中金网信

NEEQ: 430153

北京中金网信科技股份有限公司

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、公司负责人刘正智、主管会计工作负责人赵雪云　　及会计机构负责人（会计主管人员）赵雪云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、中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）**对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。**

董事会就非标准审计意见的说明

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）受北京中金网信科技股份有限公司（以下简称“中金网信”或“公司”）全体股东委托，审计了中金网信2023年度的财务报表，并出具了带与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见《审计报告》。根据全国中小企业股份转让系统发布的《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的规定，董事会就上述带与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见《审计报告》所涉及事项说明如下：

（一）审计报告中特别段落的内容

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注五、15 所述，中金网信公司 2023 年净利润 38,163.52 元，累计亏损 6,249,467.61 元，截至 2023 年 12 月 31 日，公司未弥补亏损金额超过股本总额，表明存在可能导致对中金网信公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

（二）董事会关于《审计报告》中特别段落所涉及事项的说明

（1）董事会认为中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的带与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见的审计报告的内容客观地反映了公司的实际情况。

（2）鉴于上述原因，公司为保证经营稳定，进一步提高自身持续经营能力，

拟采取以下措施：

经过董事会成员沟通和现有员工集思广义，公司经营班子必须创新转型，寻找新的发展战略和商业模式。

通过向会员企业，参会企业的调查结果得出，中金网信的现有的商业模式和互联网平台属于 1.0 时代，依靠收取会员费和会议费不可能维系下去，必须早日转型 4.0 时代，也

就是要根据用户需求提供定制化服务，必须按照新的商业模式重塑组织架构和员工配置。

根据这一精神以及公司在行业的情况，我们按照企业的需求和定制（C2P）即用户到平台定制的模式提供以下服务： 贸易买卖撮合服务，用户数字化升级服务，用户产品推介服务，用户采购和销售代理服务，深读数据分析服务。同时按客户委托，召开产品市场推介会，或者海外投资推介会，行业展览会服务。在此服务的基础上，公司将平台升级为 4.0 的数智化平台，具备矿石产品的海外集采，合金产品跨境进出口服务，合金产品国内一站式销售服务。同时将为客户提供平台化的推广服务和企业内部的 ERP 打通的供应商和客户管理服务等。

（三）董事会意见

公司董事会认为：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具的带与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司2023年度财务状况及经营成果。董事会正组织公司董事、监事、高管等人员进行研究并积极采取有效措施，消除审计报告中特别段落事项对公司的影响，尽力维护公司和广大投资者的利益。

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

无

目 录

第一节 公司概况 6
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 12
第四节 股份变动、融资和利润分配 13
第五节 公司治理 15
第六节 财务会计报告 20
附件会计信息调整及差异情况 74

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	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	北京中金网信科技股份有限公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、中金网信、股份公司	指	北京中金网信科技股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
公司章程	指	北京中金网信科技股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	北京中金网信科技股份有限公司股东大会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
中兴财光华会计师事务所、会计师事务所、会计师	指	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节　公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京中金网信科技股份有限公司		
英文名称及缩写	ChinMetal Information Tech Co., LTD		
法定代表人	刘正智	成立时间	2004 年 2 月 19 日
控股股东		实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘正智、刘东风），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输-I64 软件和信息技术服务业--I649 互联网和相关服务-I6490 其他互联网服务		
主要产品与服务项目	因特网信息技术推广服务;会议服务;铁合金货物进出口。		
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	中金网信	证券代码	430153
挂牌时间	2012 年 10 月 18 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	5,500,000
主办券商（报告期内）	东北证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区三里河东路 5 号中商大厦四层		
联系方式			
董事会秘书姓名	赵雪云	联系地址	北京市朝阳区东三环中路 39 号建外 SOHO 西区 17 号楼 903 室
电话	010-58697578	电子邮箱	zhaoxueyun@ferro-alloys.com
传真	010-58697578		
公司办公地址	北京市朝阳区东三环中路 39 号建外 SOHO 西区 17 号楼 903 室	邮政编码	100022
公司网址	www.ferro-alloys.cn;www.ferro-alloys.com;www.chinmetal.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110000758705l6XM		
注册地址	北京市海淀区一中关村南大街 2 号 B 座 10 层 110319		
注册资本（元）	5,500,000	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

中金网信所中处计算机软件信息技术服务行业及金属矿产品批发行业范围，目前的商业运行模式是：依托归属于公司的“中国铁合金网”网络平台，以会员制有偿服务于铁合金上下游企业，定期提供铁合金行业信息服务，铁合金行业趋势研究，使铁合金生产经营企业即时掌握与其相关的上下游行业市场动态和发展动态，有效指导企业生产经营。同时不定期与相关单位联合举办铁合金研讨会议，增加企业之间面对面的交流洽谈机会，共同分析市场行情，共进发展。跨境金属矿产品进出口批发依托跨境电商电子平台销售业务，使得企业的经济效益有所提升。公司通过收取会员的会费、组织会议收取参会企业费用以及依托公司跨境电子商务平台销售矿产品获取收入。

报告期内及报告期末至披露日，公司商业模式无重大变化。

(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	2,584,096.35	735,486.73	251.35%
毛利率%	23.31%	47.85%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	38,163.52	-527,034.86	107.24%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	38,208.94	-521,201.46	107.33%
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）	34.06%	-465.33%	-
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）	34.10%	-460.18%	-
基本每股收益	0.01	-0.10	110%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	333,472.97	136,848.33	143.78%
负债总计	202,354.54	43,893.42	361.01%
归属于挂牌公司股东的净资产	131,118.43	92,954.91	41.20%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.024	0.017	41.18%

资产负债率%（母公司）	60.66%	32.07%	-
资产负债率%（合并）	60.66%	32.07%	-
流动比率	1.54	2.64	-
利息保障倍数	-	-	-
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	111,418.68	-934,274.59	111.93%
应收账款周转率	-	9.80	-
存货周转率	-	-	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	143.78%	-77.68%	-
营业收入增长率%	251.35%	-86.37%	-
净利润增长率%	107.27%	-76.68%	-

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	305,928.17	91.70%	13,724.63	10.03%	2,129.04%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	-	-	100,000.00	73.07%	-100%
预付账款	2,876	0.86%	134	0.10%	2,046.27%
其他应收款	2,500.85	0.75%	1,800.85	1.32%	38.87%
其他流动资产	979.10	0.29%	-	-	100%
固定资产	21,188.85	6.35%	21,188.85	15.48%	-
其他应付款	160,000.00	47.98%	2,355.80	1.72%	6,691.75%

项目重大变动原因：

1、 货币资金增加的原因：由于本报告期业务量增加，其中会员收入较上年增加 11.23%、会展收入较上年增加 2572.48%、出口收入较上年增加 189.93%，使得经营活动现金流入较上年增加 111.87%，综上货币资金余额增加。

2、 应收账款较上年减少的原因：本年度应收账款没有余额，而上年应收账款余额为 100,000.00 元。

3、 其他应付款较上年增长的原因：本年度向北京中矿汇金国际贸易有限公司借款 160000 元用于日常经营，上年度没有借款。

（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	2,584,096.35	-	735,486.73	-	251.35%
营业成本	1,981,694.66	76.69%	383,592.14	52.15%	416.62%
毛利率%	23.31%	-	47.85%	-	-
税金及附加	2,913.16	0.11%	11,856.30	1.61%	-75.43%
销售费用	108,234.68	4.19%	342,569.63	46.58%	-68.41%
管理费用	473,966.77	18.34%	518,849.53	70.55%	-8.65%
财务费用	-20,921.86	-0.81%	-179.41	0.17%	11,561.36%
其他收益	86.66	0%	48.14	0%	80.02%
营业利润	38,295.60	1.48%	-521,153.32	-70.86%	107.35%
营业外支出	132.08	0.005%	5,881.54	0.8%	-97.75%
净利润	38,163.52	1.48%	-527,034.86	-71.66%	107.27%

项目重大变动原因：

1、营业收入增加的主要原因：1）本报告期贸易收入较上年增加。2）本报告期会展收入较上年同期增加。3）本报告期会员收入较上年同期增加。随着疫情结束，本报告期经营活动逐渐转入正常，订单增加，使得营业收入增长较大。

2、 营业成本增加：1）本报告期由于贸易成本较上年增加。2）本报告期由于会展成本较上年同期增加。

3、销售费用减少：1）本年度销售人员由上年的 5 人，减到 1 人，人员工资减少了 168659.19 元。2）本年度出口货物为普货，上年度出口货物为危险品，所以本年货物运杂费较上年度减少了 67671.87 元。

4、营业利润增加：本年度营业收入较上年度增加 251.35%，营业成本较上年度增加 416.62%、销售费用较上年度减少 68.41%、管理费用较上年度减少 8.65%，财务费用较上年度减少 11,561.36%，综合以上因素本年度营业利润增加的主要原因是营业收入大幅增加。

5、净利润增加：原因和营业利润增加原因相同。

2、 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	2,584,096.35	735,486.73	251.35%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	1,981,694.66	383,592.14	416.62%
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	营业成本比	毛利率比上年

				上年同期增减%	上年同期增减%	同期增减百分比
会员收入	155,648.35	-	100%	11.23%	-	-
会展收入	787,122.50	452,481.39	42.51%	2,572.48%	1,460.43%	2,642.58%
出口收入	1,641,325.50	1,529,213.27	6.83%	189.93%	331.26%	-81.72%

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

1、本年度主营业务收入和主营业务成本增长的原因是随着疫情的结束，经营活动逐渐转入正常，订单增加，营业收入增加，相应的营业成本增加。

2、本年会展收入较上年同期会展收入和会展成本及毛利率有很大增长；各项指标增长的原因是随着疫情的结束，同样的会展成本，会有更多的客户参展，增加了会展收入，使得毛利率增长。

3、本年度出口收入和出口成本较上年度有所增长，本年度毛利率较上年度毛利率有所下降，毛利率下降的原因是同行价格竞争压力大，很难获得价格优势，利润空间较小。

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	SINO-METRALS	1,641,325.50	63.52%	否
2	美联（天津）国际贸易有限公司	47,169.81	1.83%	否
3	丹东利丰硅镁有限责任公司	37,735.84	1.46%	否
4	安阳兆金铁合金有限公司	28,773.58	1.11%	否
5	湖南力宇环保能源有限公司	28,301.89	1.10%	否
合计		1,783,306.62	69.02%	-

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	荥经华盛冶金科技有限公司	1,529,213.27	100%	否
合计		1,529,213.27	100%	-

（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	111,418.68	-934,274.59	111.93%
投资活动产生的现金流量净额	-	2,450	-100%
筹资活动产生的现金流量净额	160000	465,000.00	-65.59%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额比上一年增加 111.93%的原因是本年度营业收入增加，使得现金流入增加所致。
2、投资活动产生的现金流量净额较上年度减少 100%：由于本年度没有发生投资活动，上年同期有处置固定资产产生 2450 元收入。
3、筹资活动产生的现金流量净额较上年度减少 65.59%的原因是，上年度借款被豁免，全部转为公司资本公积。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

□适用 √不适用

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

(二) 理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、行业风险	铁合金的主要生产成本是电力和矿石,电力受国家及地方政策影响因素较大,而矿石原料如锰矿,铬矿等则依赖进口,生产企业则很大程度上只能被动接受价格。挑战将长期存在。应对措施：不断研发适应市场需要的产品，产品结构不断完善，使得高端产品不断增加，生产经营持续向好。
2、新技术革新风险	由于互联网信息产业日新月异,经营模式不断推陈出新,行业新技术和经营理念变化迅速,原有的技术很容易被复制。应对措施：不断的推陈出新,新模式的研发是有效保证企业长期。
3、市场准入风险	随着现代信息化文明的提高,信息的来源、准确和使用都将规范化。由于信息行业目前还没有市场准入制度,信息存在被其他竞争对手剽窃的风险。为了规范行业有序健康的发展,信息服务行

	业准入趋势难免,或许对企业的发展带来一定的影响,市场准入的门槛也将越来越高。但同时也是净化市场的最好途径。应对措施：公司高度重视同业信息来源的质量，不断健全企业管理体系，加大培训力度，培养和储备相应专业能力的人才，提升企业的管理水平，适应新形式下的竞争能力。
4、人民币汇率变动的风险	2015 年 11 月,人民币纳入特别提款权(SDR)货币篮子,人民币成为真正的“世界货币”。中国企业在国际市场上的贸易结算、进出口商品、跨境交易等均可采用人民币结算,也均需承担人民币汇率变动带来的风险。应对措施：公司将加强对汇率的关注，不断加快自身的发展速度，扩大收入规模，同时努力降低生产经营的成本和费用，增强盈利能力
5、经营模式容易被拷贝的风险	由于互联网模式和信息的公开性,容易被竞争对手拷贝、模仿、超越、更新。因此必须突出和挖掘公司潜在的核心竞争力,以保证企业经营模式的唯一性。应对措施：加大研发力度，进行产品优化和创新。
6、经营亏损风险	本报告期公司亏损 6249467.61 元，期末每股净资产为 0.024 元。请广大投资者注意风险。应对措施：公司将合理调配资源，进行产品优化和创新，降低生产成本，加强高端产品销售力度，在新市场、新领域有所作为，使产销平衡，增加营业收入。
7、持续经营能力存在不确定性的风险	公司股本 5,500,000.00 元，资本公积 880,586.04 元。累计亏损 6,249467.61 元，股东权益 131,118.43 元，公司持续经营能力存在不确定性。应对措施：公司将继续以市场为导向，提高产品自主创新能力，加大新产品研发，强调精细化管理，降低生产成本和运营成本，稳固提升 2024 年业绩。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	□是 √否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	□是 √否	
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	□是 √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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	

是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	

（一） 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

(一)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

(二)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2012 年 10 月 18 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2012 年 10 月 18 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2012 年 10 月 18 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、 普通股股本情况

(二) 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	2,107,673	38.32%	0	2,107,673	38.32%
	其中：控股股东、实际控制人	1,106,748	20.12%	0	1,106,748	20.12%

	董事、监事、高管	23,025	0.42%	0	23,025	0.42%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	3,392,327	61.68%	0	3,392,327	61.68%
	其中：控股股东、实际控制人	3,323,252	60.42%	0	3,323,252	60.42%
	董事、监事、高管	69,075	1.26%	0	69,075	1.26%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		5,500,000	-	0	5,500,000	-
普通股股东人数		5				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

（三） 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	刘正智	3,832,050	0	3,832,050	69.67%	2,874,039	958,011	-	-
2	交城义铁合金有限责任公司	611,050	0	611,050	11.11%	0	611,050	-	-
3	刘东风	597,950	0	597,950	10.87%	449,213	148,737	-	-
4	广西钦州恒星锰业有限责任公司	366,850	0	366,850	6.67%	0	366,850	-	-
5	李剑	92,100	0	92,100	1.68%	69,075	23,025	-	-
合计		5,500,000	0	5,500,000	100%	3,392,327	2,107,673	-	-
普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东中,刘东风系股东刘正智妻子(刘雅丽)的哥哥,且二人为公司一致行动人,除此以外,公司其他股东之间不存在关联关系。									

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

报告期内控股股东、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

(二) 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

(三) 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

□适用 √不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

□适用 √不适用

(二) 权益分派预案

□适用 √不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
赵雪云	董事、	女	1971 年 11 月	2020 年 12 月 10	2023 年 12 月 9	0	0	0	0%

	财务负责人、董事会秘书			日	日				
刘正智	董事长、总经理	男	1967 年 8 月	2020 年 12 月 10 日	2023 年 12 月 9 日	3,832,050	0	3,832,050	69.67%
宋晋乐	董事	男	1958 年 7 月	2020 年 12 月 10 日	2023 年 12 月 9 日	0	0	0	0%
谭少波	董事	男	1963 年 4 月	2020 年 12 月 10 日	2023 年 12 月 9 日	0	0	0	0%
刘东风	董事	男	1956 年 1 月	2020 年 12 月 10 日	2023 年 12 月 9 日	597,950	0	597,950	10.87%
李剑	监事会主席	男	1979 年 2 月	2020 年 12 月 10 日	2023 年 12 月 9 日	92,100	0	92,100	1.68%
刘文丰	监事	男	1996 年 10 月	2020 年 12 月 10 日	2023 年 12 月 9 日	0	0	0	0%
田亚伟	监事	男	1988 年 7 月	2020 年 12 月 10 日	2023 年 12 月 9 日	0	0	0	0%

2024 年 4 月 18 日公司召开第四届董事会第八次会议、第四届监事会第八次会议，2024 年第一次职工代表大会选举新一届董事、监事人员。在新一届就任前，原各职人员继续履行职责。具体内容详见公司同日在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）披露的 2024-003、2024-004、2024-011 公告

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事中,刘东风系股东刘正智妻子(刘雅丽)的哥哥,且二人为公司一致行动人,除此以外,公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

（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
行政管理人员	1	-	-	1
技术人员	11	-	10	1
财务人员	2	-	-	2
销售人员	5	-	4	1
员工总计	19	-	14	5

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	-
硕士	2	1
本科	15	2
专科	2	-2
专科以下	0	-
员工总计	19	5

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

(一)员工薪酬政策 公司员工薪酬及绩效考核严格按照国家的有关法律法规制定,员工的薪酬包括薪金,福利,绩效等。依据《中华人民共和国劳动法》,员工自试用期开始签订劳动合同,按照国家相关法律根据员工月薪的一定比例为其缴纳社会保险,依法代扣代缴员工个人所得税。
(二)培训计划 公司制定了一系列培训计划和人才培养计划。自员工入职之日起,严格履行公司入职手续,进行公司企业文化理念培训、岗位技能培训,综合提高员工的管理技能水平,使其更好地为企业发展服务且保障人才储备。定期安排相关技术人员到国内外学习考察先进的服务和理念,为提升行业服务奠定了人才基础,保障了技术信息和员工思维的最前沿,以便留住企业的核心技术人才。
（三）不存在需公司承担费用的离退休职工。

(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	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	□是 √否

（一） 公司治理基本情况

报告期内,公司严格按照《公司法》、《证券法》和有关法律、法规的要求及全国中小企业股份转让系统的有关规定,加强完善各项规章制度和公司治理结构,规范公司依法运作。认真履行信息披露义务,公司信息披露工作遵守相关法律、法规及规范性文件的规定,做到及时、准确、完整的信息公布。公司股东大会、董事会、监事会能够按时召开、表决决议且程序均符合《公司章程》和相关法律法规的规定,能够体现权利人的表决权。2023 年公司修订了《信息披露事务管理制度》，具体内容详见公司于 2023 年 4 月 19 日在在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（http://www.neeq.com.cn）披露的《修订信息披露事务管理制度》

（二） 监事会对监督事项的意见

监事会对公司重大风险事项的意见：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

1、公司机构独立

公司建立了适合自身生产经营的组织机构,设置管理部、销售部、编辑部、财务部、技术部,各部门都有完善的部门职责和管理制度。上述部门机构根据董事会的决议设立,在公司总经理的管理下统一运作,和控股股东完全分开。公司不存在与控股股东、实际控制人等合伙经营公司的情况。

2、公司业务独立

公司具备完整的业务流程、独立的经营场所以及销售部门和销售渠道,具有独立面向市场的自主经营能力以及独立的研发销售和服务体系。公司的业务独立于控股股东、实际控制人,与控股股东、实际控制人及其他股东间不存在同业竞争。

3、公司资产独立

公司自行租赁办公楼独立办公。公司拥有办公设备及机器设备等固定资产,根据审计组对公司重大财产的权属凭证的抽查情况,机器设备、办公设备等均有发票合法凭证。另外,公司拥有软件著作权六项,注册商标八项,均为原始取得。

4、公司人员独立

公司建立了独立完整的劳动、人事管理制度和人事管理部门。高级管理人员均在公司任职并领取薪酬，没有人员在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务,并签署了《避免同业竞争承诺函》。报告期末,公司共有 5 名员工,在入职时均依法与职工签订劳动合同和保密协议,缴纳社会保险。

5、公司财务独立

公司内部设有独立的财务部门,具有独立的财务核算体系,能够自负营亏,独立核算,公司制定了《财务部管理制度》和《关于网上银行结算的内部规定》等独立的财务管理制度,按月独立纳税,并能独立做出财务预算和决策。

（四） 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行。能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司平稳运行。建立并执行年度报告重大差错责任追究制度。

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	□无 □强调事项段 □其他事项段 √持续经营重大不确定性段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中兴财光华审会字（2024）第 217097 号	
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24	
审计报告日期	2024 年 4 月 18 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张学福	冯连清
	4 年	4 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	7 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	5	

审计报告

中兴财光华审会字(2024)第 217097 号

北京中金网信科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了北京中金网信科技股份有限公司（以下简称中金网信公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中金网信公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度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，我们独立于中金网信公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注五、15 所述，中金网信公司 2023 年净利润 38,163.52 元，累计亏损 6,249,467.61 元，截至 2023 年 12 月 31 日，公司未弥补亏损金额超过股本总额，表明存在可能导致对中金网信公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

中金网信公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括中金网信公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估中金网信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中金网信公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中金网信公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计

准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

中兴财光华会计师事务所　中国注册会计师：张学福

（特殊普通合伙）（项目合伙人）

中国•北京中国注册会计师：冯连清

2024 年 4 月 18 日

二、 财务报表

(一) 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	五、1	305,928.17	13,724.63
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2		100,000.00
应收款项融资			
预付款项	五、3	2,876	134.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	2,500.85	1,800.85
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、5	979.10	
流动资产合计		312,284.12	115,659.48
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	五、6	21,188.85	21,188.85
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、7		
其他非流动资产			
非流动资产合计		21,188.85	21,188.85
资产总计		333,472.97	136,848.33
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、8	28,643.04	22,246.81
应交税费	五、9		5,579.31
其他应付款	五、10	160,000	2,355.80
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	五、11	13,711.50	13,711.50

其他流动负债			
流动负债合计		202,354.54	43,893.42
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、12		
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		202,354.54	43,893.42
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、13	5500000	5,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、14	880,586.04	880,586.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、15		
一般风险准备			
未分配利润	五、16	-6,249,467.61	-6,287,631.13
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		131,118.43	92,954.91
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		131,118.43	92,954.91
负债和所有者权益（或股东权益）总计		333,472.97	136,848.33

法定代表人：刘正智　　主管会计工作负责人：赵雪云　　会计机构负责人：赵雪云

（二）　利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年

一、营业总收入		2,584,096.35	735,486.73
其中：营业收入	五、17	2,584,096.35	735,486.73
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,545,887.41	1,256,688.19
其中：营业成本	五、17	1,981,694.66	383,592.14
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、18	2,913.16	11,856.30
销售费用	五、19	108,234.68	342,569.63
管理费用	五、20	473,966.77	518,849.53
研发费用			
财务费用	五、21	-20,921.86	-179.41
其中：利息费用			5,112.33
利息收入		542.20	298.22
加：其他收益	五、22	86.66	48.14
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			0
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			0
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		38,295.60	-521,153.32
加：营业外收入			0
减：营业外支出	五、23	132.08	5,881.54
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		38,163.52	-527,034.86
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		38,163.52	-527,034.86
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）		38,163.52	-527,034.86

2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		38,163.52	-527,034.86
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		38,163.52	-527,034.86
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		38,163.52	-527,034.86
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十三、2	0.01	-0.10
（二）稀释每股收益（元/股）	十三、2	0.01	-0.10

法定代表人：刘正智　　主管会计工作负责人：赵雪云　　会计机构负责人：赵雪云

（三） 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		2,956,176.35	704,569.77
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			

收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、24	628.65	38,075.63
经营活动现金流入小计		2,956,805.00	742,645.40
购买商品、接受劳务支付的现金		2,198,910.96	492,030.00
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		406,617.85	628,462.86
支付的各项税费		57,670.46	272,996.80
支付其他与经营活动有关的现金	五、24	182,187.05	283,430.33
经营活动现金流出小计		2,845,386.32	1,676,919.99
经营活动产生的现金流量净额		111,418.68	-934,274.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			2,450
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			2,450
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
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			
投资活动产生的现金流量净额		-	2,450
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、24	160,000	465,000.00
筹资活动现金流入小计		160,000	465,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		160000	465,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		20,784.65	5,163.02
五、现金及现金等价物净增加额		292,203.33	-461,661.57
加：期初现金及现金等价物余额		13,724.63	475,386.20
六、期末现金及现金等价物余额		305,927.96	13,724.63

法定代表人：刘正智　　主管会计工作负责人：赵雪云　　会计机构负责人：赵雪云

（四） 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	5,500,000				880,586.04						-6,287,631.13		92,954.91
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	5,500,000				880,586.04						-6,287,631.13		92,954.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											38,163.52		38,163.52
（一）综合收益总额											38,163.52		38,163.52
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													

2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	5,500,000				880,586.04						-6,249,467.61		131,118.43

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	5,500,000.00				394,162.73						-5,760,596.27		133,566.46
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	5,500,000.00				394,162.73						-5,760,596.27		133,566.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					486,423.31						-527,034.86		-40,611.55
（一）综合收益总额											-527,034.86		-527,034.86
（二）所有者投入和减少资本					486,423.31								486,423.31
1．股东投入的普通股					486,423.31								486,423.31
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													

6.其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	5,500,000.00				880,586.04						-6,287,631.13		92,954.91

法定代表人：刘正智　　主管会计工作负责人：赵雪云　　会计机构负责人：赵雪云

财务报表附注

一、公司基本情况

北京中金网信科技股份有限公司（以下简称“中金网信”或“公司”）前身北京中金网信科技有限公司（以下简称“有限公司”）于2004 年 2 月 19 取得北京市工商局朝阳分局核发的注册号码为 4300002005063的有限公司法人营业执照，经历次变更，现公司基本情况如下：

统一社会信用代码：9111000075870516XM

注册资本： 550.00万元人民币

法定代表人：刘正智

企业类型：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

营业期限： 2004 年 02 月 19 日至长期

住所：北京市海淀区中关村南大街2号B座10层110319

经营范围：一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；软件销售；合同能源管理；会议及展览服务；企业管理咨询；货物进出口；技术进出口；进出口代理；广告发布；广告制作；广告设计、代理。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：互联网信息服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

（一）公司历史沿革如下

有限公司设立

公司成立时注册资本为人民币100万元,由刘正智、刘东风全部以货币出资，北京市工商局朝阳分局根据北京市商业银行红星支行2004年2月16日出具的《交存入资资金报告单》确认出资款已缴付。于2004 年 2 月 19 取得北京市工商局朝阳分局核发的注册号码为 4300002005063 的有限公司法人营业执照，法定代表人为刘正智，有限公司住所为北京市朝阳区朝外大街 10 号昆泰大厦 803 室。

有限公司设立时股东及出资情况如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	刘正智	51.00	51.00
2	刘东风	49.00	49.00
	合计	**100.00**	**100.00**

第一次增资及第一次股东变更

2005 年 7 月 9 日，公司召开股东会作出增资扩股的决议：同意将注册资本增至 450 万元。新增股本 350 万元由刘正智货币出资 118 万元；交城义望铁合金有限公司货币出资 50 万元；上海晋能国际贸易有限公司货币出资 50 万元；新余市永盛工贸有限公司货币出资 30 万元；广西钦州恒星锰业有限责任公司货币出资 30 万元；湛江峰宇进出口贸易有限公司货币出资 30 万元；中核包头光华化学工业公司货币出资 17.5 万元；石家庄三环锰硅科技有限公司货币出资 14.5 万元；李剑货币出资 10 万元，并按照上述决议修改了章程。2005 年 10 月 14 日，中国银行北京市朝阳区支行对上述增资出具了“中国银行北京分行交存入资资金凭证”，并于 2005 年 12 月 12 日办理了工商变更登记手续。

此次变更后，股权结构如下表所示：

序号	股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	刘正智	169.00	37.55
2	交城义望铁合金有限公司	50.00	11.11
3	上海晋能国际贸易有限公司	50.00	11.11
4	刘东风	49.00	10.89
5	新余市永盛工贸有限公司	30.00	6.67
6	广西钦州恒星锰业有限责任公司	30.00	6.67
7	湛江峰宇进出口贸易有限公司	30.00	6.67
8	中核包头光华化学工业公司	17.50	3.89
9	石家庄三环锰硅科技有限公司	14.50	3.22
10	李剑	10.00	2.22
合计		**450.00**	**100.00**

第一次股权变更

2008 年 11 月 8 日，北京中金网信科技有限公司第五届第一次、第二次股东会通过决议：同意中核北方核燃料元件公司（曾用名：中核包头光华化学工业公司）将其出资 17.5 万元转让给刘正智，转让价格为 17.5 万元；同意湛江峰宇进出口贸易有限公司将其出资 30 万元转让给刘正智，转让价格为 30 万元。2008 年 11 月 8 日股权转让各方分别签订了《股权转让协议书》，2009 年 8 月 11 日北京中金网信科技有限公司按照上述决议内容修改了章程，并于 2009 年 8 月 20 日办理了工商变更登记手续。

此次变更后，股权结构如下表所示：

序号	股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	刘正智	216.50	48.11
2	交城义望铁合金有限公司	50.00	11.11
3	上海晋能国际贸易有限公司	50.00	11.11
4	刘东风	49.00	10.89
5	新余永盛实业（集团）有限公司	30.00	6.67

6	广西钦州恒星锰业有限责任公司	30.00	6.67
7	石家庄三环锰硅科技有限公司	14.50	3.22
8	李剑	10.00	2.22
合计		**450.00**	**100.00**

有限公司整体变更为股份公司

2011 年 6 月 30 日，北京中金网信科技有限公司召开股东会，全体股东一致审议通过：有限公司整体变更设立为股份公司；以有限公司净资产折合为股份公司的实收股本，折合的实收股本总额不高于有限公司净资产额；有限公司现所有股东作为股份公司的发起人，以对有限公司拥有的相应权益份额作为股份公司的出资认购股份；以 2011 年 4 月 30 日为有限公司净资产审计/评估基准日；授权有限公司董事会办理整体变更事宜。根据中兴华富华会计师事务所 2011 年 5 月 31 日出具的中兴华审字（2011）第 1761012 号《审计报告》，截止审计基准日 2011 年 4 月 30 日，有限公司账面净资产值为人民币 5,894,162.73 元；根据富华大正（北京）资产评估有限公司 2011 年 8 月 15 日出具的富华大正评报字[2011]第 005 号《股东全部权益价值评估报告书》，截止评估基准日 2011 年 4 月 30 日，有限公司净资产评估值为人民币 5,894,336.62 元。

2011 年 11 月 18 日，股份公司全体发起人签订了《发起人协议》。同日，股份公司召开创立大会暨第一次股东大会，通过了股份公司《章程》、三会议事规则及其他相关管理制度，选举了股份公司第一届董事会及第一届监事会成员。根据中兴华富华会计师事务所 2011 年 11 月 12 日出具的中兴华验字[2011]第 2261002 号《验资报告》，截止 2011 年 4 月 30 日，股份公司（筹）已收到全体股东以其拥有的有限公司的净资产折合的股本 5,500,000.00 元，净资产折合股本后余额计入资本公积，整体变更后股东及出资比例不变。

2011 年 12 月 19 日，股份公司取得了北京市工商局颁发的企业法人营业执照，股份公司正式成立，公司名称由北京中金网信科技有限公司变更为北京中金网信科技股份有限公司。公司注册资本人民币 550 万元。

股份公司的股东及持股情况如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	刘正智	264.605	48.11
2	交城义望铁合金有限公司	61.105	11.11
3	上海晋能国际贸易有限公司	61.105	11.11
4	刘东风	59.895	10.89
5	江西永盛矿冶股份有限公司	36.685	6.67
6	广西钦州恒星锰业有限责任公司	36.685	6.67
7	石家庄三环锰硅科技有限公司	17.71	3.22
8	李剑	12.21	2.22
合计		**550.00**	**100.00**

第二次股权变更

2013 年 1 月 23 日，公司进行了首次股份解除转让限制，李剑通过股份代办转让系统以每股 2 元的价格转让股份 30,000.00 股，李剑的持股数量由 122,100.00 股降至 92,100.00 股；刘正智通过股份代办转让系统以每股 2 元的价格受让股份 30,000.00 股，刘正智的持股数量由 2,646,050.00 股增至 2,676,050.00 股。变更后的股权结构为：

序号	股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	刘正智	267.605	48.66
2	交城义望铁合金有限公司	61.105	11.11
3	上海晋能国际贸易有限公司	61.105	11.11
4	刘东风	59.895	10.89
5	江西永盛矿冶股份有限公司	36.685	6.67
6	广西钦州恒星锰业有限责任公司	36.685	6.67
7	石家庄三环锰硅科技有限公司	17.71	3.22
8	李剑	9.21	1.67
合计		**550.00**	**100.00**

第三次股权变更

2015 年江西永盛矿冶股份有限公司将持有的中金网信的股份全部转让给刘正智，转让价格每股 1 元人民币，共计股份 366,850.00 股，转让金额 366,850.00 元。转让后公司股权结构为：

序号	股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	刘正智	304.29	55.33
2	交城义望铁合金有限公司	61.105	11.11
3	上海晋能国际贸易有限公司	61.105	11.11
4	刘东风	59.895	10.89
5	石家庄三环锰硅科技有限公司	17.71	3.22
6	广西钦州恒星锰业有限责任公司	36.685	6.67
7	李剑	9.21	1.67
合计		**550.00**	**100.00**

第四次股权变更

2016 年 3 月 1 日,刘正智与石家庄三环锰硅科技有限公司签订股权转让协议，石家庄三环锰硅科技有限公司将持有的中金网信的股份全部转让给刘正智，转让价格每股 1 元人民币，共计股份 177,100 股，转让金额 177,100.00 元。转让后公司股权结构为：

序号	股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）

1	刘正智	322.00	58.55
2	交城义望铁合金有限公司	61.105	11.11
3	上海晋能国际贸易有限公司	61.105	11.11
4	刘东风	59.895	10.89
5	广西钦州恒星锰业有限责任公司	36.685	6.67
6	李剑	9.21	1.67
合计		**550.00**	**100.00**

第五次股权变更

2018 年 12 月 1 日，刘正智与刘东风签订股权转让协议，刘东风将持有的中金网信的股份转让给刘正智，转让价格每股 0.41 元人民币，共计股份 1,000 股，转让金额 410.00 元。转让后公司股权结构为：

序号	股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	刘正智	322.10	58.56
2	交城义望铁合金有限公司	61.105	11.11
3	上海晋能国际贸易有限公司	61.105	11.11
4	刘东风	59.795	10.88
5	广西钦州恒星锰业有限责任公司	36.685	6.67
6	李剑	9.21	1.67
合计		**550.00**	**100.00**

第六次股权变更

2019 年 1 月 8 日，刘正智与上海晋能国际贸易有限公司签订股权转让协议，上海晋能国际贸易有限公司将持有的中金网信的股份全部转让给刘正智，共计股份 611,050 股，转让金额 276,210.00 元。转让后公司股权结构为：

序号	股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	刘正智	383.205	69.67
2	交城义望铁合金有限公司	61.105	11.11
3	刘东风	59.795	10.88
4	广西钦州恒星锰业有限责任公司	36.685	6.67
5	李剑	9.21	1.67
合计		**550.00**	**100.00**

上述股权结构延续至今

（二）财务报表的批准报出

本财务报表经公司董事会批准于 2024 年 4 月 18 日报出。

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，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》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。除部分金融工具外，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

近年来，中金网信曾经成功的商业模式受到了来自于业内竞争和疫情影响的双重压力，造成连年亏损。如附注五、15 所述，中金网信 2023 年净利润 38,163.52 元，累计亏损 6,249,467.61 元，截至 2023 年 12 月 31 日，公司未弥补亏损金额超过股本总额，表明存在可能导致对中金网信持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

随着全球疫情好转，经过董事会成员沟通和现有员工集思广义，公司经营班子必须创新转型，寻找新的发展战略和商业模式。

综上所述，公司管理层认为以持续经营为基础编制 2023 年度财务报表是合理的。

三、公司主要会计政策、会计估计

1.遵循企业会计准则的声明

本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 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。

2.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。

3.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。

4.记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5.重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额为人民币100万元以上的应收账款和100万元以上的其他应收款
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额占各类应收款项坏账准备总额的10%以上且金额大于100万元
账龄超过1年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额10%以上，且金额超过100万元

6.现金及现金等价物的确定标准

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

7.外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

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，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年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。

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股东权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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

8.金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的

利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。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，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。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。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。

（3）金融负债

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及其他金融负债。

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和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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司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，虽然本公司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。

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）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照

该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

（6）衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生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。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；

②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；

③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（8）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参

与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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时，使用不可观察输入值。

9.应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于已发生信用减值的以及其他适用于单项评估的应收账款及合同资产，单项计提减值准备。对于未发生信用减值的应收账款及合同资产，根据以前年度具有类似信用风险特征的应收账款、合同资产组合的历史信用损失率为基础，结合当前状况以及对未来经济状况的前瞻性预测对历史数据进行调整，编制应收账款账龄天数与整个存续期预期信用损失率对照模型，计算预期信用损失。

本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
无风险组合	本组合为风险较低应收关联方的应收款项	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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为0%
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	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。

A.对于划分为组合的应收票据，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票组合	本组合为风险较低的银行承兑汇票	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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为0%
商业承兑汇票组合	本组合为风险较高的商业承兑汇票	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，按照应收账款连续账龄的原则计算预期信用损失。

B.当单项其他应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
无风险组合	本组合为风险较低应收押	参考历史信用损失经验，结合当前状况

	金和保证金、应收员工代垫款	以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为0%
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	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，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期信用损失率，计算预期信用损失

10.存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、低值易耗品、包装物、消耗性生物资产、发出商品、开发成本、开发产品、合同履约成本等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用先进先出法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

11.合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减

值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

12.持有待售的非流动资产或处置组

本公司将通过出售（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，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)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；(2)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。

终止经营，是指本公司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。

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《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》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

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《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》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。已抵减的商誉账面价值，以及适用《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》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因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。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

13.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。本公司投资性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。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，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。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

14.固定资产及累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

15.在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

16.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；构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。

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。

17.租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

（1）本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对

价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A.租赁负债的初始计量金额；B.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；C.发生的初始直接费用；D.为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C.本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D.租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④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4万元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：A.承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额；C.购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D.承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E.由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

（3）售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，

但确认一项与转让收入等额的金融资产。

18.无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

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的非货币性资产。

19.研究开发支出

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，同时满足下列条件的，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计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

20.长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

21.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。

22.职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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。

23.预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24.股份支付

（1）股份支付的种类

本公司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。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

25.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（参见本附注三、16“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。

26.收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且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（简称商品）的控制权时确认收入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。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控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。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，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

公司主要业务收入包括会展收入、会员收入、出口收入和内销收入。

会展收入是提供会议展览服务取得的收入，以成功举办相关会议为收入确认的时点，属于在某一时点履行的履约义务。

会员收入是提供铁合金信息咨询取得的收入，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。

外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经

济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠的计量。属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定交付产品，取得客户验收单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠的计量。属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

27.政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，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，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

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

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

28.递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且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，对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

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。

29.所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的

可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

30.重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

①《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号)(“解释第 16 号”)中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定”

根据该规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且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(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易以及固定资产因存在弃置义务而确认预计负债并计入固定资产成本的交易等)，不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起适用该规定，执行解释第 16 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）其他会计政策变更：无。

（3）会计估计变更：无。

四、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	13%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳流转税额	25%

五、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2022 年 12 月 31 日，期末指 2023 年 12 月 31 日，本期指 2023 年度，上期指 2022 年度。

1. 货币资金

项目	2023.12.31	2022.12.31
库存现金	6,519.05	6,519.05
银行存款	299,409.12	7,205.58
其他货币资金		
合计	**305,928.17**	**13,724.63**

注：截止 2023 年 12 月 31 日，公司受限资金共计 0.21 元，详见附注五、25、所有权或使用权受到限制的资产。

2. 应收账款

（1）以摊余成本计量的应收账款

项目	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款				100,000.00		100,000.00
合计				**100,000.00**		**100,000.00**

3. 预付款项

（1）账龄分析及百分比

账龄	2023.12.31		2022.12.31	
	账面余额	比例%	账面余额	比例%
1 年以内	2,876.00	100.00		
1 至 2 年			134.00	100.00
合计	**2,876.00**	**100.00**	**134.00**	**100.00**

（2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
上海携程宏睿国际旅行社有限公司	非关联方	2,876.00	100.00	1 年以内	尚未提供服务

4. 其他应收款

项目	2023.12.31	2022.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,500.85	1,800.85
合计	**2,500.85**	**1,800.85**

（1）应收利息情况：无。

（2）应收股利情况：无。

（3）其他应收款情况

项目	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	2,500.85		2,500.85	1,800.85		1,800.85
合计	**2,500.85**		**2,500.85**	**1,800.85**		**1,800.85**

① 坏账准备

A. 2023 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
组合 1-应收押金和保证金	100.00			押金
组合 2-应收员工代垫款	2,400.85			垫付社保款
组合 3-应收其他款项				
合计	**.85**			

② 本期无收回或转销坏账准备情况

③ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023.12.31	2022.12.31
押金	100.00	100.00
员工代垫款	2,400.85	1,700.85
合计	**2,500.85**	**1,800.85**

④ 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	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
李剑	否	员工代垫款	2,400.85	1 年以内	96.00	
北京民兴宏达商贸中心	否	押金	100.00	4-5 年	4.00	
合计			**2,500.85**		**100.00**	

5. 其他流动资产

项　目	2023.12.31	2022.12.31
待抵扣进项税金	979.10	
合计	**979.10**	

6. 固定资产

项目	2023.12.31	2022.12.31
固定资产	21,188.85	21,188.85
固定资产清理		
合计	**21,188.85**	**21,188.85**

（1）固定资产及累计折旧

项目	电子设备	合计
一、账面原值		
1、年初余额	443,978.20	443,978.20
2、本年增加金额		
（1）购置		
（2）其他		
（3）企业合并增加		
3、本年减少金额		
（1）处置或报废		
（2）其他		
4、年末余额	443,978.20	443,978.20
二、累计折旧		
1、年初余额	422,789.35	422,789.35
2、本年增加金额		
（1）计提		
（2）企业合并增加		
3、本年减少金额		
（1）处置或报废		
（2）合并范围减少		
（3）其他		
4、年末余额	422,789.35	422,789.35
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
（1）计提		
（2）企业合并增加		

项目	电子设备	合计
3、本年减少金额		
（1）处置或报废		
（2）合并范围减少		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	21,188.85	21,188.85
2、年初账面价值	21,188.85	21,188.85

注：本公司期末无未办妥产权证书的固定资产；本公司固定资产已计提完折旧，只剩残值。

（2）固定资产清理：无。

7. 递延所得税资产和递延所得税负债

（1）未确认递延所得税资产

①未确认递延所得税资产明细

项目	2023.12.31	2022.12.31
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	3,428,986.91	3,467,150.43
合计	**3,428,986.91**	**3,467,150.43**

②未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年度	2023.12.31	2022.12.31	备注
2024 年	39,994.48	78,158.00	
2025 年	1,062,939.49	1,062,939.49	
2026 年	1,432,871.15	1,432,871.15	
2027 年	366,146.93	366,146.93	
2028 年	527,034.86	527,034.86	
合计	**3,428,986.91**	**3,467,150.43**	

8. 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	18,554.27	328,482.32	322,161.49	24,875.10
二、离职后福利-设定提存计划	3,692.54	80,836.63	80,761.23	3,767.94
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	**22,246.81**	**409,318.95**	**402,922.72**	**28,643.04**

（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	16,450.64	285,521.30	279,426.11	22,545.83
2、职工福利费				
3、社会保险费	2,103.63	27,545.02	27,319.38	2,329.27
其中：医疗保险费	2,014.11	24,491.38	24,450.25	2,055.24
工伤保险费	89.52	2,058.72	2,056.90	91.34
生育保险费		994.92	812.23	182.69
4、住房公积金		15,416.00	15,416.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	**18,554.27**	**328,482.32**	**322,161.49**	**24,875.10**

（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	3,580.64	78,667.24	78,594.12	3,653.76
2、失业保险费	111.90	2,169.39	2,167.11	114.18
3、企业年金缴费				
合计	**3,692.54**	**80,836.63**	**80,761.23**	**3,767.94**

9. 应交税费

税项	2023.12.31	2022.12.31
增值税		4,862.26
个人所得税		507.25
城市维护建设税		209.80
合计		**5,579.31**

10. 其他应付款

项目	2023.12.31	2022.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	160,000.00	2,355.80
合计	**160,000.00**	**2,355.80**

按款项性质列示其他应付款

项目	2023.12.31	2022.12.31

项目	2023.12.31	2022.12.31
往来拆借款	160,000.00	
代扣医保款		2,355.80
合计	**160,000.00**	**2,355.80**

11. 一年内到期的非流动负债

项目	2023.12.31	2022.12.31
一年内到期的租赁负债（附注五、12）	13,711.50	13,711.50
一年内到期的长期借款		
合计	**13,711.50**	**13,711.50**

12. 租赁负债

项目	2023.12.31	2022.12.31
租赁负债	13,711.50	13,711.50
减：一年内到期的租赁负债（附注、11）	13,711.50	13,711.50
合计		

13. 股本

项目	2023.01.01	本期增减					2023.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	5,500,000.00						5,500,000.00

14. 资本公积

项目	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.12.31
股本溢价	880,586.04			880,586.04

15. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-6,287,631.13	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-6,287,631.13	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	38,163.52	
减：提取法定盈余公积		10.00%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
加：其他		
期末未分配利润	-6,249,467.61	

16. 营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下

项目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,584,096.35	1,981,694.66	735,486.73	383,592.14
其他业务				
合计	**2,584,096.35**	**1,981,694.66**	**735,486.73**	**383,592.14**

（2）主营业务收入及成本（分行业）列示如下

行业名称	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
软件和信息技术服务业	2,584,096.35	1,981,694.66	735,486.73	383,592.14

（3）主营业务收入及成本（分产品）列示如下

产品名称	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
会员收入	155,648.35		139,927.52	
会展收入	787,122.50	452,481.39	29,452.84	28,997.15
出口收入	1,641,325.50	1,529,213.27	566,106.37	354,594.99
合计	**2,584,096.35**	**1,981,694.66**	**735,486.73**	**383,592.14**

（4）2023 年度营业收入按收入确认时间列示如下

项目	产品销售	提供劳务	合计
在某一时段内确认收入		155,648.35	155,648.35
在某一时点确认收入	2,428,448.00		2,428,448.00
合计	**2,428,448.00**	**155,648.35**	**2,584,096.35**

提供劳务收入是公司办理会员产生的收入。

（5）履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、26。

（6）分摊至剩余履约义务交易价格相关信息

本年末无已签订合同但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务

17. 税金及附加

项目	2023 年度	2022 年度
城市维护建设税	1,699.35	7,043.70
教育费附加	728.29	2,887.55
地方教育费附加	485.52	1,925.05
合计	**2,913.16**	**11,856.30**

18. 销售费用

项目	2023 年度	2022 年度
工资福利费	99,293.57	267,952.76
运杂费	6,945.00	74,616.87
差旅费	1,816.81	
其他	179.30	
合计	**108,234.68**	**342,569.63**

19. 管理费用

项目	2023 年度	2022 年度
工资、福利、社保	310,025.38	390,896.06
折旧、摊销费		39,556.24
中介服务费	146,459.93	72,024.18
办公费	14,321.95	20,906.28
通讯费	1,798.56	-4,546.23
交通差旅费	863.49	13.00
业务招待费	497.46	
合计	**473,966.77**	**518,849.53**

注：上年度通讯费负数原因是收到退回的讯鸟软件费用所致。

20. 财务费用

项目	2023 年度	2022 年度
利息费用		5,112.33
减：利息收入	542.20	298.22
承兑汇票贴息		
汇兑损失		
减：汇兑收益	20,784.65	5,163.02
手续费	404.99	169.50
合计	**-20,921.86**	**-179.41**

注：财务费用中上年度确认租赁负债利息费用为 5,112.33 元。

21. 其他收益

项目	2023 年度	2022 年度

代扣代缴个人所得税手续费返还	86.66	48.14

22. 营业外支出

项目	2023 年度	计入当期非经常性损益的金额	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			5,881.54	5,881.54
其他	132.08	132.08		
合计	**132.08**	**132.08**	**5,881.54**	**5,881.54**

23. 现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2023年度	2022年度
利息收入	541.99	298.22
往来款		37,219.03
政府补助及个税返还	86.66	48.14
其他		510.24
合计	**628.65**	**38,075.63**

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023年度	2022年度
银行手续费	404.99	169.50
付现的销售费用	8,859.60	74,616.87
付现的管理费用	172,922.46	163,643.96
往来款		45,000.00
合计	**182,187.05**	**283,430.33**

（3）收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
借款	160,000.00	
股东入资		465,000.00
合计	**160,000.00**	**465,000.00**

24. 现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	2023 年度	2022 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	38,163.52	-527,034.86

补充资料	2023 年度	2022 年度
加：资产减值准备		
信用减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		
使用权资产折旧		39,556.24
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（收益以“一”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）		5,881.54
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）		
财务费用（收益以“一”号填列）		5,112.33
投资损失（收益以“一”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）		
存货的减少（增加以“一”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	95,578.90	-33,345.46
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	-1,538.88	-421,994.38
其他	-20,784.86	-2,450.00
经营活动产生的现金流量净额	111,418.68	-934,274.59
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		
确认使用权资产的租赁		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	305,927.96	13,724.63
减：现金的期初余额	13,724.63	475,386.20
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	292,203.33	-461,661.57

（2）现金和现金等价物的构成

项目	2023 年度	2022 年度
一、现金	305,927.96	13,724.63
其中：库存现金	6,519.05	6,519.05
可随时用于支付的银行存款	299,408.91	7,205.58
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	305,927.96	13,724.63

25. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	0.21	保证金户

26. 外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	9,766.53	7.7352	75,546.43
欧元			

六、与金融工具相关的风险

（一）金融工具产生的各类风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要包括外汇风险、利率风险和其他价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

1、市场风险

（1）外汇风险

本公司于中国境内的业务以人民币结算，海外业务包括美元、欧元等外币项目结算，因此海外业务的结算存在外汇风险。此外，本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。

2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

外币项目	2023.12.31		
	美元项目	欧元项目	合计
外币金融资产			
货币资金	75,546.43		75,546.43
合计	**75,546.43**		**75,546.43**

续

外币项目	2022.12.31		
	美元项目	欧元项目	合计
外币金融资产			
货币资金	3.76		3.76
合计	**3.76**		**3.76**

对于本公司2023年12月31日上述外币金融资产，如果人民币对其升值或贬值10%，其他因素保持不变，则本公司将增加或减少净利润列示如下：

币种	升值	贬值
美元	7,554.64	-7,554.64

（2）利率风险

本公司本年不涉及利率风险。

（3）其他价格风险

本公司本年不涉及其他价格风险。

2、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款和其他应收款，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、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

本公司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，以确保本公司整体信用风险可控。

3、流动性风险

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

管理流动风险时，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，以满足本公司的经营需要，并降低现金流量波动的影响。

七、公允价值的披露

无

八、关联方及其交易

1.本公司的母公司情况

本公司实际控制人为自然人股东刘正智、刘东风。

2.本公司的子公司情况

无。

3.本公司的合营和联营企业情况

无。

4.其他关联方情况

其他关联方名称	与本企业关系
交城义望铁合金有限责任公司	持股 5%以上股东
广西钦州恒星锰业有限责任公司	持股 5%以上股东
李剑	监事会主席、股东
北京中金创展文化传媒有限公司	实际控制人控制的其他企业
北京中矿汇金国际贸易有限公司	实际控制人控制的其他企业
北京厚普智慧医疗科技有限公司	实际控制人控制的其他企业

5.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销售商品/提供劳务情况：

公司名称	本期交易金额	占本期全部同类交易的比例(%)	上期交易金额	占上期全部同类交易的比例(%)	定价依据（有合同或协议的附复印件）
北京中矿汇金国际贸易有限公司			94,339.62	67.42	会费

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

（3）关联租赁情况：

本公司与实际控制人刘正智在本期签订房屋租赁补充协议，出租方：刘正智，承租方：北京中金网信科技股份有限公司，租赁期：2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，免租金。

（4）关联担保情况：

无。

（5）关联方资金拆借：

关联方	2023 年度		2022 年度	
	拆入	拆出	拆入	拆出
北京中矿汇金国际贸易有限公司	160,000.00			

（6）关联方资产转让、债务重组情况：

无。

（7）关键管理人员报酬：

项目	2023 年度	2022 年度
关键管理人员报酬	150,114.03	180,108.00

（8）其他关联交易：

截至 2023 年 12 月 31 日本公司无其他关联交易。

6.关联方应收应付款项

（1）应付款项

项目名称	关联方	2023.12.31	2022.12.31
一年内到期的非流动负债	刘正智	13,711.50	13,711.50
其他应付款	北京中矿汇金国际贸易有限公司	160,000.00	

九、股份支付

无。

十、承诺及或有事项

1.重要承诺事项

截至2023年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2.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。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日止，本公司无应披露的重要资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至2023年12月31日止，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十三、补充资料

1.当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		
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		
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		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	-132.08	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	86.66	
非经常性损益总额	-45.42	
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	-45.42	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-45.42	

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	34.06	0.01	0.01
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	34.10	0.01	0.01

北京中金网信科技股份有限公司

2024 年 4 月 18 日

附件会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更□会计差错更正 □其他原因 √不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用□不适用

《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号)(“解释第 16 号”)中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定”

根据该规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且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(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易以及固定资产因存在弃置义务而确认预计负债并计入固定资产成本的交易等)，不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起适用该规定，执行解释第 16 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
其他符合非经常性损益定义的损益项目	86.66
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-132.08
非经常性损益合计	-45.42
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-45.42

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用