



瑞祥智造

NEEQ: 838514

新疆瑞祥智能制造股份有限公司

Xinjiang Ruixiang Intelligent Manufacturing Co., Ltd.

年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人冯军江、主管会计工作负责人王旭光及会计机构负责人（会计主管人员）黄丽华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

公司董事会认为，中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司 2023 年度财务报表出具带“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,主要原因截至 2023 年 12 月 31 日止，瑞祥智造公司累计亏损 17,696,961.12 元,期末净资产为-1,277,428.73 元。同时，本公司期末使用不受限制的货币资金仅有 1,744.83 元。该事项或情况表明存在可能导致对瑞祥智造公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

针对前述情况，吉伟成、王文已于 2023 年 12 月 25 日签署了《股份转让协议》，通过协议转让的方式合计受让本公司原股东冯军江、谢藕宗、王旭光、王伟、孔云锋以及杭州宁和投资合伙企业（有限合伙）6 人 6,652,000 股股份，占公司已发行股本的 71.4242%，收购人吉伟成通过本次收购取得本公司控制权。

实际控制人具有丰富的企业经营管理经验，本次收购完成后，实际控制人将借助自身的资源优势，在保持公众公司经营稳定的基础上，拟通过引入新的投资者，置入旅游装备制造、工装业务、家具贸易业务等新业务，形成公司新的营业收入来源，提升公司的盈利能力。

公司目前已完成名称变更、注册地址变更以及主要经营活动范围的变更登记。

针对公司拟实施的新业务，公司正在实施的工作包括：1、对公司管理机构进行调整，建立家具事业部、旅游装备系统集成事业部以及工装事业部；2、委托金蝶云科技有限公司建立与公司新业务相适应新业务的信息化系统；3、完成新疆自治区公共资源交易平台、乌鲁木齐市公共资源交易平台、新疆生产建设兵团公共资源交易平台、昌吉州公共资源交易平台、阿勒泰公共资源交易平台等地政府采购网

络平台注册登记。

公司董事会认为：中兴华会计师事务所(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“带持续经营重大不确定性”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、高管等人员积极采取有效措施，消除审计报告中所表述“与持续经营相关的重大不确定性”段落事项对公司的影响。

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	8
第三节	重大事件	16
第四节	股份变动、融资和利润分配	22
第五节	公司治理	26
第六节	财务会计报告	31
附件	会计信息调整及差异情况	82

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	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、瑞祥智造、瑞祥智造股份、瑞祥智造公司	指	新疆瑞祥智能制造股份有限公司
欧维客、欧维客公司	指	杭州欧维客信息科技股份有限公司，公司于 2024 年 3 月 28 日更名为新疆瑞祥智能制造股份有限公司
股东大会	指	新疆瑞祥智能制造股份有限公司股东大会
董事会	指	新疆瑞祥智能制造股份有限公司董事会
监事会	指	新疆瑞祥智能制造股份有限公司监事会
三会	指	公司之股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	董事、监事、高级管理人员
主办券商、方正承销保荐	指	方正证券承销保荐有限责任公司
会计师事务所	指	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
《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》
《公司章程》	指	新疆瑞祥智能制造股份有限公司《公司章程》
审计报告	指	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的《审计报告》审字(2024)第 600035 号
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
股	指	人民币普通股
《股份转让协议》	指	冯军江、谢藕宗、王旭光、王伟、孔云锋以及杭州宁和投资合伙企业(有限合伙)等 6 人和吉伟成、王文于 2023 年 12 月 25 日签订的《关于杭州欧维客信息科技股份有限公司之股份转让协议》
《股份质押协议》	指	《关于杭州欧维客信息科技股份有限公司之股份质押协议》
《表决权委托协议》	指	《关于杭州欧维客信息科技股份有限公司之表决权委托协议》
收购人	指	吉伟成

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	新疆瑞祥智能制造股份有限公司		
英文名称及缩写	Xinjiang Ruixiang Intelligent Manufacturing Co., LTD RuiXiang		
法定代表人	冯军江	成立时间	2008年9月26日
控股股东	控股股东为（吉伟成）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（吉伟成），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-计算机、通信和其他电子设备制造业(C39)-计算机、通信和其他电子设备制造业(C39)-其他电子设备制造(C3990)		
主要产品与服务项目	酒店客房智能控制系统、酒店客房智能电视交互系统、基于云平台的智慧酒店客房移动管理系统等		
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	瑞祥智造	证券代码	838514
挂牌时间	2016年8月5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）	9,313,368
主办券商（报告期内）	方正承销保荐	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南大街10号兆泰国际中心A座15层		
联系方式			
董事会秘书姓名	冯军江	联系地址	浙江省杭州市滨江区滨盛路1777号萧宏大厦15楼C座
电话	0571-87753930	电子邮箱	ovicnet@ovicnet.com
传真	0571-87753930		
公司办公地址	浙江省杭州市滨江区滨盛路1777号萧宏大厦15楼C座	邮政编码	310000
公司网址	http://www.ovicnet.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	913301006798688415		
注册地址	浙江省杭州市滨江区滨盛路1777号萧宏大厦22楼B-1座		
注册资本（元）	9,313,368	注册情况报告期内是	否

报告期后更新事项:

公司已于 2024 年 3 月 28 日完成变更公司名称、住所、经营范围等工商变更登记，并取得昌吉回族自治州市场监督管理局核发的《营业执照》。

(1) 注册地址变更

变更前注册地址：杭州市滨江区滨盛路 1777 号萧宏大厦 22 楼 B-1 座；

变更后注册地址：新疆维吾尔自治区昌吉州昌吉市 21 区 6 丘 77 栋 1 层 1-303。

(2) 经营范围变更

变更前公司经营范围：一般项目：物联网技术研发；新兴能源技术研发；互联网安全服务；教育咨询服务（不含涉许可审批的教育培训活动）；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；企业管理；企业管理咨询；财务咨询；市场营销策划；市场调查（不含涉外调查）；品牌管理；外卖递送服务；会议及展览服务（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）”变更为“一般项目：金属结构制造；建筑用木料及木材组件加工；住宅室内装饰装修；园林绿化工程施工；专业设计服务；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；金属结构销售；建筑材料销售；建筑装饰材料销售；木材加工；木材销售；家用电器销售；家用电器安装服务；户外用品销售；五金产品批发；五金产品零售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广”（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）。

变更后公司经营范围：一般项目：金属加工机械制造；金属结构制造；建筑用木料及木材组件加工；园林绿化工程施工；室内木门窗安装服务；专业设计服务；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；金属结构销售；建筑材料销售；建筑装饰材料销售；木材加工；木材销售；家用电器销售；家用电器安装服务；户外用品销售；五金产品批发；五金产品零售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。（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：住宅室内装饰装修。（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）。

(3) 主营业务变更

变更前公司主营业务：物联网技术研发、互联网安全服务、教育咨询服务、信息咨询服务；

变更后公司主营业务：金属家具制造、木质家具制造，主营业务为提供旅游装备及室内外装饰装修的售前设计、产品交付和售后维保为一体的一站式、专业化系统解决方案。

自 2024 年 4 月 2 日起，公司正式在全国中小企业股份转让系统进行名称变更；证券代码保持不变。

(1) 公司全称变更

变更前公司全称：杭州欧维客信息科技股份有限公司；

变更后公司全称：新疆瑞祥智能制造股份有限公司。

(2) 公司证券简称变更

变更前证券简称：欧维客；

变更后证券简称：瑞祥智造。

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

本公司处于制造业-计算机、通信和其他电子设备制造业-其他电子设备制造-其他电子设备制造行业，为智慧酒店领域的产品和服务提供商，拥有行业领先的智慧客房整体方案和基于云架构的酒店电视互动系统技术。公司从客户的个性化需求出发，为客户提供综合性整体解决方案，包括个性化、信息化、节能化、移动化、智能化的酒店客房智能控制系统和酒店客房智能电视互动系统产品以及后期各种增值服务。公司的主要销售客户群为各类酒店及需要提供酒店智能客控设备等解决方案的各类酒店式公寓开发商。公司通过大客户直销和渠道分销方式开拓业务，收入来源于产品销售收入、系统维护收入以及电视屏幕的运营收入。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期至报告披露日，公司的商业模式发生重大变化。因公司经营范围变更，导致公司主营业务变更，公司主营业务将变更为：金属家具制造、木质家具制造，主营业务为提供旅游装备及室内外装饰装修的售前设计、产品交付和售后维保为一体的一站式、专业化系统解决方案。

因公司目前尚处于收购过渡期，公司经营业务将根据公司实际情况开展。公司实际控制人、控股股东将整合其旅游装备、家具贸易、室内外酒店装修的业务资源，形成公司新的核心业务，提升公司的营利能力。

(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	4,853.17	1,583,482.30	-99.69%
毛利率%	100%	39.39%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,505,853.82	-501,494.79	-200.27%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-965,989.00	-838,197.51	-15.25%
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）	285.46%	20.85%	-
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	183.12%	34.84%	-

净利润计算)			
基本每股收益	-0.16	-0.05	-220.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	908,437.98	1,828,497.53	-50.32%
负债总计	2,185,866.71	1,603,092.44	36.35%
归属于挂牌公司股东的净资产	-1,277,428.73	225,405.09	-666.73%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.14	0.02	-800.00%
资产负债率% (母公司)	240.62%	87.67%	-
资产负债率% (合并)	240.62%	87.67%	-
流动比率	0.42	0.72	-
利息保障倍数	-2,033.94	-1.61	-
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	-10,455.26	-1,441,900.04	99.27%
应收账款周转率	0.0036	1.91	-
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%	-50.32%	-15.32%	-
营业收入增长率%	-99.69%	-41.01%	-
净利润增长率%	-200.27%	-45.20%	-

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	1,744.83	0.19%	9,180.09	0.50%	-80.99%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	852,312.15	93.82%	1,135,962.91	62.13%	-24.97%
固定资产			23,771.50	1.30%	-100.00%
无形资产			644,583.03	35.25%	-100.00%
其他应收款	54,381.00	5.99%	15,000.00	0.82%	262.54%
应付账款	438,311.75	48.25%	1,006,432.22	55.04%	-56.45%
应付职工薪酬	40,174.00	4.42%	39,256.26	2.15%	2.34%
应交税费	218,308.35	24.03%	247,428.91	13.53%	-11.77%
其他应付款	1,489,072.61	163.92%	309,975.05	16.95%	380.38%
资本公积	7,106,164.39	782.24%	7,103,144.39	388.47%	0.04%
归属于母公司所有者权益合计	-1,277,428.73	-140.62%	225,405.09	12.33%	-666.73%

项目重大变动原因：

1. 应付账款本期末为 438,311.75 元，与上年相比减少 56.45%，主要原因系：期末支付部分应付账款。
2. 其他应付款本期末为 1,489,072.61 元，与上年相比增加 380.38%，主要原因系：报告期内公司债权债务转让至杭州善邦电子有限公司所致。

(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	4,853.17	-	1,583,482.30	-	-99.69%
营业成本	0.00	-	959,786.70	60.61%	-100.00%
毛利率%	100%	-	39.39%	-	-
税金及附加	23,181.43	477.66%	1,592.75	0.1%	1,355.43%
销售费用			102,048.03	6.44%	-100.00%
管理费用	1,529,913.69	31,524.01%	1,026,343.39	64.82%	49.06%
财务费用	707.97	14.59%	192,454.99	12.15%	-99.63%
信用减值损失	-27,526.04	-567.18%	-139,453.95	-8.81%	-80.26%
资产减值损失					
其他收益	54.02	1.11%	16,702.72	1.05%	-99.68%
投资收益					
公允价值变动收益					
资产处置收益					
汇兑收益					
营业利润	-1,576,421.94	-32,482.31%	-821,494.79	-51.88%	-91.9%
营业外收入	94,339.62	1,943.88%	320,000.00	20.21%	-70.52%
营业外支出	23,771.50	489.81%			2,377,150.00%
净利润	-1,505,853.82	-31,028.25%	-501,494.79	-31.67%	-200.27%

项目重大变动原因：

1、营业收入：报告期内实现的营业收入为 4,853.17 元，较 2022 年下降 99.69%，主要原因：持续经营存在重大不确定性，公司 2023 年度仅系存量合同收尾产品，以前年度已实现大部分收入，故报告期内营业收入较 2022 年继续下降。

2、税金及附加：本年度发生的税金及附加为 23,181.43 元，较 2022 年增加 1355.43%，主要原因是补提税金及附加 23,140 元所致。

3、管理费用：本年度发生的管理费用为 1,529,913.69 元，较 2022 年增加 49.06%，主要原因是本年度一次性确认无形资产摊销费用 644,583.03 元所致。

4、财务费用：财务费用为 707.97 元，较 2022 年减少 99.63%。主要原因为：本年度内无融资资金，故财务费用利息支出相应减少。

5、信用减值损失：本年度发生的信用减值损失为-27,526.04 元，较 2022 年减少 80.26%，主要原因是本年度应收账款较上期减少，且账龄较长的应收账款已在以前年度按照坏账政策提足坏账所致。

6、营业利润：营业利润为-1,576,421.94 元，较 2022 年亏损增加 91.90%，主要原因是本年度未承接新的业务所致。

7、营业外收入：本年度发生的营业外收入为 94,339.62 元，较 2022 年减少 70.52%，主要原因是属于偶发性事件，本年度主要营业外收入为福建省众乐投资有限责任公司 10 万元保证金，无需返还计入营业外收入所致。

8、营业外支出：本年度发生的营业外收入 23,771.5 元，较 2022 年增加 100%，主要原因是固定资产报废损失所致。

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	4,853.17	1,583,482.30	-99.69%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	-	959,786.70	-100%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
智能控制及交互系统产品	4,853.17	0.00	100.00%	-99.69%	-100%	153.89%

按地区分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司营业收入较上年同期减少 99.69%，主要原因为本年度未承接新项目，本年度形成的收入仅系存量合同收尾产品，以前年度已实现大部分收入。

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	杭州星都宾馆有限公司	4,853.17	100%	否
	合计	4,853.17	100%	-

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	-			否
	合计			-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-10,455.26	-1,441,900.04	99.27%
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	3,020.00	632,087.93	-99.52%

现金流量分析：

1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-10,455.26 元，净流入比上年增加了 99.27%。主要原因是：一方面本期向关联方冯军江、黄丽华、杭州欧维客通信技术有限公司进行资金拆借，收到其他与经营活动有关的现金较上期有所增加；另一方面本期支付其他与经营活动有关的现金较上期减少。

2、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额比上年同期减少 99.52%，主要是本年度无银行借款。

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
核心技术失密的风险	<p>公司从事的酒店客房智能控制系统和酒店客房智能电视交互系统平台行业属于技术密集型行业，系统的研发生产涉及自动控制、网络通讯、触摸屏、无线通讯、数据库、云计算等众多新兴技术，且各领域技术发展均在加速，知识信息更新周期缩短。技术人才的规模与素质对公司市场竞争力影响较大。随着行业迅速发展与竞争日趋激烈，行业对技术人才的需求将不断增加，人力资源竞争的加剧导致了公司仍存在技术人才流失风险。公司技术储备、客户资源由公司的高级管理人员和核心技术人员掌握，倘若相关人员离职，可能导致技术的泄密，影响公司的经营发展。</p> <p>应对措施：加强管理团队的建设，全面提高管理，积极改善管理手段。报告期后，公司进行了主营业务变更，变更后主营业务为金属家具制造、木质家具制造，主要为用户提供旅游装备及室内外装饰装修的售前设计、产品交付和售后维保为一体的一站式、专业化系统解决方案。</p> <p>主营业务变更后，为应对核心技术失密风险，公司措施为： 1. 公司积极引导和支持企业增加研发投入，提高技术创新能力，同时继续加强与国内科研院校合作，引进先进技术，消化吸收再创新。2.公司鼓励创新，培养创新人才，提高自主创新能。3. 公司积极建立完善的技术创新和知识产权保护体系，加强知识产权保护和管理。4.公司继续在数字经济、网络安全等方面加强</p>

	<p>技术研发和应用创新。</p>
市场竞争风险	<p>随着智能化、大数据时代的到来以及节约能源观念深入人心，对酒店智慧客房行业的巨大市场需求促使更多厂商加入竞争行列。当前已有数家世界 500 强企业涉足酒店客房智能控制行业，多家广电、互联网厂商开始瞄准酒店行业，推出基于各自内容的客房智能电视互动系统产品，未来市场竞争形势将会更加激烈。此外，资本市场的介入使业内竞争加剧，公司面临更多更大的市场挑战。</p> <p>应对措施：未来公司将持续加大运营、业务、财务等各方面的投入，创新产品，完善团队管理，保持公司在技术、运营、服务等方面的领先优势。</p> <p>主营业务变更后，为应对市场竞争风险，公司应对措施为：收购人将借助自身的资源优势，在保持公众公司经营稳定的基础上，逐步整合优质资源，拓宽公众公司业务领域，推动公众公司业务发展，增强公众公司营利能力，提高公众公司综合竞争能力和可持续发展能力。</p>
公司治理风险	<p>由于对挂牌公司的监管的不断完善，公司管理层须不断学习新的监管规则。公司管理层存在以往非公众公司时期关于公司治理的惯性思维，公司建立健全公司治理机制、有效执行各项制度尚需要一定的时间和过程，部分管理制度的执行尚需要实践检验，故公司未来经营中存在股份公司治理制度在短期内不能有效执行的风险。</p> <p>应对措施：公司将进一步完善公司的治理结构，持续完善内部控制制度。公司设立股东会、董事会、监事会，对公司重大经营决策进行讨论表决；在管理过程方面注重制度化管理，加强流程管控，有效规避不当控制风险。</p>
持续经营的风险	<p>近三年经营收入继续缩减，2023 年公司全年仅实现营业收入 4,853.17 元，同比上年度下降 99.69%，主要因公司存在持续经营不确定性，公司 2023 年度未承接到新的业务，在产项目仅系存量合同收尾产品。目前公司经营资金严重短缺，公司将面临停产风险。</p> <p>应对措施：投资者吉伟成先生、王文先生已于 2023 年 12 月 25 日签署了《股份转让协议》，收购公司 6,652,000 股股份，占公司已发行股本的 71.4242%，吉伟成先生通过本次收购取得本公司控制权。收购人具有丰富的企业经营管理经验，本次收购完成后，收购人将借助自身的资源优势，在保持公众公司经营稳定的基础上，逐步整合优质资源，拓宽公众公司业务领域，</p>

	<p>推动公众公司业务发展，增强公众公司盈利能力，提高公众公司综合竞争能力及持续经营能力。</p>
<p>控制权不稳定风险</p>	<p>投资者吉伟成先生、王文先生已于 2023 年 12 月 25 日签署了《股份转让协议》，收购公司 6,652,000 股股份，占公司已发行股本的 71.4242%，吉伟成先生通过本次收购取得本公司控制权。由于协议远期履行情况存在不确定性，过渡期内存在表决权委托安排，公司存在控制权不稳定风险。</p> <p>应对措施：为了维护公众公司控制权稳定，《股份转让协议》约定，转让方将所转让的股份中全部限售股的表决权委托给收购人行使，并质押给收购人，作为履行本次收购交易的担保。《表决权委托协议》约定，委托方向收购人的表决权委托为无条件、不可撤销、唯一、排他的，并约定未经双方协商一致，任何一方均不得单方面解除。表决权委托股份为本次收购的股份，将在解除限售后办理转让。收购人及转让方将严格按照收购协议的约定全面履行对应的义务和责任，尽最大努力维护公众公司控制权稳定。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>投资者吉伟成先生、王文先生已于 2023 年 12 月 25 日签署了《股份转让协议》，收购公司 6,652,000 股股份，占公司已发行股本的 71.4242%，吉伟成先生通过本次收购取得本公司控制权。由于协议远期履行情况存在不确定性，过渡期内存在表决权委托安排，公众公司存在控制权不稳定风险。</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

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况：

适用 不适用

发生原因、整改情况及对公司的影响：

无

(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	0
销售产品、商品，提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
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	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
关联方往来款	1,423,497.5	1,423,497.5
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

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：

公司与公司关联方杭州善邦电子有限公司签署合同权利义务转让协议，公司应收客户的合同款 41,453.68 元由杭州善邦电子有限公司支付给公司，同时杭州善邦电子有限公司取得原合同款债权；本公司与本公司关联方杭州善邦电子有限公司以及本公司供应商及其他债权人签署合同权利义务转让协议，本公司应付各方的合同款 1,382,043.82 元由杭州善邦电子有限公司支付，同时其取得原合同款债权。上述债权债务调整前后，公司对相关债权保留权利，对相关债务需承担责任。

本次关联交易对公司持续经营能力，损益及资产状况无不良影响，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

上述关联交易已经公司第三届董事会第九次会议审议，因无关联董事不足三人，本议案尚需提交 2023 年度股东大会审议。

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	2016年8月5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	2016年8月		挂牌	其他承诺	公司董事长冯军	正在履行中

	5 日			(社保与公积金承诺)	江做出《社保与公积金承诺函》，承诺全额补偿。	
董监高	2016年8月5日		挂牌	其他承诺(竞业禁止承诺)	公司董事、监事、高级管理人员向公司承诺不存在违反竞业禁止的约定及侵犯原任职单位知识产权、商业秘密的纠纷或潜在纠纷。	正在履行中
董监高	2016年8月5日		挂牌	其他承诺(规范关联交易和避免资金占用承诺)	公司董事、监事、高级管理人员向公司承诺避免与公司进行关联交易。	正在履行中
收购人	2023年12月25日		收购	其他承诺(关于保证公众公司独立性的承诺)	收购人承诺与公众公司在人员、资产、财务、机构、业务等方面保持相互独立	正在履行中
收购人	2023年12月25日		收购	其他承诺(关于规范和减少关联交易的承诺,避免资金占用,避免关联担保)	1、收购人承诺杜绝一切非法占用公众公司的资金、资产的行为;在任何情况下,不要求公众公司向本人及本人全资、控股、参股子公司提供任何形式的担保。2、收购人及收购人关联方与公众公司之间将尽可能地避免和减少关联交易。	正在履行中
收购人	2023年12月25日		收购	其他承诺(关于同业竞争及规范措施的承诺)	收购人承诺:本人及本人控制的公司均未从事任何与公众公司构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务。	正在履行中

					<p>2、本人及本人控制的公司将不会以任何方式参与或进行任何与公众公司构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务。3、本人及将来成立之本人控制的公司将不会以任何方式参与或进行与公众公司构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务。4、本人及本人控制的公司从任何第三者获得的任何商业机会与公众公司之业务构成或可能构成实质性竞争的，本人将立即通知公众公司，并尽力将该等商业机会让与公众公司。5、本人及本人控制的公司将不向其业务与公众公司之业务构成竞争的其他公司、企业、组织或个人提供技术信息、工艺流程、销售渠道等商业秘密。6、不利用与公众公司的关系进行损害公众公司及公众公司其他股东利益的活动。</p>	
收购人	2023年12月25日		收购	其他承诺（关于股份锁定期的承诺）	收购人承诺在本次收购完成后12个月内不转让本人持有或间接持有的公众公	正在履行中

					司股份。	
收购人	2023年12月25日		收购	其他承诺 (收购人不会向目标公司注入金融资产、房地产业务的承诺)	收购人承诺, 本次收购完成后, 在相关监管政策明确前, 本人不会将控制的私募基金及管理业务及其他具有金融属性的资产置入公司, 不会利用公众公司直接或间接从事私募基金及管理业务或其他具有金融属性的企业从事的业务, 不会利用公众公司为私募基金及管理业务或其他具有金融属性的任何形式的帮助。本次收购完成后, 在相关监管政策明确前, 本人不会将控制的房地产开发业务置入公众公司, 不会利用公众公司直接或间接从事房地产开发业务, 不会利用公众公司为房地产开发业务提供任何形式的帮助。如因本人违反承诺而导致公众公司遭受任何经济损失, 本人将对公众公司进行相应赔偿。	正在履行中
收购人	2023年12月25日		收购	避免资金占用承诺	收购人承诺: 1、收购人将严格遵守法律法规及公众公司章程、关联交易管理制度等制度的规定。2、收购人不利用	正在履行中

					其在公众公司控股股东身份、控制地位或其他影响力占用公众公司的资金、资产或其他资源，不以委托管理、借款、代偿债务、代垫款项或其他任何方式占用公众公司资金、资产或其他资源。	
收购人	2023年12月25日		收购	其他承诺（未能履行承诺事项时的约束措施）	收购人承诺：如果未履行收购报告书披露的承诺事项，本人将在公司股东大会及全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台上公开说明未履行承诺的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉。如果因未履行收购报告书披露的相关承诺事项给公司或其他投资者造成损失的，本人将依法承担赔偿责任。	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

(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	3,842,768	41.26%	-	3,842,768	41.26%	
	其中：控股股东、实际控制人	530,100	5.69%	-	530,100	5.69%	
	董事、监事、高管	251,300	2.70%	-	251,300	2.70%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	5,470,600	58.74%	-	5,470,600	58.74%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,090,300	33.18%	-	3,090,300	33.18%	
	董事、监事、高管	1,580,300	16.97%	-	1,580,300	16.97%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		9,313,368	-	0	9,313,368	-	
普通股股东人数							21

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	冯军江	3,620,400	-	3,620,400	38.87%	3,090,300	530,100	-	-
2	杭州宁和投资合伙企业（有限合伙）	1,200,000	-	1,200,000	12.88%	800,000	400,000	-	-
3	杭州慧涌投资合伙企业（有限合伙）	929,368	-	929,368	9.98%	-	929,368	-	-
4	谢藕宗	826,400	-	826,400	8.87%	826,400	-	-	-

5	杭州大跃投资管理有限 公司	800,000	-600	799,400	8.58%	-	799,400	-	-
6	金朵珍	800,000	-10,000	790,000	8.48%	-	790,000	-	-
7	王旭光	459,200	-	459,200	4.93%	344,400	114,800	-	-
8	王伟	306,000	-	306,000	3.29%	229,500	76,500	-	-
9	孔云锋	240,000	-	240,000	2.58%	180,000	60,000	-	-
10	陈红江	84,000	-	84,000	0.90%	-	84,000	-	-
合计		9,265,368	-10,600	9,254,768	99.36%	5,470,600	3,784,168	-	-

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司自然人股东冯军江为杭州宁和投资合伙企业（有限合伙）普通合伙人、执行事务合伙人；王伟为杭州宁和投资合伙企业（有限合伙）的合伙人。除上述情形外，公司股东之间不存在其他关联关系。

关于报告期内股份转让说明：

2023年12月25日，冯军江、杭州宁和投资合伙企业（有限合伙）、谢藕宗、王旭光、孔云锋、王伟等六人与吉伟成、王文签署了《股份转让协议》，转让其各自持有的全部公司股份合计6,652,000股，占公司总股本的71.4242%；其中：吉伟成受让公司3,952,000股股份，占公司总股本的42.4336%；王文受让公司2,700,000股股份，占公司总股本的28.9906%。

上述股权转让导致公司控制权发生变更，具体情况详见《2023年年度报告》“第四节 股份变动、融资和利润分配”之“二、控股股东、实际控制人情况”。

关于报告期后股份质押说明：

冯军江质押给吉伟成股份数量866,800股，杭州宁和投资合伙企业（有限合伙）质押给吉伟成股份数量800,000股，王伟质押给吉伟成股份数量229,500股，孔云锋质押给吉伟成股份数量180,000股，谢藕宗质押给吉伟成股数量826,400股，王旭光质押给吉伟成股份数量344,400股，以上冯军江、杭州宁和投资合伙企业（有限合伙）、王伟、孔云锋、谢藕宗、王旭光合计质押给吉伟成3,247,100股股份；冯军江质押给王文股份数量2,223,500股。

具体情况详见公司分别于2024年3月18日、2024年3月19日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《股份质押的公告》（公告编号：2024-013、2024-014）。

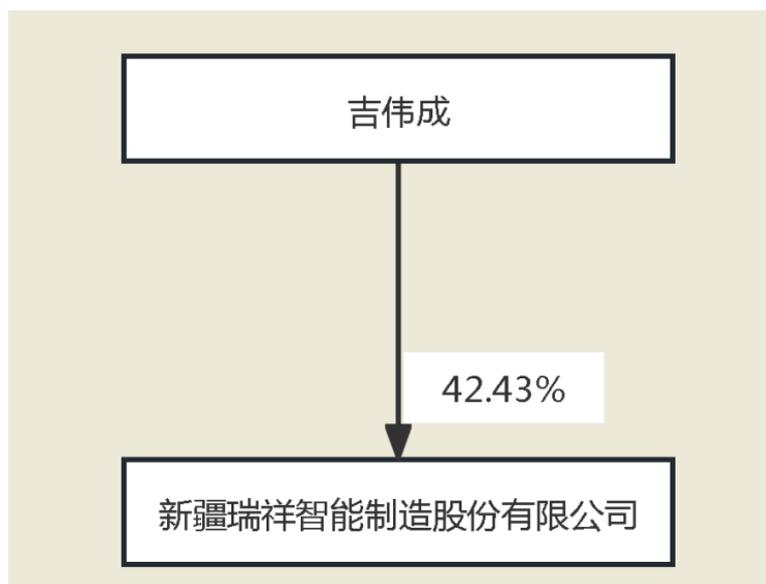
二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人发生变化。股东冯军江、谢藕宗、王旭光、王伟、孔云锋以及杭州宁和投资合伙企业（有限合伙）等 6 人和吉伟成、王文于 2023 年 12 月 25 日签订了《股份转让协议》《股份质押协议》《表决权委托协议》。根据《股份转让协议》，本次收购完成后，吉伟成先生将直接持有公司 3,952,000 股股份，占公司总股本的 42.4336%；王文先生将直接持有公司 2,700,000 股股份，占公司总股本的 28.9906%；冯军江、谢藕宗、王旭光、王伟、孔云锋以及杭州宁和投资合伙企业（有限合伙）将不再持有公司任何股份。根据《表决权委托协议》，吉伟成接受冯军江委托股份数量 866,800 股、杭州宁和投资合伙企业（有限合伙）委托股份数量 800,000 股、谢藕宗委托股份数量 826,400 股、王旭光委托股份数量 344,400 股、王伟委托股份数量 229,500 股、孔云锋委托股份数量 180,000 股，合计享有 3,247,100 股限售股对应的表决权，能实际控制公司的经营管理和重大决策。王文接受冯军江委托股份数量 2,223,500 股，享有 2,223,500 股限售股对应的表决权。因此，上述股权变动、表决权安排将导致吉伟成先生成为公司第一大股东、控股股东和实际控制人。

报告期内，公司控股股东、实际控制人由冯军江先生变更为吉伟成先生。



吉伟成：男,汉族,1981 年 10 月出生,中国国籍,无境外永久居留权,专科学历;2001 年 6 月至 2007 年 1 月任新疆吉瑞祥投资(集团)有限公司出纳;2007 年 10 月至 2008 年 3 月外派新疆吉瑞祥投资(集团)有限公司哈萨克斯坦办事处工作;2008 年 4 月至今 2010 年 3 月任新疆吉瑞祥投资(集团)有限公司营销中心总监;2010 年 6 月至 2013 年 11 月任新疆吉瑞祥商贸有限公司监事;2011 年 2 月至 2013 年 11 月任昌吉市吉瑞祥物业服务服务有限公司董事、总经理;2011 年 6 月至 2013 年 11 月任新疆吉瑞祥投资(集团)有限公司董事;2013 年 8 月至 2013 年 11 月任新疆青湖绿岛房地产开发有限公司董事、总经理;2013 年 9 月至 2013 年 11 月任新疆金天域文化旅游发展有限公司董事、总经理;现任新疆吉瑞祥科技股份有限公司董事长兼总经理，新疆吉百盛达股权投资

资产管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人，新疆麒麟阁会展服务有限公司执行董事、总经理。

收购人通过本次收购取得本公司控制权，公司目前仍在办理股份转让过户手续，尚处于收购过渡期。

三、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一）报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二）存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

（二）权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
冯军江	董事长兼董事会秘书	男	1973年9月	2022年2月16日	2025年2月17日	3,620,400		3,620,400	38.87%
王旭光	董事兼总经理	男	1973年8月	2022年2月16日	2025年2月17日	459,200		459,200	4.93%
王伟	董事	男	1976年2月	2022年2月16日	2025年2月17日	306,000		306,000	3.29%
谢藕宗	董事	男	1971年2月	2022年2月16日	2025年2月17日	826,400		826,400	8.87%
卢源	董事	男	1987年6月	2022年2月16日	2025年2月17日				
孔云锋	监事	男	1980年1月	2022年2月16日	2025年2月17日	240,000		240,000	2.58%
窦卫民	监事	男	1961年5月	2022年2月16日	2025年2月17日				
裘凯	监事	男	1986年1月	2022年2月16日	2025年2月17日				
黄丽华	财务负责人	女	1973年3月	2022年2月16日	2025年2月17日				

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长兼董事会秘书冯军江先生和财务负责人黄丽华女士为夫妻关系，其他人之间不存在亲属关系。

(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
销售人员	1			1
技术人员	1			1
财务人员	2			2
员工总计	4			4

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	3	3
专科		
专科以下	1	1
员工总计	4	4

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、员工目前人员较少，后续公司将根据业务发展情况，制定职工薪酬和培训计划。

2、需公司承担费用的离退休职工人数：公司无需承担费用的离退休职工人数。

(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，公司根据《公司法》《证券法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会和监事会的召开、召集均符合有关法律、法规的要求。公司股东在人员、财务、资产、机构和业务方面做到了公司相互独立、各自分开、保证了公司运作的独立性。公司各位董事勤勉尽职负责，认真出席每次董事会会议，表决过程遵守相关法律、法规和公司制度，会议记录及相关档案保存完善。公司监事认真履行监督职责，合法合规进行监督检查。公司已制定有《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《总经理工作细则》《董事会秘书工作细则》《关联交易管理制度》《融资与对外担保管理办法》《对外投资管理制度》《信息披露事务管理制度》《投资者关系管理制度》《防范控股股东及关联方占用公司资金专项制度》《公司内部控制制度》《年报信息披露重大差错责任追究制度》《募集资金管理制度》。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会认为公司董事会对定期及临时报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司及《公司章程》的有关规定，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。监事会在报告期内认为公司持续经营存在重大不确定性，监事会对报告期内的其他监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司依照《公司法》和《公司章程》规范运作，建立了相对健全的公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面具备独立运营能力，具有完整的业务体系和面向市场自主经营的能力。

1. 业务独立公司业务流程完整。公司能够独立获取业务收入和独立支付各项费用，经营能力独立、自主，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联进行生产经营的情况。

2. 资产独立公司资产权属界定清晰。报告期内公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占有的情形。

3. 人员独立截至报告期末，公司高级管理人员中未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职位，未在实际控制人控制的其他企业领薪，公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司与全体员工签订了劳动合同，并严格执行有关的劳动工资制度，独立发放员工工资。

4. 财务独立公司设有独立财务部门，配备专职财务管理人员，独立在银行开设账户，独立进行税务登记并依法独立纳税，能够独立作出财务决策，自主决定资金使用事项，不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用安排的情况。

5. 机构独立公司设立股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，聘请总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员，组成了独立的法人治理结构。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度是依据《公司法》《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内控制度是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营状况和发展情况不断调整、完善。

(1) 关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制度会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

(2) 关于财务管理体系报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

(3) 关于风险控制管理体系报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策分析、经营风险、法律风险的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

报告期内，公司股东大会就董事、监事换届选举时，根据公司章程及公司需求，实行了累积投票制。

(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 type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中兴华审字（2024）第 600035 号	
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层	
审计报告日期	2024 年 4 月 21 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	胡登峰	张瑜
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	4	

审 计 报 告

中兴华审字（2024）第 600035 号

新疆瑞祥智能制造股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了新疆瑞祥智能制造股份有限公司（以下简称“瑞祥智造公司”）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，公允反映了瑞祥智造公司 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，我们独立于瑞祥智造公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2 所述，瑞祥智造公司 2023 年发生净亏损 1,505,853.82 元，且于 2023 年 12 月 31 日，瑞祥智造公司期末净资产为-1,277,428.73 元，表明存在可能导致对瑞祥智造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

瑞祥智造公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括瑞祥智造公司 2023 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，管理层负责评估瑞祥智造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瑞祥智造公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督瑞祥智造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。错报可能由舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对瑞祥智造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瑞祥智造公司不能持续经营。

(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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）→中国注册会计师：胡登峰
（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：张瑜

2024年4月21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	1,744.83	9,180.09
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	852,312.15	1,135,962.91
应收款项融资		-	-
预付款项		-	-
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、3	54,381.00	15,000.00
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		-	-

流动资产合计		908,437.98	1,160,143.00
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、4	-	23,771.50
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	五、5	-	644,583.03
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五、6	-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		-	668,354.53
资产总计		908,437.98	1,828,497.53
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	五、7	438,311.75	1,006,432.22
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	40,174.00	39,256.26
应交税费	五、9	218,308.35	247,428.91
其他应付款	五、10	1,489,072.61	309,975.05
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-

应付分保账款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		2,185,866.71	1,603,092.44
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		2,185,866.71	1,603,092.44
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、11	9,313,368.00	9,313,368.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、12	7,106,164.39	7,103,144.39
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、13	-17,696,961.12	-16,191,107.30
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		-1,277,428.73	225,405.09
少数股东权益		-	-
所有者权益（或股东权益）合计		-1,277,428.73	225,405.09
负债和所有者权益（或股东权益）总计		908,437.98	1,828,497.53

法定代表人：冯军江

主管会计工作负责人：王旭光

会计机构负责人：黄丽华

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		4,853.17	1,583,482.30
其中：营业收入	五、14	4,853.17	1,583,482.30
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		1,553,803.09	2,282,225.86
其中：营业成本	五、14	0.00	959,786.70
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、15	23,181.43	1,592.75
销售费用	五、16	-	102,048.03
管理费用	五、17	1,529,913.69	1,026,343.39
研发费用		-	-
财务费用	五、18	707.97	192,454.99
其中：利息费用		-	192,000.00
利息收入		32.03	305.81
加：其他收益	五、19	54.02	16,702.72
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）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、20	-27,526.04	-139,453.95
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）		-1,576,421.94	-821,494.79
加：营业外收入	五、21	94,339.62	320,000.00
减：营业外支出	五、22	23,771.5	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,505,853.82	-501,494.79
减：所得税费用	五、23	-	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,505,853.82	-501,494.79
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）		-1,505,853.82	-501,494.79
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）		-1,505,853.82	-501,494.79
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		-1,505,853.82	-501,494.79
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,505,853.82	-501,494.79
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.16	-0.05
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.16	-0.05

法定代表人：冯军江

主管会计工作负责人：王旭光

会计机构负责人：黄丽华

（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		220,747.75	1,046,064.55
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(1)	925,186.05	403,044.67
经营活动现金流入小计		1,145,933.80	1,449,109.22
购买商品、接受劳务支付的现金		161,087	748,600.52
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		606,003.87	686,665.79
支付的各项税费		31.93	26,074.47
支付其他与经营活动有关的现金	五、24(2)	389,266.26	1,429,668.48
经营活动现金流出小计		1,156,389.06	2,891,009.26
经营活动产生的现金流量净额		-10,455.26	-1,441,900.04
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		-	--
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		-	-
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		-	-
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(3)	3,020.00	1,574,087.93
筹资活动现金流入小计		3,020.00	1,574,087.93
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、24(4)	-	942,000.00
筹资活动现金流出小计		-	942,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		3,020.00	632,087.93
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		-7,435.26	-809,812.11
加：期初现金及现金等价物余额		9,180.09	818,992.20
六、期末现金及现金等价物余额		1,744.83	9,180.09

法定代表人：冯军江

主管会计工作负责人：王旭光

会计机构负责人：黄丽华

(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	9,313,368.00				7,103,144.39						-16,191,107.30		225,405.09
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	9,313,368.00				7,103,144.39						-16,191,107.30		225,405.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,020.00						-1,505,853.82		-1,502,833.82
（一）综合收益总额											-1,505,853.82		-1,505,853.82
（二）所有者投入和减少资本					3,020.00								3,020.00
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					3,020.00								3,020.00
（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	9,313,368.00				7,106,164.39						-17,696,961.12	-1,277,428.73

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	9,313,368.00				4,221,320.86						-15,689,612.51		-2,154,923.65
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	9,313,368.00			4,221,320.86						-15,689,612.51		-2,154,923.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				2,881,823.53						-501,494.79		2,380,328.74
（一）综合收益总额										-501,494.79		-501,494.79
（二）所有者投入和减少资本				2,881,823.53								2,881,823.53
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				2,881,823.53								2,881,823.53
（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、本期末余额	9,313,368.00				7,103,144.39						-16,191,107.30		225,405.09

法定代表人：冯军江

主管会计工作负责人：王旭光

会计机构负责人：黄丽华

三、 财务报表附注

新疆瑞祥智能制造股份有限公司

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

1、公司注册地、组织形式和总部地址

新疆瑞祥智能制造股份有限公司(曾用名“杭州欧维客信息科技股份有限公司”, 以下简称“公司”或“本公司”)系冯军江等作为发起人在杭州欧维客信息科技股份有限公司基础上发起设立的股份有限公司。公司统一社会信用代码为: 913301006798688415, 于 2016 年 7 月 22 日在全国中小企业股份转让系统批准挂牌。截至 2023 年 12 月 31 日止, 公司累计发行股本总数为 931.3368 万股, 注册资本为 931.3368 万元。

公司名称、注册地址、经营范围等变更情况, 详见附注八、“资产负债表日后事项”。

2、公司实际从事的主要经营活动

本公司本年度主要从事: 一般项目: 物联网技术研发; 新兴能源技术研发; 互联网安全服务; 教育咨询服务(不含涉许可审批的教育培训活动); 信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务); 企业管理咨询; 企业管理; 财务咨询; 市场营销策划; 市场调查(不含涉外调查); 品牌管理; 外卖递送服务; 会议及展览服务(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)。

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 4 月 21 日决议批准报出。

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, 按照财政部发布的《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 2023 年发生净亏损 1,505,853.82 元, 且于 2023 年 12 月 31 日, 本公司期末净

资产为-1,277,428.73元,表明存在可能导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。针对前述情况,本公司现股东吉伟成、王文已于2023年12月25日签署了《股份转让协议》,通过协议转让的方式合计受让本公司原股东冯军江、谢藕宗、王旭光、王伟、孔云锋以及杭州宁和投资合伙企业(有限合伙)6人6,652,000股股份,占公司已发行股本的71.4242%,收购人通过本次收购取得本公司控制权。

实际控制人具有丰富的企业经营管理经验,本次收购完成后,实际控制人将借助自身的资源优势,在保持公众公司经营稳定的基础上,拟通过引入新的投资者,置入旅游装备制造、工装业务、家具贸易业务等新业务,形成公司新的营业收入来源,提升公司的盈利能力。

如附注“一、公司基本情况”所述,公司目前已完成名称变更、注册地址变更以及主要经营活动范围的变更登记。

针对公司拟实施的新业务,公司正在实施的工作包括:1、对公司管理机构进行调整,建立家具事业部、旅游装备系统集成事业部以及工装事业部;2、委托金蝶云科技有限公司建立与公司新业务相适应新业务的信息化系统;3、完成新疆自治区公共资源交易平台、乌鲁木齐市公共资源交易平台、新疆生产建设兵团公共资源交易平台、昌吉州公共资源交易平台、阿勒泰公共资源交易平台等地政府采购网络平台注册登记。

上述措施将有助于公司维持持续经营能力,且实施上述措施不存在重大障碍,故公司以持续经营为前提编制财务报表是恰当的。但如果上述措施不能实施,则公司可能不能持续经营,故公司的持续经营能力仍存在重大不确定性。

三、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计,详见如下各项描述。

1、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。

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

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

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。

5、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。

6、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

7、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，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，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。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（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，本公司采用的共同信用风险特征包括：账龄组合等，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
商业承兑汇票	按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

(提示：应收票据是否计提是具有可选性的，如：信誉较好的银行承兑汇票一般不考虑计提坏账准备。请根据被审计单位的实际情况制定。)

② 应收账款及合同资产

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

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，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，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
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

a、本公司应收款项账龄从发生日开始计算。

组合中，采用账龄组合计提预期信用损失的组合计提方法：

账龄	应收票据计提比例 (%)	应收账款计提比例 (%)	合同资产计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5.00	5.00	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00	30.00	30.00

账龄	应收票据计提比例 (%)	应收账款计提比例 (%)	合同资产计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
3-4 年	50.00	50.00	50.00	50.00
4-5 年	50.00	50.00	50.00	50.00
5 年以上	50.00	50.00	50.00	50.00

b、按照单项认定单项计提的坏账准备的判断标准：

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

③其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
低风险组合	本组合为应收关联方款项。
账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。

8、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括：周转材料、库存商品等。

(2) 发出的计价方法

领用和发出时按加权平均法计价

(3) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(4) 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。

(3) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

存货可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、

估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

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。

9、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公及电子设备	年限平均法	3	5	31.67
主题房设备	年限平均法	3	5	31.67

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、13“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够可靠地计量，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。

10、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资

产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或实质上已经全部完成;已经试生产或试运行,并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品,或者试运行结果表明其能够正常运转或营业;该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生;所购建的固定资产已经达到设计或合同要求,或与设计或合同要求基本相符。

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、13“长期资产减值”。

11、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。

符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

12、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物,相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物,

则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值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。

有限使用寿命的无形资产项目的使用寿命、确定依据及摊销方法如下：

项 目	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法
专利权	18.4	专利申请日起计算	年限平均法

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）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

本公司研发支出归集范围包括研发领用的材料、人工及劳务成本、研发设备摊销、在开发过程中使用的其他无形资产及固定资产的摊销、水电等费用。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段；开发阶段为在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司开发阶段支出资本化的具体条件：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或

无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、13“长期资产减值”。

13、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产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。

14、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经营租入资产改良支出、装饰装修、其他。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

15、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。离职后福利计划包括设定提存计划。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。

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。

16、预计负债

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

本公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

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。

17、收入

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

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内

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

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

18、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

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

- （1）因转让与该资产相关的商品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。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

19、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币

性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

20、递延所得税资产/递延所得税负债

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

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：企业合并；直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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、清偿负债同时进行时，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。

21、租赁

（1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为租入的房屋及建筑物等。

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

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

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

②租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产（价值低于 2000 元）租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2） 本公司作为出租人

① 经营租赁

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

② 融资租赁

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

22、重要会计政策、会计估计的变更

（1） 会计政策变更

企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，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，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，应当根据《企业会计准则第 18 号-所得税》等有关规定，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。对于在首次施行上述规定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上述交易，企业应当按照上述规定，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。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司对租赁业务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，按照解释第 16 号的规定执行。

执行上述会计政策对本公司 2023 年 12 月 31 日资产负债表和 2023 年度利润表无影响。

(2) 会计估计变更

本期未发生会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

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

2、税收优惠及批文

根据财政部税务总局《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(2022 年第 10 号)，由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

五、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，“期末”指 2023 年 12 月 31 日，“上年年末”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	上年年末余额
库存现金	-	-
银行存款	1,744.83	9,180.09
其他货币资金	-	-
合 计	1,744.83	9,180.09

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	-	992,651.45
1 至 2 年	892,651.40	134,444.50
2 至 3 年	48,754.50	55,160.80
3 至 4 年	55,160.80	264,667.35
4 至 5 年	227,600.00	29,595.50
5 年以上	29,595.50	-
小 计	1,253,762.20	1,476,519.60
减：坏账准备	401,450.05	340,556.69
合 计	852,312.15	1,135,962.91

(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	282,760.80	22.55	282,760.80	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	971,001.40	77.45	118,689.25	12.22	852,312.15
其中：					-
账龄组合	971,001.40	77.45	118,689.25	12.22	852,312.15
合 计	1,253,762.20	100.00	401,450.05	32.02	852,312.15

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	227,600.00	15.41	227,600.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	1,248,919.60	84.59	112,956.69	9.04	1,135,962.91
其中：					-
账龄组合	1,248,919.60	84.59	112,956.69	9.04	1,135,962.91
合 计	1,476,519.60	100.00	340,556.69	23.06	1,135,962.91

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
北京善邦智慧科技有限公司	227,600.00	227,600.00	100.00	预计无法收回

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
深圳市美芝装饰设计工程股份有限公司	35,160.80	35,160.80	100.00	预计无法收回
浙江开元酒店管理股份有限公司杭州开元名都大酒店	20,000.00	20,000.00	100.00	预计无法收回
合计	282,760.80	282,760.80	—	—

续上表

应收账款（按单位）	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
北京善邦智慧科技有限公司	227,600.00	227,600.00	100.00	预计无法收回
合计	227,600.00	227,600.00	—	—

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	-	-	5.00
1至2年	892,651.40	89,265.15	10.00
2至3年	48,754.50	14,626.35	30.00
3至4年	-	-	50.00
4至5年	-	-	50.00
5年以上	29,595.50	14,797.75	50.00
合计	971,001.40	118,689.25	12.22

续上表

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	992,651.45	49,632.57	5.00
1至2年	134,444.50	13,444.45	10.00
2至3年	55,160.80	16,548.24	30.00
3至4年	37,067.35	18,533.68	50.00
4至5年	29,595.50	14,797.75	50.00
5年以上	-	-	50.00
合计	1,248,919.60	112,956.69	9.04

(3) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额	期末余额
----	--------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备	227,600.00	55,160.80			282,760.80
按组合计提坏账准备	112,956.69	-29,707.44	35,440.00		118,689.25
合计	340,556.69	25,453.36	35,440.00	-	401,450.05

其中：本期坏账准备收回或转回金额重要的
应收账款

单位名称	收回或转回金额	收回方式
浙江绿城电子工程有限公司	22,000.00	银行转账收款
绿城电子商务有限公司	13,440.00	银行转账收款
合计	35,440.00	——

(4) 本期实际核销的应收账款情况
无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
贵州贵耀旅游开发投资有限公司	892,651.40	71.20	89,265.15
北京善邦智慧科技有限公司	227,600.00	18.15	227,600.00
浙江安吉几度旅游投资有限公司	45,424.00	3.62	13,627.20
深圳市美芝装饰设计工程股份有限公司	35,160.80	2.80	35,160.80
浙江开元酒店管理股份有限公司杭州开元名都大酒店	20,000.00	1.60	20,000.00
合计	1,220,836.20	97.37	385,653.15

3、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	54,381.00	15,000.00
合计	54,381.00	15,000.00

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	41,453.68	-

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 至 2 年	-	-
2 至 3 年	-	-
3 至 4 年	-	30,000.00
4 至 5 年	30,000.00	-
5 年以上	-	-
小 计	71,453.68	30,000.00
减：坏账准备	17,072.68	15,000.00
合 计	54,381.00	15,000.00

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	30,000.00	30,000.00
关联方往来款	41,453.68	-
小 计	71,453.68	30,000.00
减：坏账准备	17,072.68	15,000.00
合 计	54,381.00	15,000.00

注：本公司与本公司关联方杭州善邦电子有限公司签署合同权利义务转让协议，本公司应收客户的合同款 41,453.68 元由杭州善邦电子有限公司支付给本公司，同时杭州善邦电子有限公司取得原合同款债权。

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	15,000.00			15,000.00
上年年末其他应收款 账面余额在本期：				
——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	2,072.68			2,072.68
本期转回				
本期转销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
本期核销				
其他变动				
期末余额	17,072.68			17,072.68

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
预期信用损失	15,000.00	2,072.68			17,072.68
合计	15,000.00	2,072.68			17,072.68

⑤ 本期实际核销的其他应收款情况

无。

⑥ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
杭州善邦电子有限公司	债权转让款	41,453.68	1年以内	58.01	2,072.68
南通金石世苑酒店有限公司	保证金	30,000.00	4-5年	41.99	15,000.00
合计	——	71,453.68	——	100.00	17,072.68

4、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	-	23,771.50
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	-	23,771.50

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	办公及电子设备	主题房设备	合计
一、账面原值			
1、上年年末余额	178,276.76	297,158.33	475,435.09
2、本期增加金额			
(1) 购置			

项 目	办公及电子设备	主题房设备	合 计
3、本期减少金额	178,276.76	297,158.33	475,435.09
(1) 处置或报废	178,276.76	297,158.33	475,435.09
4、期末余额			
二、累计折旧			
1、上年年末余额	176,146.16	275,517.43	451,663.59
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额	176,146.16	275,517.43	451,663.59
(1) 处置或报废	176,146.16	275,517.43	451,663.59
4、期末余额			
三、减值准备			
1、上年年末余额			
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	-	-	-
2、上年年末账面价值	2,130.60	21,640.90	23,771.50

5、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	专利权	合计
一、账面原值		
1、上年年末余额	943,396.23	943,396.23
2、本期增加金额		
(1) 购置		
3、本期减少金额	943,396.23	943,396.23
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的部分	943,396.23	943,396.23
4、期末余额	-	-
二、累计摊销		

项目	专利权	合计
1、上年年末余额	298,813.20	298,813.20
2、本期增加金额	644,583.03	644,583.03
(1) 计提	644,583.03	644,583.03
3、本期减少金额	943,396.23	943,396.23
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的部分	943,396.23	943,396.23
4、期末余额	-	-
三、减值准备		
1、上年年末余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
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		
四、账面价值		
1、期末账面价值	-	-
2、上年年末账面价值	644,583.03	644,583.03

6、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	418,522.73	355,556.69
可抵扣亏损	10,610,214.73	15,575,109.90
合计	11,028,737.46	15,930,666.59

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2023		6,443,222.95	
2024	7,717,302.55	7,717,302.55	
2025			
2026	913,089.61	913,089.61	
2027	501,494.79	501,494.79	
2028	1,478,327.78		

年份	期末余额	上年年末余额	备注
合计	10,610,214.73	15,575,109.90	

7、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	223,884.83	699,005.30
1年以上	214,426.92	307,426.92
合计	438,311.75	1,006,432.22

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
杭州塔塔电气设备有限公司	107,461.75	根据资金安排暂未支付
方正证券股份有限公司	60,000.00	根据资金安排暂未支付
上海建纬(杭州)律师事务所	25,000.00	根据资金安排暂未支付
广州市秒联信息科技有限公司	21,965.17	根据资金安排暂未支付
合计	214,426.92	——

8、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	39,256.26	561,816.88	560,899.14	40,174.00
二、离职后福利-设定提存计划	-	45,496.36	45,496.36	-
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	39,256.26	607,313.24	606,395.50	40,174.00

(2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	39,256.26	479,310.00	478,392.26	40,174.00
2、职工福利费				
3、社会保险费	-	30,566.88	30,566.88	-
其中：医疗保险费	-	29,939.32	29,939.32	-
工伤保险费	-	627.56	627.56	-
生育保险费				
4、住房公积金	-	51,940.00	51,940.00	-
5、工会经费和职工教育经费				

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	39,256.26	561,816.88	560,899.14	40,174.00

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	43,927.52	43,927.52	-
2、失业保险费	-	1,568.84	1,568.84	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	45,496.36	45,496.36	-

9、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	192,833.35	245,495.04
个人所得税	1,033.55	641.92
城市维护建设税	13,498.33	
教育费附加	5,785.00	
地方教育费附加	3,856.67	
印花税	1,301.45	1,291.95
合计	218,308.35	247,428.91

10、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,489,072.61	309,975.05
合计	1,489,072.61	309,975.05

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
关联方资金拆借	107,028.79	309,975.05
关联方往来款	1,382,043.82	
合计	1,489,072.61	309,975.05

注：本公司与本公司关联方杭州善邦电子有限公司以及本公司供应商及其他债权人签署合同权利义务转让协议，本公司应付各方的合同款 1,382,043.82 元由杭州善邦电子有限公

司支付，同时其取得原合同款债权。

②账龄超过1年的重要其他应付款

无。

11、股本

项目	上年年末余额	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	9,313,368.00						9,313,368.00

12、资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	7,103,144.39			7,103,144.39
其他资本公积		3,020.00		3,020.00
合计	7,103,144.39	3,020.00	-	7,106,164.39

注：本期资本公积增加系股东杭州大跃投资管理有限公司短线交易后收益返还公司所致。

13、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-16,191,107.30	-15,689,612.51
调整上年年末未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后上年年末未分配利润	-16,191,107.30	-15,689,612.51
加：本期归属于母公司股东的净利润	-1,505,853.82	-501,494.79
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-17,696,961.12	-16,191,107.30

14、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,853.17	-	1,583,482.30	959,786.70
其他业务				

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
合 计	4,853.17	-	1,583,482.30	959,786.70

15、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	13,498.33	854.62
教育费附加	5,785.00	366.26
地方教育附加	3,856.67	244.17
印花税	41.43	127.70
合 计	23,181.43	1,592.75

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

16、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬		102,048.03
合 计		102,048.03

17、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	608,793.24	560,104.41
中介机构费用	274,339.62	395,764.82
折旧摊销	644,583.03	51,225.12
办公费	500.00	
差旅费	-	838.93
其他费用	1,697.80	18,410.11
合 计	1,529,913.69	1,026,343.39

18、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出		192,000.00
减：利息收入	32.03	305.81
手续费支出	740.00	760.80
合 计	707.97	192,454.99

19、其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	-	16,520.41	
代扣个人所得税手续费返还	54.02	171.21	
税收减免	-	11.10	
合 计	54.02	16,702.72	

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
一次性留工培训补贴		2,000.00	与收益相关
吸纳就业创业担保贷款贴息		9,787.50	与收益相关
稳岗补贴		4,732.91	与收益相关
合 计	-	16,520.41	

20、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-25,453.36	-124,155.36
其他应收款坏账损失	-2,072.68	-15,298.59
合 计	-27,526.04	-139,453.95

21、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
无需支付的款项	94,339.62	320,000.00	94,339.62
合 计	94,339.62	320,000.00	94,339.62

22、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	23,771.50		23,771.50
其中：固定资产	23,771.50		23,771.50
无形资产	-		-
合 计	23,771.50		23,771.50

23、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
-----	------	------

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用		
合 计		

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	-1,505,853.82
按法定/适用税率计算的所得税费用	-376,463.46
子公司适用不同税率的影响	
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	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	376,463.46
税率调整导致上年年末递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	-

24、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
政府补助		16,702.72
存款利息收入	32.03	305.81
其他往来款及营业外收入	925,154.02	386,036.14
合 计	925,186.05	403,044.67

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付的管理费用、研发费用	232,780.00	482,502.05
支付的财务费用手续费	740.00	760.80
支付其他往来款、代垫款、保证金等	155,746.26	946,405.63
合 计	389,266.26	1,429,668.48

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收到的资金拆借款		1,574,087.93
短线交易返还	3,020.00	

项 目	本期金额	上期金额
合 计	3,020.00	1,574,087.93

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
归还资金拆借款		942,000.00
合 计	-	942,000.00

25、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,505,853.82	-501,494.79
加：资产减值准备		
信用减值损失	27,526.04	139,453.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		
无形资产摊销	644,583.03	51,225.12
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）	23,771.50	-
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	-	192,000.00
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	216,743.72	-2,243,697.92
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	582,774.27	920,613.60
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-10,455.26	-1,441,900.04
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		

补充资料	本期金额	上期金额
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	1,744.83	9,180.09
减：现金的上年年末余额	9,180.09	818,992.20
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-7,435.26	-809,812.11

2 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	1,744.83	9,180.09
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	1,744.83	9,180.09
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,744.83	9,180.09

六、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

本公司原实际控制人为冯军江，2023年12月25日，股东冯军江、谢藕宗、王旭光、王伟、孔云锋以及杭州宁和投资合伙企业（有限合伙）6人与吉伟成、王文于签订了《股份转让协议》《股份质押协议》《表决权委托协议》。吉伟成、王文通过协议转让的方式合计受让本公司6,652,000股股份，占公司已发行股本的71.4242%，其中，吉伟成将直接持有公司3,952,000.00股股份，占比42.4336%；王文将直接持有公司2,700,000.00股股份，占比28.9906%；冯军江、谢藕宗、王旭光、王伟、孔云锋以及杭州宁和投资合伙企业（有限合伙）将不再持有公司任何股份。根据《表决权委托协议》，吉伟成合计享有3,247,100.00股限售股对应的表决权，能实际控制公司的经营管理和重大决策。王文接受冯军江委托股份2,223,500.00股，享有2,223,500.00股限售股对应的表决权。收购人吉伟成通过本次收购取得本公司控制权。

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、关联方交易情况

(1) 关联关系

关联方	与本公司的关系
冯军江	原实际控制人
黄丽华	原实际控制人冯军江之配偶
杭州欧维客通信技术有限公司	受原实际控制人冯军江控制
杭州善邦电子有限公司	受原实际控制人冯军江控制
杭州宁和投资合伙企业（有限合伙）	受原实际控制人冯军江控制
新疆善邦科技有限公司	受原实际控制人冯军江控制
杭州欧桦物联网技术有限公司	受原实际控制人冯军江控制
谢藕宗	原持有公司 8.87%股权的股东
金朵珍	持有公司 8.48%股权的股东
杭州慧涌投资合伙企业（有限合伙）	持有公司 9.98%股权的股东
杭州大跃投资管理有限公司	持有公司 8.58%股权的股东
王旭光	总经理、董事
王伟	董事
卢源	董事
孔云锋	监事会主席
窦卫民	监事
裘凯	监事
吉伟成	新实际控制人
王文	新持有公司 28.99%股权的股东
昌吉市吉瑞祥物业服务有限公司	新实际控制人吉伟成持股 85%并担任法人、执行董事的公司
新疆西部锦绘工程管理咨询有限公司	新实际控制人吉伟成持股 49%并担任执行董事的公司
新疆吉百盛达股权投资管理合伙企业（有限合伙）	新实际控制人吉伟成持股 25.15%并担任法人的合伙企业
新疆嘉晟合投资（集团）有限公司	新实际控制人吉伟成持股 20%的公司
新疆吉瑞祥商贸有限公司	新实际控制人吉伟成持股 15%的公司
新疆吉鹏成祥股权投资管理合伙企业（有限合伙）	新实际控制人吉伟成持股 8.17%的合伙企业
新疆新津商贸有限责任公司	新实际控制人吉伟成持股 5%的公司

关联方	与本公司的关系
新疆吉瑞祥科技股份有限公司	新实际控制人吉伟成担任法人、董事长及总经理的公司
新疆吉瑞祥千隆商贸有限公司	新实际控制人吉伟成担任法人、执行董事兼总经理的公司
新疆金天域文化旅游发展有限公司	新实际控制人吉伟成担任法人、执行董事的公司
新疆麒麟阁会展服务有限公司	新实际控制人吉伟成担任法人、执行董事兼总经理的公司

(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：				
冯军江	30,000.00	不定期	不定期	
黄丽华	94,300.00	不定期	不定期	
杭州欧维客通信技术有限公司	700,800.00	不定期	不定期	

(3) 关联方应收应付款项**① 应收项目**

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
杭州善邦电子有限公司	41,453.68	2,072.68		
合计	41,453.68	2,072.68		

② 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款：		
杭州善邦电子有限公司	1,395,072.61	70,775.05
杭州欧维客通信技术有限公司	51,000.00	239,200.00
黄丽华	43,000.00	
合计	1,489,072.61	309,975.05

七、承诺及或有事项

无。

八、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司应披露的资产负债表日后事项详见附注九、其他重要事项。

九、其他重要事项

1、其他对投资者决策有影响的重要事项

(1) 实际控制人变更

2023年12月25日，股东冯军江、谢藕宗、王旭光、王伟、孔云峰以及杭州宁和投资合伙企业（有限合伙）6人与吉伟成、王文于签订了《股份转让协议》《股份质押协议》《表决权委托协议》，所持股份及表决权情况如“六、1、本公司的实际控制人情况”所述。同时，冯军江质押给吉伟成股份数量866,800股，杭州宁和投资合伙企业（有限合伙）质押给吉伟成股份数量800,000股，王伟质押给吉伟成股份数量229,500股，孔云峰质押给吉伟成股份数量180,000股，谢藕宗拟质押给吉伟成股数量826,400股，王旭光拟质押给吉伟成股份数量344,400股，以上冯军江、杭州宁和投资合伙企业（有限合伙）、王伟、孔云峰、谢藕宗、王旭光合计质押给吉伟成3,247,100股股份；冯军江质押给王文股份数量2,223,500股。

(2) 公司名称及证券简称变更

2024年3月28日，公司正式更名为新疆瑞祥智能制造股份有限公司，并取得昌吉回族自治州市场监督管理局核发的《营业执照》。

自2024年4月2日起，公司正式在全国中小企业股份转让系统完成名称变更，公司证券简称由“欧维客”变更为“瑞祥智造”。

(3) 注册地址、经营范围、主营业务变更

2024年3月28日，公司注册地址、经营范围、主营业务等均已变更完成。

公司注册地址变更为新疆维吾尔自治区昌吉州昌吉市21区6丘77栋1层1-303。

经营范围变更为：一般项目：金属加工机械制造；金属结构制造；建筑用木料及木材组件加工；园林绿化工程施工；室内木门窗安装服务；专业设计服务；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；金属结构销售；建筑材料销售；建筑装饰材料销售；木材加工；木材销售；家用电器销售；家用电器安装服务；户外用品销售；五金产品批发；五金产品零售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。（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：住宅室内装饰装修。（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）。

主营业务变更为：金属家具制造、木质家具制造，主营业务为提供旅游装备及室内外装饰装修的售前设计、产品交付和售后维保为一体的一站式、专业化系统解决方案。

十、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
1、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；	-23,771.50	
2、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；		
3、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；		
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；		
5、委托他人投资或管理资产的损益；		
6、对外委托贷款取得的损益		
7、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失；		
8、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；		
9、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		
10、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；		
11、非货币性资产交换损益；		
12、债务重组损益；		
13、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；	-610,432.94	
14、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；		
15、因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费；		
16、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；		
17、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；		
18、交易价格显失公允的交易产生的收益；		
19、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；		
20、受托经营取得的托管费收入；		
21、除上述各项之外的其他营业外收入和支出。	94,339.62	
22、其他符合非经常性损益定义的损益项目		
扣除所得税前非经常性损益合计	-539,864.82	

项 目	金 额	说 明
减：所得税影响金额		
扣除所得税后非经常性损益合计		
少数股东损益影响数（亏损以“-”表示）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净利润额	-539,864.82	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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	285.46	-0.16	-0.16
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	183.12	-0.10	-0.10

注：本公司 2022 年、2023 年度归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润及加权平均净资产均为负数，加权平均净资产收益率无计算意义。

新疆瑞祥智能制造股份有限公司

2024年4月21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 请填写具体原因 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

(1) 会计政策变更

企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会(2022)31 号)(以下简称“解释第 16 号”)。

解释第 16 号规定,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,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,应当根据《企业会计准则第 18 号-所得税》等有关规定,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。对于在首次施行上述规定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上述交易,企业应当按照上述规定,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。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司对租赁业务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,按照解释第 16 号的规定执行。

执行上述会计政策对本公司 2023 年 12 月 31 日资产负债表和 2023 年度利润表无影响。

(2) 会计估计变更

本期未发生会计估计变更。

二、 非经常性损益项目及金额

单位: 元

项目	金额
1、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;	-23,771.5
2、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	-610,432.94

3、除上述各项之外的其他营业外收入和支出。	94,339.62
非经常性损益合计	-539,864.82
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	-539,864.82

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用