095,236.31	2,386,919.12
经营活动现金流入小计		65,134,973.30	54,565,520.83
购买商品、接受劳务支付的现金		33,110,225.71	28,962,327.85
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		15,790,221.26	19,342,177.49
支付的各项税费		2,289,790.14	2,849,130.49
支付其他与经营活动有关的现金	六、38	9,416,253.72	6,941,163.97
经营活动现金流出小计		60,606,490.83	58,094,799.80
经营活动产生的现金流量净额		4,528,482.47	-3,529,278.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		82,479.62	-
取得投资收益收到的现金		128.38	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		82,608.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,432.86	14,271.00
投资支付的现金		82,479.62	-

质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		87,912.48	14,271.00
投资活动产生的现金流量净额		-5,304.48	-14,271.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		632,750.00	386,750.00
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		2,810,770.46	5,704,506.17
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		3,443,520.46	6,091,256.17
偿还债务支付的现金		4,078,094.61	3,598,635.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		213,789.28	178,475.09
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	六、38	712,752.12	511,389.59
筹资活动现金流出小计		5,004,636.01	4,288,500.28
筹资活动产生的现金流量净额		-1,561,115.55	1,802,755.89
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		2,962,062.44	-1,740,794.08
加：期初现金及现金等价物余额		4,775,209.92	6,516,004.00
六、期末现金及现金等价物余额		7,737,272.36	4,775,209.92

法定代表人：侯东民

主管会计工作负责人：王海玲

会计机构负责人：王海玲

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		56,107,296.46	45,901,131.12
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		2,997,825.73	2,442,221.99
经营活动现金流入小计		59,105,122.19	48,343,353.11
购买商品、接受劳务支付的现金		32,912,617.71	29,967,825.85
支付给职工以及为职工支付的现金		9,611,012.99	12,554,519.96
支付的各项税费		1,969,519.21	2,001,929.37
支付其他与经营活动有关的现金		8,546,598.82	6,814,423.69
经营活动现金流出小计		53,039,748.73	51,338,698.87
经营活动产生的现金流量净额		6,065,373.46	-2,995,345.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		82,479.62	-

取得投资收益收到的现金		128.38	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		82,608.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	12,150.00
投资支付的现金		82,479.62	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		82,479.62	12,150.00
投资活动产生的现金流量净额		128.38	-12,150.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		1,810,770.46	5,704,506.17
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		1,810,770.46	5,704,506.17
偿还债务支付的现金		3,935,237.46	3,598,635.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		184,639.28	178,475.09
支付其他与筹资活动有关的现金		576,178.58	413,400.00
筹资活动现金流出小计		4,696,055.32	4,190,510.69
筹资活动产生的现金流量净额		-2,885,284.86	1,513,995.48
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		3,180,216.98	-1,493,500.28
加：期初现金及现金等价物余额		4,316,391.19	5,684,487.79
六、期末现金及现金等价物余额		7,496,608.17	4,190,987.51

(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	5,905,100.00	-	-	-	8,173,990.94	-	-	-	385,665.97	-	-5,466,237.10	-2,194,436.89	6,804,082.92
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	5,905,100.00	-	-	-	8,173,990.94	-	-	-	385,665.97	-	-5,466,237.10	-2,194,436.89	6,804,082.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	139,873.66	-	-797,677.40	-1,587,594.70	-2,245,398.44
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-657,803.74	-2,220,344.70	-2,878,148.44
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	632,750.00	632,750.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	632,750.00	632,750.00
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	139,873.66	-	-139,873.66	-	-

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	139,873.66	-	-139,873.66	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	5,905,100.00	-	-	-	8,173,990.94	-	-	-	525,539.63	-	-6,263,914.50	-3,782,031.59	4,558,684.48

项目	2022 年											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具	资本	减：库	其他	专项	盈余	一般	未分配利润				

		优先 股	永续 债	其他	公积	存股	综合 收益	储备	公积	风险 准备			
一、上年期末余额	5,905,100.00	-	-	-	8,009,622.20	-	-	-	283,398.65	-	-5,320,170.25	-1,984,769.73	6,893,180.87
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	1,164.06	-	10,476.52	-	11,640.58
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	5,905,100.00	-	-	-	8,009,622.20	-	-	-	284,562.71	-	-5,309,693.73	-1,984,769.73	6,904,821.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	164,368.74	-	-	-	101,103.26	-	-156,543.37	-209,667.16	-100,738.53
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-55,440.11	-432,048.42	-487,488.53
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	164,368.74	-	-	-	-	-	-	222,381.26	386,750.00
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	-	-	-	-	164,368.74	-	-	-	-	-	-	222,381.26	386,750.00
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	101,103.26	-	-101,103.26	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	101,103.26	-	-101,103.26	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	--	-	-	--	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	--	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	5,905,100.00	-	-	-	8,173,990.94	-	-	-	385,665.97	-	-5,466,237.10	-2,194,436.89	6,804,082.92

法定代表人：侯东民

主管会计工作负责人：王海玲

会计机构负责人：王海玲

（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	5,905,100.00	-	-	-	6,607,730.16	-	-	-	385,665.97	-	3,064,198.22	15,962,694.35
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	5,905,100.00	-	-	-	6,607,730.16	-	-	-	385,665.97	-	3,064,198.22	15,962,694.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	139,873.66	-	1,258,862.92	1,398,736.58
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,398,736.58	1,398,736.58
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	139,873.66	-	-139,873.66	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	139,873.66	-	-139,873.66	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	5,905,100.00	-	-	-	6,607,730.16	-	-	-	525,539.63	-	4,323,061.14	17,361,430.93

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	5,905,100.00	-	-	-	6,607,730.16	-	-	-	283,398.65	-	2,143,792.35	14,940,021.16
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	1,164.06	-	10,476.52	11,640.58
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	5,905,100.00	-	-	-	6,607,730.16	-	-	-	284,562.71	-	2,154,268.87	14,951,661.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	101,103.26	-	909,929.35	1,011,032.61

(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,011,032.61	1,011,032.61
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	101,103.26	-	-101,103.26	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	101,103.26	-	-101,103.26	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期未余额	5,905,100.00	-	-	-	6,607,730.16	-	-	-	385,665.97	-	3,064,198.22	15,962,694.35

北京意畅科技股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

北京意畅科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)(原名北京意畅艾特信息技术服务有限公司,以下简称“有限公司”)成立于于2003年7月24日,经北京市工商行政管理局批准设立,统一社会信用代码为9111010875261454XU。2015年3月17日由北京意畅艾特信息技术服务有限公司变更为北京意畅科技股份有限公司。

法定代表人:侯东民。

现总部地址于北京市海淀区蓝靛厂金源时代购物中心B区2#B座七层706-1室。

本公司及各子公司(统称“本公司”)主要从事IT行业。

本财务报表业经本公司董事会于2023年3月27日决议批准报出。

截至2023年12月31日,本公司纳入合并范围的子公司共2户,详见本附注八“在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、 持续经营

本公司在编制财务报表过程中,已全面评估本公司自资产负债表日起未来12个月的持续经营能力。本公司利用所有可获得的信息,包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后,合理预期本公司将有足够的资源在自资产负债表日起未

来 12 个月内保持持续经营，本公司因而按持续经营基础编制本财务报表。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况及 2023 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

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

2、 营业周期

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

3、 记账本位币

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

4、 重要性判断标准

确定重要性选择的标准/基准	确定符合重要性的比例或性质
净利润总额	披露事项涉及的损益金额占公司合并净利润的比例 $\geq 5\%$

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2） 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其

他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准

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

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断，一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益

及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、 现金及现金等价物的确定标准

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

9、 外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）以及③分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

(3) 外币财务报表的折算方法

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

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

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

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

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

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

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用

计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎

所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4） 金融负债的终止确认

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

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

（5） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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。

（6） 衍生金融工具

本公司使用衍生金融工具，以外汇远期合同、商品远期合同和利率互换，分别对汇率风险、商品价格风险和利率风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

11、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且

其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行，预期信用损失率为零，不计提坏账准备。
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同，信用损失确认方法见应收账款政策部分。

② 应收账款及合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。应收账款是本公司无条件收取合同对价的权利。

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

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
关联方组合	按对象划分组合
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
合同资产：	
关联方组合	按对象划分组合
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

(续)

项目	信用损失的确定方法
关联方组合	对于关联方单独进行减值测试，按适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。如经测试未发现减值，不计提坏账准备。对于不存在控制关系的关联方采用账龄组合评估信用风险。
账龄组合	按账龄评估信用风险，计提坏账准备

对于划分为账龄组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。具体明细如下：

账龄	预期信用损失比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	0
1-2 年	5
2-3 年	10
3-4 年	30
4-5 年	50
5 年以上	100

③ 应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内 (含一年) 的，列报为应收款项融资。本公司采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
关联方组合	按对象划分组合
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

④ 其他应收款

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

项目	确定组合的依据
关联方组合	按对象划分组合
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
押金、保证金及备用金等组合	本组合为日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金等应收款项。

(续)

项目	信用损失的确定方法
关联方组合	对于关联方单独进行减值测试，按适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。如经测试未发现减值，不计提坏账准备。对于不存在控制关系的关联方采用账龄组合评估信用风险。
账龄组合	按账龄评估信用风险，计提坏账准备
押金、保证金及备用金等组合	单独进行减值测试，按适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。如经测试未发现减值，不计提坏账准备。

对于划分为账龄组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。具体明细如下：

账龄	预期信用损失比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	0
1-2 年	5
2-3 年	10
3-4 年	30
4-5 年	50
5 年以上	100

12、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

当期损益。

- (4) 存货的盘存制度为永续盘存制
- (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、持有待售资产和处置组

- (1) 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就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。其中，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。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，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。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

(1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；(2) 可收回金额。

(2) 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一

项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2） 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金

股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计

算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

16、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

(4) 其他说明

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

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

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

17、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状

态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其中，本公司依据 PPP 项目合同将对价索取权确认为无形资产的部分，也属于符合资本化条件的资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

19、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其能为本公司带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

项 目	使用寿命	摊销方法
软件	10 年	直线法
专利权	10 年	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作

为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

22、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

23、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司的设定受益计划，具体为本公司聘请独立精算师根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退

福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

24、预计负债

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

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

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

25、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公

允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中共一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

26、优先股、永续债等其他金融工具

（1） 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2） 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、18“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

27、收入

本公司收入确认的总体原则和计量方法如下：

（1）识别履约义务

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司将向客户转让商品（包括劳务，下同）的承诺作为单项履约义务，分两种情况识别单项履约义务：一是本公司向客户转让可明确区分商品（或者商品的组合）的承诺。二是本公司向客户转让一系列实质相同且转让模式相同的、可明确区分商品的承诺。

（2）确定交易价格

本公司按向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确定交易价格。在合同开始日，本公司将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司部分与客户之间的合同存在销售返利提前完工奖励或其他根据客户实际情况罗列的安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。对于应付客户对价，本公司将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务。对于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，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

（3）收入确认时点及判断依据

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

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司各类型收入确认的具体会计政策如下：

（1）销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以验收单确认时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

（2）提供劳务合同

本公司提供服务方案设计、业务分析、项目实施管理、计算机信息系统集成、安全服务、运维服务、顾问咨询服务等服务类业务，在服务提供完毕取得验收单或签收单并时，确认收入实现。

28、合同成本

本公司与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产，除非该资产摊销期限不超过一年。

本公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；（3）该成本预期能够收回。

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

29、政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他形式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 当期所得税

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

（2） 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

(4) 所得税的抵销

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

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

31、租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋。

① 初始计量

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

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、16“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，

计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

③ 短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日，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不超过 10,000.00 元的租赁认定为低价值资产租赁。

32、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 套期会计

为规避某些风险，本公司把某些金融工具作为套期工具进行套期。满足规定条件的套期，本公司采用套期会计方法进行处理。本公司的套期包括公允价值套期、现金流量套期以及对境外经营净投资的套期。对确定承诺的外汇风险进行的套期，本公司作为现金流量套期/公允价值套期处理。

本公司在套期开始时，正式指定套期工具与被套期项目，并准备关于套期关系和本公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。此外，在套期开始及之后，本公司会持续地对套期有效性进行评估。

①公允价值套期

被指定为公允价值套期且符合条件的套期工具，其产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得和损失计入其他综合收益。被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。如果被套期项目是以公允价值计量的，则被套期项目因被套期风险形成的利得或损失，无需调整被套期项目的账面价值，相关利得和损失计入当期损益或者其他综合收益。

当本公司撤销对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止或已行使、或不再符合运用套期会计的条件时，终止运用套期会计。

②现金流量套期

被指定为现金流量套期且符合条件的套期工具，其产生的利得或损失中属于套期有效的部分作为现金流量套期储备，计入其他综合收益，无效套期部分计入当期损益。

如果预期交易使本公司随后确认一项非金融资产或非金融负债，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，本公司将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。除此之外的现金流量套期，本公司在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

如果预期原计入其他综合收益的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补的，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

当本公司对现金流量套期终止运用套期会计时，已计入其他综合收益的累计现金流量套期储备，在未来现金流量预期仍会发生时予以保留，在未来现金流量预期不再发生时，从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③境外经营净投资套期

境外经营净投资的套期采用与现金流量套期类似的方法进行核算。套期工具的利得或损失中，属于套期有效的部分确认为其他综合收益，套期无效部分的利得或损失则计入当期损益。已计入其他综合收益的利得和损失，在处置境外经营时，自其他综合收益转出，计入当期损益。

(2) 回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

(3) 资产证券化

本公司将部分应收款项（“信托财产”）证券化，将资产信托给特定目的实体，由该实体向投资者发行优先级资产支持证券，本公司持有次级资产支持证券，次级资产支持证券在优先级资产支持证券本息偿付完毕前不得转让。本公司作为资产服务商，提供资产维护和日常管理、年度资产处置计划制定、制定和实施资产处置方案、签署相关资产处置协议

和定期编制资产服务报告等服务；同时本公司作为流动性支持机构，在优先级资产支持证券的本金未能得到足额偿付时提供流动性支持，以补足利息或本金的差额。信托财产在支付信托税负和相关费用之后，优先用于偿付优先级资产支持证券的本息，全部本息偿付之后剩余的信托财产作为次级资产支持证券的收益，归本公司所有。本公司实际上保留了信托财产几乎所有的风险和报酬，故未对信托财产终止确认；同时，本公司对特定目的实体具有实际控制权，已经将其纳入合并财务报表范围。

在运用证券化金融资产的会计政策时，本公司已考虑转移至其他实体的资产的风险和报酬转移程度，以及本公司对该实体行使控制权的程度：

当本公司已转移该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司予以终止确认该金融资产；当本公司保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司继续确认该金融资产；如本公司并未转移或保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬，本公司考虑对该金融资产是否存在控制。如果本公司并未保留控制权，本公司终止确认该金融资产，并把在转移中产生或保留的权利及义务分别确认为资产或负债。如本公司保留控制权，则根据对金融资产的继续涉入程度确认金融资产。

33、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本公司 2023 年度会计政策变更的内容及对本公司财务报表的影响列示如下：

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称及影响金额
	追溯调整法	
1	<p>2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），明确单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》规定的初始确认豁免的会计处理，规定该豁免不得适用于会产生金额相同且方向相反的暂时性差异的交易。因此，本公司需要为初始确认租赁和固定资产弃置义务产生的暂时性差异确认一项递延所得税资产和一项递延所得税负债。本公司自 2023 年 1 月 1 日起施行。</p> <p>对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的适用本解释的单项交易，本公司按照本解释的规定进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照本解释和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积</p>	详见下表

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称及影响金额
	影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。	

上述第 1 项会计政策变更所影响的报表项目及其金额（增加“+”，减少“-”）：

①本公司

项目	2022 年 12 月 31 日及 2022 年度	2023 年 1 月 1 日
递延所得税资产	175,791.59	220,362.19
递延所得税负债		
盈余公积	382,471.07	385,665.97
未分配利润	-5,507,612.80	-5,466,237.10
所得税	151,921.18	123,589.83
净利润	-515,819.88	-487,488.53
其中：归属于母公司股东权益	-83,771.46	-55,440.11
归属于少数股东权益	-432,048.42	-432,048.42

(2) 会计估计变更

无。

(3) 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	4,900,613.60	4,900,613.60	
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	13,825,563.25	13,825,563.25	
应收款项融资			
预付款项	374,612.99	374,612.99	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
其他应收款	1,643,410.13	1,643,410.13	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	217,699.11	217,699.11	
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	285,641.46	285,641.46	
流动资产合计	21,247,540.54	21,247,540.54	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
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	76,373.80	76,373.80	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	1,032,888.11	1,032,888.11	
无形资产	1,182,271.90	1,182,271.90	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	175,791.59	220,362.19	44,570.60
其他非流动资产			
非流动资产合计	2,467,325.40	2,511,896.00	44,570.60
资产总计	23,714,865.94	23,759,436.54	44,570.60
流动负债：			

项 目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
短期借款	2,000,000.00	2,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	6,487,762.62	6,487,762.62	
预收款项			
合同负债	64,159.29	64,159.29	
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	2,733,199.37	2,733,199.37	
应交税费	929,194.02	929,194.02	
其他应付款	1,501,092.37	1,501,092.37	
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	675,617.38	675,617.38	
其他流动负债	8,340.71	8,340.71	
流动负债合计	14,399,365.76	14,399,365.76	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	1,935,237.46	1,935,237.46	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	620,750.40	620,750.40	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,555,987.86	2,555,987.86	
负债合计	16,955,353.62	16,955,353.62	
所有者权益（或股东权益）：			
股本	5,905,100.00	5,905,100.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	8,173,990.94	8,173,990.94	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	382,471.07	385,665.97	3,194.90
一般风险准备			
未分配利润	-5,507,612.80	-5,466,237.10	41,375.70
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	8,953,949.21	8,998,519.81	44,570.60
少数股东权益	-2,194,436.89	-2,194,436.89	
所有者权益（或股东权益）合计	6,759,512.32	6,804,082.92	44,570.60
负债和所有者权益（或股东权益）总计	23,714,865.94	23,759,436.54	44,570.60

母公司资产负债表

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	4,316,391.19	4,316,391.19	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
应收账款	12,244,197.44	12,244,197.44	
应收款项融资			
预付款项	319,175.93	319,175.93	
其他应收款	7,928,355.80	7,928,355.80	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	424,778.75	424,778.75	
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	129,876.46	129,876.46	
流动资产合计	25,362,775.57	25,362,775.57	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	3,948,106.13	3,948,106.13	
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	41,730.94	41,730.94	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	834,971.92	834,971.92	
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	11,668.20	43,617.18	31,948.98
其他非流动资产			
非流动资产合计	4,836,477.19	4,868,426.17	31,948.98
资产总计	30,199,252.76	30,231,201.74	31,948.98

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
流动负债：			
短期借款	2,000,000.00	2,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	6,457,762.62	6,457,762.62	
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	2,025,096.29	2,025,096.29	
应交税费	763,363.58	763,363.58	
其他应付款	39,082.34	39,082.34	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	546,159.39	546,159.39	
其他流动负债			
流动负债合计	11,831,464.22	11,831,464.22	
非流动负债：			
长期借款	1,935,237.46	1,935,237.46	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	501,805.71	501,805.71	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,437,043.17	2,437,043.17	
负债合计	14,268,507.39	14,268,507.39	
所有者权益（或股东权益）：			
股本	5,905,100.00	5,905,100.00	

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6,607,730.16	6,607,730.16	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	382,471.07	385,665.97	3,194.90
未分配利润	3,035,444.14	3,064,198.22	28,754.08
所有者权益（或股东权益）合计	15,930,745.37	15,962,694.35	31,948.98
负债和所有者权益（或股东权益）总计	30,199,252.76	30,231,201.74	31,948.98

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按13%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	增值税
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。	城市维护建设税
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。	教育费附加
地方性教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%、1.5%计缴。	地方性教育费附加
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴；	企业所得税

存在不同企业所得税税率的纳税主体如下：

纳税主体名称	所得税税率
北京意畅高科软件有限公司	25%

2、 税收优惠及批文

(1) 本公司于2023年7月7日取得经中关村科技园区管理委员会认定批复的编号为20232010525301的高新技术企业证书，有效期二年，享受15%的企业所得税优惠税率。

(2) 本公司子公司武汉意畅智云科技有限公司于2020年12月1日取湖北省科学技术厅、湖北省财政厅及国家税务总局湖北省税务局认定批复的编号为GR202342000762的高新技术企业证书，有效期三年，享受15%的企业所得税优惠税率。

(3) 本公司子公司武汉意畅智云科技有限公司、北京意畅高科软件有限公司为软件技术企业，根据财税【2011】100号，开发生产的软件产品，按13%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2023 年 1 月 1 日，“期末”指 2023 年 12 月 31 日，“上期期末”指 2022 年 12 月 31 日，“本期”指 2023 年度，“上期”指 2022 年度。

1、 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	506.78	1,966.78
银行存款	7,736,765.58	4,773,243.14
其他货币资金	341,803.68	125,403.68
存放财务公司款项		
合 计	8,079,076.04	4,900,613.60
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：期末，本公司的所有权受到限制的货币资金为其他货币资金-保函保证金 341,803.68 元。

2、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	3,238,612.01	12,914,183.08
1 至 2 年	977,999.94	558,660.60
2 至 3 年	345,500.60	346,064.00
3 至 4 年	287,200.00	98,850.00
4 至 5 年	98,850.00	
5 年以上		
小 计	4,948,162.55	13,917,757.68
减：坏账准备	219,035.06	92,194.43
合 计	4,729,127.49	13,825,563.25

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	4,948,162.55	100.00	219,035.06	4.43	4,729,127.49
其中：					
账龄组合	4,948,162.55	100.00	219,035.06	4.43	4,729,127.49
关联方组合					
合 计	4,948,162.55	100.00	219,035.06	4.43	4,729,127.49

(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	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	13,917,757.68	100.00	92,194.43	0.66	13,825,563.25
其中：					
账龄组合	13,917,757.68	100.00	92,194.43	0.66	13,825,563.25
关联方组合					
合 计	13,917,757.68	—	92,194.43	—	13,825,563.25

①按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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	92,194.43			92,194.43
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	126,840.63			126,840.63

本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	219,035.06			219,035.06

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款 坏账准备	92,194.43	126,840.63				219,035.06
合计	92,194.43	126,840.63				219,035.06

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	16,000.00

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
杭州博服科技有限公司	货款	6,000.00	无法收回	内部申请	否
网神信息技术(北京)股份有限公司	货款	10,000.00	无法收回	内部申请	否
合计	—	16,000.00	—	—	—

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
航天信息股份有限公司北京航天金卡分公司	399,000.00		399,000.00	8.06	11,950.00
人民日报社	386,400.00		386,400.00	7.81	
中通服咨询设计研究院有限公司	366,600.00		366,600.00	7.41	18,330.00
北京黄金经济发展研究中心	250,807.00		250,807.00	5.07	
北京海联捷讯科技股份有限公司	250,000.00		250,000.00	5.05	
合计	1,652,807.00		1,652,807.00	33.40	30,280.00

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 1,652,807.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 33.40%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 30,280.00 元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,240,038.06	88.27	274,612.99	73.31
1 至 2 年	64,854.00	4.62	100,000.00	26.69
2 至 3 年	100,000.00	7.11		
3 年以上				
合 计	1,404,892.06	100.00	374,612.99	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
北京数基信息有限公司	514,000.00	36.59
深圳市联软科技股份有限公司	200,000.00	14.24
深圳市科力锐科技有限公司	162,900.00	11.60
深圳市科力锐科技有限公司	150,000.00	10.68
上海携程国际旅行社有限公司	125,968.00	8.97
合 计	1,152,868.00	82.08

4、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,685,625.32	1,643,410.13
小 计	1,685,625.32	1,643,410.13
减：坏账准备		
合 计	1,685,625.32	1,643,410.13

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
-----	------	------

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,381,617.57	1,529,419.80
1 至 2 年	242,409.84	87,172.33
2 至 3 年	34,779.91	11,500.00
3 至 4 年	11,500.00	15,318.00
4 至 5 年	15,318.00	
5 年以上		
小 计	1,685,625.32	1,643,410.13
减：坏账准备		
合 计	1,685,625.32	1,643,410.13

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	1,620,307.05	1,615,623.69
备用金	36,318.27	2,126.05
代垫款	29,000.00	25,660.39
小 计	1,685,625.32	1,643,410.13
减：坏账准备		
合 计	1,685,625.32	1,643,410.13

③按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,685,625.32	100.00			1,685,625.32
其中：					
关联方组合					
账龄组合					
押金、保证金及备用金等组合	1,685,625.32	100.00			1,685,625.32
合 计	1,685,625.32	—			1,685,625.32

(续)

类 别	期初余额
-----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,643,410.13	100.00			1,643,410.13
其中：					
关联方组合					
账龄组合					
押金、保证金及备用金等组合	1,643,410.13	100.00			1,643,410.13
合 计	1,643,410.13	—		—	1,643,410.13

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
深信服科技股份有限公司	保证金	829,556.00	1 年以内	49.21	
北京金源时代购物中心有限公司	押金	146,730.00	1-2 年	8.70	
中国农业电影电视中心	保证金	120,180.00	1 年以内 58,800 元, 1-2 年 61,380 元	7.13	
北京鸿安天下技术有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	5.93	
北京大学第一医院	保证金	95,000.00	1 年以内	5.64	
合 计	—	1,291,466.00	—	76.61	

5、 存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料			
在产品			
库存商品	2,286,511.19		2,286,511.19
周转材料			

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约 成本减值准备	账面价值
消耗性生物资产			
合同履约成本			
发出商品	747,787.62		747,787.62
合 计	3,034,298.81		3,034,298.81

项 目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约 成本减值准备	账面价值
原材料			
在产品			
库存商品	217,699.11		217,699.11
周转材料			
消耗性生物资产			
合同履约成本			
发出商品			
合 计	217,699.11		217,699.11

6、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	236,122.70	155,765.00
预缴企业所得税		129,876.46
合 计	236,122.70	285,641.46

7、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	64,591.71	76,373.80
固定资产清理		
合 计	64,591.71	76,373.80

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	运输设备	办公设备	电子设备	合 计
一、账面原值				
1、期初余额	200,000.00	37,801.86	645,672.21	883,474.07

项 目	运输设备	办公设备	电子设备	合 计
2、本期增加金额			5,432.86	5,432.86
(1) 购置			5,432.86	5,432.86
3、本期减少金额			1,900.00	1,900.00
(1) 处置或报废			1,900.00	1,900.00
4、期末余额	200,000.00	37,801.86	649,205.07	887,006.93
二、累计折旧				
1、期初余额	190,000.00	24,570.99	592,529.28	807,100.27
2、本期增加金额		3,152.16	13,967.79	17,119.95
(1) 计提		3,152.16	13,967.79	17,119.95
3、本期减少金额			1,805.00	1,805.00
(1) 处置或报废			1,805.00	1,805.00
4、期末余额	190,000.00	27,723.15	604,692.07	822,415.22
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	10,000.00	10,078.71	44,513.00	64,591.71
2、期初账面价值	10,000.00	13,230.87	53,142.93	76,373.80

8、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、期初余额	1,859,198.59	1,859,198.59
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额	1,859,198.59	1,859,198.59
二、累计折旧		
1、期初余额	826,310.48	826,310.48
2、本期增加金额	619,732.86	619,732.86

项 目	房屋及建筑物	合 计
(1) 计提	619,732.86	619,732.86
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	1,446,043.34	1,446,043.34
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	413,155.25	413,155.25
2、期初账面价值	1,032,888.11	1,032,888.11

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	非专利技术	软件	合 计
一、账面原值			
1、期初余额	1,200,000.00	1,493,396.19	2,693,396.19
2、本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
4、期末余额	1,200,000.00	1,493,396.19	2,693,396.19
二、累计摊销			
1、期初余额	1,200,000.00	311,124.29	1,511,124.29
2、本期增加金额		149,339.64	149,339.64
(1) 计提		149,339.64	149,339.64

项 目	非专利技术	软件	合 计
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
4、期末余额	1,200,000.00	460,463.93	1,660,463.93
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值		1,032,932.26	1,032,932.26
2、期初账面价值		1,182,271.90	1,182,271.90

10、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	170,191.69	25,528.75	77,788.03	11,668.20
内部交易未实现利润	741,255.44	111,188.32	1,094,155.88	164,123.39
租赁负债	620,750.40	105,007.03	1,296,367.78	219,295.44
合 计	1,532,197.53	241,724.10	2,468,311.69	395,087.03

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	413,155.25	69,889.94	1,032,888.11	174,724.84
合 计	413,155.25	69,889.94	1,032,888.11	174,724.84

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	69,889.94	171,834.16	174,724.84	220,362.19
递延所得税负债	69,889.94		174,724.84	

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	48,843.37	14,406.40
可抵扣亏损	22,717,757.46	14,793,990.01
合 计	22,766,600.83	14,808,396.41

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	期初余额	备注
2024 年度	1,247,577.27	1,247,577.27	
2025 年度	4,423,133.87	4,423,133.87	
2026 年度	4,910,326.83	4,910,326.83	
2027 年度	4,212,952.04	4,212,952.04	
2028 年度	7,923,767.45		
合 计	22,717,757.46	14,793,990.01	

11、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	341,803.68	341,803.68	保函		125,403.68	125,403.68	保函	
合计	341,803.68	341,803.68			125,403.68	125,403.68		

12、短期借款**(1) 短期借款分类**

项 目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	1,810,770.46	2,000,000.00
信用借款		
合 计	1,810,770.46	2,000,000.00

明细:

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	借款 利率	期末余额	备注
中信银行股份有限公司深圳分行 函证中心	2023/12/15	2024/12/09	4.3%	329,694.46	侯东民担保
中信银行股份有限公司深圳分行 函证中心	2023/12/18	2024/12/12	4.3%	91,076.00	侯东民担保
中信银行股份有限公司深圳分行 函证中心	2023/12/19	2024/12/13	4.3%	300,000.00	侯东民担保
中信银行股份有限公司深圳分行 函证中心	2023/12/20	2024/12/14	4.3%	300,000.00	侯东民担保
中信银行股份有限公司深圳分行 函证中心	2023/12/21	2024/12/15	4.3%	300,000.00	侯东民担保
中信银行股份有限公司深圳分行 函证中心	2023/12/22	2024/12/16	4.3%	490,000.00	侯东民担保
合 计	—	—	—	1,810,770.46	—

13、应付账款**(1) 应付账款列示**

项 目	期末余额	期初余额
货款	4,590,680.54	6,487,762.62
合 计	4,590,680.54	6,487,762.62

14、合同负债**(1) 合同负债情况**

项 目	期末余额	期初余额
货款	789,600.00	72,500.00
减：计入其他流动负债（附注六、19）	90,838.93	8,340.71
合 计	698,761.07	64,159.29

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,675,938.61	16,564,069.70	14,858,985.75	4,381,022.56
二、离职后福利-设定提存计划	57,260.76	971,886.59	918,297.23	110,850.12
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,733,199.37	17,535,956.29	15,777,282.98	4,491,872.68

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,368,279.43	15,404,269.78	13,496,691.81	4,275,857.40
2、职工福利费	272,423.02	74,632.84	339,079.89	7,975.97
3、社会保险费	35,236.16	579,572.29	546,419.25	68,389.20
其中：医疗保险费	34,009.46	561,293.04	529,463.89	65,838.61
工伤保险费	1,226.70	18,279.25	16,955.36	2,550.59
生育保险费				
4、住房公积金		497,814.79	469,014.80	28,799.99
5、工会经费和职工教育经费		7,780.00	7,780.00	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	2,675,938.61	16,564,069.70	14,858,985.75	4,381,022.56

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	55,525.62	940,565.60	888,600.00	107,491.22
2、失业保险费	1,735.14	31,320.99	29,697.23	3,358.90
3、企业年金缴费				
合计	57,260.76	971,886.59	918,297.23	110,850.12

16、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	31,962.93	509,384.05
城建税	13,172.66	7,263.61
教育费附加	8,430.76	5,188.29

项 目	期末余额	期初余额
个人所得税	307,452.71	407,358.07
企业所得税	76,415.54	
合 计	437,434.60	929,194.02

17、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,693,305.50	1,501,092.37
合 计	2,693,305.50	1,501,092.37

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
押金及保证金	11,000.00	26,000.00
垫款、借款及往来款	2,682,305.50	1,475,092.37
合 计	2,693,305.50	1,501,092.37

②账龄超过 1 年的重要其他应付款或逾期的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
李昕柔	500,000.00	往来款
侯东民	2,031,200.00	往来款
合 计	2,531,200.00	—

18、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的租赁负债（附注六、21）	620,750.40	675,617.38
合 计	620,750.40	675,617.38

19、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
预收销售款-待转销项税	90,838.93	8,340.71
合 计	90,838.93	8,340.71

20、长期借款

项 目	期末余额	期初余额
质押借款		

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款		
保证借款	858,557.14	1,935,237.46
信用借款		
减：一年内到期的长期借款		
合 计	858,557.14	1,935,237.46

长期借款分类的说明：

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	借款利 率	期末余额	备注
深圳前海微众银行股份有限公司	2023/06/30	2025/06/28	5.94%	857,142.85	侯东民担保
合 计	—	—	—	857,142.85	—

长期借款利率区间的说明：

21、租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
房屋租赁	620,750.40	1,296,367.78
减：一年内到期的租赁负债（附注六、18）	620,750.40	675,617.38
合 计		620,750.40

22、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	5,905,100.00						5,905,100.00

23、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	6,607,730.16			6,607,730.16
其他资本公积	1,566,260.78			1,566,260.78
合 计	8,173,990.94			8,173,990.94

24、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	385,665.97	139,873.66		525,539.63
合 计	385,665.97	139,873.66		525,539.63

25、未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	-5,466,237.10	-5,320,170.25
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		10,476.52
调整后期初未分配利润	-5,466,237.10	-5,309,693.73
加：本期归属于母公司股东的净利润	-657,803.74	-55,440.11
减：提取法定盈余公积	139,873.66	101,103.26
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-6,263,914.50	-5,466,237.10

26、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	45,274,825.01	25,503,706.89	53,249,476.17	30,783,888.21
其他业务				
合 计	45,274,825.01	25,503,706.89	53,249,476.17	30,783,888.21

27、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	80,109.73	79,328.46
教育费附加	34,295.62	33,874.67
资源税	22,863.71	22,583.08
印花税	7,819.77	2,943.90
车船使用税	750.00	
合 计	145,838.83	138,730.11

28、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,330,772.75	5,815,522.56
招待费	1,238,889.48	1,164,632.16
服务费	158,657.06	518,844.70
差旅交通费	731,728.38	479,521.86
办公费	89,813.38	118,189.23

项 目	本期发生额	上期发生额
培训费		47,256.56
广告费和业务宣传费		20,754.72
招投标费		2,551.89
会务费	75,120.76	
其他	196,475.37	3,829.00
合 计	7,821,457.18	8,171,102.68

29、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,083,224.00	6,541,786.86
使用权资产折旧	619,732.86	619,732.86
办公费	435,898.23	550,495.39
物业水电费	361,151.25	530,916.92
折旧摊销费	166,459.59	163,723.70
业务招待费	73,008.42	156,707.68
差旅费	179,906.44	108,435.61
中介服务费	493,741.46	271,695.02
其他	139,657.39	225,418.56
合 计	8,552,779.64	9,168,912.60

30、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,813,303.65	5,388,852.28
合 计	5,813,303.65	5,388,852.28

31、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	286,146.31	237,650.36
减：利息收入	11,961.73	7,069.30
手续费支出	21,197.97	14,760.12
合 计	295,382.55	245,341.18

32、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税退税	110,125.77	240,456.44
收到武汉东湖新技术开发区财政和国资监管局	50,000.00	

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
财政零余额账户款项		
个税返还	3,547.84	4,925.13
失业保险基金	7,156.00	10,424.80
六税两费减半征收退税		14,760.75
生育基金		1,869.90
武汉高新企业认定奖励资金		50,000.00
合 计	170,829.61	322,437.02

33、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
委托贷款或理财收益	128.38	
权益法核算的长期股权投资收益		-76,937.93
合 计	128.38	-76,937.93

34、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	-126,840.63	37,953.10
合 计	-126,840.63	37,953.10

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

35、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
其他	0.97		0.97
合 计	0.97		0.97

36、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	95.00		95.00
其中：固定资产	95.00		95.00
无形资产			
非货币性资产交换损失			
无法收回的应收帐款	16,000.00		16,000.00
其他	0.01		0.01
合 计	16,095.01		16,095.01

37、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	48,528.03	123,589.83
合 计	48,528.03	123,589.83

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	-2,829,620.41
按法定/适用税率计算的所得税费用	-424,443.06
子公司适用不同税率的影响	-71,270.42
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	83,836.01
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,332,401.04
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除	-871,995.55
所得税费用	48,528.03

38、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

①收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
往来款、保证金等	4,912,444.97	2,057,412.80
个税手续费、社保返还及其他	170,829.61	322,437.02
收到利息收入	11,961.73	7,069.30
合 计	5,095,236.31	2,386,919.12

②支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
往来款、保证金等	4,786,654.16	2,510,551.41
付现费用	4,629,599.56	4,430,612.56
合 计	9,416,253.72	6,941,163.97

(2) 与筹资动有关的现金

①支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
偿还租赁负债本金和利息	712,752.12	511,389.59
合 计	712,752.12	511,389.59

39、现金流量表补充资料

(1) 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	-2,878,148.44	-487,488.53
加：资产减值准备		
信用减值损失	126,840.63	-37,953.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,119.95	14,384.06
使用权资产折旧	619,732.86	619,732.86
无形资产摊销	149,339.64	149,339.64
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	95.00	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	286,146.31	237,650.36
投资损失（收益以“-”号填列）	-128.38	76,937.93
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	48,528.03	123,589.83
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）	-2,816,599.70	711,300.38
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	7,946,619.63	-5,967,744.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,028,936.94	1,030,972.36
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,528,482.47	-3,529,278.97
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
③现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	7,737,272.36	4,775,209.92

项 目	本期金额	上期金额
减：现金的期初余额	4,775,209.92	6,516,004.00
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	2,962,062.44	-1,740,794.08

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
①现金	7,737,272.36	4,775,209.92
其中：库存现金	506.78	1,966.78
可随时用于支付的银行存款	7,736,765.58	4,773,243.14
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		
②现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
③期末现金及现金等价物余额	7,737,272.36	4,775,209.92
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
保函	341,803.68	125,403.68	保函，受限资金
合计	341,803.68	125,403.68	

七、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
北京意畅高科软件有限公司	380 万元	北京	北京	加密工具	100.00		购买
武汉意畅智云科技有限	600 万元	武汉	武汉	计算机软件技术	42.50		设立

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
公司							

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

2021 年 11 月 11 日, 本公司与武汉晋杰一维企业管理合伙企业(有限合伙)签订《一致行动协议》。本公司持有武汉智云 42.5% 的股权, 武汉晋杰一维企业管理合伙企业(有限合伙)持有武汉意畅 16.67% 的股权, 合计持股比例为 59.17%, 超过 50.00%。《一致行动协议》中双方一致同意侯东民、张志光(本公司董事、董事会秘书、副总经理)为武汉智云董事并行使董事权利。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
武汉意畅智云科技有限公司	57.50	-2,220,344.70		-3,782,031.59

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
武汉意畅智云科技有限公司	1,455,008.61	1,792,794.87	3,247,803.48	9,434,377.38	858,557.14	10,292,934.52

续:

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
武汉意畅智云科技有限公司	2,307,972.02	2,096,237.48	4,404,209.50	8,220,621.49		8,220,621.49

续

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
武汉意畅智云科技有限公司	3,614,936.35	-3,861,469.05	-3,861,469.05	-1,766,538.56

续:

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
武汉意畅智云科	7,218,520.12	-751,388.55	-751,388.55	-436,770.56

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
技有限公司				

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京隐身侠科技有限公司	北京	北京	软件和信息技术服务		25.00	权益法

八、政府补助

1、计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
个税返还	3,547.84	4,925.13
六税两费减半征收退税		14,760.75
增值税退税	110,125.77	240,456.44
失业保险基金	7,156.00	10,424.80
生育基金		1,869.90
武汉高新企业认定奖励资金	50,000.00	50,000.00
合计	170,829.61	322,437.02

九、金融工具及其风险

(一) 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2023 年 12 月 31 日，本公司的信用风险主要来自于本公司确认的金融资产。合并资

产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。此外，对于应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、应收款项融资和长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。本公司无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级。本公司的客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此本公司没有重大的信用集中风险。

本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见“附注四：金融资产减值”部分的会计政策。

本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动性风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司内各子公司负责其自身的现金流量预测。本公司在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在公司层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

(1) 于 2023 年 12 月 31 日，本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项 目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款（含利息）	1,810,770.46				1,810,770.46
应付账款	4,590,680.54				4,590,680.54
其他应付款	2,693,305.50				2,693,305.50
一年内到期的非流动负债（含利息）	620,750.40				620,750.40
长期借款（含利息）	858,557.14				858,557.14
租赁负债（含利息）					

十、 关联方及关联交易

本公司的最终控制方为自然人侯东民与陈岩共同控制，其持股分别为 23.03%、2.88%。

北京蓝海豚投资管理中心（有限合伙）及其他股东持股比例分散，且未达成集体决策协议。

1、 本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

2、 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注九、3、在合营企业或联营企业中的权益。

3、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京蓝海豚投资管理中心（有限合伙）	持股 26.69%的股东
深圳市联软科技股份有限公司	持股 16.93%的股东
深圳市魔方安全科技有限公司	共同股东
北京隐身侠科技有限公司	联营企业
张凯如	董事（报告期内任命）、持股 12.70%的股东
张志光	董事（报告期内任命）、董事会秘书、副总经理
王锋	董事（报告期内任命）、副总经理
李萌	监事会主席
赵蕾	监事
韩旭	监事
王海玲	财务总监
北京意畅公关咨询有限公司	同受自然人股东控制的企业

注：除上述特殊说明外，其他关联方不持有本公司股份。

4、 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
深圳市魔方安全科技有限公司		10,000.00			
深圳市联软科技股份有限公司	联软产品	806,800.00			

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京隐身侠科技有限公司	服务	9,600.00	

(2) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
侯东民	1,831,200.00			借款给武汉意畅智云科技有限公司，无利息，未约定还款时间

(3) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,688,096.00	1,776,100.00

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
深圳联软科技股份有限公司	18,000.00			
合计	18,000.00			

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
深圳联软科技股份有限公司	200,000.00	
合计	200,000.00	
其他应付款：		
韩旭		322,000.00

项目名称	期末余额	期初余额
北京意畅公关咨询有限公司		300,000.00
张志光		2,800.00
侯东民	2,031,200.00	102,899.88
合 计	2,031,200.00	727,699.88

十一、 股份支付

无。

十二、 承诺及或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露日后事项。

十四、 其他重要事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无其他需要披露的事项。

十五、 公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,891,934.01	11,487,474.87
1 至 2 年	511,132.50	508,660.60
2 至 3 年	315,500.60	227,000.00
3 至 4 年	212,200.00	98,850.00
4 至 5 年	98,850.00	
5 年以上		
小 计	4,029,617.11	12,321,985.47
减：坏账准备	170,191.69	77,788.03
合 计	3,859,425.42	12,244,197.44

(2) 按坏账计提方法分类列示

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

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	4,029,617.11	100.00	170,191.69	4.22	3,859,425.42
其中：					
账龄组合	4,029,617.11	100.00	170,191.69	4.22	3,859,425.42
关联方组合					
合 计	4,029,617.11	100.00	170,191.69	4.22	3,859,425.42

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	12,321,985.47	100.00	77,788.03	0.63	12,244,197.44
其中：					
账龄组合	12,321,985.47	100.00	77,788.03	0.63	12,244,197.44
关联方组合					
合 计	12,321,985.47	100.00	77,788.03	0.63	12,244,197.44

①按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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	77,788.03			77,788.03
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	92,403.66			92,403.66
本期转回				
本期转销				

本期核销			
其他变动			
2023年12月31日余额	170,191.69		170,191.69

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
人民日报社	386,400.00		386,400.00	9.59	
北京黄金经济发展研究中心	250,807.00		250,807.00	6.22	
北京海联捷讯科技股份有限公司	250,000.00		250,000.00	6.20	
北京云海动力网络科技有限公司	238,000.00		238,000.00	5.91	
航天信息股份有限公司北京航天金卡分公司	399,000.00		399,000.00	9.90	11,950.00
合计	1,524,207.00		1,524,207.00	37.82	11,950.00

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,666,979.10	7,928,355.80
小计	8,666,979.10	7,928,355.80
减：坏账准备		
合计	8,666,979.10	7,928,355.80

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	8,424,569.26	2,798,961.84
1至2年	242,409.84	539,393.96
2至3年		2,650,000.00
3至4年		1,940,000.00
4至5年		
5年以上		
小计	8,666,979.10	7,928,355.80

账 龄	期末余额	期初余额
减：坏账准备		
合 计	8,666,979.10	7,928,355.80

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方往来款	7,124,178.96	6,454,179.96
押金及保证金	1,542,800.14	1,474,175.84
小 计	8,666,979.10	7,928,355.80
减：坏账准备		
合 计	8,666,979.10	7,928,355.80

③按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,666,979.10	100.00			8,666,979.10
其中：					
关联方组合	7,124,178.96	82.20			7,124,178.96
账龄组合					
押金、保证金及备用金等组合	1,542,800.14	17.80			1,542,800.14
合 计	8,666,979.10	—		—	8,666,979.10

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,928,355.80	100.00			7,928,355.80
其中：					
关联方组合	6,454,179.96	81.41			6,454,179.96
账龄组合					
押金、保证金及备用金等组合	1,474,175.84	18.59			1,474,175.84

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合 计	7,928,355.80	—		—	7,928,355.80

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
武汉意畅智云科技有限公司	往来款	5,900,000.00	1-2 年	68.07	
北京意畅高科软件有限公司	往来款	1,224,178.96	1-2 年	14.12	
深信服科技股份有限公司	保证金	829,556.00	1 年以内	9.57	
北京金源时代购物中心有限公司	保证金	146,730.00	1-2 年	1.69	
中国农业电影电视中心	保证金	120,180.00	1 年以内 58800 元, 1-2 年 61380 元。	1.39	
合 计	—	8,220,644.96	—	94.84	

3、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	3,948,106.13		3,948,106.13	3,948,106.13		3,948,106.13
对联营、合营企业投资						
合计	3,948,106.13		3,948,106.13	3,948,106.13		3,948,106.13

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
北京意畅高科软件有限公司	1,398,106.13						1,398,106.13	

武汉意畅智云科技有限公司	2,550,000.00					2,550,000.00	
合计	3,948,106.13					3,948,106.13	

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	42,344,322.61	25,571,801.39	47,212,507.00	31,228,895.95
其他业务				
合计	42,344,322.61	25,571,801.39	47,212,507.00	31,228,895.95

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财收益	128.38	
合计	128.38	

十六、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-95.00	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	57,156.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益	128.38	
对外委托贷款取得的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.96	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	8,578.55	
少数股东权益影响额（税后）	27,877.96	
合计	20,733.83	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	-7.59	-0.11	-0.11
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-7.83	-0.11	-0.11

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京意畅科技股份有限公司

（公章）

二〇二四年三月二十七日

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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	175,791.59	220,362.19	327,712.77	327,712.77
递延所得税负债	-	-		
盈余公积金	382,471.07	385,665.97	283,398.65	283,398.65
未分配利润	-5,507,612.80	-5,466,237.10	-5,324,768.92	-5,324,768.92
所得税	151,921.18	123,589.83	-3,308.53	-3,308.53
净利润	-515,819.88	-487,488.53	1,305,622.68	1,305,622.68

(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

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），明确单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》规定的初始确认豁免的会计处理，规定该豁免不得适用于会产生金额相同且方向相反的暂时性差异的交易。因此，本公司需要为初始确认租赁和固定资产弃置义务产生的暂时性差异确认一项递延所得税资产和一项递延所得税负债。本公司自 2023 年 1 月 1 日起施行。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的适用本解释的单项交易，本公司按照本解释的规定进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照本解释和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-95.00
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	57,156.00
委托他人投资或管理资产的损益	128.38
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.96
非经常性损益合计	57,190.34
减：所得税影响数	8,578.55

少数股东权益影响额（税后）	27,877.96
非经常性损益净额	20,733.83

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用