



# 易家科技

NEEQ: 836792

北京易家信息科技股份有限公司  
Beijing Elive Technology 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、公司负责人闫波、主管会计工作负责人董迪颖及会计机构负责人（会计主管人员）董迪颖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、立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的保留意见的审计报告。

### 董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会认为立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具了带持续经营重大不确定性段落的保留意见审计报告。该报告客观严谨地反映了公司2023年度的财务情况及经营成果。

- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	13
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	16
第五节	公司治理 .....	19
第六节	财务会计报告 .....	23
附件	会计信息调整及差异情况.....	115

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	公司董秘办公室。

## 释义

释义项目	指	释义
易家科技、公司、本公司	指	北京易家信息科技股份有限公司
开源证券	指	开源证券股份有限公司
股东大会	指	北京易家信息科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京易家信息科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京易家信息科技股份有限公司监事会
三会	指	股东(大)会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
《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	《北京易家信息科技股份有限公司章程》
中安保全	指	福建中安保全报警网络有限公司，公司控股子公司
厦门爱易家	指	厦门爱易家信息科技有限公司，公司全资子公司
智慧新零售	指	智慧新零售是指运用互联网、物联网技术，感知消费习惯，预测消费趋势，引导生产制造，为消费者提供多样化、个性化、便利化的产品和服务；消费者可以在个人电脑、手机、实体店或其他任何方式购物，享受无缝购物体验的一个新的零售方式。
智慧社区	指	智慧社区是指充分利用物联网、云计算、移动互联网等新一代信息技术的集成应用，为社区居民提供一个安全、舒适、便利的智慧化生活环境，从而形成基于信息化、智能化社会管理与服务的一种新的管理形态的社区。
人脸识别技术	指	人脸识别技术是指利用分析比较的计算机技术识别人脸,属于生物特征识别技术，其中包括人脸追踪侦测，自动调整影像放大，夜间红外侦测，自动调整曝光强度等技术。
雪亮工程	指	“雪亮工程”是以县、乡、村三级综治中心为指挥平台；以综治信息化为支撑、以网格化管理为基础；以公共安全视频监控联网应用为重点的群众性治安防工程，实现全域覆盖、全网共享、全时可用、全程可控。它通过三级综治中心建设把治安防范措施延伸到群众身边，发动社会力量和广大群众共同监看视频监控，共同参与治安防范，从而真正实现治安防控“全覆盖、无死角”。因为“群众的眼睛是雪亮的”，所以称之为“雪亮工程”。
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2023年1月1日至2023年12月31日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京易家信息科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Elive Technology co.,Ltd.		
	ELIVE		
法定代表人	闫波	成立时间	2004年12月2日
控股股东	控股股东为（黄群土）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（黄群土），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I652 信息系统集成服务-I6520 信息系统集成服务		
主要产品与服务项目	技术开发、技术服务；销售电子产品		
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	易家科技	证券代码	836792
挂牌时间	2016年4月15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）	52,500,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	董迪颖	联系地址	厦门市思明区软件园二期望海路10-3号203-7
电话	0592-5982502	电子邮箱	38231731@qq.com
传真	0592-8268828		
公司办公地址	厦门市思明区软件园二期望海路10-3号203-7	邮政编码	361000
公司网址	www.elive.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110108770448004L		
注册地址	北京市海淀区八里庄路62号院1号楼14层1710		
注册资本（元）	52,500,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司所属行业为软件和信息技术服务业（I65），是一家专业的安防视频监控及报警管理平台、产品、解决方案的供应商及运营服务商；平安校园、智慧社区、雪亮工程、智慧园区等智慧解决方案的建设与运营商；安防+项目（智慧公交驿站、智慧平台便民车、智能售卖柜、智慧刷脸屏、智慧门店生态平台等智慧新零售项目）的开发、销售、投资及运营商。公司拥有专业、领先的视频云平台与智能视频报警管理平台、智慧社区综合管理平台及整体解决方案、智慧园区管理平台及整体解决方案、安防+（智慧安防技术周边应用）新零售项目管理平台及创新解决方案；拥有一支精锐与高效的技术研发、方案整合设计、项目实施与运维团队，主要为社会面（基层派出所、社区、园区、城乡结合部、城中村、乡镇、街道、村等）、城市重点区域与场所以及行业用户，提供智能化的视频监控及报警管理平台、产品、解决方案设计与开发、项目投资、项目实施及运营服务的一体化服务，并将智慧安防技术、物联网技术、人工智能、大数据、支付技术与新零售应用场景相融合，提供多样化的智慧新零售管理平台、整体解决方案及运营服务。对于政府公共项目，公司通过公开招标、邀标、竞争性谈判、单一来源采购等方式获得项目合同，并采用 PPP、BOT、BT 等模式确认收入；对于非政府项目，公司通过自有渠道资源及各区域的战略合作伙伴获取客户需求信息，向客户提供定制化的综合解决方案，从而实现平台软件销售收入、设备销售收入、工程项目收入、技术咨询及服务收入以及项目运维收入。公司致力于推动与构建一个基于大数据平台、AI 人脸识别、互联网+、智慧化、全民参与的社会治安立体防控体系，让国家更安全，让社会更安，使人民安居乐业。同时，公司致力打造大安防产业的安防+生态圈与安全大数据运营平台，以及提供以安全为入口并跨界应用的智慧新零售、智慧门店等综合性服务平台，让企业、门店、个人随时随地都能享受安全的保障服务及新技术的融合应用给实体店带来的新零售红利。

报告期内，公司的业务、主要产品及服务与上一年度保持一致，公司的商业模式与上一年保持一致，未发生重大变化；报告期后至披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

### 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
------	----	------	-------

营业收入	3,188,301.84	18,747,575.94	-82.99%
毛利率%	46.86%	27.29%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,746,933.39	-17,163,857.04	78.17%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-10,452,007.83	-13,337,960.59	21.64%
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）	-41.05%	-87.65%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	-114.51%	-68.11%	-
基本每股收益	-0.07	-0.33	78.16%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	35,972,848.75	67,259,812.94	-46.52%
负债总计	28,890,614.98	55,384,495.64	-47.84%
归属于挂牌公司股东的净资产	7,253,875.49	11,000,808.88	-34.06%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.14	0.21	-33.33%
资产负债率%（母公司）	49.99%	35.89%	-
资产负债率%（合并）	80.31%	82.34%	-
流动比率	1.40	1.08	-
利息保障倍数	-2.89	-14.99	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	593,330.39	-743,950.92	179.75%
应收账款周转率	0.32	1.26	-
存货周转率	5.44	25.00	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-46.52%	-28.25%	-
营业收入增长率%	-82.99%	-61.33%	-
净利润增长率%	74.98%	-60.48%	-

### 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	492,948.66	1.37%	182,611.05	0.27%	169.94%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应收账款	7,921,389.92	22.02%	11,985,714.11	17.82%	-33.91%
预付账款	7,488,390.19	20.82%	3,479,261.04	5.17%	115.23%
其他应收款	19,131,705.09	53.18%	32,480,000.77	48.29%	-41.10%
存货	199,980.53	0.56%	422,775.08	0.63%	-52.70%
其他流动资产	147,298.92	0.41%	275,743.41	0.41%	-46.58%
固定资产	591,135.44	1.64%	13,755,427.97	20.45%	-95.70%

无形资产	0.00	0.00%	3,396,774.21	5.05%	-100.00%
商誉	0.00	0.00%	1,281,505.30	1.91%	-100.00%
短期借款	989,518.45	2.75%	913,983.21	1.36%	8.26%
长期借款	1,220,455.00	3.39%	1,300,455.00	1.93%	-6.15%
应付账款	6,454,452.67	17.94%	11,862,729.26	17.64%	-45.59%
应付职工薪酬	736,700.33	2.05%	1,460,662.15	2.17%	-49.56%
预计负债	2,313,501.34	6.43%	8,943,848.06	13.30%	-74.13%
应交税费	56,690.68	0.16%	2,984,492.92	4.44%	-98.10%
其他应付款	12,957,434.27	36.02%	27,489,904.94	40.87%	-52.86%

### 项目重大变动原因：

1. 本期末货币资金为 492,948.66 元,比上年末增长了 169.94%,主要原因为本年度收到其他与经营活动有关的现金增多所致。
2. 本期末应收账款为 7,921,389.92 元,比上年末下降了 33.91%,主要原因为本年出售全资子公司厦门市易家网讯科技有限公司导致应收账款减少。
3. 本期末其他应收款为 19,131,705.09 元,比上年末下降了 41.10%,主要原因为本年出售全资子公司厦门市易家网讯科技有限公司导致其他应收款的减少。
4. 本期末存货为 199,980.53 元,比上年末下降了 52.70%,主要原因为子公司福建中安保全报警网络有限公司用于学校监控项目的存货减少所致。
5. 本期末其他流动资产为 147,298.92 元,比上年末下降了 46.58%,主要原因为本年出售全资子公司厦门市易家网讯科技有限公司导致其他流动资产减少。
6. 本期末固定资产为 591,135.44 元,比上年末下降了 95.70%,主要原因为本年出售全资子公司厦门市易家网讯科技有限公司导致固定资产减少。
7. 本期末无形资产为 0.00 元,比上年末下降了 100.00%,主要原因为本年出售全资子公司厦门市易家网讯科技有限公司导致无形资产减少。
8. 本期末商誉为 0.00 元,比上年末下降了 100.00%,主要原因为本年计提子公司福建中安保全报警网络有限公司的商誉减值准备增加导致商誉减少所致。
9. 本期末应付账款为 6,454,452.67 元,比上年末下降了 45.59%,主要原因为本年出售全资子公司厦门市易家网讯科技有限公司导致应付账款的减少。
10. 本期末应付职工薪酬为 736,700.33 元,比上年末下降了 49.56%,主要原因为本年出售全资子公司厦门市易家网讯科技有限公司导致应付职工薪酬的减少。
11. 本期末应交税费为 56,690.68 元,比上年末下降了 98.10%,主要原因为本年出售全资子公司厦门市易家网讯科技有限公司导致应交税费的减少。
12. 本期末其他应付款为 12,957,434.27 元,比上年末下降了 52.86%,主要原因为本年出售全资子公司厦门市易家网讯科技有限公司导致其他应付款的减少。
13. 本期末预付账款为 7,488,390.19 元,比上年末增长了 115.23%,主要原因是控股子公司厦门致腾达物联技术有限公司防碰撞项目采购增加导致预付账款增长。
14. 本期末预计负债为 2,313,501.34 元,比上年末下降了 74.13%,主要原因是本年出售全资子公司厦门市易家网讯科技有限公司,未决诉讼减少导致预计负债下降。

## (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	3,188,301.84	-	18,747,575.94	-	-82.99%
营业成本	1,694,120.61	53.14%	13,631,271.16	72.71%	-87.57%
毛利率%	46.86%	-	27.29%	-	-
销售费用	267,992.00	8.41%	411,653.80	2.20%	-34.90%
管理费用	3,511,149.42	110.13%	8,477,224.40	45.22%	-58.58%
财务费用	1,233,215.10	38.68%	1,273,193.75	6.79%	-3.14%
信用减值损失	-	-203.96%	-	-64.13%	45.91%
	6,502,843.74		12,022,069.44		
资产减值损失	-	-46.47%	560,411.81	2.99%	-364.36%
	1,481,485.84				
其他收益	100,000.00	3.14%	812,178.66	4.33%	-87.69%
投资收益	6,022,203.72	188.88%	2,904,429.67	15.49%	107.35%
资产处置收益	71,849.04	2.25%	-1,608.27	-0.01%	4,567.47%
营业利润	-	-166.66%	-	-68.30%	58.50%
	5,313,545.66		12,805,093.07		
营业外收入	555,689.49	17.43%	561,254.93	2.99%	-0.99%
营业外支出	35,227.36	1.10%	8,081,972.11	43.11%	-99.56%
净利润	-	-150.33%	-	-102.20%	74.98%
	4,793,083.53		19,160,318.96		

#### 项目重大变动原因:

- 1.本期营业收入为 3,188,301.84 元,比上年末下降了 82.99%,主要原因为出售子公司厦门市易家网讯科技有限公司以及新项目未到收入确认时点导致主营业务收入减少。
- 2.本期营业成本为 1,694,120.61 元,比上年末下降了 87.57%,主要原因系主营业务收入的减少导致相应的成本减少。
- 3.本期毛利率为 46.86%,主要原因为本年度主营业务收入比较单一,基本都是技术服务销售收入,而上期主要为系统集成销售收入造成当年度毛利率较高。
- 4.本期销售费用为 267,992 元,比上年末下降了 34.90%,主要原因为销售人员的减少所致。
- 5.本期管理费用为 3,511,149.42 元,比上年末下降了 58.58%,主要原因为出售子公司厦门市易家网讯科技有限公司导致管理费用的减少。
- 6.本期信用减值损失为-6,502,843.74 元,比上年末下降了 45.91%,主要原因为上年度核销的应收账款和其他应收款较多导致。
- 7.本期资产减值损失为-1,481,485.84 元,比上年末增长了 364.36%,主要原因为本年计提子公司福建中安保全报警网络有限公司的商誉减值准备增加导致。
- 8.本期其他收益为 100,000.00 元,比上年末下降了 87.69%,主要原因为上年度税金退返及减免较多所致。
- 9.本期投资收益为 6,022,203.72 元,比上年末增长了 107.35%,主要原因为出售子公司厦门市易家网讯科技有限公司导致投资收益增加。
- 10.本期资产处置收益为 71,849.04 元,比上年末增长了 4567.47%,主要原因为处置固定资产增加所致。
- 11.本期营业利润为-5,313,545.66 元,比上年度增长了 58.50%,主要原因为上期信用减值损失大幅增加所致。
- 12.本期营业外支出为 35,227.36 元,比上年末下降了 99.56%,主要原因为上期法律诉讼的违约金增加所致。
- 13.本期净利润为-4,793,083.53 元,比上年末上升了 74.98%,主要原因为上期信用减值损失大幅增加所致。

## 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	3,045,182.57	18,747,575.94	-83.76%
其他业务收入	143,119.27	0.00	100.00%
主营业务成本	1,634,120.61	13,631,271.16	-88.01%
其他业务成本	60,000.00	0.00	100.00%

#### 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
技术服务	3,045,182.57	1,634,120.61	46.34%	-73.66%	-76.50%	6.48%
其他业务收入	143,119.27	60,000.00	58.08%	100.00%	100.00%	58.08%
合计	3,188,301.84	1,694,120.61	46.86%	-72.42%	-75.64%	7.01%

#### 按地区分类分析:

适用 不适用

#### 收入构成变动的原因:

1. 本期技术服务销售收入为 3,045,182.57 元,比上年末下降了 73.66%,主要原因为出售子公司厦门市易家网讯科技有限公司以及新项目未到收入确认时点导致主营业务收入减少。
2. 本期其他业务收入为 143,119.27 元,比上年末增长了 100.00%,主要原因为上期未发生其他业务收入。

#### 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	厦门博智深度智能技术有限公司	890,000.00	27.91%	否
2	洛江区教育局	171,776.00	5.39%	否
3	泉州市泉港区教育局	167,670.00	5.26%	否
4	陕西润庭广告有限公司	156,000.00	4.89%	否
5	泉州市洛江区教育局	88,440.00	2.77%	否
	合计	1,473,886.00	46.23%	-

#### 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	鑫三扬药业(厦门)有限公司	3,365,916.95	59.72%	否
2	武汉极目智能技术有限公司	1,000,000.00	17.74%	否
3	福建成阳科技有限公司	560,000.00	9.94%	否
4	上海暮城品牌管理有限公司	208,000.00	3.69%	否
5	四川春鸿绘文化科技有限公司	134,496.95	2.39%	否
	合计	5,268,413.90	93.48%	-

### (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	593,330.39	-743,950.92	179.75%
投资活动产生的现金流量净额	-141,406.78	183,848.63	-176.91%
筹资活动产生的现金流量净额	0	0	0

#### 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 593,330.39 元，较上年同期增加了 179.94%，主要系本期购买商品、接受劳务支付的现金及支付其他与经营活动有关的现金减少所致。
- 2.报告期内的投资活动产生的现金流量净额-141,406.78 元，较上年同期下降了 176.91%，其主要原因系支付其他与投资活动有关的现金的增加。

### 四、 投资状况分析

#### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
厦门致腾达物联技术有限公司	控股子公司	软件开发、物联网技术研发、汽车零部件研发	3,000,000	5,746,853.71	727,263.58	982,741.91	-57,059.41
福建中安保全报警网络有限公司	控股子公司	报警网络开发、建设、运营及服务、平安校园	6,200,000	6,044,890.38	808,506.53	1,843,423.35	-2,504,026.00
厦门爱易家信息科技有限公司	控股子公司	信息系统集成服务；软件开发	800,000	20,660,383.97	-2,681,434.39	1,073,491.70	-672,030.77

#### 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
运营资金不足的风险	公司主要的业务模式是对视频监控报警及社会综合治安防控项目的投资、运营及服务，以及安防+生态项目的研发、投资、运营，智慧新零售项目的投资及运营。一方面公司在开拓项目运营用户,部分业务需要公司先投资,后期客户通过服务费的形式支付公司相应款项;另一方面由于公司业务的快速扩张,如果公司不能尽快提高获取现金的能力,公司面临运营资金不足的风险。
应收账款坏账风险	公司部分运营项目及分期收款的应收账款账龄较长，且应收账款余额绝对金额较大，且占总资产、营业收入比重较大；随着公司业务规模的扩大及新业务模式的推广，应收账款余额有可能继续增加；如果应收账款不能按期收回或发生坏账，将对公司经营业绩和生产经营将产生不利影响。
竞争风险	经过长期发展，我国安防企业数量明显增加,行业处于高度竞争状态,市场竞争激烈。多数安防中小企业在微利背景下艰难生存。随着各项新政策的不断出台，在市场竞争加剧的环境下，大型企业加快了规模化、集约化的整合力度；同时,传统行业如电子信息等与安防相关领域的龙头企业也渐渐卷入安防行业发展的大潮中；对此公司积极面对，重视研发，不断开拓新的市场。
业务区域过于集中的风险	公司目前主营收入主要来自于福建区域，且占总收入的比例较高，一旦该区域内竞争加剧导致公司业务量下降或者毛利率降低，客户流失，或未来该区域经济下滑或需求减少，公司的业务收入及盈利能力将会下降。
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
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

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人		
作为被告/被申请人	6,180,626.00	87.27%
作为第三人		
合计	6,180,626.00	87.27%

##### 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

(三)经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2023-048	出售资产	厦门市易家网讯科技有限公司 100%股权	1 元	否	否
2023-009	出售资产	厦门市易家网讯科技有限公司名下 20 套不动产	12,280,000.00 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

经立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）审计，截至 2023 年 7 月 31 日止，公司全资子公司厦门市易家网讯科技有限公司财务会计报表资产总额 19,608,942.88 元，负债总额 23,979,150.29 元，净资产总额-4,370,207.41 元。

2023 年 10 月 13 日，公司第三届董事会第六次会议审议通过了《关于出售厦门市易家网讯科技有限公司 100%股权的议案》。2023 年 10 月 31 日，公司 2023 年第三次临时股东大会审议通过了《关于出售厦门市易家网讯科技有限公司 100%股权的议案》

2023 年 11 月 3 日，公司将所持有的厦门市易家网讯科技有限公司 100%股权作价 1 元转让给厦门云游数码科技有限公司。

出售子公司房产交易根据公司业务发展的需要，对公司业务有积极正面的影响。

本次交易符合公司未来经营发展战略，对公司未来财务状况和经营成果无重大不利影响，对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面未产生不利影响。

(四)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015 年 12 月 20 日		挂牌	同业竞争承诺	就避免与公司及其子公司的同业竞争，出具了《避免同业竞争的承诺函》	正在履行中
其他股东	2015 年 12 月 20 日		挂牌	同业竞争承诺	就避免与公司及其子公司的同业竞争，出具了《避免同业竞争的承诺函》	正在履行中
董监高	2015 年 12 月 20 日		挂牌	同业竞争承诺	就避免与公司及其子公司的同业竞争，出具了《避免同业竞争的承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 12 月 20 日		挂牌	规范关联交易的承诺	出具了《关于规范关联交易承诺函》	正在履行中
董监高	2015 年 12 月 20 日		挂牌	规范关联交易的承诺	出具了《关于规范关联交易承诺函》	正在履行中
董监高	2015 年 12 月 20 日		挂牌	限售承诺	公司董事、监事、高级管理人员还根据中国证监会和全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于在全国中小企业股份转让系统公开转让	正在履行中

					的相关要求对挂牌申报文件出具了相应声明、承诺。	
实际控制人或控股股东	2015年12月20日		挂牌	就公司及子公司社会保险及公积金事宜的承诺	公司实际控制人黄群土就公司及子公司社会保险及公积金事宜的承诺。	正在履行中
董监高	2015年12月20日		发行	限售承诺	公司第一次股票发行时，认购对象自愿作出锁定承诺：“新增股票在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司完成登记之日起24个月内分两次解除限售，首次解除限售日期为自登记结算公司登记之日满12个月，解除限售比例为50%；剩余部分自登记结算公司登记之日满24个月后全部解除限售；认购对象若属于公司的董事、监事、高级管理人员，在本次发行中认购的股票将按照《中华人民共和国公司法》及全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于董事、监事、高级管理人员转让公司股份的相关规定进行锁定、转让。	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

#### (五)失信情况

(1) 报告期内，公司实际控制人黄群土仍被列为失信被执行人；未对公司持续经营产生重大不利影响，对公司声誉造成一定不利影响。

## 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	49,729,525	94.72%	0	49,729,525	94.72%
	其中：控股股东、实际控制人	16,531,100	31.49%	0	16,531,100	31.49%
	董事、监事、高管	409,825	0.78%	-100,000	309,825	0.59%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	2,770,475	5.28%	0	2,770,475	5.28%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	2,270,475	4.32%	0	2,270,475	4.32%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		52,500,000	-	0	52,500,000	-
普通股股东人数						73

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	黄群土	16,531,100	0	16,531,100	31.4878%		16,531,100	4,400,000	3,741,600
2	北京凤凰财富成长投资中心（有限合伙）	10,609,250	0	10,609,250	20.2081%		10,609,250		
3	河北产业基金创业投资有限	4,871,550	0	4,871,550	9.2791%		4,871,550		



	公司								
4	上海创丰创业投资合伙企业（有限合伙）	4,599,450	0	4,599,450	8.7609%		4,599,450		
5	陈庆霞	2,077,000	0	2,077,000	3.9562%		2,077,000		
6	李建国	1,500,000	0	1,500,000	2.8571%		1,500,000		1,500,000
7	宋洪伟	1,500,000	0	1,500,000	2.8571%		1,500,000		
8	朱明辉	1,236,900	0	1,236,900	2.3560%		1,236,900		
9	罗世球	1,225,200	0	1,225,200	2.3337%	918,900	306,300		
10	黄秋华	1,080,100	- 100,000	980,100	1.8669%	976,575	3,525		
	<b>合计</b>	<b>45,230,550</b>	<b>- 100,000</b>	<b>45,130,550</b>	<b>85.9629%</b>	<b>1,895,475</b>	<b>43,235,075</b>	<b>4,400,000</b>	<b>5,241,600</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

控股股东黄群土与股东黄秋华为叔侄关系。除此之外，前十名股东之间不存在其他关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

黄群土先生持有公司 16,531,100 股股份，占公司总股本的 31.4878%，为公司控股股东、实际控制人。2015 年 12 月至 2021 年 6 月担任公司董事长、总经理、法定代表人，任职期间对公司的业务及日常经营均产生重大影响，系公司经营管理工作核心领导，且对公司的经营方针、投资计划、经营计划等拥有实质影响力。黄群土先生于 2021 年 7 月因个人原因辞去公司董事长、总经理职务，公司董事会及各职能机构运行正常，不会对公司日常生产、经营产生不良影响。

黄群土先生，中国国籍，无境外永久居留权。1975 年 1 月出生，大专学历。1995 年至 2002 年，历任厦门立林保安电子有限公司技术工程师、产品经理、销售总监、北区销售总经理；2003 年创办北京数字立林科技有限公司，任执行董事及总经理；2004 年创办易家科技（北京）有限公司，2004 年至 2015 年 11 月任易家科技（北京）有限公司执行董事、总经理；2015 年 12 月至 2021 年 6 月任公司董事长、总经理。

经全国法院失信被执行人信息查询系统（<http://shixin.court.gov.cn/>），截止本公告日，黄群土被列入失信被执行人名单。

报告期内，控股股东及实际控制人均未发生变化。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

## 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				
罗世球	董事	男	1979年7月	2022年8月10日	2025年8月9日	1,225,200	0	1,225,200	2.3337%
王晓龙	董事	男	1988年5月	2022年8月10日	2025年8月9日	0	0	0	0%
董迪颖	董事、董事会秘书、财务负责人	女	1982年6月	2022年8月10日	2025年8月9日	0	0	0	0%
闫波	董事、总经理	男	1973年1月	2023年10月31日	2025年8月9日	0	0	0	0%
张丁杰	董事	男	1955年8月	2023年10月31日	2025年8月9日	0	0	0	0%
黄秋华	监事会主席	女	1985年6月	2022年8月10日	2025年8月9日	1,080,100	-100,000	980,100	1.8669%
池明根	职工代表监事	男	1982年8月	2022年8月10日	2025年8月9日	0	0	0	0%
阮小旺	监事	男	1979年2月	2023年9月20日	2025年8月9日	0	0	0	0%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

控股股东、实际控制人黄群土与监事黄秋华为叔侄关系。除此之外，公司其他董事、监事和高级管理人员之间与控股股东、实际控制人不存在其他关联关系。

#### (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
张益金	董事、董事长	离任	无	个人原因
洪启智	董事、总经理	离任	无	个人原因
范建华	监事	离任	无	个人原因
闫波	无	新任	董事、总经理	新任
张丁杰	无	新任	董事	新任
阮小旺	无	新任	监事	新任

## 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

阮小旺先生，中国国籍，无境外永久居留权。1979年2月出生，中专学历。2011年-2021年任厦门市善方生物科技有限公司总经理，2022年至今任五赫兹康众（厦门）医疗科技有限公司总经理。

闫波先生，中国国籍，无境外永久居留权。1973年1月出生，高中学历。2023年6月至今任厦门爱易家信息科技有限公司总经理。

张丁杰先生，中国国籍，无境外永久居留权。1955年8月出生，中专学历。2020年1月至2023年2月任樟树市艾康科技有限公司总经理。

### (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	4		1	3
行政人员	3		1	2
技术人员	15		4	11
销售人员	13		3	10
财务人员	4		1	3
员工总计	39		10	29

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	1
本科	18	14
专科	14	11
专科以下	5	3
员工总计	39	29

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

#### 1、人员变动及人才引进

截止报告期末，公司在职员工29人，较报告期初减少10人，主要原因是公司调整了业务组织架构，减少了子公司及行政管理人员、技术人员，优化了子公司行政和技术人员的配置。

#### 2、人才招聘与引进

报告期内，通过社会招聘，应届毕业生人才引进等多方面措施吸引了符合企业用人政策的人才，补充了企业成长过程中需要的新鲜血液，推动了企业内部的优胜劣汰，同时也巩固、增强了企业的技术团队和管理队伍，为企业持久发展奠定基础。

#### 3、员工培训

报告期内，公司继续执行已定制的培训计划与人才培育机制，进一步加强员工培训工作，包括新员工的入职培训、试用期的岗位技能培训、在职员工业务与管理技术培训、管理人员管理提升培训、员工晋级、调岗职业技能需求培训等，不断提升公司员工素质与能力，提升员工的岗位技能与工作效率；同时，加强的公司企业文化的塑造、宣导及培训，特别是加强了对子公司团队的宣导及

培训，极大的提升的员工的认同感、归属感及使命感，为公司战略目标实现及各项计划的落实，打下了坚实的基础、提供有效的保障。

## (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》、《非上市公众公司监督管理办法》及全国股转公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

报告期内，公司修订了《公司章程》。

公司严格遵守《公司章程》和各项其他规章制度，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书各司其职，认真履行各自的权利和义务。公司股东大会、董事会、监事会会议召开符合法定程序，各项经营决策也都按《公司章程》和各项其他规章制度履行了法定程序，合法有效，保证了公司的生产、经营健康发展。

公司报告期内“三会”会议的召开程序、决议内容及签署合法合规、真实有效。

### (二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，对本年度内的监督事项没有异议。

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自设立以来，建立健全了法人治理结构。在业务、资产、人员、财务、机构等方面具有完全的独立性，并拥有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

#### 1、公司业务独立

公司具有完整的研发、采购、生产、销售业务流程，并拥有独立的供应、销售部门和渠道。公司具有直接面向市场的独立经营能力。公司独立获取业务收入和利润，不存在依赖于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的情形。

#### 2、公司资产独立

公司对与生产经营有关的房屋、机器设备等资产均合法拥有所有权或使用权。

公司股东投入公司的资产足额到位，公司与股东之间的资产界定清晰，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况，公司不存在为股东及其控制的企业提供担保的情况。

#### 3、公司人员独立

公司董事、监事及高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》及公司内部的有关规定选举和聘任产生，不存在控股股东和实际控制人越权任命的情形。

公司高管人员未在控股股东、实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中领取报酬。

#### 4、公司财务独立

公司设有独立的财务会计部门，配备专职财务人员，独立开展财务工作，独立进行财务决策。

公司拥有独立的银行账号，不存在与控股股东或其他单位共用银行账户的情况。

公司依法独立纳税，不存在与股东单位混合纳税的情况。

#### 5、公司机构独立

根据经营发展的需要，公司建立了适应其发展需要的组织机构，独立行使管理职权。公司根据《公司法》和《公司章程》的要求，设置股东大会作为公司最高权力机构、设置董事会为决策机构、设置监事会为监督机构，并设有相应的办公机构和经营部门，各职能部门分工协作，形成有机的独立运营主体。

公司具有独立的生产经营和办公机构，完全独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在与股东单位混合经营、合署办公的情形。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司建立了覆盖公司各环节的内部控制制度，内控体系进一步健全和完善，能适应公司管理的要求和发展的需要；公司深化内部风险评估、推进过程控制、加强监督检查等完善内部控制的系列工作，公司的风险评估、风险控制进一步落实，运行质量、管理效率进一步提高。公司对会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度进行自我检查与评价，暂未发现以上管理制度存在的问题，公司将持续努力的提升内部控制水平。

## 四、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	保留意见
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <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	立信中联审字[2024]D-0908 号
审计机构名称	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	天津自贸试验区(东疆保税港区)亚洲路 6865 号金融贸易中心北区 1-1-2205-1
审计报告日期	2024 年 4 月 24 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	詹有义 刘巧玲
	2 年 2 年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2 年
会计师事务所审计报酬（万元）	20

## 审计报告

立信中联审字[2024]D-0908 号

### 北京易家信息科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 保留意见

我们审计了北京易家信息科技股份有限公司（以下简称易家科技）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

#### 二、 形成保留意见的基础

易家科技 2023 年 12 月 31 日资产负债表中其他应收账款原值 23,456,516.52 元、坏账准备 4,324,811.43 元，净值 19,131,705.09 元。截至审计报告日仍未回款，该部分

其他未收因其他应收款金额较大，且大部分账龄较长，我们无法就其他应收款的可回收性以及款项性质获取充分、适当的审计证据，也无法确定是否有必要对这些金额进行调整。由于未能获取重要资料、未获得客户资信评估及还款计划等情形，我们通过执行函证、期后回款等替代程序亦未能获取充分、适当的审计证据，无法判断该部分其他应收款的款项性质、真实性、减值准备计提的充分性和可回收性。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对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，我们独立于易家科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表保留意见提供了基础。

### **三、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、财务报表的编制基础”之“持续经营”所述，公司2023年净亏损4,793,083.53元，截至2023年底，累计未分配利润-66,561,003.19元，部分银行债务及资金拆借出现逾期及诉讼，实际控制人被限制高消费，部分银行账户被冻结，发生流动性困难这些情况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。

虽然易家科技已经披露了拟采取的改善措施，但可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况仍然存在重大不确定性。

### **四、其他信息**

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

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事



实。如上述“形成保留意见的基础”部分所述，我们无法就2023年其他应收账款的真实性和减值准备计提的准确性获取充分、适当的审计证据。因此，我们无法确定与该事项相关的其他信息是否存在重大错报。

## 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，管理层负责评估易家科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督易家科技的财务报告过程。

## 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，就可能导致对易家科技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易家科技不能持续经营。

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

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

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：詹有义

(项目合伙人)

中国注册会计师：刘巧玲

## 二、 财务报表

## (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、(一)	492,948.66	182,611.05
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、(二)	7,921,389.92	11,985,714.11
应收款项融资			
预付款项	五、(三)	7,488,390.19	3,479,261.04
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、(四)	19,131,705.09	32,480,000.77
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(五)	199,980.53	422,775.08
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、(六)	147,298.92	275,743.41
<b>流动资产合计</b>		<b>35,381,713.31</b>	<b>48,826,105.46</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、(七)		
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、(八)	591,135.44	13,755,427.97
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、(九)		3,396,774.21

开发支出			
商誉	五、(十)		1,281,505.30
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		591,135.44	18,433,707.48
<b>资产总计</b>		35,972,848.75	67,259,812.94
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十一)	989,518.45	913,983.21
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、(十二)	6,454,452.67	11,862,729.26
预收款项			
合同负债	五、(十三)	3,615,213.66	406,413.13
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、(十四)	736,700.33	1,460,662.15
应交税费	五、(十五)	56,690.68	2,984,492.92
其他应付款	五、(十六)	12,957,434.27	27,489,904.94
其中：应付利息		351,196.01	175,904.89
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	五、(十七)	546,648.58	22,006.97
<b>流动负债合计</b>		25,356,658.64	45,140,192.58
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、(十八)	1,220,455.00	1,300,455.00
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	五、(十九)	2,313,501.34	8,943,848.06
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		3,533,956.34	10,244,303.06
<b>负债合计</b>		28,890,614.98	55,384,495.64
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、(二十)	52,500,000.00	52,500,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十一)	20,961,799.83	20,961,799.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十二)	353,078.85	353,078.85
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十三)	-66,561,003.19	-62,814,069.80
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		7,253,875.49	11,000,808.88
少数股东权益		-171,641.72	874,508.42
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>7,082,233.77</b>	<b>11,875,317.30</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>35,972,848.75</b>	<b>67,259,812.94</b>

法定代表人：闫波    主管会计工作负责人：董迪颖    会计机构负责人：董迪颖

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,699.79	1,686.30
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一、(一)	1,085,817.00	2,424,024.33
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十一、(二)	22,150,012.02	31,293,434.52
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		8,175.85	8,175.85
<b>流动资产合计</b>		<b>23,245,704.66</b>	<b>33,727,321.00</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、(三)	5,080,000.00	17,080,000.00
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			
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			
<b>非流动资产合计</b>		5,080,000.00	17,080,000.00
<b>资产总计</b>		28,325,704.66	50,807,321.00
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		5,912,625.99	5,912,625.99
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费			
其他应付款		5,933,028.14	10,973,652.39
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			
<b>流动负债合计</b>		11,845,654.13	16,886,278.38
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		2,313,501.34	1,347,503.24
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		2,313,501.34	1,347,503.24
<b>负债合计</b>		14,159,155.47	18,233,781.62
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		52,500,000.00	52,500,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积		22,069,126.77	22,069,126.77
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		353,078.85	353,078.85
一般风险准备			
未分配利润		-60,755,656.43	-42,348,666.24
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>14,166,549.19</b>	<b>32,573,539.38</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>28,325,704.66</b>	<b>50,807,321.00</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业总收入</b>		<b>3,188,301.84</b>	<b>18,747,575.94</b>
其中：营业收入	五、（二十四）	3,188,301.84	18,747,575.94
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>6,711,570.68</b>	<b>23,806,011.44</b>
其中：营业成本	五、（二十四）	1,694,120.61	13,631,271.16
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、（二十五）	5,093.55	12,668.33
销售费用	五、（二十六）	267,992.00	411,653.80
管理费用	五、（二十七）	3,511,149.42	8,477,224.40
研发费用			
财务费用	五、（二十八）	1,233,215.10	1,273,193.75
其中：利息费用		1,231,549.31	1,271,375.64
利息收入		1,526.66	3,244.48
加：其他收益	五、（二十	100,000.00	812,178.66

	九)		
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十)	6,022,203.72	2,904,429.67
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、(三十一)	-6,502,843.74	-12,022,069.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十二)	-1,481,485.84	560,411.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十三)	71,849.04	-1,608.27
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-5,313,545.66</b>	<b>-12,805,093.07</b>
加：营业外收入	五、(三十四)	555,689.49	561,254.93
减：营业外支出	五、(三十五)	35,227.36	8,081,972.11
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-4,793,083.53</b>	<b>-20,325,810.25</b>
减：所得税费用	五、(三十六)		-1,165,491.29
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-4,793,083.53</b>	<b>-19,160,318.96</b>
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）		-4,793,083.53	-19,160,318.96
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）		-1,046,150.14	-1,996,461.92
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,746,933.39	-17,163,857.04
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			



(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>-4,793,083.53</b>	<b>-19,160,318.96</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,746,933.39	-17,163,857.04
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-1,046,150.14	-1,996,461.92
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.07	-0.33
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.07	-0.33

法定代表人：闫波      主管会计工作负责人：董迪颖      会计机构负责人：董迪颖

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业收入</b>	十一、 (四)		4,195,575.16
减：营业成本	十一、 (四)		4,110,743.37
税金及附加			
销售费用			138.20
管理费用			1,912,561.41
研发费用			
财务费用		965,984.61	363,992.96
其中：利息费用		965,998.10	362,730.00
利息收入		13.49	66.87
加：其他收益			709,470.70
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、 (五)	-13,000,000.00	-7,381,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,849,430.05	-2,737,955.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）			2,070,002.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）			

二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-18,815,414.66	-9,531,342.62
加：营业外收入		408,424.47	336,747.40
减：营业外支出			913,563.24
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-18,406,990.19	-10,108,158.46
减：所得税费用		0.00	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-18,406,990.19	-10,108,158.46
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-18,406,990.19	-10,108,158.46
（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		-18,406,990.19	-10,108,158.46
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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,050,078.42	8,388,557.60
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			348,206.51
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十七) 1	5,408,656.87	7,136,835.08
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>12,458,735.29</b>	<b>15,873,599.19</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		4,285,183.71	11,419,671.08
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		1,845,711.45	1,483,945.61
支付的各项税费		296,863.85	615,882.80
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十七) 2	5,437,645.89	3,098,050.62
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>11,865,404.90</b>	<b>16,617,550.11</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>593,330.39</b>	<b>-743,950.92</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			180,000.00
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			3,848.63
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>183,848.63</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
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、(三十七) 3	141,406.78	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>141,406.78</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-141,406.78</b>	<b>183,848.63</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		0	0
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		451,923.61	-560,102.29
加：期初现金及现金等价物余额		40,412.07	600,514.36
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		492,335.68	40,412.07

法定代表人：闫波      主管会计工作负责人：董迪颖      会计机构负责人：董迪颖

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			344,330.58
收到其他与经营活动有关的现金		13.49	257,618.06
<b>经营活动现金流入小计</b>		13.49	601,948.64
购买商品、接受劳务支付的现金			200,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金			48,025.72
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金		0.26	532,713.73
<b>经营活动现金流出小计</b>		0.26	780,739.45
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		13.23	-178,790.81
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			180,000.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			180,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			180,000.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		13.23	1,209.19
加：期初现金及现金等价物余额		1,573.58	364.39
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,586.81	1,573.58

## (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	52,500,000.00				20,961,799.83				353,078.85		-	874,508.42	11,875,317.30
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	52,500,000.00				20,961,799.83				353,078.85		-	874,508.42	11,875,317.30
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-3,746,933.39	1,046,150.14	-4,793,083.53
(一) 综合收益总额											-3746933.39	1,046,150.14	-4,793,083.53
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权													

益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	52,500,000.00				20,961,799.83				353,078.85	-	66,561,003.19	-171,641.72	7,082,233.77

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	52,500,000.00				20,961,799.83				353,078.85		-45,650,212.76	2,246,647.08	30,411,313.00
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	52,500,000.00				20,961,799.83				353,078.85		-45,650,212.76	2,246,647.08	30,411,313.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-17,163,857.04	-1,372,138.66	-18,535,995.70
（一）综合收益总额											-17,163,857.04	-1,996,461.92	-19,160,318.96
（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												624,323.26	624,323.26
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												624,323.26	624,323.26
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	52,500,000.00				20,961,799.83			353,078.85		-62,814,069.80	874,508.42	11,875,317.30	

法定代表人：闫波      主管会计工作负责人：董迪颖      会计机构负责人：董迪颖

(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	52,500,000.00				22,069,126.77				353,078.85		-	32,573,539.38

											42,348,666.24	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	52,500,000.00				22,069,126.77					353,078.85	-	32,573,539.38
											42,348,666.24	
<b>三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)</b>											-	-
(一) 综合收益总额											-	-
											18,406,990.19	18,406,990.19
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结												

转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	52,500,000.00				22,069,126.77				353,078.85		-	14,166,549.19
											60,755,656.43	

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	52,500,000.00				22,069,126.77				353,078.85		-	42,681,697.84
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	52,500,000.00				22,069,126.77				353,078.85		-	42,681,697.84
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-	-
（一）综合收益总额											10,108,158.46	10,108,158.46
（二）所有者投入和减少资本											-	-
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权												

益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	52,500,000.00				22,069,126.77			353,078.85		-	42,348,666.24	32,573,539.38

# 北京易家信息科技股份有限公司

## 二〇二三年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

北京易家信息科技股份有限公司(以下简称“本公司”), 系经北京市工商行政管理局批准成立, 由黄群土、朱德清等共同发起设立的股份有限公司。企业法人营业执照注册号 911101108770448004L, 2016 年 04 月 15 日在全国中小企业股转系统挂牌公开转让, 证券代码: 836792。

截至 2023 年 12 月 31 日止, 本公司累计发行股本总数 5,250.00 万股, 注册资本为 5,250.00 万元, 注册地: 北京市海淀区白家疃尚水园 1 号楼 2 层 212, 总部地址: 福建省厦门市思明区软件园二期望海路 21 号之二 6 楼。法定代表人: 闫波。

本公司的经营范围: 技术开发、技术服务; 销售电子产品。(公司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; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动)。本公司实际控制人为黄群土。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 24 日批准报出。

#### (二) 合并财务报表范围

截至 2023 年 12 月 31 日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

序号	子公司名称
1	厦门市易家网讯科技有限公司
2	福建中安保全报警网络有限公司
3	莆田易家报警网络服务有限公司
4	厦门市易家智能设备有限公司
5	厦门爱易家信息科技有限公司
6	三明明安易家网络科技有限公司
7	厦门致腾达物联技术有限公司

本期合并财务报表范围详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

### 二、 财务报表的编制基础

#### (一) 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(以下简称“企业会计准则”)编制, 并按照中国证监会《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。

根据企业会计准则的相关规定，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。

## **(二) 持续经营**

公司 2023 年净亏损 4,793,083.53 元，截至 2023 年底，累计未分配利润-66,561,003.19 元，部分银行债务及资金拆借出现逾期及诉讼，实际控制人被限制高消费，部分银行账户被冻结，发生流动性困难这些情况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。

本公司根据目前经营情况，为保证公司持续经营能力，公司制定了应对措施以维持本公司的持续经营，因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

本公司拟开展以下几项措施来改善持续经营能力：

- 1) 积极引入投资者并达成意向投资协议，拓宽新的业务渠道；
- 2) 处置报废不良资产，2023 年处置 2 个亏损子公司，核销大额无法回收往来款；
- 3) 积极寻求多种融资方式。

## **三、 重要会计政策及会计估计**

### **(一) 遵循企业会计准则的声明**

本财务报表符合财政部颁布的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 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### **(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### **(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

#### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

#### (五) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额大于 1000 万元
应收款项本期坏账准备收回或转回金额（重要的）	单项金额大于 100 万元
本期重要的应收款项核销	单项金额大于 100 万元
重要的债权投资	单项金额大于 1000 万元
重要的在建工程	单项金额大于 1000 万元
重要的非全资子公司	子公司净资产占合并净资产 5%以上且收入大于 100 万元

#### (六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法)

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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；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，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

#### (七) 合并财务报表的编制方法

##### 1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

##### 2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本

公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或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；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。



## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (八) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十六）长期股权投资”。

## (九) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（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、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## (十) 外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

### 2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## (十一) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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。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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2、 金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### (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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### **4、 金融负债终止确认条件**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

## 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

## 6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

## (十二) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

### 1. 应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否包含重大融资成分，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。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择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。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

(1) 应收票据

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	银行承兑票据	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	商业承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

(2) 应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合 1	账龄组合	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
组合 2	有确凿证据表明可收回性存在明显差异	通过单独对该组合可收回性进行判断，计算预期信用损失

(3) 其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	账龄组合	通过单独对该组合账龄与该组合存续期间预期信用损失对照表，计算预期信用损失
组合二	有确凿证据表明可收回性存在明显差异	通过单独对该组合可收回性进行判断，计算预期信用损失

(十三) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：库存商品、发出商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法



(2) 包装物采用一次转销法。

## 5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

### (1) 存货可变现净值的确定

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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### (2) 存货跌价准备确认和计提的一般原则

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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。

## (十四) 合同资产

### 1、 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指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。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

### 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注三“(十)6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中有关应收账款的会计处理。

## **(十五) 持有待售**

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经得批准。

## **(十六) 长期股权投资**

### **1、 共同控制、重大影响的判断标准**

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### **2、 初始投资成本的确定**

#### **(1) 企业合并形成的长期股权投资**

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后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，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投

资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

#### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允

价值为基础，并按照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。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## (十七) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## (十八) 固定资产

### 1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
运营设备	年限平均法	5-8	5	11.88-19.00
办公设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

运输设备	年限平均法	4	5	23.75
------	-------	---	---	-------

## (十九) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## (二十) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (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。

### 2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产

借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## (二十一) 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。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、 本公司发生的初始直接费用；

4、 本公司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，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产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。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## (二十二) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

每年度终了，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。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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：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。

#### 4、 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，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。

⑥开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### (二十三) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产

组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### **(二十四) 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费、租金等。

##### **1、 摊销方法**

长期待摊费用在受益期内平均摊销

##### **2、 摊销年限**

按预计受益期间。

#### **(二十五) 合同负债**

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

#### **(二十六) 职工薪酬**

##### **1、 短期薪酬的会计处理方法**

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

##### **2、 离职后福利的会计处理方法**

###### **(1) 设定提存计划**

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## (二十七) 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 1、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；
- 2、取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3、本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；

- 4、租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5、根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益：

- 1、因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动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；

- 2、根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本公司按照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。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

## **(二十八) 预计负债**

### **1、 预计负债的确认标准**

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

### **2、 各类预计负债的计量方法**

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

## **(二十九) 股份支付**

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

### **1、 以权益结算的股份支付及权益工具**

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## **2、 以现金结算的股份支付及权益工具**

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## **(三十) 收入**

### **1、 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控制权时确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

### **2、 可变对价**

本公司部分与客户之间的合同存在销售返利、数量折扣、商业折扣、业绩奖金和索赔等的安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

### **3、 重大融资成分**

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支

付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

合同开始日，企业预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

#### **4、 非现金对价**

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，应当作为可变对价按照相关规定进行会计处理。

#### **5、 应付客户对价**

对于应付客户对价，本公司将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与承诺支付客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品。

#### **6、 附有销售退回条款的销售**

对于附有销售退回条款的销售，我公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。于每一资产负债表日，重新估计未来销售退回情况，如有变化，作为会计估计变更进行会计处理。

#### **7、 附有质量保证条款的销售**

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

#### **8、 客户未行使的权利**

本公司向客户预收销售商品款项的，应当首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，应当按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时，才能将上述负债的相关余额转为收入。

## 9、 具体原则

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

(1) 本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

(2) 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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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。

### (三十一) 合同成本

#### 1、 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产， 并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。若该项资产摊销期限 不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

#### 2、 合同履约成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，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；(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。上述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。

#### 3、 合同成本减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

### (三十二) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将其分类为金融资产、金融负债或权益工具。



本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不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进行结算；
- (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
- (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

### **(三十三) 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。

本公司对于货币性资产的政府补助，按照收到的金额计量。

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，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；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。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。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。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### **(三十四) 递延所得税资产和递延所得税负债**

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

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，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

#### **(三十五) 租赁**

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

##### **1、 本公司作为承租人**

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

## 2、 本公司作为出租人

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

### (1) 经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

### (2) 融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

## (三十六) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

## (三十七) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

#### (1) 《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》，本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处

理”，并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。

(2) 《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日发布了《企业会计准则解释第 17 号》，其中 “三、关于售后租回交易的会计处理” 的规定，允许企业自发布年度提前执行。本公司自 2023 年度执行上述规定，并对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。执行解释 17 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

**2、重要会计估计变更**

无。

**四、税项**

**(一) 主要税种和税率**

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，按纳税主体分别披露

纳税主体名称	所得税税率
福建中安保全报警网络有限公司	15%

**(二) 税收优惠**

1、本公司子公司福建中安保全报警网络有限公司 2021 年 12 月 15 日经福建省科学技术局、福建省财政厅、福建省税务局认定为高新技术企业，取得编号为 GR202135001278 的高新技术企业证书（有效期自 2021 年 12 月 15 日至 2024 年 12 月 14 日）享受高新技术企业所得税优惠政策。

## 五、 合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	122,813.17	21,690.57
银行存款	370,135.49	160,920.48
其他货币资金		
存放财务公司款项		
合计	492,948.66	182,611.05
其中：存放在境外的款项总额		

其中受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
司法案件导致的资金冻结	112.98	141,698.98
借款逾期未还款资金冻结	500.00	500.00
合计	612.98	142,198.98

### (二) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,316,553.60	2,919,118.89
1 至 2 年	1,531,373.20	5,949,713.24
2 至 3 年	5,055,641.73	6,087,163.77
3 至 4 年	4,199,468.94	2,030,491.32
4 至 5 年	1,315,544.00	3,736,002.00
5 年以上	1,159,118.55	1,007,965.14
小计	15,577,700.02	21,730,454.36
减：坏账准备	7,656,310.10	9,744,740.25

合计	7,921,389.92	11,985,714.11
----	--------------	---------------

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单独计提坏账准备的应收账款	3,880,090.49	24.91	3,880,090.49	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,697,609.53	75.09	3,776,219.61	32.28	7,921,389.92
合计	15,577,700.02	100.00	7,656,310.10	49.15	7,921,389.92

接上表：

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 (%)	
单独计提坏账准备的应收账款	6,603,051.94	30.39	6,603,051.94	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,127,402.42	69.61	3,141,688.31	20.77	11,985,714.11
合计	21,730,454.36	100.00	9,744,740.25	44.84	11,985,714.11

期末单独计提坏账准备：

项目名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由

单项金额不重大但账龄超过1年的学校	3,546,119.94	3,546,119.94	100.00	预计收回时间长
莆田易家报警网络服务有限公司	333,970.55	333,970.55	100.00	已破产
合计	3,880,090.49	3,880,090.49	100.00	

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,296,063.60	114,803.18	5.00
1至2年	1,531,373.20	153,137.32	10.00
2至3年	3,121,380.73	468,207.11	15.00
3至4年	4,150,484.00	2,490,290.40	60.00
4至5年	485,264.00	436,737.60	90.00
5年以上	113,044.00	113,044.00	100.00
合计	11,697,609.53	3,776,219.61	32.28

### 3、 本期计提、转回本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额				期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	转让子公司	
单项计提	6,603,051.94	6,603,051.94	318,720.55		427,000.00	2,614,682.00	3,880,090.49
信用风险组合	3,141,688.31	3,141,688.31	2,326,361.27	54,455.96	609,292.80	1,028,081.21	3,776,219.61
合计	9,744,740.25	9,744,740.25	2,645,081.82	54,455.96	1,036,292.80	3,642,763.21	7,656,310.10

### 4、 本期因转让子公司核销的大额应收账款情况

单位名称	核销金额	确定原坏账准备的依据及其合理性	核销原因
厦门市中网信通信息技术有限公司	2,614,682.00	5年以上未收回,已无业务往来	子公司转让
合计	2,614,682.00		

### 5、 归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例 (%)	坏账准备
广州银力信息技术有限公司	2,700,000.00	17.33	1,620,000.00
厦门市店帮信息科技有限公司	1,028,291.73	6.60	154,243.76
南京安睿科教学设备有限公司	1,000,000.00	6.42	600,000.00
厦门博智深度智能技术有限公司	890,000.00	5.71	44,500.00
深圳前海友邦健康科技有限公司	843,199.00	5.41	126,479.85
合计	6,461,490.73	41.48	2,545,223.61

6、 无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

### (三) 预付款项

#### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	4,377,916.95	58.46	3,374,801.52	97.00
1至2年	3,082,515.32	41.16	95,636.32	2.75
2至3年	26,757.92	0.36	1,200.00	0.03
3年以上	1,200.00	0.02	7,623.20	0.22
合计	7,488,390.19	100.00	3,479,261.04	100.00

#### 2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
厦门咱家的生态科技有限公司	3,073,291.63	41.04
鑫三扬药业(厦门)有限公司	3,365,916.95	44.95
武汉极目智能技术有限公司	1,000,000.00	13.35
中石化森美(福建)石油有限公司 泉州分公司	24,782.92	0.33
泉州市谊诚装饰工程有限公司	12,000.00	0.16
合计	7,475,991.50	99.83



(四) 其他应收款

1、 分类列示

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	19,131,705.09	32,480,000.77
合计	19,131,705.09	32,480,000.77

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	15,438,380.74	5,409,153.36
1 至 2 年	2,551,692.98	6,750,718.29
2 至 3 年	213.77	27,520,248.87
3 至 4 年	5,420,121.00	3,497,348.03
4 至 5 年	4,896.03	1,772,699.58
5 年以上	41,212.00	395,290.94
小计	23,456,516.52	45,345,459.07
减：坏账准备	4,324,811.43	12,865,458.30
合计	19,131,705.09	32,480,000.77

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	23,456,516.52	100.00	4,324,811.43	18.44	19,131,705.09
合计	23,456,516.52	100.00	4,324,811.43	18.44	19,131,705.09

接上表：

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单独计提坏账准备的其他应收款	6,051,155.00	13.34	6,051,155.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	39,294,304.07	86.66	6,814,303.30	17.34	32,480,000.77
合计	45,345,459.07	100.00	12,865,458.30	28.37	32,480,000.77

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	15,438,380.74	771,919.04	5.00
1 至 2 年	2,551,692.98	255,169.29	10.00
2 至 3 年	213.77	32.07	15.00
3 至 4 年	5,420,121.00	3,252,072.60	60.00
4 至 5 年	4,896.03	4,406.43	90.00
5 年以上	41,212.00	41,212.00	100.00
合计	23,456,516.52	4,324,811.43	18.44

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额				期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	转让子公司	
单项计提	6,051,155.00	6,051,155.00			2,459,000.00	3,592,155.00	
账龄组合	6,814,303.30	6,814,303.30	3,912,217.88		3,114,185.87	3,912,217.88	4,324,811.43
合计	12,865,458.30	12,865,458.30	3,912,217.88		5,573,185.87	3,912,217.88	4,324,811.43

## (4) 本期大额核销的其他应收款情况

单位名称	核销金额	确定原坏账准备的依据及其合理性	核销原因
新奕威(厦门)汽车销售服务有限公司	2,832,000.00	账龄组合	子公司转让
厦门昌萱贸易有限公司	2,612,503.60	账龄组合	子公司转让
厦门翔翊发网络科技有限公司	1,350,000.00	金额重大单项计提	多次催收无果
徐秋丽	1,104,000.00	金额重大单项计提	多次催收无果
合计	7,898,503.60		

## (5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
保证金、押金		56,998.00
往来款	23,179,457.40	40,562,024.55
其他	277,059.12	962,473.48
员工借款		3,763,963.04
合计	23,456,516.52	45,345,459.07

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
福建成阳科技有限公司	往来款	15,142,061.60	1年以内	64.55	757,103.08
厦门爱美装饰工程有限公司	往来款	3,170,001.00	3-4年	13.51	1,902,000.60
泉州匀之帆商贸有限公司	往来款	2,250,000.00	3-4年	9.59	1,350,000.00
厦门市店帮信息科技有限公司	往来款	1,783,503.52	1-2年	7.60	178,350.35
郑燕德	往来款	752,066.04	1-2年	3.21	75,206.60
合计		23,097,632.16		98.47	4,262,660.63

## (五) 存货

## 1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值

库存商品	399,961.07	199,980.54	199,980.53	422,775.08		422,775.08
合计	399,961.07	199,980.54	199,980.53	422,775.08		422,775.08

## 2、 存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品		199,980.54				199,980.54
合计		199,980.54				199,980.54

## (六) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣税额	147,298.92	275,743.41
合计	147,298.92	275,743.41

## (七) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
1. 合营企业											
小计											
2. 联营企业											

厦门市店帮 信息科技有限公司	100,000.0 0									100,000.0 0
小计	100,000.0 0									100,000.0 0
合计	100,000.0 0									100,000.0 0

## (八) 固定资产

### 1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	591,135.44	13,755,427.97
固定资产清理		
合计	591,135.44	13,755,427.97

### 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运营设备	办公设备	电子设备	运输设备	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	15,253,333.70	7,687,651.74	230,019.56			23,171,005.00
(2) 本期增加金额						
—购置						
—在建工程转入						
—企业合并范围变化增加						
(3) 本期减少金额	15,253,333.70					15,253,333.70
—处置或报废	457,937.48					457,937.48
—企业合并范围变化减少	14,795,396.22					14,795,396.22
(4) 期末余额		7,687,651.74	230,019.56			7,917,671.30
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	2,297,682.77	6,971,025.81	146,868.45			9,415,577.03
(2) 本期增加金额	587,463.47	195,188.23	13,453.37			796,105.07

—计提	587,463.47	195,188.23	13,453.37		796,105.07
—企业合并范围变化增加					
(3) 本期减少金额	2,885,146.24				2,885,146.24
—处置或报废	101,509.52				101,509.52
—企业合并范围变化减少	2,783,636.72				2,783,636.72
(4) 期末余额	-	7,166,214.04	160,321.82		7,326,535.86
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
—企业合并范围变化增加					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
—企业合并范围变化减少					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值		521,437.70	69,697.74		591,135.44
(2) 上年年末账面价值	12,955,650.93	716,625.93	83,151.11		13,755,427.97

(九) 无形资产

项目	软件	非专利技术	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	99,703.43	26,369,192.20	26,468,895.63
(2) 本期增加金额			
—购置			
—内部研发			
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额	99,703.43	26,369,192.20	26,468,895.63
—处置			
—企业合并范围变动减少	99,703.43	26,369,192.20	26,468,895.63
(4) 期末余额			

2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	99,703.43	20,637,888.88	20,737,592.31
(2) 本期增加金额		1,018,460.30	1,018,460.30
—计提		1,018,460.30	1,018,460.30
(3) 本期减少金额	99,703.43	21,656,349.18	21,756,052.61
—处置			
—企业合并范围变动减少	99,703.43	21,656,349.18	21,756,052.61
(4) 期末余额			
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额		2,334,529.11	2,334,529.11
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额		2,334,529.11	2,334,529.11
—处置			
—企业合并范围变动减少		2,334,529.11	2,334,529.11
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值			
(2) 上年年末账面价值		3,396,774.21	3,396,774.21

## (十) 商誉

### 1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
账面原值						
福建中安保全报警网络有限公司	2,397,307.75					2,397,307.75
小计	2,397,307.75					2,397,307.75
减值准备						
福建中安保全报警网络有限公司	1,115,802.45		1,281,505.30			2,397,307.75
小计	1,115,802.45		1,281,505.30			2,397,307.75
账面价值	1,281,505.30					

说明：

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
福建中安保全报警网络有限公司	2,397,307.75	本公司以 2014 年 10 月 31 日为购买

		日，支付现金人民币 4,080,000.00 元作为合并成本，取得福建中安安全报警网络有限公司 51% 权益，福建中安安全报警网络有限公司可辨认净资产在购买日的公允价值为人民币 3,299,396.57 元，两者的差额人民币 2,397,307.75 元确认为商誉。
--	--	---

## 2、 商誉所在资产组或资产组合的相关信息

项目	福建中安安全报警网络有限公司
商誉期末账面余额	2,397,307.75
商誉减值准备期末余额	2,397,307.75
商誉期末账面价值	
资产组期末账面价值	591,135.44
期末包含商誉的资产组的账面价值	5,500,380.47
期末包含资产组的可收回金额	799,776.92
本期计提商誉减值损失	4,700,603.55

资产组的构成：与商誉相关的经营性非流动资产作为资产组进行减值测试，主要现金流入独立于其他资产组的现金流入，该资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确认的资产组一致。

## (十一) 短期借款

### 1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款		
信用借款	989,518.45	913,983.21
商业承兑汇票贴现重分类		
合计	989,518.45	913,983.21

## (十二) 应付账款

### 1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款	6,454,452.67	11,862,729.26
合计	6,454,452.67	11,862,729.26



## 2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
龙岩畅丰专用汽车有限公司	3,980,626.00	资金流不足
厦门海合达物联科技有限公司	1,231,999.99	资金流不足

## (十三) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
货款	3,615,213.66	406,413.13
合计	3,615,213.66	406,413.13

## (十四) 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
短期薪酬	1,396,148.94	1,758,846.60	2,418,295.21	736,700.33
离职后福利-设定提存计划	64,513.21	45,887.00	110,400.21	
辞退福利				
合计	1,460,662.15	1,804,733.60	2,528,695.42	736,700.33

### 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	1,325,415.01	1,658,007.31	2,269,014.99	714,407.33
(2) 职工福利费	9,000.00			9,000.00
(3) 社会保险费	48,440.93	67,866.29	116,307.22	
其中：医疗保险费	43,873.76	61,880.21	105,753.97	
工伤保险费	656.49	3,453.12	4,109.61	
生育保险费	3,910.68	2,532.96	6,443.64	

(4) 住房公积金	13,293.00	32,973.00	32,973.00	13,293.00
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	1,396,148.94	1,758,846.60	2,418,295.21	736,700.33

### 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
基本养老保险	62,308.17	44,496.00	106,804.17	
失业保险费	2,205.04	1,391.00	3,596.04	
企业年金缴费				
合计	64,513.21	45,887.00	110,400.21	

### (十五) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	51,412.91	2,769,338.09
个人所得税	4,617.57	7,534.21
城市维护建设税	368.56	3,342.71
房产税		201,912.88
教育费附加	263.25	2,365.03
印花税	28.39	
合计	56,690.68	2,984,492.92

### (十六) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	351,196.01	175,904.89
应付股利		
其他应付款项	12,606,238.26	27,314,000.05
合计	12,957,434.27	27,489,904.94

#### 1、 其他应付款项

## (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
押金及保证金	10,920.00	70,912.00
非关联方款项往来	7,068,195.63	20,171,625.72
关联方款项往来	5,481,582.56	7,059,879.15
其他	45,540.07	11,583.18
合计	12,606,238.26	27,314,000.05

## (十七) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	546,648.58	22,006.97
合计	546,648.58	22,006.97

## (十八) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	1,220,455.00	1,300,455.00
合计	1,220,455.00	1,300,455.00

## (十九) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	其他减少	期末余额	形成原因
违约金及利息	8,943,848.06	965,998.10		7,596,344.82	2,313,501.34	未决诉讼

注：其他减少系本期转让子公司形成的减少。

## (二十) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

股份总额	52,500,000.00					52,500,000.00
合计	52,500,000.00					52,500,000.00

(二十一) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	20,961,799.83			20,961,799.83
合计	20,961,799.83			20,961,799.83

(二十二) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	353,078.85			353,078.85
合计	353,078.85			353,078.85

(二十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-62,814,069.80	-45,650,212.76
调整年初未分配利润合计数 （调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-62,814,069.80	-45,650,212.76
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,746,933.39	-17,163,857.04
其他综合收益结转留存收益		
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	-66,561,003.19	-62,814,069.80
---------	----------------	----------------

#### (二十四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,045,182.57	1,634,120.61	18,747,575.94	13,631,271.16
其他业务	143,119.27	60,000.00		
合计	3,188,301.84	1,694,120.61	18,747,575.94	13,631,271.16

主营业务收入成本分解信息：

合同分类	厦门分部		泉州及三明分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型						
其中：						
技术服务	1,037,642.64	282,075.47	2,007,539.93	1,352,045.14	3,045,182.57	1,634,120.61
合计	1,037,642.64	282,075.47	2,007,539.93	1,352,045.14	3,045,182.57	1,634,120.61

#### (二十五) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	2,921.78	7,667.14
教育费附加	1,174.64	2,964.69
地方费附加	783.07	1,976.47
印花税	214.06	60.03
合计	5,093.55	12,668.33

#### (二十六) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬		49,081.56
租赁费		24,400.00
折旧		790.24
业务招待费	267,992.00	333,192.00

其他		4,190.00
合计	267,992.00	411,653.80

(二十七) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,248,625.66	1,596,738.75
租赁费		68,403.42
折旧	587,463.47	2,345,310.24
无形资产摊销	1,018,460.30	2,489,751.68
差旅费	18,327.88	2,820.00
业务招待费		65,600.00
办公费	131,284.58	156,977.77
通讯费		163,323.47
水电及物业管理费		39,956.17
保险费	10,835.70	12,510.00
咨询及中介费	442,907.14	928,304.32
其他	53,244.69	607,528.58
合计	3,511,149.42	8,477,224.40

(二十八) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	1,231,549.31	1,271,375.64
其中：租赁负债利息费用		
减：利息收入	1,526.66	3,244.48
其他	3,192.45	5,062.59
合计	1,233,215.10	1,273,193.75

(二十九) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	100,000.00	812,178.66
合计	100,000.00	812,178.66

计入其他收益的政府补助:

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
税金退返及减免		712,178.66	与收益相关
高企认定补贴	100,000.00	100,000.00	与收益相关
合计	100,000.00	812,178.66	

### (三十) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资收益	6,022,203.72	2,904,429.67
合计	6,022,203.72	2,904,429.67

### (三十一) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-2,590,625.86	-4,439,515.51
其他应收款坏账损失	-3,912,217.88	-7,582,553.93
合计	-6,502,843.74	-12,022,069.44

### (三十二) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-199,980.54	4,110,743.37

无形资产减值损失		-2,334,529.11
长期股权投资损失		-100,000.00
商誉减值损失	-1,281,505.30	-1,115,802.45
合计	-1,481,485.84	560,411.81

(三十三) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	71,849.04	-1,608.27	71,849.04
合计	71,849.04	-1,608.27	71,849.04

(三十四) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的押金		371,474.92	
无需支付的货款		176,290.55	
其他	555,689.49	13,489.46	555,689.49
合计	555,689.49	561,254.93	555,689.49

(三十五) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		15,000.00	
罚款滞纳金		106.00	
违约金		7,700,867.31	
非流动资产毁损报废损失		347,704.17	
其他	35,227.36	18,294.63	35,227.36
合计	35,227.36	8,081,972.11	35,227.36

(三十六) 所得税费用



## 1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		-1,237,539.10
递延所得税费用		72,047.81
合计		-1,165,491.29

## 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	-4,793,083.53
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-1,198,270.88
子公司适用不同税率的影响	139,466.15
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	35,606.04
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,023,198.69
研发费加计扣除的影响	
所得税费用	

## (三十七) 现金流量表项目

### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	1,526.66	3,244.48
收到的政府补助	100,000.00	444,330.58
收到的其他往来款净额	5,307,130.21	6,689,260.02
营业外收入-其他		

合计	5,408,656.87	7,136,835.08
----	--------------	--------------

## 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售管理费用类支出	1,288,396.23	2,403,015.73
财务费用手续费支出	3,187.30	4,044.55
营业外支出		15,000.00
支付其他往来净额	4,146,062.36	675,990.34
合计	5,437,645.89	3,098,050.62

## 3、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
转让子公司的现金流	141,406.78	
合计	141,406.78	

## (三十八) 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	-4,793,083.53	-19,160,318.96
加：信用减值损失	6,502,843.74	12,022,069.44
资产减值准备	1,481,485.84	-560,411.81
固定资产折旧	796,105.07	2,173,203.27
无形资产摊销	1,018,460.30	2,489,751.57
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）	-71,849.04	1,608.27
固定资产报废损失（收益以		347,704.17

“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	1,231,549.31	1,271,375.64
投资损失(收益以“—”号填列)	-6,022,203.72	-2,904,429.67
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)		116,600.46
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)	22,814.01	5,357,823.02
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-5,999,861.10	-182,828.41
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	6,427,069.51	-1,716,097.91
其他		
经营活动产生的现金流量净额	593,330.39	-743,950.92
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	492,335.68	40,412.07
减：现金的期初余额	40,412.07	600,514.36
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	451,923.61	-560,102.29

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	492,335.68	40,412.07
其中：库存现金	122,813.17	21,533.37
可随时用于支付的银行存款	369,522.51	18,878.70
可随时用于支付的其他货币资金		

可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	492,335.68	40,412.07
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		

(三十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	612.98	冻结
合计	612.98	

(四十) 政府补助

1、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
税金退返及减免			712,178.66	其他收益
高企认定补贴	100,000.00	100,000.00	100,000.00	其他收益

## 六、 合并范围的变更

### (一) 处置子公司

#### 1、 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

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	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	按照公 允价值 重新计 量剩余 股权产 生的利 得或损 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
厦门市易家网讯 科技有限公司	1.00	100.00	转让	2023-11-3	工商变更	4,877,876.77	-	-				
厦门市易家智能 设备有限公司	1.00	100.00	转让	2023-11-3	工商变更	380,692.88	-	-	-	-		

## 七、 在其他主体中的权益

## (一) 在子公司中的权益

## 1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
厦门致腾达物联技术有限公司	厦门	厦门	计算机、通信和其他电子设备制造业	51.00		非同一控制下企业合并
厦门市易家网讯科技有限公司	厦门	厦门	信息传输、软件和信息技术服务业	100.00		设立
福建中安安全报警网络有限公司	泉州	泉州	信息传输、软件和信息技术服务业	51.00		非同一控制下企业合并
莆田易家报警网络服务有限公司	莆田	莆田	信息传输、软件和信息技术服务业	51.00		设立
厦门市易家智能设备有限公司	厦门	厦门	信息传输、软件和信息技术服务业	100.00		设立
厦门爱易家信息科技有限公司	厦门	厦门	信息传输、软件和信息技术服务业	100.00		设立
三明明安易家网络科技有限公司	三明	三明	信息传输、软件和信息技术服务业	51.00		设立

## 2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
福建中安安全报警网络有限公司	49%	-1,226,972.74		396,168.21

## 3、 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
福建中安保全报警网络有限公司	5,453,754.94	591,135.44	6,044,890.38	4,015,928.85	1,220,455.00	5,236,383.85
子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
福建中安保全报警网络有限公司	6,863,383.52	799,777.04	7,663,160.56	3,050,173.03	1,300,455.00	4,350,628.03

接上表：

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
福建中安保全报警网络有限公司	1,843,423.35	-2,504,026.00	-2,504,026.00	90,860.04
子公司名称	上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
福建中安保全报警网络有限公司	3,179,604.13	-3,517,591.41	-3,517,591.41	-368,314.52

## 八、关联方及关联交易

### (一) 本公司的控股股东及实际控制人

本公司的实际控制人为黄群土，持有公司股份 16,531,100.00 元，占公司注册资本的 31.49%。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

**(三) 本公司的合营和联营企业情况**

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

**(四) 其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
厦门市店帮信息科技有限公司	联营公司
黄群土	股东
王晓龙	董事
张丁杰	董事
赖志勇	股东
黄秋华	股东、监事会主席
罗世球	股东、董事
闫波	董事、总经理
<u>董迪颖</u>	董事、董事会秘书、财务负责人
阮小旺	监事
池明根	职工监事
厦门艾克科技有限公司	关键管理人员施加控制之公司
厦门未来生活电子商务有限公司	关键管理人员施加控制之公司
厦门市华美财信咨询有限公司	关键管理人员施加重大影响之公司
顺辉信华（厦门）建设有限公司	关键管理人员施加重大影响之公司

**(五) 关联交易情况****1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

公司报告期内不存在应予披露的向关联方采购商品/接受劳务情况。

**2、 本年度本公司无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。****3、 本年度本公司无关联租赁情况。****4、 关联担保情况****(1) 本公司作为担保方：**

实际控制人黄群土与郑燕德个人民间借贷，此借款用于公司日常经营，原子公司厦门市易家网讯科技有限公司以名下 22 套房产为该项借款提供了担保。由于黄



群士到期未偿还借款，2021 年郑燕德向法院提起诉讼，厦门市易家网讯科技有限公司名下 22 套房产均被冻结。2022 年 4 月 28 日黄群士与郑燕德签订执行和解协议，双方协商一致，就(2021)闽 0203 执 12630 号及(2021)闽 0203 执 126831 号执行案件的还款事宜达成和解协议。

## (六) 关联方应收应付款项

### 1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	厦门市店帮信息科技有限公司	1,783,503.52	178,350.35	3,032,742.65	151,637.13
	顺辉信华（厦门）资产管理有限公司			143,000.00	14,300.00

### 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款			
	厦门艾克科技有限公司	3,899,547.12	717,547.12
	厦门未来生活电子商务有限公司		38,682.00
	赖志勇	825,521.60	
	王顺明		177,402.00
	罗世球		10,916.00
	黄秋华	370,575.91	666,200.00

## 九、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重要承诺事项。

### (二) 或有事项

(1) 公司收到了东营仲裁委员会裁决书 2021 年 8 月 4 日出具的《裁决书》([2021]东仲字第 180 号) 具体裁决如下:

①被申请人北京易家信息科技股份有限公司于本裁决书送达之日起十日内偿还申请人刘鹏借款本金 2,000,000.00 元,利息 175000 元,并支付自 2021 年 3 月 1 日至实际清偿日的利息(以本金 2,000,000.00 元为基数,按月利率 1.25%计算)。

②被申请人北京易家信息科技股份有限公司于本裁决书送达之日起十日内起付申请人刘鹏律师代理费 50,000.00 元。

③被申请人福建中安保全报警网络有限公司、厦门熠炬达经济信息有限公司、厦门市易家网讯科技有限公司、黄群土、洪启智对裁决第一、二项承担连带清偿责任。

④申请人刘鹏就裁决第一项、二项款项对被申请人厦门易家网讯科技有限公司抵押的位于南平市建阳区朱熹大道 189 号的(产权证书号:闽 2019 建阳区不动产权第 0007611 号、闽 2019 建阳区不动产权第 0007607 号、闽 2019 建阳区不动产权第 0007610 号、闽 2019 建阳区不动产权第 0007777 号、闽 2019 建阳区不动产权第 0007776 号、国 2019 建阳区不动产权第 0007608 号,不动产权证号; 闽 2019 建阳区不动产证明第 0015957 号) 房产依法享有折价、拍卖、变卖的价款优先受偿。

截至 2024 年 4 月 24 日, 公司尚未归还刘鹏借款及利息。

(2) 公司收到了福建省龙岩市永定区人民法院 2021 年 12 月 27 日出具的《民事调解书》([2021]闽 0803 民初 3004 号) 具体调解结果如下:

①北京易家信息科技股份有限公司应支付龙岩畅丰专用汽车有限公司货款人民币 4,180,626.00 元, 并支付自 2021 年 8 月 1 日起至款清之日止, 以 4,180,626.00 元为本金按中国人民银行同业拆借中心公布的一年期市场报价利率四倍即年利率 15.4%计算的违约金, 于 2022 年 4 月 15 日前付清前述全部货款及违约金;

②北京易家信息科技股份有限公司应支付龙岩畅丰专用汽车有限公司因本案诉讼支出的律师费 72,700.00 元, 于 2022 年 1 月 30 日前付清;

③黄群土自愿对北京易家信息科技股份有限公司的上述第一、二项付款义务承担连带清偿责任;

④本案案件受理费 41,616.00 元, 减半收取 20,830.00 元由北京易家信息科技股份有限公司负担。

截至 2024 年 4 月 24 日, 公司尚未归还龙岩畅丰欠款及利息。

## 十、 资产负债表日后事项

截至审计报告日, 本公司无应披露的资产负债表日后事项。

## 十一、 母公司财务报表主要项目注释

## (一) 应收账款

## 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内		
1 至 2 年		
2 至 3 年		2,804,040.53
3 至 4 年	2,700,000.00	5,817.00
4 至 5 年	5,817.00	427,000.00
5 年以上		609,292.80
小计	2,705,817.00	3,846,150.33
减：坏账准备	1,620,000.00	1,422,126.00
合计	1,085,817.00	2,424,024.33

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,705,817.00	100.00	1,620,000.00	59.87	1,085,817.00
合计	2,705,817.00	100.00	1,620,000.00	59.87	1,085,817.00

接上表：

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 (%)	

单独计提坏账准备的应收账款	427,000.00	11.10	427,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,419,150.33	88.90	995,126.00	29.10	2,424,024.33
合计	3,846,150.33	100.00	1,422,126.00	36.98	2,424,024.33

按组合计提坏账准备:

单位名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
按信用风险特征组合			
其中: 合并关联方	5,817.00		
账龄组合	2,700,000.00	1,620,000.00	60.00
合计	2,705,817.00	1,620,000.00	59.87

信用风险特征组合中, 采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年	2,700,000.00	1,620,000.00	60.00
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	2,700,000.00	1,620,000.00	60.00

### 3、 本期计提、转回本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	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	427,000.00	427,000.00			427,000.00	
信用风险组合	995,126.00	995,126.00	1,234,166.80		609,292.80	1,620,000.00
合计	1,422,126.00	1,422,126.00	1,234,166.80		1,036,292.80	1,620,000.00

## 4、 本期发生核销应收账款情况

单位名称	核销金额	确定原坏账准备的依据及其合理性	核销原因
厦门市易家智能设备有限公司	19,166.80	账龄计提	长期挂账，
厦门云游数码科技有限公司	427,000.00	单项计提	催收无法收
龙岩易家安网络科技有限公司	590,126.00	账龄计提	回
合计	1,036,292.80		

## 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
广州银力信息技术有限公司	2,700,000.00	99.79	1,620,000.00
三明明安易家网络科技有限公司	5,817.00	0.21	
合计	2,705,817.00	100.00	1,620,000.00

## 6、 无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

## 7、 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## (二) 其他应收款

## 1、 分类列示

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	22,150,012.02	31,293,434.52
合计	22,150,012.02	31,293,434.52

## 2、 其他应收款项

## (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	11,716,773.37	8,849,317.80
1 至 2 年	6,905,398.27	5,139,880.92
2 至 3 年	464,205.50	19,557,090.57
3 至 4 年	5,585,201.00	1,186,484.83
4 至 5 年	657,984.83	2,183,278.11

5 年以上	255,800.00	121,991.03
小计	25,585,362.97	37,038,043.26
减：坏账准备	3,435,350.95	5,744,608.74
合计	22,150,012.02	31,293,434.52

## (2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	25,585,362.97	100.00	3,435,350.95	13.43	22,150,012.02
合计	25,585,362.97	100.00	3,435,350.95	13.43	22,150,012.02

## 接上表：

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 (%)	
单独计提坏账准备的其他应收款	2,459,000.00	6.64	2,459,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	34,579,043.26	93.36	3,285,608.74	9.50	31,293,434.52
合计	37,038,043.26	100.00	5,744,608.74	15.51	31,293,434.52

## 按组合计提坏账准备：

单位名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
按信用风险特征组合			
其中：合并关联方	18,376,858.45		
账龄组合	7,208,504.52	3,435,350.95	47.65

合计	25,585,362.97	3,435,350.95	13.43
----	---------------	--------------	-------

## (3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	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	2,459,000.00	2,459,000.00			2,459,000.00	
账龄组合	3,285,608.74	3,285,608.74	3,615,263.35		3,465,521.14	3,435,350.95
合计	5,744,608.74	5,744,608.74	3,615,263.35		5,924,521.14	3,435,350.95

## (4) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
公司往来款	25,585,362.97	34,196,146.26
员工借款		2,841,897.00
合计	25,585,362.97	37,038,043.26

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
厦门爱易家信息科技有限公司	关联往来	17,834,158.45	1年以内/1-2年	69.70	
厦门爱美装饰工程有限公司	往来款	3,170,001.00	3-4年	12.39	,902,000.60
泉州匀之帆商贸有限公司	往来款	2,250,000.00	3-4年	8.79	,350,000.00
厦门市店帮信息科技有限公司	关联往来	1,783,503.52	1-2年	6.97	178,350.35

莆田易家报警网络服务有限公司	关联往来	277,300.00	4-5年/5年以上	1.08	
合计		25,314,962.97		98.94	,430,350.95

## (三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,872,500.00	,792,500.00	5,080,000.00	19,072,500.00	1,992,500.00	17,080,000.00
合计	6,872,500.00	,792,500.00	5,080,000.00	19,072,500.00	1,992,500.00	17,080,000.00

## 1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	本期计提减值准备	期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
厦门市易家网讯科技有限公司	13,000,000.00		13,000,000.00			
福建中安保安报警网络有限公司	4,080,000.00				4,080,000.00	
三明明安易家网络科技有限公司						382,500.00
厦门致腾达物联技术有限公司		1,000,000.00			1,000,000.00	
厦门爱易家信息科技有限公司						800,000.00
厦门市易家智能设备有限公司			200,000.00	-200,000.00		
厦门市店帮信息科技有限公司						100,000.00
莆田易家报警网络服务有限公司						510,000.00
合计	17,080,000.00	1,000,000.00	13,200,000.00	-200,000.00	5,080,000.00	1,792,500.00



**(四) 营业收入和营业成本**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			4,195,575.16	4,110,743.37
其他业务				
合计			4,195,575.16	4,110,743.37

**(五) 投资收益**

项目	本期金额	上期金额
处置子公司收益	-13,000,000.00	-7,381,000.00
合计	-13,000,000.00	-7,381,000.00

**十二、补充资料****(一) 非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
(一) 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	6,094,052.76	
(二) 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	100,000.00	
(三) 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		
(四) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(五) 委托他人投资或管理资产的损益		
(六) 对外委托贷款取得的损益		
(七) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
(八) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(九) 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		
(十) 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		
(十一) 非货币性资产交换损益		
(十二) 债务重组损益		
(十三) 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		
(十四) 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		
(十五) 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
(十六) 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		
(十七) 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		
(十八) 交易价格显失公允的交易产生的收益		
(十九) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(二十) 受托经营取得的托管费收入		
(二十一) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	520,474.47	
(二十二) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	6,714,527.23	
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）	-9,452.79	
合计	6,705,074.44	

## (二) 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（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-41.05	-0.07	-0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-114.51	-0.20	-0.20

北京易家信息科技股份有限公司  
(加盖公章)  
二〇二四年四月二十四日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

##### (1) 《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》，本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”，并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。

##### (2) 《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日发布了《企业会计准则解释第 17 号》，其中“三、关于售后租回交易的会计处理”的规定，允许企业自发布年度提前执行。本公司自 2023 年度执行上述规定，并对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。执行解释 17 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	6,094,052.76
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	100,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	520,474.47
<b>非经常性损益合计</b>	<b>6,714,527.23</b>
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	9,452.79
<b>非经常性损益净额</b>	<b>6,705,074.44</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用