

Saferoad

赛融信

NEEQ: 834466

北京赛融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、公司负责人黄华、主管会计工作负责人郭磊及会计机构负责人（会计主管人员）郭磊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、北京中名国成会计师事务所（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

中名国成对公司2023年财务报表出具带持续经营重大不确定性段落的无保留意见审计报告，针对上述审计意见，公司的应对措施如下：

- 1、积极争取外部投资，优化资本结构，降低财务成本。
- 2、稳步推进2024年工作计划，增加营收。
- 3、自然人股东黄华承诺：公司业绩未得到改善之前，如果公司需要必要的资金支持，将为公司提供必要的资金支持，确保公司持续经营不受影响。

- 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	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	13
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	15
第五节	公司治理	18
第六节	财务会计报告	23
附件	会计信息调整及差异情况.....	92

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司办公室

释义

释义项目		释义
公司、我公司、本公司、股份公司、赛融信公司	指	北京赛融信科技股份有限公司
股东大会	指	北京赛融信科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京赛融信科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京赛融信科技股份有限公司监事会
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则
公司章程	指	北京赛融信科技股份有限公司公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中名国成、中名国成会所	指	北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）
粤开	指	粤开证券股份有限公司
华龙证券	指	华龙证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本报告期、本年度	指	2023年1月1日至2023年12月31日
去年、上年	指	2022年1月1日至2022年12月31日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京赛融信科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing SafeRoad Technology Inc.		
法定代表人	苏畅坤	成立时间	2010年12月15日
控股股东	控股股东为（黄华）	实际控制人及其一致行动人	黄华
行业（挂牌公司管理型行业分类）	（I）信息传输、软件和信息技术服务业-（65）信息传输、软件和信息技术服务业-（651）软件开发-（6510）软件开发		
主要产品与服务项目	技术开发、技术服务、提供自主知识产权软件和硬件产品		
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	赛融信	证券代码	834466
挂牌时间	2015年11月24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）	20,000,000
主办券商（报告期内）	粤开证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广州市黄埔区科学大道60号开发区控股中心19、21、22、23层		
联系方式			
董事会秘书姓名	苏畅坤	联系地址	北京市海淀区青云里满庭芳园小区9号楼青云当代大厦1706房间
电话	010-64158792	电子邮箱	
传真	010-64158792		
公司办公地址	北京市海淀区青云里满庭芳园小区9号楼青云当代大厦1706房间	邮政编码	100015
公司网址			
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110108567498575L		
注册地址	北京市海淀区青云里满庭芳园小区9号楼青云当代大厦1706房间		

注册资本（元）	20,000,000	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

公司所属行业为软件和信息技术服务业，公司依靠多年积累的开发设计和项目经验，学习和研究国内外最成熟和领先的软件开发引擎及平台技术，形成了自主研发、设计等行业软件的能力。

公司已获得 20 项国家版权局认证的软件著作权，并获批外观设计专利证书 1 项。

公司从 2017 年开始自主研发“艺高”高尔夫教学游戏一体机，采用高速摄像技术将传统的固定的分离式室内高尔夫模拟设备升级为室内外通用可移动的检测和模拟一体展现的高尔夫游戏娱乐一体机。公司致力于高尔夫球的大众普及推广尤其是青少年高尔夫球的发展，“艺高”高尔夫教学游戏一体机将枯燥乏味的高尔夫学习和日常训练游戏娱乐化，提升大众对高尔夫学习和日常训练的积极性，在游戏娱乐中快速提高高尔夫的竞技水平。简单方便的设计和室内外通用特点比原有的市面上的高尔夫模拟豪华高昂的装修和只能在室内使用的特点更加亲近自然，大众的价格让更多的人参与到高尔夫这项运动当中。“艺高”高尔夫教学游戏一体机，适合校园、教学中心、练习场、家庭、商场、会所等室内外各种场地，简单方便适用于男女老少等各类人群的使用，亲民的价格让高尔夫运动更加大众普及。

报告期内，公司发生收购行为，控股股东及是及实际控制人发生变化。公司的商业模式较上年度未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

(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	0.00	62,547.17	-100.00%
毛利率%	-	26.16%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,077,897.92	-5,350,744.92	-61.17%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,198,653.08	-5,314,679.48	-58.63%
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）	-175.96%	-109.31%	-
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）	-186.19%	-108.57%	-
基本每股收益	-0.10	-0.27	-62.96%

偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	176,560.91	2,360,863.28	-92.52%
负债总计	34,650.67	141,055.12	-75.43%
归属于挂牌公司股东的净资产	141,910.24	2,219,808.16	-93.61%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.01	0.11	-90.91%
资产负债率% (母公司)	19.63%	3.48%	-
资产负债率% (合并)	19.63%	5.97%	-
流动比率	5.10	16.14	-
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	-1,769,541.76	-4,520,486.99	-60.86%
应收账款周转率	0	0	-
存货周转率	0	0	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-92.52%	-71.01%	-
营业收入增长率%	-100.00%	18.99%	-
净利润增长率%	61.17%	0.02%	-

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	11,476.65	6.50%	1,800,184.87	76.25%	-99.36%
应收票据					
应收账款	107,547.22	60.91%	0	0%	
其他应收款	21,795.97	12.34%	116,982.10	4.96%	-81.37%
其他流动资产	35,741.07	20.24%	149,341.98	6.33%	-76.07%
其他应付款	34,650.67	19.63%	1,226.68	0.05%	2,724.75%

项目重大变动原因：

2023 年末应收账款相比去年年末增加 10.75 万元，系我公司与客户已签订协议并开具了增值税发票，但尚未能确认收入导致。

(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	0.00	-	62,547.17	-	-100.00%
营业成本	0.00	-	46,181.75	73.84%	-100.00%
毛利率%	-	-	26.16%	-	-
管理费用	1,101,269.78	-	2,077,639.81	3,321.72%	-46.99%
研发费用	1,125,393.46	-	2,868,992.97	4,586.93%	-60.77%
财务费用	-8,239.29	-	-88,654.59	-141.74%	-90.71%
投资收益	203,483.13	-	6,053.33	9.68%	3,261.51%
营业外支出	84,085.53	-	48,087.26	76.88%	74.86%
净利润	-2,077,897.92	-	-5,350,744.92	-8,554.74%	-61.17%

项目重大变动原因：

- 1、公司2023年度营业收入、营业成本为零，主要系公司于2023年8月才完成收购，截至2023年底，公司尚未开展业务导致；
- 2、公司2023年度管理费用较上期减少46.99%，主要系公司完成收购后，原来的员工已辞职，工资等费用减少所致；
- 3、公司2023年度财务费用较上期减少90.71%，主要系2023年公司无贷款所致；
- 4、公司2023年度研发费用较上期减少60.77%，主要系收购完成后原来的研发暂停所致；
- 5、公司2023年度投资收益较上期增加3261.51%，主要系出售的子公司不再纳入合并范围，原子公司净资产为负数，超额亏损转回所致；
- 6、公司2023年度营业外支出增加74.86%，主要系非流动资产毁损报废损失所致；
- 7、公司2023年度净利润减少61.17%，主要系公司未开展业务，无业务收入所致。

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	0.00	62,547.17	-100.00%
其他业务收入	0.00	0	-
主营业务成本	0.00	46,181.75	-100.00%
其他业务成本	0.00	0	-

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
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

由于公司于 2023 年 8 月才完成收购，截至 2023 年底，公司尚未开展业务。

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	-	-	-	
2	-	-	-	
3	-	-	-	
4	-	-	-	
5	-	-	-	
	合计	-	-	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	-	-	-	
2	-	-	-	
3	-	-	-	
4	-	-	-	
5	-	-	-	
	合计	-	-	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,769,541.76	-4,520,486.99	-60.86%
投资活动产生的现金流量净额	-19,166.46	796,949.87	-102.40%
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	0	-

现金流量分析：

1、2023 年度经营活动产生的现金流量净额为-176.95 万元，主要系我司尚未开展业务，没有收入现金流所致；

2、2023 年度投资活动产生的现金流量净额为-1.92 万元，较 2022 年度减少 102.40%，主要系 2022 年度有收回投资款 80 万元所致。

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
公司治理及内部管控风险	股份公司设立后，公司逐步建立健全了公司管理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但各项管理控制制度的顺利执行需要周期的实践检验，公司及管理层对规范运作的意识有待提高，对相关制度和内部控制的设计需要不断改善。且随着公司的逐步发展，经营规模不断扩大，对公司治理提出更高的要求，因此，公司未来经营中存在内部管理不适应发展需要而影响公司快速发展的风险。 应对措施：股份公司成立后，公司建立健全了公司治理及内部控制制度，对关联交易、重大投资、对外担保、资金往来等重大事项作出明确规定，并且严格按照各种制度和规定办事，以此降低公司治理和内部控制的风险。

持续经营能力不确定性的风险	<p>北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2023 年度报表出具了带持续经营能力不确定性强调事项段的审计报告。</p> <p>应对措施：1、积极争取外部投资，优化资本结构，降低财务成本；2、稳步推进 2024 年工作计划，增加营收；3、自然人股东黄华承诺：公司业绩未得到改善之前，如果公司需要必要的资金支持，将为公司提供必要的资金支持，确保公司持续经营不受影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<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.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）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	2015年11月24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	2015年11月24日	2024年4月15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

(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	5,000,000	25%	4,800,000	9,800,000	49%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,000,000	15%	-3,000,000	0	0%	
	董事、监事、高管	2,000,000	10%	-2,000,000	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	15,000,000	75%	-4,800,000	10,200,000	51%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,000,000	45%	-4,800,000	4,200,000	21%	
	董事、监事、高管	6,000,000	30%	-6,000,000	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-	
普通股股东人数							19

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 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	黄华	0	4,200,000	4,200,000	21.00%	4,200,000	0	0	0
2	张易平	4,000,000	1,000,000	3,000,000	15.00%	3,000,000	0	0	0
3	王贵平	4,000,000	1,000,000	3,000,000	15.00%	3,000,000	0	0	0
4	日赢投资控股集团有	0	999,900	999,900	4.9995%	0	999,900	0	0

	限公司								
5	上海珍露科技发展有限公司	0	999,700	999,700	4.9985%	0	999,700	0	0
6	上海北实置业发展有限公司	0	900,000	900,000	4.50%	0	900,000	0	0
7	上海思觅资产管理有限公	0	900,000	900,000	4.50%	0	900,000	0	0
8	财康乐企业管理有限公	0	900,000	900,000	4.50%	0	900,000	0	0
9	上海流誉征信服务有限公	0	900,000	900,000	4.50%	0	900,000	0	0
10	方勇强	0	835,200	835,200	4.1760%	0	835,200	0	0
	合计	8,000,000	12,634,800	16,634,800	83.174%	10,200,000	6,434,800	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 股东之间无关联关系									

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

2023年8月1日，收购人黄华与转让方王亚军、张易平、王贵平签署了《股份转让协议》，收购人黄华拟通过大宗交易和特定事项协议转让方式受让转让方王亚军、张易平、王贵平持有的公众公司10,200,000股股份，其中受让王亚军持有的公众公司股份4,200,000股无限售条件流通股，受让王贵平、张易平各持有的公众公司3,000,000股限售股。此外，在王亚军持有的4,200,000股流通股过户完成后，王贵平、张易平将其各持有的拟转让的3,000,000股股份的表决权委托给收购人黄华行使。内容详见公司2023年8月2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《收购报告书》等相关文件。

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				
王贵平	董事长	男	1975年8月	2022年7月5日	2023年9月26日	4,000,000	1,000,000	3,000,000	15.00%
王贵平	副总经理	男	1975年8月	2022年7月5日	2023年9月26日	4,000,000	1,000,000	3,000,000	15.00%
刘军强	董事	男	1988年3月	2022年7月21日	2024年2月27日	0	0	0	0%
张易平	董事	男	1972年1月	2021年7月8日	2023年9月26日	4,000,000	1,000,000	3,000,000	15.00%
张易平	总经理	男	1972年8月	2021年7月8日	2023年7月26日	4,000,000	1,000,000	3,000,000	15.00%
王虹	董事	女	1964年4月	2021年7月8日	2024年1月8日	0	0	0	0%
周川翔	董事	男	1979年8月	2021年7月8日	2024年1月8日	0	0	0	0%
郎远瞻	监事会主席	男	1963年7月	2021年7月8日	2024年4月25日	0	0	0	0%
欧一波	监事	男	1978年12月	2021年7月8日	2024年2月27日	0	0	0	0%
朱梅兰	职工监事代表	女	1975年7月	2021年7月8日	2024年4月25日	0	0	0	0%
曹晓英	财务负责人	女	1985年7月	2021年7月8日	2023年11月7日	0	0	0	0%
苏畅坤	董事、董事长、总经理	男	1992年7月	2023年10月13日	2024年7月7日	0	0	0	0%
徐明达	董事	男	1988年8月	2023年10月13日	2024年4月25日	0	0	0	0%

徐明达	信息披露负责人	男	1988年8月	2023年11月7日	2024年3月25日	0	0	0	0%
郭磊	财务负责人	女	1984年5月	2023年11月7日	2024年7月7日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司原控股股东王亚军与董事王虹是夫妻关系。其他董事、监事、高级管理人员相互之间以及与现任控股股东、实际控制人黄华之间无关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王贵平	董事长、副总经理	离任	无	辞职
张易平	董事、总经理	离任	无	辞职
曹晓英	财务负责人	离任	无	辞职
苏畅坤	无	新任	董事、董事长、总经理	董事会提名并经股东大会审议通过
徐明达	无	新任	董事、信息披露负责人	董事会提名并经股东大会审议通过/董事会审议通过
郭磊	无	新任	财务负责人	董事会审议通过

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

苏畅坤，男，1992年7月出生，中国国籍，无境外居留权，中专学历。2010年9月至2014年4月，担任厦门中马进出口有限公司业务员职务；2014年6月至2016年10月，担任厦门雄东赞餐饮有限公司餐厅经理及采购主管职务；2017年2月至2019年4月，担任厦门电力工程集团有限公司经理职务；2020年6月至2023年9月，担任厦门兆明景观工程有限公司副总经理职务。

徐明达，男，1988年8月出生，中国国籍，无境外居留权，专科学历。2019年9月至2022年12月，担任上海三徐商贸有限公司经理职务；2023年4月至今，担任宁波友联盛业文化发展股份有限公司董事长及法人职务。

郭磊，女，1984年5月出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。2018年6月至2023年10月，在上海好创吉财务管理咨询有限公司担任财务职务；2023年11月至今任公司财务负责人。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	3	5		8
销售人员	2	0	2	0
技术人员	9	0	9	0
财务人员	3	0	3	0
行政人员	1	0	1	0
员工总计	18	5	15	8

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	0
本科	9	6
专科	7	2
专科以下	1	0
员工总计	18	8

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

公司在 2023 年期间发生收购，公司控股股东、实际控制人发生变更，原有普通员工已全部离职，新入职员工为公司新任董事、监事、高级管理人员，暂未雇佣普通员工。公司根据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》、《中华人民共和国社会保险法》等法律法规，公司与员工依法签订劳动合同，按时支付员工薪酬并依法及时缴纳各项社会保险费用，依法代扣代缴个人所得税。

(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

（一） 公司治理基本情况

公司依据《公司法》、《公司章程》的相关规定及《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等相关规则召开股东大会、董事会、监事会，已建立以股东大会、董事会、监事会、经理分权与制衡为特征的公司治理结构。公司历经股东大会、董事会、监事会会议的召集程序、决议程序、表决内容均符合法律法规和《公司章程》以及议事规则的规定，运作较为规范；公司重要决策的制定能够遵照《公司章程》和相关议事规则规定，通过相关会议审议通过；公司股东、董事、监事均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。截至报告期末，上述机构和人员依法运行，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。公司依据《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转让系统相关规范性文件的要求，已建立了《信息披露事务管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外投资担保管理制度》、《投资者关系管理制度》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》等内部管理制度。

（二） 监事会对监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

（一）业务独立性。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在重大频繁的关联方交易，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形。公司业务独立。

（二）资产独立性。公司具备与生产经营业务体系相配套的资产，具有开展业务所需的技术、设施、场所，同时具有与生产经营有关的技术服务系统。公司资产独立完整、产权明晰。报告期内，不存在资产被控股股东占用的情形；报告期内，不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其它企业占用，或者为控股股东、实际控制人及其控制的其它企业提供担保的情形；公司为防止股东及关联方资金占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为采取了措施，也做了相应的制度安排，不存在股东及关联方资金占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为。公司资产独立。

（三）人员独立性。公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司遵守《劳动合同法》相关的法律法规，与员工签订了劳动合同，并根据劳动保护和社会保障相关的法律法规，为部分员工办理了基本养老、医疗、失业、工伤、生育等社会保险，并按期缴纳了上述社会保险。公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理，公司人员独立。

（四）财务独立性。公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系，公司财务独立。

（五）机构独立性。公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预公司正常生产经营活动的现

象。公司机构独立。

(四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司严格按照公司治理机制的要求和程序召开三会，并注重公司各项管理制度的执行情况，重视加强内部控制制度的完整性及制度执行的有效性。公司已有投资者关系管理、纠纷解决机制、关联股东和董事回避制度以及与财务管理、风险控制相关的内部管理制度，为所有股东提供合适的保护，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司所有重大方面内部控制制度的设计完整和合理，能够对编制真实、完整、公允的财务报表、公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规和单位内部规章制度的贯彻执行提供保证，能够合理地保证内部控制目标的实现。公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量，有效地识别和控制经营管理中的重大风险。随着公司不断发展，公司将根据发展需要，及时补充和完善公司治理机制，更有效地执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input 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	中名国成审字【2024】第 1165 号			
审计机构名称	北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市东城区建国门大街 18 号办三 916 单元			
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	张淑静 1 年	殷允军 1 年	年	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）	9 万			

审计报告

中名国成审字【2024】第 1165 号

北京赛融信科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

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

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了赛融信公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于赛融信公司，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“二、2、与持续经营相关的重大不确定性”所述：2023 年度发生净亏损-2,077,897.92 元，经营活动产生的现金流量净额-1,769,541.76 元，截至 2023 年 12 月 31 日未分配利润-23,562,033.95 元。这些事项或情况，表明存在可能导致对赛融信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

赛融信公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括赛融信公司 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

赛融信公司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，管理层负责评估赛融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赛融信公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督赛融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，就可能导致对赛融信公司的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赛融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。

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

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

北京中名国成会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师
(项目合伙人)

张淑静

中国注册会计师

殷允军

中国·北京

二〇二四年四月二十一日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	11,476.65	1,800,184.87
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	107,547.22	
应收款项融资			
预付款项	五、3		210,268.80
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	21,795.97	116,982.10
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	35,741.07	149,341.98
流动资产合计		176,560.91	2,276,777.75
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		84,085.53
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			
其他非流动资产			
非流动资产合计			84,085.53
资产总计		176,560.91	2,360,863.28
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		81,903.04
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		46,955.01
应交税费	五、9		10,970.39
其他应付款	五、10	34,650.67	1,226.68
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		34,650.67	141,055.12
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		34,650.67	141,055.12
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、11	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、12	3,196,848.20	3,196,848.20
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、13	507,095.99	507,095.99
一般风险准备			
未分配利润	五、14	-23,562,033.95	-21,484,136.03
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		141,910.24	2,219,808.16
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		141,910.24	2,219,808.16
负债和所有者权益（或股东权益）总计		176,560.91	2,360,863.28

法定代表人：苏畅坤

主管会计工作负责人：郭磊

会计机构负责人：郭磊

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		11,476.65	1,781,018.41

交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	107,547.22	
应收款项融资			
预付款项			210,268.80
其他应收款	十二、2	21,795.97	737,832.30
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		35,741.07	149,341.98
流动资产合计		176,560.91	2,878,461.49
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3		1,000,000.00
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			84,085.53
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			
其他非流动资产			
非流动资产合计			1,084,085.53
资产总计		176,560.91	3,962,547.02
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			81,903.04

预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			45,387.98
应交税费			10,464.71
其他应付款		34,650.67	
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
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		34,650.67	137,755.73
非流动负债：			
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		34,650.67	137,755.73
所有者权益（或股东权益）：			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,248,511.18	3,248,511.18
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		507,095.99	507,095.99
一般风险准备			
未分配利润		-23,613,696.93	-19,930,815.88
所有者权益（或股东权益）合计		141,910.24	3,824,791.29
负债和所有者权益（或股东权益）合计		176,560.91	3,962,547.02

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		0.00	62,547.17
其中：营业收入	五、15	0.00	62,547.17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,218,457.66	4,927,931.86
其中：营业成本	五、15	0.00	46,181.75
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、16	33.71	
销售费用	五、17		23,771.92
管理费用	五、18	1,101,269.78	2,077,639.81
研发费用	五、19	1,125,393.46	2,868,992.97
财务费用	五、20	-8,239.29	-88,654.59
其中：利息费用			
利息收入	五、20	8,983.29	90,011.86
加：其他收益	五、21	1,357.56	27,506.63
投资收益（损失以“-”号填列）	五、22	203,483.13	6,053.33
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、23	19,804.58	140,053.80
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）		-1,993,812.39	-4,691,770.93
加：营业外收入			
减：营业外支出	五、24	84,085.53	48,087.26
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,077,897.92	-4,739,858.19

减：所得税费用			610,886.73
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,077,897.92	-5,350,744.92
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,077,897.92	-5,350,744.92
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）		-2,077,897.92	-5,350,744.92
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			
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,077,897.92	-5,350,744.92
（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）		-0.10	-0.27
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：苏畅坤

主管会计工作负责人：郭磊

会计机构负责人：郭磊

（四） 母公司利润表

单位：元

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

一、营业收入	十二、4		62,547.17
减：营业成本	十二、4		46,181.75
税金及附加		33.71	
销售费用			23,771.92
管理费用		1,101,269.78	2,035,579.05
研发费用		1,125,393.46	2,524,170.97
财务费用		-8,239.29	-89,210.76
其中：利息费用			
利息收入		8,983.29	89,992.59
加：其他收益		1,357.56	27,333.48
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	-1,401,500.00	6,053.33
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）		19,804.58	140,088.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,598,795.52	-4,304,470.95
加：营业外收入			
减：营业外支出		84,085.53	48,087.26
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,682,881.05	-4,352,558.21
减：所得税费用			610,886.73
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,682,881.05	-4,963,444.94
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,682,881.05	-4,963,444.94
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			

5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-3,682,881.05	-4,963,444.94
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			66,300.00
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			161,862.26
收到其他与经营活动有关的现金	五、25	363,091.65	117,518.49
经营活动现金流入小计		363,091.65	345,680.75
购买商品、接受劳务支付的现金			17,975.48
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		1,262,262.65	2,995,011.47
支付的各项税费		33.71	
支付其他与经营活动有关的现金	五、25	870,337.05	1,853,180.79
经营活动现金流出小计		2,132,633.41	4,866,167.74
经营活动产生的现金流量净额		-1,769,541.76	-4,520,486.99

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			800,000.00
取得投资收益收到的现金			6,053.33
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			806,053.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			9,103.46
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	五、25	19,166.46	
投资活动现金流出小计		19,166.46	9,103.46
投资活动产生的现金流量净额		-19,166.46	796,949.87
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			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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		0.00	0
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	五、26	-1,788,708.22	-3,723,537.12
加：期初现金及现金等价物余额	五、26	1,800,184.87	5,523,721.99
六、期末现金及现金等价物余额	五、26	11,476.65	1,800,184.87

法定代表人：苏畅坤

主管会计工作负责人：郭磊

会计机构负责人：郭磊

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			66,300.00
收到的税费返还			161,862.26

收到其他与经营活动有关的现金		363,091.65	117,326.07
经营活动现金流入小计		363,091.65	345,488.33
购买商品、接受劳务支付的现金			17,975.48
支付给职工以及为职工支付的现金		1,262,262.65	2,765,836.42
支付的各项税费		33.71	
支付其他与经营活动有关的现金		870,337.05	1,993,693.15
经营活动现金流出小计		2,132,633.41	4,777,505.05
经营活动产生的现金流量净额		-1,769,541.76	-4,432,016.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			800,000.00
取得投资收益收到的现金			6,053.33
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			806,053.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			9,103.46
投资支付的现金			
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			9,103.46
投资活动产生的现金流量净额			796,949.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		-1,769,541.76	-3,635,066.85
加：期初现金及现金等价物余额		1,781,018.41	5,416,085.26
六、期末现金及现金等价物余额		11,476.65	1,781,018.41

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	20,000,000.00				3,196,848.20				507,095.99		- 21,484,136.03		2,219,808.16
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	20,000,000.00				3,196,848.20				507,095.99		- 21,484,136.03		2,219,808.16
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）											-2,077,897.92		- 2,077,897.92
（一）综合收益总额											-2,077,897.92		- 2,077,897.92
（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、本期末余额	20,000,000.00				3,196,848.20				507,095.99		- 23,562,033.95	141,910.24

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	20,000,000.00				3,196,848.20		- 807,500.00		507,095.99		- 15,325,891.11	7,570,553.08	
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	20,000,000.00				3,196,848.20		- 807,500.00		507,095.99		- 15,325,891.11	7,570,553.08	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							807,500.00				-6,158,244.92	- 5,350,744.92	
（一）综合收益总额											-5,350,744.92	- 5,350,744.92	

(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						807,500.00					-807,500.00		
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						807,500.00					-807,500.00		
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	20,000,000.00				3,196,848.20				507,095.99		-	2,219,808.16
											21,484,136.03	

法定代表人：苏畅坤

主管会计工作负责人：郭磊

会计机构负责人：郭磊

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,000,000.00				3,248,511.18				507,095.99		-	3,824,791.29
加：会计政策变更											19,930,815.88	
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				3,248,511.18				507,095.99		-	3,824,791.29
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-3,682,881.05	-
											3,682,881.05	3,682,881.05

(一) 综合收益总额												-3,682,881.05	-
(二) 所有者投入和减少资本													3,682,881.05
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、本期末余额	20,000,000.00				3,248,511.18				507,095.99		-	141,910.24
											23,613,696.93	

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,000,000.00				3,248,511.18		-807,500.00		507,095.99		-14,159,870.94	8,788,236.23
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				3,248,511.18		-		507,095.99		-	8,788,236.23
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							807,500.00				14,159,870.94	
(一) 综合收益总额											-	-
(二) 所有者投入和减少											5,770,944.94	4,963,444.94
											4,963,444.94	4,963,444.94

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						807,500.00					-807,500.00	
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						807,500.00					-807,500.00	
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	20,000,000.00				3,248,511.18				507,095.99		-19,930,815.88	3,824,791.29

财务报表附注

公司基本情况

公司概况

企业注册地、组织形式和总部地址

北京赛融信科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），成立于 2010 年 12 月 15 日，并取得北京市海淀区市场监督管理局颁发的企业法人营业执照。

社会信用代码：91110108567498575L

注册地址：北京市海淀区青云里满庭芳园小区 9 号楼青云当代大厦十七层 1706 房间

法定代表人：苏畅坤

注册资本：20,000,000.00 元

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：2010 年 12 月 15 日至无固定期限

企业的业务性质和主要经营活动

经营范围：技术开发、技术推广、技术服务；计算机技术培训；销售计算机、软件及辅助设备、通讯设备、电子产品；计算机系统服务；货物进出口、技术进出口、代理进出口；生产手机、移动通信终端产品（限分支机构经营）。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司全体董事会于 2024 年 4 月 21 日批准报出。

财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

2、与持续经营相关的重大不确定性

2023 年度发生净亏损-2,077,897.92 元，经营活动产生的现金流量净额-1,769,541.76 元，截至 2023 年 12 月 31 日未分配利润-23,562,033.95 元。这些事项或情况，表明存在可能导致对赛融信持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。因本公司之最终控制方同意在可预见的将来提供一切必须之财务支援，以维持本公司的继续经营，因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

重要会计政策及会计估计

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 日的合并及公司财务状况以及 2023 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。

同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权

之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

合并财务报表编制方法

合并范围

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

合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

外币业务和外币报表折算

外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率或按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。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示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

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。

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。

金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：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。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计

量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述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金融资产外，本公司将其余所有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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，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。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但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的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注 00。

金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工

具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：账龄组合
- 应收账款组合 2：无风险组合

对于划分为组合的应收票据、合同资产，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。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

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。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。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：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司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；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 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。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通

常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

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。

公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

存货

存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、低值易耗品等。

发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。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。

资产负债表日，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，资产负债表日，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。

存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支

付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单

位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

固定资产

固定资产确认条件

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。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本

能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

各类固定资产的折旧方法

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	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
办公及电子设备	3.00	5.00	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率。

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。

固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

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。

借款费用

借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

无形资产

本公司无形资产包括软件等。

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。

资产负债表日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。

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。

本公司研究开发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。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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。

职工薪酬

职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

辞退福利

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

其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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。

收入

一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

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

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

- ① 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ② 本公司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。
- ③ 本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④ 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤ 客户已接受该商品或服务。
- ⑥ 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注 000）。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

销售商品：公司依据合同规定，采用生鲜配送方式将产品交付给客户后，公司确认销售收入。

合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

①本公司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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

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

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

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

计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

递延所得税资产及递延所得税负债

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。

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。

租赁

租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注 028。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：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；取决于指数或比率的可变租赁付款额；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；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；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。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。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进

行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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。本公司作为出租人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。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

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

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁

开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

使用权资产

使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

使用权资产的折旧方法

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

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注 019。

重要会计政策、会计估计的变更

本公司不涉及主要会计政策变更、会计估计变更。

税项

主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	6、13
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
地方教育附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

税收优惠及批文

(1) 增值税：

根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》

(国发 2011 (4) 号)、《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税 (2011) 100 号) 文件规定, 增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品, 先按 13% 的税率计缴增值税, 对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

(2) 企业所得税:

根据《财政部、国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税 (2012) 27 号) 文件规定, 符合条件的软件企业按照《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税 (2011) 100 号) 规定取得的即征即退增值税款, 由企业专项用于软件产品研发和扩大再生产并单独进行核算, 可以作为不征税收入, 在计算应纳税所得额时从收入总额中减除。

合并财务报表项目注释

货币资金

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
	1,878.48	16,361.43
银行存款	9,598.07	1,783,725.56
其他货币资金	0.10	97.88
合 计	11,476.65	1,800,184.87
其中: 存放在境外的款项总额		

注: 本公司期末不存在质押、冻结, 或有潜在收回风险的款项。

应收账款

按账龄披露

账 龄	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	113,207.60	
小 计	113,207.60	
减: 坏账准备	5,660.38	
合 计	107,547.22	

按坏账计提方法分类披露

类 别	2023 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	

按单项计提坏账准备

类别	2023年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	113,207.60	100.00	5,660.38	5.00	107,547.22
其中：账龄组合	113,207.60	100.00	5,660.38	5.00	107,547.22
合计	113,207.60	100.00	5,660.38	5.00	107,547.22

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

	2023年12月31日			2022年12月31日		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	113,207.60	5,660.38	5.00			
合计	113,207.60	5,660.38	—			—

组合计本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2022年12月31日	
本期计提	5,660.38
本期收回或转回	
本期核销	
其他	
2023年12月31日	5,660.38

按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款期末余额汇总金额 113,207.60 元，占应收账款期末余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 5,660.38 元。

预付款项

预付款项按账龄披露

账龄	2023年12月31日		2022年12月31日	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内			166,667.27	79.26
1至2年			30,000.00	14.27
2至3年			13,601.53	6.47
合计			210,268.80	100.00

其他应收款

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	21,795.97	116,982.10
合 计	21,795.97	116,982.10

按账龄披露

账 龄	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	22,943.13	10,877.62
1 至 2 年		78,264.00
2 至 3 年		45,586.80
3 至 4 年		8,600.00
4 至 5 年		300.00
小 计	22,943.13	143,628.42
减：坏账准备	1,147.16	26,646.32
合 计	21,795.97	116,982.10

按款项性质披露

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
押金、保证金		132,750.80
往来款	22,943.13	
代缴社保及住房公积金		10,877.62
合 计	22,943.13	143,628.42

按坏账计提方法分类披露

类 别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	22,943.13	100.00	1,147.16	5.00	21,795.97
其中：账龄组合	22,943.13	100.00	1,147.16	5.00	21,795.97
合 计	22,943.13	100.00	1,147.16	5.00	21,795.97

续：

类 别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	143,628.42	100.00	26,646.32	18.55	116,982.10

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
其中：账龄组合	143,628.42	100.00	26,646.32	18.55	116,982.10
合计	143,628.42	100.00	26,646.32	18.55	116,982.10

按组合计提坏账准备：

1) 组合计提项目：账龄组合

账龄	2023年12月31日			2022年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	22,943.13	1,147.16	5.00	10,877.62	543.88	5.00
1至2年				78,264.00	7,826.40	10.00
2至3年				45,586.80	13,676.04	30.00
3至4年				8,600.00	4,300.00	50.00
4至5年				300.00	300.00	100.00
合计	22,943.13	1,147.16	—	143,628.42	26,646.32	—

其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	543.88	26,102.44		26,646.32
年初余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	603.28	-26,102.44		-25,499.16
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额	1,147.16			1,147.16

按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
王贵平	代扣代缴	22,943.13	1年以内	100.00	1,147.16
合计	—	22,943.13	—	100.00	1,147.16

其他流动资产

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
待抵扣进项税额	35,741.07	149,341.98
合计	35,741.07	149,341.98

固定资产

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
固定资产		84,085.53
固定资产清理		
合计		84,085.53

固定资产情况

项目	办公及电子设备	合计
一、账面原值：		
1.2022年12月31日	180,934.26	180,934.26
2.本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 在建工程转入		
(3) 其他增加		
3.本期减少金额	180,934.26	180,934.26
(1) 处置或报废	180,934.26	180,934.26
4.2023年12月31日		
二、累计折旧		
1.2022年12月31日	96,848.73	96,848.73
2.本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 其他增加		
3.本期减少金额	96,848.73	96,848.73
(1) 处置或报废	96,848.73	96,848.73
(1) 其他减少		
4.2023年12月31日		
三、减值准备		

项 目	办公及电子设备	合 计
1.2022 年 12 月 31 日		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2023 年 12 月 31 日		
四、账面价值		
1.2023 年 12 月 31 日账面价值		
2.2022 年 12 月 31 日账面价值	84,085.53	84,085.53

应付账款

应付款项按款项性质披露

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
物资款		81,903.04
合 计		81,903.04

账龄超过 1 年的重要应付账款

无账龄超过 1 年以上的重要应付账款。

应付职工薪酬

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
短期薪酬	38,337.60	1,132,358.63	1,170,696.23	-
离职后福利-设定提存计划	8,617.41	82,949.01	91,566.42	-
合 计	46,955.01	1,215,307.64	1,262,262.65	

短期薪酬

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	-	1,011,895.26	1,011,895.26	-
职工福利费	-	-	-	-
社会保险费	38,337.60	50,680.37	89,017.97	-
其中：医疗保险费	38,044.29	48,167.84	86,212.13	-
工伤保险费	293.31	2,512.53	2,805.84	-
住房公积金		69,783.00	69,783.00	-
合 计	38,337.60	1,132,358.63	1,170,696.23	-

设定提存计划

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
离职后福利				

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
其中：基本养老保险费	8,362.43	80,435.19	88,797.62	-
失业保险费	254.98	2,513.81	2,768.79	-
合 计	8,617.41	82,949.01	91,566.42	-

应交税费

税 项	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
个人所得税		10,970.39
合 计		10,970.39

其他应付款

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	34,650.67	1,226.68
合 计	34,650.67	1,226.68

其他应付款（按款项性质列示）

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
其他	34,650.67	1,226.68
合 计	34,650.67	1,226.68

股本

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增减（+、-）				2023 年 12 月 31 日
		发行新 股	送 公 积 金 转 股	其 他	小 计	
股份总 数	20,000,000.00					20,000,000.00

资本公积

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
股本溢价	3,196,848.20			3,196,848.20
合 计	3,196,848.20			3,196,848.20

盈余公积

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
法定盈余公积	507,095.99			507,095.99
合 计	507,095.99			507,095.99

未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或 分配比例
调整前 上期末未分配利润	-21,484,136.03	-16,133,391.11	
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	-21,484,136.03	-16,133,391.11	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-2,077,897.92	-5,350,744.92	
减: 提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	-23,562,033.95	-21,484,136.03	—

营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计			62,547.17	46,181.75
合 计			62,547.17	46,181.75

税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
印花税	33.71	
合 计	33.71	

销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
交通费		267.92
服务费		23,504.00
合 计		23,771.92

管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工工资	512,152.08	983,032.68
房租	285,249.68	506,653.92
咨询服务费	303,868.02	355,941.91
其他		232,011.30
合 计	1,101,269.78	2,077,639.81

研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工工资	726,848.14	1,802,631.80
固定资产折旧		32,840.96
办公费	7,855.45	15,748.26
通讯费	3,580.20	12,578.34
交通费	37,042.24	62,652.65
差旅费	37,002.85	70,570.54
业务招待费	12,380.67	4,345.00
咨询服务费	42,532.00	54,948.00
仪器设备费	236,618.30	812,677.42
其他	21,533.61	
合 计	1,125,393.46	2,868,992.97

财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	8,983.29	90,011.86
汇兑损益		
手续费及其他	744.00	1,357.27
合 计	-8,239.29	-88,654.59

其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
个税手续费返还	1,357.56	27,506.63	1,357.56
合 计	1,357.56	27,506.63	1,357.56

投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	203,483.13	
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		6,053.33
合 计	203,483.13	6,053.33

信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-5,660.38	
其他应收款坏账损失	25,464.96	140,053.80

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	19,804.58	140,053.80

营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	84,085.53	48,087.26	84,085.53
合 计	84,085.53	48,087.26	84,085.53

现金流量表项目注释

收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	8,983.29	90,011.86
往来款等	354,108.36	27,506.63
合 计	363,091.65	117,518.49

支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
期间费用	870,337.05	1,853,180.79
合 计	870,337.05	1,853,180.79

支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
处置子公司收到的现金净额	19,166.46	
合 计	19,166.46	

现金流量表补充资料

现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2,077,897.92	-5,350,744.92
加：资产减值损失		
信用减值损失	-19,804.58	-140,053.80
固定资产折旧		32,840.96
使用权资产折旧		
无形资产摊销		
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）	84,085.53	48,087.26

补充资料	本期发生额	上期发生额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-203,483.13	-6,053.33
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		610,886.73
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）		46,181.75
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	628,293.69	48,433.94
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-180,735.35	189,934.42
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,769,541.76	-4,520,486.99
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	—	
当期新增的使用权资产		—
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	11,476.65	1,800,184.87
减：现金的期初余额	1,800,184.87	5,523,721.99
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	-1,788,708.22	-3,723,537.12
现金及现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
一、现金	11,476.65	1,800,184.87
其中：库存现金	1,878.48	16,361.43
可随时用于支付的银行存款	9,598.07	1,783,725.56
可随时用于支付的其他货币资金	0.10	97.88
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	11,476.65	1,800,184.87

合并范围的变更

处置子公司

单次处置至丧失控制权而减少的子公司

子公司名称	股权处 置价款	股权处 置比例%	股权处 置方式	丧失控制权 的时点	丧失控 制权时 点的确 定依据	处置价款与处置 投资对应的合并 财务报表层面享 有该子公司净资 产份额的差额	合并财务 报表中与 该子公司 相关的商 誉
北京赛艺高信 息技术有限公 司		100.00	转让	2023.1		203,483.13	

续：

子公司名称	丧失控 制权之 日剩余 股权的 比例	丧失控制 权之日剩 余股权的 账面价值	丧失控制 权之日剩 余股权的 公允价值	按公允价 值重新计 量产生的 利得/损 失	丧失控制权之 日剩余股权 公允价值的 确定方法及 主要假设	与原子公司 股权投资相 关的其他综 合收益转入 投资损益的 金额
北京赛艺高信息 技术有限公司	0.00	-604,983.13				

在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	主要经 营地	注册 地	业务性质	持股比例%		减少方式
				直接	间接	
北京赛艺高信息技 术有限公司	北京市	北京 市	技术开发、技 术转让、技术 咨询、技术服 务	100.00		股权转让

鉴于公司目前业务发展规划，本公司将持有的北京赛艺高信息技术有限公司100.00%股权0元转让给周川翔，于2023年1月开始不再纳入合并范围。

关联方及关联交易

本公司的母公司情况

本公司实际控制人为黄华。

本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、0。

本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
苏畅坤	董事长、法定代表人
郭磊	董事、财务负责人
徐明达	董事
黄招珺	董事
邱炜	董事
郎远瞻	监事会主席、监事
李贺庭	监事
朱梅兰	职工代表监事

关联交易情况

无。

承诺及或有事项

重要的承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

资产负债表日后事项

截至审计报告日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

其他重要事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

母公司财务报表主要项目注释

应收账款

按账龄披露

账龄	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	113,207.60	
小计	113,207.60	
减：坏账准备	5,660.38	

账龄	2023年12月31日	2022年12月31日
合计	107,547.22	

按坏账计提方法分类披露

类别	2023年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	113,207.60	100.00	5,660.38	5.00	107,547.22
其中：账龄组合	113,207.60	100.00	5,660.38	5.00	107,547.22
合计	113,207.60	100.00	5,660.38	5.00	107,547.22

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

	2023年12月31日			2022年12月31日		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	113,207.60	5,660.38	5.00			
合计	113,207.60	5,660.38	—			—

组合计提本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2022年12月31日	
本期计提	5,660.38
本期收回或转回	
本期核销	
其他	
2023年12月31日	5,660.38

按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款期末余额汇总金额 113,207.60 元，占应收账款期末余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 5,660.38 元。

其他应收款

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款		737,832.30
合计		737,832.30

其他应收款

① 按账龄披露

账龄	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内	22,943.13	320,193.62
1至2年		389,764.00
2至3年		45,586.80
3至4年		8,600.00
4至5年		300.00
小计	22,943.13	764,444.42
减：坏账准备	1,147.16	26,612.12
合计	21,795.97	737,832.30

② 按款项性质披露

项目	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
往来款	22,943.13	1,147.16	21,795.97	621,500.00		621,500.00
押金、保证金				132,750.80	26,102.44	106,648.36
代缴社保及 住房公积金 (个人部分)				10,193.62	509.68	9,683.94
合计	22,943.13	1,147.16	21,795.97	764,444.42	26,612.12	737,832.30

③ 按坏账计提方法分类披露

类别	2023年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	22,943.13	100.00	1,147.16	5.00	21,795.97
其中：账龄组合	22,943.13	100.00	1,147.16	5.00	21,795.97
关联方组合					
合计	22,943.13	100.00	1,147.16	5.00	21,795.97

续：

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	764,444.42	100.00	26,612.12	3.48	737,832.30
其中：账龄组合	142,944.42	18.70	26,612.12	18.62	116,332.30
关联方组合	621,500.00	81.30			621,500.00
合计	764,444.42	100.00	26,612.12	3.48	737,832.30

按组合计提坏账准备：

1) 组合计提项目：账龄组合

	2023年12月31日			2022年12月31日		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	22,943.13	1,147.16	5.00	10,193.62	509.68	5.00
1至2年				78,264.00	7,826.40	10.00
2至3年				45,586.80	13,676.04	30.00
3至4年				8,600.00	4,300.00	50.00
4至5年				300.00	300.00	100.00
5年以上				-	-	5.00
合计	22,943.13	1,147.16	—	142,944.42	26,612.12	—

2) 组合计提项目：关联方组合

	2023年12月31日			2022年12月31日		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内				310,000.00		
1至2年				311,500.00		
合计			—	621,500.00		—

④ 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	543.88	26,102.44		26,612.12
年初余额在本年				
--转入第二阶段				

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)	
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	603.28	-26,102.44		-25,464.96
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额	1,147.16			1,147.16

⑤ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
王贵平	代扣代缴	22,943.13	1 年以内	100.00	1,147.16
合 计	—	22,943.13	—	100.00	1,147.16

长期股权投资

项 目	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资				1,000,000.00		1,000,000.00
合 计				1,000,000.00		1,000,000.00
对子公司投资						
被投资单位	2022年12月31日		本期增加	本期减少	2023年12月31日	
北京赛艺高信息技术有限 公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合 计	1,000,000.00			1,000,000.00		

营业收入和营业成本

按产品类型划分

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			62,547.17	46,181.75
其他业务				
合 计			62,547.17	46,181.75

投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,401,500.00	
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		6,053.33
合 计	-1,401,500.00	6,053.33

补充资料

当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	119,397.60	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免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		
对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		

项 目	本期发生额	说明
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,357.56	
非经常性损益总额	120,755.16	
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	120,755.16	

净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		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	-175.96	-0.10	-0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-186.19	-0.11	-0.11

北京赛融信科技股份有限公司

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 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	119,397.60
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,357.56
非经常性损益合计	120,755.16
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	120,755.16

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用