

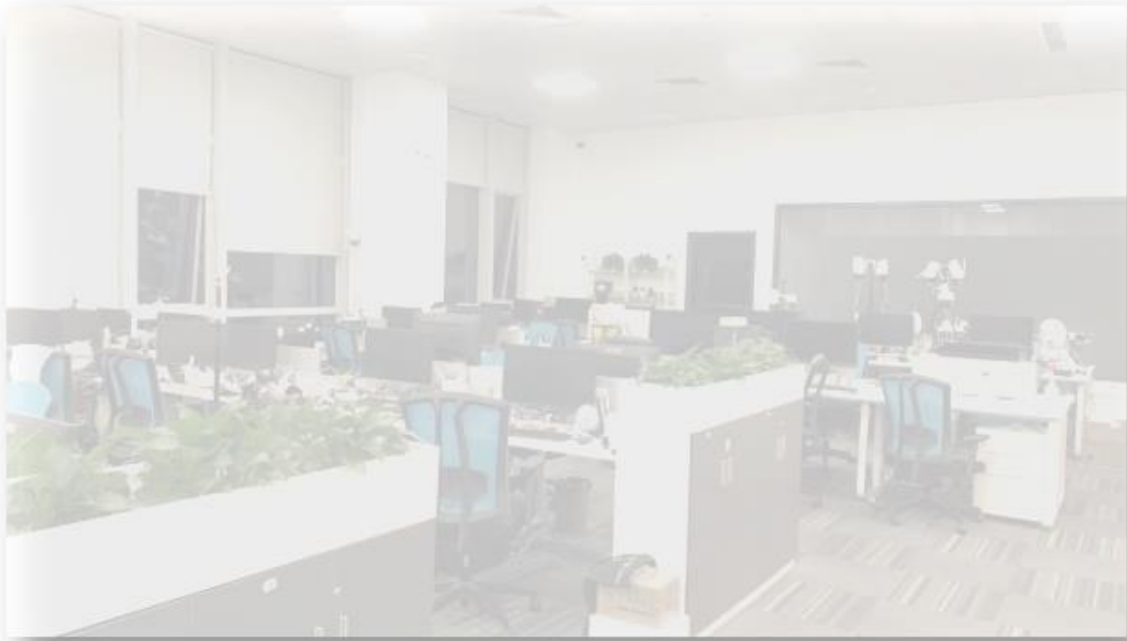


# 拓阔技术

NEEQ: 833217

## 深圳市拓阔技术股份有限公司

Shenzhen Tuokuo 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、公司负责人曾漾曦、主管会计工作负责人李丹鸿及会计机构负责人（会计主管人员）李丹鸿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、上会会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。

### 董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会认为，上会会计师事务所（特殊普通合伙）对拓阔技术2023年度出具非标准无保留意见审计报告，其中强调事项意在提醒使用者注意到该事项对理解财务报表产生的影响。

针对审计报告所强调事项，拓阔技术说明如下：

2024年公司将在2023年的基础上继续拓展新业务，开拓新客户群体，创造新价值，加强成本控制，做好资金统筹规划。费用支出方面从财务到总经理双重管控，严格控制；对公司现有资金做好整体规划，合理调度；对重大的费用支出做事先预计，合理规划，减轻支付压力。

公司董事会认为：上会会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具的带强调事项段的无保留意见，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司2023年度财务状况及经营成果。

强调事项段中涉及事项不属于中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第14号—非标准审计意见及其涉及事项的处理（2018年修订）》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》规定的明显违反企业会计准则及相关信息披露规范的情形。

董事会正组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，消除审计报告中所强调事项对公司的影响。

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

不适用。

# 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.....	14
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.....	25
附件	会计信息调整及差异情况.....	113

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	深圳市龙岗区坂田街道南坑社区雅宝路 1 号星河 WORLDG-2 栋大厦 1202-1、1202-2

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、拓阔技术	指	深圳市拓阔技术股份有限公司
主办券商、湘财证券	指	湘财证券股份有限公司
三会一层	指	股东大会、董事会、监事会和高级管理人员
报告期	指	2023年1月1日-2023年12月31日
股东大会	指	深圳市拓阔技术股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市拓阔技术股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市拓阔技术股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《深圳市拓阔技术股份有限公司章程》
软件开发技术	指	软件开发技术是指软件开发过程中所用到的各种算法、思想、工具的集合，如编程语言、设计方法、测试工具等。
九叶网	指	全国领先的幼儿园门户网站，也是一个致力于早期教育推广的行业资讯和社区平台。通过网站、刊物等载体，向家庭用户提供准确的资讯，包括少儿教育顾问和指导。
移动互联网	指	移动互联网是将移动通信和互联网二者结合起来，通过手机即能完成互联网的一些基本应用。
PC 客户端	指	PC 客户端是指在电脑上运行的、与家校互动系统进行数据对接的软件。
移动端	指	移动端就是在手机终端运行的、与家校互动系统进行数据对接的软件。
信息产业部	指	中华人民共和国信息产业部
CMS	指	中国蒙台梭利协会
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	深圳市拓阔技术股份有限公司		
英文名称及缩写	Shenzhen Tuokuo Technology Co.,Ltd.		
	Tuokuo		
法定代表人	曾漾曦	成立时间	2007年10月23日
控股股东	控股股东为（曾漾曦）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（曾漾曦），无一致行动人
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-64 互联网和相关服务-643 互联网平台-6439 其他互联网平台		
主要产品与服务项目	面向家庭和行业用户，提供音视频智能产品和解决方案，以及云计算和 AI 应用服务。主要产品 1、家庭和行业视频监控产品和解决方案；2、家庭智能 健康看护设备和解决方案；3、AI 智能场景应用算法；4、云增值服务。		
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	拓阔技术	证券代码	833217
挂牌时间	2015年8月14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）	21,752,200
主办券商（报告期内）	湘财证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区太平桥大街 18 号 9 层 1001-06A 单元		
联系方式			
董事会秘书姓名	李丹鸿	联系地址	广东省深圳市龙华区坂田街道南坑社区雅宝路 1 号星河 WORLDG-2 栋大厦 1202-1、1202-2
电话	0755-86525866	电子邮箱	lidanh@9ye.com
传真	0755-86525866		
公司办公地址	广东省深圳市龙华区坂田街道南坑社区雅宝路 1 号星河 WORLDG-2 栋大厦 1202-1、1202-2	邮政编码	518000
公司网址	www.tocoding.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		

注册情况			
统一社会信用代码	91440300668545131C		
注册地址	广东省深圳市龙华区坂田街道南坑社区雅宝路 1 号星河 WORLDG-2 栋大厦 1202-1、1202-2		
注册资本（元）	21,752,200	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

面向家庭和行业用户，提供音视频智能产品和解决方案，以及云计算和 AI 应用服务。主要产品  
1、家庭和行业视频监控产品和解决方案；2、家庭智能健康看护设备和解决方案；3、AI 智能场景应用算法；4、云增值服务。

本公司是软件信息化服务行业的中介平台服务提供商，拥有成熟的技术和核心团队，为关联客户提供专业化的运维、项目推广、智能方案、运营管理、软硬件服务等中介平台服务。

在原业务基础上，公司拟为客户提供生活场景下的增值服务，实现可持续的技术服务收入。

#### (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	206,838.04	276,106.20	-25.09%
毛利率%	100%	1.95%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-501,979.86	-807,177.91	37.81%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-502,523.70	-813,882.04	38.26%
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）	0%	0%	-
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）	0%	0%	-
基本每股收益	-0.02	-0.04	50.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	538,941.11	532,370.30	1.23%
负债总计	163,728.31	497,276.67	-67.08%
归属于挂牌公司股东的净资产	375,212.80	35,093.63	969.18%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.02	0.002	900.00%
资产负债率%（母公司）	244.58%	291.80%	-

资产负债率% (合并)	30.38%	93.41%	-
流动比率	2.78	0.90	-
利息保障倍数	-	-	-
<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	-476,062.93	8,459.02	-5,727.87%
应收账款周转率	1.13	-	-
存货周转率	-	-	-
<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%	1.23%	44.86%	-
营业收入增长率%	-25.09%	-33.09%	-
净利润增长率%	37.81%	-120.46%	-

### 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	248,792.86	46.16%	397,786.47	74.72%	-37.46%
应收票据					
应收账款	196,075.25	36.38%			100.00%
存货					
预付账款			2,500.00	0.47%	-100%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	84,110.73	15.61%	84,110.73	15.80%	0%
在建工程					
无形资产					
商誉					
短期借款					
长期借款					
其他应收款			47,973.10	9.01%	-100.00%
其他非流动资产					
资产合计	538,941.11	-	532,370.30	100%	1.23%

#### 项目重大变动原因：

1、报告期末，公司货币资金为 248,792.86 元，变动比例-37.46%，主要原因为：报告期内支付各项成本支出及费用支出。



2、报告期末，公司应收账款 206,395.00 元，变动比例 100.00%，主要原因为：报告期内发生业务增加应收账款导致。

3、报告期末，公司其他应收账款 0 元，变动比例-100.00%，主要原因为：去年末其他应收账款在本期收回。

## (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	206,838.04	-	276,106.20	-	-25.09%
营业成本	-	-	270,716.81	98.05%	-100.00%
毛利率%	100%	-	1.95%	-	-
销售费用	439,732.03	212.60%	234,188.93	84.82%	87.77%
管理费用	260,087.65	125.75%	568,278.05	205.82%	-54.23%
研发费用			0	0%	
财务费用	456.15	0.22%	-402.47	-0.15%	-213.34%
信用减值损失	-7,794.85	-3.77%	-17,124.90	-6.20%	54.48%
资产减值损失			0	0%	
其他收益	1,458.56	0.71%	6,872.87	2.49%	-78.78%
投资收益			0	0%	
公允价值变动 收益			0	0%	
资产处置收益			0	0%	
汇兑收益					
营业利润	-501,065.14	-242.25%	-807,009.17	-292.28%	37.91%
营业外收入			0		
营业外支出	914.72	0.44%	168.74	0.06%	442.09%
净利润	-501,979.86	-242.69%	-807,177.91	-292.34%	37.82%

#### 项目重大变动原因：

1、报告期内，公司营业收入为 206,838.04 元，变动比例为-25.09%，主要原因为：报告期内由于市场竞争变化加大，导致收入下降。

2、报告期内，公司营业成本为 0 元，变动比例为-100.00%，主要原因为：报告期内公司产品主要为管理费用、销售费用，无直接营业成本导致。

3、报告期内，公司的销售费用为 439,732.03 元，变动比例为 87.77%，主要原因为：报告期内，为拓

展业务，提高销售人员薪酬导致。

4、报告期内，公司的管理费用为 260,087.65 元，变动比例为-54.23%，主要原因为：报告期内，公司积极控制成本。

5、报告期内，公司的财务费用为 456.15 元，变动比例为-213.34%，主要原因为：报告期内，公司利息收入减少所致。

6、报告期内，公司信用减值损失为-7,794.85 元，变动比例为 54.48%，主要原因为：报告期内，公司计提应收账款坏账准备导致。

7、报告期内，公司其他收益为 1,458.56 元，变动比例为-78.78%，主要原因为：报告期内，公司收到个税返还款，去年同期未收到退税。

8、报告期内，公司的营业利润为-501,065.14 元，变动比例为 37.91%，主要原因为：报告期内，由于市场竞争加大，公司营业收入下降，销售成本增加，导致营业成本增加整体利润下降。

9、报告期内，公司营业外支出为 914.72 元，变动比例为 442.09%，主要原因为：报告期内，公司支付版权费用导致。

10、报告期内，公司的净利润为-501,979.86 元，变动比例为 37.82%，主要原因为：报告期内，由于市场竞争加大，公司营业收入下降，销售成本增加，导致营业成本增加整体利润下降。

## 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	206,838.04	276,106.20	-25.09%
其他业务收入	-	-	
主营业务成本	0	270,716.81	-100%
其他业务成本	-	-	-

### 按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
触摸屏等销售	206,838.04	-	100.00%	-25.09%	-100.00%	-1.95%

### 按地区分类分析：

适用 不适用

### 收入构成变动的原因：

2023 年度的营业收入来源于网络摄像机、显示屏、触摸屏采购和销售，在交易过程中公司身份为

代理人，其收入确认原则为：按照已收或应收总价扣除支付给其他相关方的价款后的净额确认收入。

#### 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	深圳市世迦科技有限公司	96,737.09	46.77%	否
2	深圳市人马座电子商务有限公司	90,992.52	43.99%	否
3	贵州瑞迦智能制造有限公司	19,108.43	9.24%	否
合计		206,838.04	100%	-

#### 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	-	-	-	-
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	-476,062.93	8,459.02	-5,727.87%
投资活动产生的现金流量净额	0	0	0%
筹资活动产生的现金流量净额	327,069.32	130,000.00	151.59%

#### 现金流量分析：

1、报告期经营活动产生的现金流量净额为-476,062.93 元,比上年同期变动比例-5,727.87%，主要原因为：报告期内，支付供应商及接受劳务支付现金。

2、报告期筹资活动产生的现金流量净额本期为 327,069.32 元，变动比例 151.59%，报告期内公司实际控制人为公司提供持续经营所需运营资金，较去年同期资金增加。

## 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
深圳市蒙	控股子公	幼儿教育	2,000,000	1,734,623.71	1,734,623.71	0	18,296.95

幼赋能教育管理有限公司	司	及其经营和管理；教育管理、教师培训以及相关的配套服务，家庭服务。					
-------------	---	----------------------------------	--	--	--	--	--

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

#### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

#### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

### 五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场竞争风险	公司所属的学前教育服务行业各细分领域均有一批各具特色的企业，随着国家教育改革的深入和对学前教育的持续投入，越来越多的企业将会关注这一教育信息化服务的细分市场。国内目前有一批基础教育、高等教育、职业教育领域的教育信息化服务上市企业，还有从事相关服务的各类型公司。随着行业景气度的提高，市场可能面临来自教育及其他领域竞争对手的渗透，市场竞争程度加剧。
技术及服务更新风险	公司所处行业涉及信息技术交叉应用，其特点就是技术开发速度快，技术更迭周期短，尤其在移动互联网端的技术开发及应用方面。公司需要适应行业技术发展的步伐，不断更新和完善公司的产品服务。公司需要始终保持对软件、信息技术发展的敏感度的特殊性进行适应性开发，若公司对新技术方向选择出现偏差、对客户需求把握不准确，将直接影响公司产品服务设计及改进方案、影响产品服务推广策略制定，影响公司的竞争力，对公司整体经营业绩带来不利影响，甚至对持续发展带来

	不利影响。
经营持续亏损风险	公司自 2007 年 10 月 23 日成立至今持续亏损，其中 2019 年至 2023 年五个年度分别亏损 177.14 万元、69.74 万元、36.61 万元、80.72 万元、50.20 万元，经营活动产生的现金流量净额分别为-76.52 万元、-35.50 万元、-9.68 万元、0.85 万元、-47.61 万元。截至 2023 年 12 月 31 日止，公司累计亏损-2,987.07 万元，货币资金余额为 24.88 万元。拓阔技术已在财务报表附注三、2 中披露了拟采取的改善措施，但其持续经营能力仍存在重大不确定性。
人才资源风险	公司业务发展各环节都需要核心的管理人员、出色的营销人员和技术人员去决策和执行，故拥有一支稳定的、高素质的人才队伍对公司的持续发展至关重要。目前公司已初步建立起了经营管理团队和营销团队，并建立了绩效管理和激励机制，以及人才的培养和培训计划。随着业务规模的持续扩张，公司对更高层次管理型人才、技术型人才和营销型人才的需求必将不断增加，如何吸引并留住高层次人才，将会对公司持续经营发展产生重大影响。
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### （三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0	473,029.71
销售产品、商品，提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	15,000.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0

提供财务资助	500,000.00	842,099.03
提供担保	0	0
委托理财	0	0
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款	0	0
贷款	0	0

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

上述关联交易，均遵循有偿、公平、自愿的商业原则，遵循按照市场定价的原则，公平合理，及股东向公司提供无偿拆借款用于补充公司流动资金，有积极的影响。

**违规关联交易情况**

适用 不适用

**(四) 承诺事项的履行情况**

公司无已披露的承诺事项

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	7,004,766	32.20%	14,747,434	21,752,200	100%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	14,747,434	67.80%	-14,747,434	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	5,438,033	25.00%	-5,438,033	0	0%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		21,752,200	-	0	21,752,200	-
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	许届雄	5,438,033	0	5,438,033	25.00%	0	5,438,033	4,978,600	0
2	柯少平	4,405,650	0	4,405,650	20.25%	0	4,405,650	4,405,650	0
3	郑文钰	3,131,250	0	3,131,250	14.40%	0	3,131,250	3,131,250	0
4	深圳市阔展科技投资合伙企业(有限合伙)	2,558,550	0	2,558,550	11.76%		2,558,550		0
5	戴锐文	2,073,300	0	2,073,300	9.53%		2,073,300		0
6	李征宇	1,067,850	0	1,067,850	4.91%		1,067,850		0
7	吴烨	502,500	0	502,500	2.31%		502,500	502,500	0



8	王中海	500,001	0	500,001	2.30%		500,001	500,001	0
9	冯玉玲	433,000	0	433,000	2.00%		433,000		0
10	冯智锋	400,000	0	400,000	1.84%		400,000		0
合计		20,510,134	0	20,510,134	94.30%	0	20,510,134	13,518,001	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，为独立自然人或法人。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

2022年5月24日深圳市拓阔科技有限公司（法定代表人：曾漾曦）与各转让方签署《股份转让协议》，本次收购导致拓阔技术控制权发生变化，曾漾曦将成为拓阔技术实际控制人。关于收购详细公告在2022年5月24日在全国中小企业股份转让系统（www.neeq.com.cn）平台发布的相关公告。

曾漾曦，男，1981年10月生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于西南石油大学。2005年至2011年担任华为技术有限公司，历任软件研发部门主管、市场经理、西欧地区部产品行销经理、东北欧软件业务部部长。2012年至2014年担任于烽火通讯科技股份有限公司，曾担任烽火通讯深圳公司副总经理（主管市场和产品）。2011年至2022年8月20日担任深圳市拓阔科技有限公司任总经理。2022年9月20日至今担任深圳市拓阔技术股份有限公司,任职总经理。

## 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				
曾漾曦	董事长、总经理	男	1981年10月	2022年9月20日	2025年9月20日	0	0	0	0%
董辉	董事	男	1986年10月	2022年9月20日	2025年9月20日	0	0	0	0%
苏杨	董事	男	1982年4月	2022年9月20日	2025年9月20日	0	0	0	0%
严文字	董事	男	1985年4月	2022年9月20日	2025年9月20日	0	0	0	0%
杨悦	董事	女	1987年10月	2022年9月20日	2025年9月20日	0	0	0	0%
王盛明	监事会主席	男	1983年8月	2022年9月20日	2025年9月20日	0	0	0	0%
孟智刚	监事	男	1982年3月	2022年9月20日	2025年9月20日	0	0	0	0%
周燕	职工监事	女	1990年1月	2020年9月19日	2025年9月20日	0	0	0	0%
李丹鸿	信息披露人	女	1992年11月	2020年9月19日	2025年9月20日	0	0	0	0%

注释：持股统计口径为直接持股。

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员相互之间以及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	2	0	0	2
销售人员	2	1	0	3
员工总计	4	1	0	5

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	2	2
专科	2	3
专科以下	0	0
员工总计	4	5

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

人才引进：公司选择从高校和社会引进具有高素质、高能力的人才进入公司，通过科学化的方法筛选人才，专业化的人力资源培养留住人才。

培训计划：报告期内，公司根据各部门及岗位的培训要求，统筹内外部资源情况，坚持完善内部培训机制，并鼓励员工参加外部培训。内部培训一般包括员工入职培训、企业文化培训、员工技能特别培训等；外部培训包括参加专业技能培训、专题讲座、行业会议、认证考试培训等，使得员工业务技能得到不断提升，为公司培养适应行业需求的复合型人才。

招聘情况：公司通过校园招聘、社会招聘、鼓励内部员工引荐等方式，积极拓宽招聘渠道。

薪酬政策：公司根据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规文件，实行全员劳动合同制，与所有正式员工签订《劳动合同书》。向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金等，并为员工缴纳社会保险。按照《中华人民共和国个人所得税法》，为员工代扣代缴个人所得税。

报告期内，需公司承担费用的离退休员工人数为零。

(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### (一) 公司治理基本情况

公司依据《公司法》及非上市公众公司的相关规定，设立了股东大会、董事会、监事会，建立了三会治理结构，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》。《公司章程》及“三会议事规则”对三会的成员资格、召开程序、议事规则、提案、表决程序等作了详细的规定。为了进一步完善内控制度，公司制定了《关联交易管理办法》、《重大投资管理办法》、《对外担保管理办法》等管理制度。

至此，公司依据《公司法》和《公司章程》的相关规定建立健全了公司的股东大会、董事会、监事会等治理机构及相关制度；形成了权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间权责明确、运作规范的相互协调、相互制衡的机制。

截止报告期末，三会及其人员依法运作，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。

#### (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，监事会对报告期内的监督事项无异议。

##### 1、公司法人治理情况

公司监事会根据《公司法》、《证券法》、《公司章程》及其它相关法律、法规赋予的职权，认真履行 职责，对公司股东大会、董事会的召集、表决、决议等事项进行了监督，并对董事、高级管理人员执行公司职务的行为进行监督。监事会认为：公司严格按照《公司法》等有关法律法规和《公司章程》进行规范运作，公司股东大会、董事会会议的召开程序、决议事项、决策程序符合相关规定，对公司的生产 经营目标、持续发展措施、依法经营、规范运作等重大事项认真论证、及时审议，决策程序合法；信息披露及时、准确、真实、完整；建立了较为完善的内部控制制度；公司董事及高级管理人员在履行公司职务时能勤勉尽责，未发现违反法律法规及损害公司和股东利益的情形。

## 2、公司财务情况

报告期内，监事会对公司财务状况和经营成果进行了有效的监督、检查和审核，认为：公司在财务运作上遵循国家相关财务会计制度及会计准则，公司财务制度健全，公司财务制度及流程均得到严格执行。公司财务报告能够真实、充分反映公司的财务状况、现金流量和经营成果。

## 3、公司关联交易情况

报告期内，监事会对公司发生的关联交易进行了监督，认为：公司严格执行了《关联交易管理制度》，公司的关联交易按照公开、公正、公平原则进行。报告期内发生的关联交易事项均履行了相关审批程序，关联董事及关联股东均履行了回避表决义务，决策内容和程序合法合规，不存在损害公司或股东利益特别是中小股东利益的情形。公司亦不存在对控股股东及其他关联方违规担保的情况。

## 4、公司定期报告情况

监事会对公司本年度内定期报告进行了审议，认为：公司定期报告的编制和审议、披露程序符合法律法规、《公司章程》和公司内部管理制度的各项规定；公司定期报告的内容和格式符合有关法律、法规及规范性文件的要求，所包含的信息能够真实地反映出公司报告期内的经营管理和财务状况；公司定期报告披露之前不存在编制和审议的人员有违反保密规定的行为。

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### 1、业务独立性

根据公司的确认，公司的主营业务为学前教育信息服务，系通过综合利用移动通信和互联网技术为幼儿园、学生及家长提供互动信息服务。公司的经营范围为“网络、计算机软硬件及通信设备的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；经济信息咨询(不含限制项目)；销售计算机软硬件及外围设备、通信设备；从事广告业务;批发零售服装、服饰、鞋帽、玩具、电子产品、日用百货、体育用品、皮革制品(不含分销、国家专营专控商品);对教育文化产业的投资;文化艺术交流活动策划;教育咨询；职业技能培训。

根据公司的确认并经核查，公司通过其自身开展经营业务，具有完整的业务体系；公司的业务不依赖于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业；公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或显失公平的关联交易。因此，公司的业务独立于控股股东及其控制的其他企业。

#### 2、资产独立性

公司独立拥有经营所需的注册商标、计算机软件著作权、域名等无形资产和办公设备及其他电子

设备等。因此，公司资产独立。

### 3、人员独立

根据公司全体高级管理人员及财务人员出具的声明与承诺，公司高级管理人员未在公司控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务，也未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职。

### 4、财务独立

根据《审计报告》、公司的确认、公司持有的《开户许可证》和《营业执照》及对公司财务负责人的访谈，公司设立了独立的财务部门进行独立财务核算，制定了规范的财务会计制度，配备了专职的财务会计人员，拥有独立的财务会计账簿，能够独立作出财务决策，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形；公司依法独立履行纳税申报及缴纳义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税的情形；公司不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形。

### 5、机构独立性

根据公司的确认并经核查，公司已依法建立股东大会、董事会和监事会，制订了相关议事规则并有效运行；公司根据自身经营管理的需要聘请了总经理、副总经理和财务负责人等高级管理人员，并设置了相应的职能部门；公司各职能部门独立运行，与控股股东及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。因此，公司机构独立。

## (四) 对重大内部管理制度的评价

公司内部控制制度是依据《公司法》和《公司章程》等，并结合公司实际情况制定，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。公司已建立了一套健全、完善的会计核算体系、财务管理制度和风险控制等重大内部管理制度，并能够有效执行，能满足公司当前发展需要。

报告期内，结合公司自身的实际情况制定的企业管理制度在完整性和合理性方面不存在重大的缺陷。

公司在综合分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等因素的前提下，采取事前防范，事中控制等措施，继续完善风险控制体系。

#### 四、 投资者保护

##### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

公司章程规定：

第八十三条 董事、监事候选人名单以提案的方式提请股东大会表决。股东大会就选举董事、监事进行表决时，根据本章程的规定或者股东大会的决议，可以实行累积投票制。2023 年度实行累积投票制。

##### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

##### (三) 表决权差异安排

适用 不适用



## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	上会师报字(2024 第 5436 号)	
审计机构名称	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	
审计机构地址	上海市静安区威海路 755 号文新报业大厦 25 楼	
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	李则华 2 年	何敏敏 1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬(万 元)	6 万元	

### 审计报告

上会师报字(2024)第 5436 号

#### 深圳市拓阔技术股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了深圳市拓阔技术股份有限公司(以下简称“拓阔技术公司”或“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、合并及公司所有者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,公允反映了拓阔技术公司 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,我们独立于拓阔技术公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注“二、2”所述，拓阔技术公司 2023 年发生净亏损 501,979.86 元，截至 2023 年 12 月 31 日，拓阔技术公司货币资金余额为 248,792.86 元，净资产 375,212.80 元，累计亏损 29,870,710.75 元。截至财务报表批准报出日公司原主业与新业务模块的嵌入尚未完成。针对上述可能导致对持续经营假设产生疑虑的情况，拓阔技术公司管理层制定了相应的应对计划，公司计划在未来的经营活动中，实现以下主要产品销售：1、无线家庭智能安防监控产品和解决方案；2、低功耗家庭智能安防监控产品和解决方案；3、无线低功耗家庭智能安防监控产品和解决方案；4、无线家庭智能安防监控产品和解决方案。确保公司的稳健经营能力，促进整体利润率提高。但可能导致对持续经营能力产生疑虑的重大事项或情况仍然存在不确定性。

上述内容不影响已发表的审计意见。

#### **四、其他信息**

拓阔技术公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

拓阔技术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，管理层负责评估拓阔技术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拓阔技术公司、终止运营或别无其他现实的选择。

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

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

6、就拓阔技术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，以对合并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。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师 李则华

中国注册会计师 何敏敏

中国 上海

二〇二四年四月二十四日

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	248,792.86	397,786.47
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	196,075.25	
应收款项融资			
预付款项	六、3		2,500.00

应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4		47,973.10
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	六、5	9,962.27	
<b>流动资产合计</b>		<b>454,830.38</b>	<b>448,259.57</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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、6	84,110.73	84,110.73
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>		<b>84,110.73</b>	<b>84,110.73</b>
<b>资产总计</b>		<b>538,941.11</b>	<b>532,370.30</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			

预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、7	35,873.68	61,625.94
应交税费	六、8	51,854.63	95,826.11
其他应付款	六、9	76,000.00	339,824.62
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>163,728.31</b>	<b>497,276.67</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>163,728.31</b>	<b>497,276.67</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、10	21,752,200.00	21,752,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、11	8,493,723.55	7,651,624.52
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	六、12	-29,870,710.75	-29,368,730.89
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		375,212.80	35,093.63
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>375,212.80</b>	<b>35,093.63</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>538,941.11</b>	<b>532,370.30</b>

法定代表人：曾漾曦

主管会计工作负责人：李丹鸿

会计机构负责人：李丹鸿

## （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		248,177.23	397,146.99
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	196,075.25	
应收款项融资			
预付款项			2,500.00
其他应收款	十五、2		473.10
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>444,252.48</b>	<b>400,120.09</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	十五、3	243,475.55	243,475.55
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		84,110.73	84,110.73
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>		<b>327,586.28</b>	<b>327,586.28</b>
<b>资产总计</b>		<b>771,838.76</b>	<b>727,706.37</b>
<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			
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		<b>35,873.68</b>	<b>61,625.94</b>
应交税费		<b>51,854.63</b>	<b>89,967.58</b>
其他应付款		<b>1,800,045.81</b>	<b>1,971,870.43</b>
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>		<b>1,887,774.12</b>	<b>2,123,463.95</b>
<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			
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>			
<b>负债合计</b>		<b>1,887,774.12</b>	<b>2,123,463.95</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		<b>21,752,200.00</b>	<b>21,752,200.00</b>

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,916,775.55	6,116,676.52
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		-29,784,910.91	-29,264,634.10
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>-1,115,935.36</b>	<b>-1,395,757.58</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>771,838.76</b>	<b>727,706.37</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>		206,838.04	276,106.20
其中：营业收入	六、13	206,838.04	276,106.20
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		701,566.89	1,072,863.34
其中：营业成本	六、13	-	270,716.81
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、14	1,291.06	82.02
销售费用	六、15	439,732.03	234,188.93
管理费用	六、16	260,087.65	568,278.05
研发费用			
财务费用	六、17	456.15	-402.47
其中：利息费用			
利息收入		78.09	988.51
加：其他收益	六、18	1,458.56	6,872.87
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收			



益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、19	-7,794.85	-17,124.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-501,065.14	-807,009.17
加：营业外收入			
减：营业外支出	六、20	914.72	168.74
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-501,979.86	-807,177.91
减：所得税费用			
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-501,979.86	-807,177.91
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）		-501,979.86	-807,177.91
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）		-501,979.86	-807,177.91
<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>		-501,979.86	-807,177.91
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-501,979.86	-807,177.91
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-	
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.02	-0.04
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.02	-0.04

法定代表人：曾漾曦

主管会计工作负责人：李丹鸿

会计机构负责人：李丹鸿

#### （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>	十五、4	206,838.04	276,106.20
减：营业成本	十五、4	-	270,716.81
税金及附加		1,274.76	82.02
销售费用		439,732.03	234,188.93
管理费用		275,908.45	402,240.32
研发费用			
财务费用		448.60	482.04
其中：利息费用			
利息收入		76.64	81.40
加：其他收益		1,458.56	6,872.87
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-10,294.85	-24.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-519,362.09	-624,755.95
加：营业外收入			
减：营业外支出		914.72	168.74
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-520,276.81	-624,924.69
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-520,276.81	-624,924.69
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-520,276.81	-624,924.69

(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(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			
<b>六、综合收益总额</b>		-520,276.81	-624,924.69
<b>七、每股收益：</b>			
(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		4,747,565.01	312,000.00
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			
收到其他与经营活动有关的现金	六、22	113,034.65	846,158.55
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>4,860,599.66</b>	<b>1,158,158.55</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		4,263,500.00	305,910.00

客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		535,740.48	355,302.77
支付的各项税费		230.16	75,811.03
支付其他与经营活动有关的现金	六、22	537,191.95	412,675.73
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>5,336,662.59</b>	<b>1,149,699.53</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-476,062.93</b>	<b>8,459.02</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</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			
<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>		<b>0</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	六、22	327,069.32	130,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>327,069.32</b>	<b>130,000.00</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>		<b>327,069.32</b>	<b>130,000.00</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>		<b>-148,993.61</b>	<b>138,459.02</b>

加：期初现金及现金等价物余额		397,786.47	259,327.45
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>248,792.86</b>	<b>397,786.47</b>

法定代表人：曾漾曦

主管会计工作负责人：李丹鸿

会计机构负责人：李丹鸿

## (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		4,747,565.01	312,000.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		113,033.20	975,531.41
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>4,860,598.21</b>	<b>1,287,531.41</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		4,263,500.00	305,910.00
支付给职工以及为职工支付的现金		535,740.48	355,302.77
支付的各项税费		213.86	75,811.03
支付其他与经营活动有关的现金		537,182.95	186,653.13
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>5,336,637.29</b>	<b>923,676.93</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-476,039.08</b>	<b>363,854.48</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</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			
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>			
<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		327,069.32	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>327,069.32</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>		327,069.32	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-148,969.76	363,854.48
加：期初现金及现金等价物余额		397,146.99	33,292.51
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		248,177.23	397,146.99

## (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	21,752,200.00				7,651,624.52						- 29,368,730.89		35,093.63
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	21,752,200.00				7,651,624.52						- 29,368,730.89		35,093.63
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）					842,099.03						-501,979.86		340,119.17
（一）综合收益总额											-501,979.86		-501,979.86
（二）所有者投入和减少资本					842,099.03								842,099.03
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					842,099.03								842,099.03
(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>	21,752,200.00				8,493,723.55							- 29,870,710.75	375,212.80

项目	2022 年												少数 股东 权益	所有者权益 合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存	其他 综合	专项 储备	盈余 公积	一般 风险	未分配利润			
优先		永续	其他											



		股	债		股	收益			准备		
一、上年期末余额	21,752,200.00			7,029,272.00					-28,561,552.98		219,919.02
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	21,752,200.00			7,029,272.00					-	28,561,552.98	219,919.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				622,352.52					-807,177.91		-184,825.39
（一）综合收益总额									-807,177.91		-
（二）所有者投入和减少资本				622,352.52							622,352.52
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				622,352.52							622,352.52
（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>	21,752,200.00				7,651,624.52							-29,368,730.89	35,093.63

法定代表人：曾漾曦

主管会计工作负责人：李丹鸿

会计机构负责人：李丹鸿

(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	21,752,200.00				6,116,676.52						-29,264,634.10	-1,395,757.58

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	21,752,200.00				6,116,676.52						-	-
<b>三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)</b>					800,099.03						29,264,634.10	1,395,757.58
(一) 综合收益总额											-520,276.81	279,822.22
(二) 所有者投入和减少资本					800,099.03							
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					800,099.03							800,099.03
(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、本期末余额</b>	21,752,200.00				6,916,775.55						-29,784,910.91	-1,115,935.36

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	21,752,200				5,624,324.00						-28,639,709.41	-1,263,185.41
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	21,752,200				5,624,324.00						-	-
三、本期增减变动金额（减					492,352.52						28,639,709.41	1,263,185.41
											-624,924.69	-132,572.17

少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额											-624,924.69	-624,924.69
(二) 所有者投入和减少资本				492,352.52								492,352.52
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				492,352.52								492,352.52
(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、本年期未余额</b>	21,752,200				6,116,676.52						-29,264,634.10	-1,395,757.58

## 财务报表附注

### 一、公司的基本情况

注册资本、注册地、组织形式和总部地址。

深圳市拓阔技术股份有限公司前身为深圳市九叶科技股份有限公司。公司成立于2007年10月23日，统一社会信用代码：91440300668545131C，注册资本：人民币2,175.22万元，法定代表人：曾漾曦，住所：深圳市龙岗区坂田街道南坑社区雅宝路1号星河WORLDG-2栋大厦1202-1、1202-2。根据全国中小企业股份转让系统下发“股权系统函(2015)4483号”文件，本公司于2015年8月14日在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码为833217。

2007年10月23日，公司经深圳市工商行政管理局批准，由许届雄、杨炎龙、汪炜、冯丽娟、陈凌云共同出资设立，取得深圳市工商行政管理局颁发的440301102945280号《企业法人营业执照》。设立时的投资总额和注册资本均为人民币5,000,000.00元。公司股东已按公司章程规定足额出资，出资业经深圳中茂会计师事务所出具的“中茂验资报字[2007]第1152号”验资报告验证。初始设立时股权结构如下：

<u>股东名称</u>	<u>累计出资额</u>	<u>出资比例(%)</u>
许届雄	4,250,000.00	85.00
杨炎龙	250,000.00	5.00
汪炜	250,000.00	5.00
冯丽娟	125,000.00	2.50
陈凌云	<u>125,000.00</u>	<u>2.50</u>
合计	<u>5,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

2009年1月12日，经全体股东决议及修改后的章程规定，公司新增注册资本人民币2,700,000.00元并增加新的股东，增资后注册资本为人民币7,700,000.00元。其中，新增股东陈燕芬出资2,295,000.00元，原股东杨炎龙增加出资人民币135,000.00元，汪炜增加出资人民币135,000.00元，冯丽娟增加出资人民币67,500.00元，陈凌云增加出资人民币67,500.00元。上述增资业经深圳中兴信会计师事务所(普通合伙)出具的“中兴信验字[2009]第142号”验资报告验证，增资后股权结构如下：

<u>股东名称</u>	<u>累计出资额</u>	<u>出资比例(%)</u>
许届雄	4,250,000.00	55.19
陈燕芬	2,295,000.00	29.81
杨炎龙	385,000.00	5.00
汪炜	385,000.00	5.00
冯丽娟	192,500.00	2.50
陈凌云	<u>192,500.00</u>	<u>2.50</u>
合计	<u>7,700,000.00</u>	<u>100.00</u>

2010年12月27日，经全体股东决议及修改后的章程规定，公司新增注册资本人民币1,902,200.00元并增加新的股东，增资后注册资本为人民币9,602,200.00元。其中，新增股东柯少平认缴出资1,902,200.00元，实际出资2,520,000.00元，其中1,902,200.00元计入实收资本，超过认缴注册资本的617,800.00元计入资本公积。上述增资业经深圳中兴信会计师事务所(普通合伙)出具的“中兴信验字[2011]第13号”验资报告验证，增资后股权结构如下：

<u>股东名称</u>	<u>累计出资额</u>	<u>出资比例(%)</u>
许届雄	4,250,000.00	44.26
陈燕芬	2,295,000.00	23.90
柯少平	1,902,200.00	19.82
杨炎龙	385,000.00	4.01
汪炜	385,000.00	4.01
冯丽娟	192,500.00	2.00
陈凌云	<u>192,500.00</u>	<u>2.00</u>
合计	<u>9,602,200.00</u>	<u>100.00</u>

2014年8月10日，经全体股东决议及修改后的章程规定，公司新增注册资本3,150,000.00元并增加新的股东，增资后注册资本为人民币12,752,200.00元。其中：新增股东季攀认缴出资1,275,200.00元，王中海增加出资666,666.67元，原股东许届雄增加出资1,058,133.33元，陈燕芬增加出资150,000.00元。四位股东实际共出资4,725,000.00元，其中3,150,000.00元计入股本，超过认缴注册资本的1,575,000.00元计入资本公



积。上述增资业经致同会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所出具的“致同验字[2014]第 441FC0013 号”验资报告验证，增资后股权结构如下：

<u>股东名称</u>	<u>累计出资额</u>	<u>出资比例(%)</u>
许届雄	5,308,133.33	41.63
陈燕芬	2,445,000.00	19.17
柯少平	1,902,200.00	14.92
季攀	1,275,200.00	10.00
王中海	666,666.67	5.22
杨炎龙	385,000.00	3.02
汪炜	385,000.00	3.02
冯丽娟	192,500.00	1.51
陈凌云	<u>192,500.00</u>	<u>1.51</u>
合计	<u>12,752,200.00</u>	<u>100.00</u>

2015年3月9日，经全体股东决议和修改后的章程规定，公司新增注册资本人民币3,000,000.00元并增加新的股东，增资后注册资本为人民币15,752,200.00元。其中：新增股东深圳市恒和盛投资有限公司认缴出资1,500,000.00元，郑文钰认缴出资700,000.00元，张继承认缴出资300,000.00元，原股东柯少平增加出资500,000.00元。四位股东实际共出资6,000,000.00元，其中3,000,000.00元计入股本，超过认缴注册资本的3,000,000.00元计入资本公积。上述增资业经致同会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所出具的“致同验字[2015]第 441FC0015 号”验资报告验证，增资后股权结构如下：

<u>股东名称</u>	<u>累计出资额</u>	<u>出资比例(%)</u>
许届雄	5,308,133.33	33.70
陈燕芬	2,445,000.00	15.52
柯少平	2,402,200.00	15.25
深圳市恒和盛投资有限公司	1,500,000.00	9.52
季攀	1,275,200.00	8.10
郑文钰	700,000.00	4.44
王中海	666,666.67	4.23

杨炎龙	385,000.00	2.45
汪炜	385,000.00	2.45
张继承	300,000.00	1.90
冯丽娟	192,500.00	1.22
陈凌云	<u>192,500.00</u>	<u>1.22</u>
合计	<u>15,752,200.00</u>	<u>100.00</u>

2016年5月19日，根据股权转让协议规定，原股东陈燕芬将其所持公司611,000.00股股份、原股东深圳市恒和盛投资有限公司将其所持公司500,000.00股股份全部转让给原股东柯少平。同时本年原股东季攀将其所持公司股份中2,000.00股股份转让给原股东郑文钰，原股东深圳市恒和盛投资有限公司将其所持公司股份中2,000.00股股份转让给新股东靖婧。本期股权转让后股权结构如下：

<u>股东名称</u>	<u>累计出资额</u>	<u>出资比例(%)</u>
许届雄	5,308,133.33	33.70
柯少平	3,513,200.00	22.30
陈燕芬	1,834,000.00	11.64
季攀	1,273,200.00	8.09
深圳市恒和盛投资有 限公司	998,000.00	6.34
郑文钰	702,000.00	4.45
王中海	666,666.67	4.23
杨炎龙	385,000.00	2.45
汪炜	385,000.00	2.45
张继承	300,000.00	1.90
冯丽娟	192,500.00	1.22
陈凌云	192,500.00	1.22
靖婧	<u>2,000.00</u>	<u>0.01</u>
合计	<u>15,752,200.00</u>	<u>100.00</u>

2017年3月，根据股权转让协议的规定，原股东陈燕芬将其剩余所持公司股份1,834,000.00股全部转让给原股东郑文钰和原股东柯少平，其中郑文钰增持公司股份1,473,000.00股，柯少平增持公司股份361,000.00股。本次股权

变动后股权结构如下：

<u>股东名称</u>	<u>累计出资额</u>	<u>出资比例(%)</u>
许届雄	5,308,133.33	33.70
柯少平	3,874,200.00	24.59
郑文钰	2,175,000.00	13.81
季攀	1,273,200.00	8.08
深圳市恒和盛投资有限公司	998,000.00	6.34
王中海	666,666.67	4.23
杨炎龙	385,000.00	2.45
汪炜	385,000.00	2.45
张继承	300,000.00	1.90
冯丽娟	192,500.00	1.22
陈凌云	192,500.00	1.22
靖婧	<u>2,000.00</u>	<u>0.01</u>
合计	<u>15,752,200.00</u>	<u>100.00</u>

2017年6月2日，经全体股东决议和修改后的章程规定，公司新增注册资本人民币6,000,000.00元并增加新的股东，增资后注册资本为人民币21,752,200.00元。其中：新增股东吴烨认缴出资670,000.00元，原股东柯少平增加出资2,000,000.00元，郑文钰增加出资2,000,000.00元，许届雄增加出资1,330,000.00元。四位股东实际共出资6,000,000.00元，全部计入股本。上述增资业经致同会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所出具的“致同验字[2017]第441ZC0227号”验资报告验证。本年变动后股权结构如下：

<u>股东名称</u>	<u>累计出资额</u>	<u>出资比例(%)</u>
许届雄	6,638,133.33	30.52
柯少平	5,874,200.00	27.01
郑文钰	4,175,000.00	19.19
季攀	1,273,200.00	5.85
深圳市恒和盛投资有限公司	998,000.00	4.59
吴烨	670,000.00	3.08
王中海	666,666.67	3.07
杨炎龙	385,000.00	1.77

汪炜	385,000.00	1.77
张继承	300,000.00	1.38
冯丽娟	192,500.00	0.88
陈凌云	192,500.00	0.88
靖婧	<u>2,000.00</u>	<u>0.01</u>
合计	<u>21,752,200.00</u>	<u>100.00</u>

2018年6月，原股东季攀将其所持公司股份1,000.00股转让给原股东郑文钰；2018年12月，原股东深圳市恒和盛投资有限公司将所持公司股份2,000.00股转让给原股东靖婧。本次股权变动后股权结构如下：

<u>股东名称</u>	<u>累计出资额</u>	<u>出资比例(%)</u>
许届雄	6,638,133.33	30.52
柯少平	5,874,200.00	27.01
郑文钰	4,176,000.00	19.20
季攀	1,272,200.00	5.85
深圳市恒和盛投资有限公司	996,000.00	4.58
吴烨	670,000.00	3.08
王中海	666,666.67	3.06
杨炎龙	385,000.00	1.77
汪炜	385,000.00	1.77
张继承	300,000.00	1.38
冯丽娟	192,500.00	0.88
陈凌云	192,500.00	0.88
靖婧	<u>4,000.00</u>	<u>0.02</u>
合计	<u>21,752,200.00</u>	<u>100.00</u>

2022年5月24日，深圳市拓阔科技有限公司（以下简称“拓阔科技”）与许届雄、柯少平、郑文钰、吴烨、王中海、汪炜、冯丽娟、陈凌云和靖婧签署了《股份转让协议》。拓阔科技拟通过全国股转系统以盘后大宗交易或者特定事项协议转让的方式受让许届雄、柯少平、郑文钰、吴烨、王中海、汪炜、冯丽娟、陈凌云和靖婧持有的本公司14,887,534股普通股股份（占总股本的68.44%）。其中许届雄转让5,574,133股、柯少平转让4,405,650股、郑文钰转让3,131,250股、

吴烨转让 502,500 股，王中海转让 500,001 股，汪炜转让 385,000 股，冯丽娟转让 192,500 股，陈凌云转让 192,500 股，靖婧转让 4,000 股。本次收购的股份中流通股 792,033 股（占本公司总股本的 3.64%），限售股 14,095,501 股（占本公司总股本的 64.80%）

靖婧拟转让股份均为非限售流通股；柯少平、郑文钰、吴烨和王中海转让股份均为限售股；许届雄拟转让股份中 595,533 为非限售流通股，4,978,600 股为限售股；汪炜拟转让股份中 96,250 为非限售流通股，288,750 股为限售股；冯丽娟拟转让股份中 48,125 为非限售流通股，144,375 股为限售股；陈凌云拟转让股份中 48,125 为非限售流通股，144,375 股为限售股。

同时，拓阔科技与许届雄、柯少平、郑文钰、吴烨、王中海、汪炜、冯丽娟、陈凌云签署了《表决权委托协议》及《股份质押合同》，许届雄、柯少平、郑文钰、吴烨、王中海、汪炜、冯丽娟、陈凌云将其本次转让股份中限售股质押给拓阔科技，表决权委托给拓阔科技行使。本次收购完成后，拓阔科技将直接持有本公司 14,887,534 股股份，占总股本的 68.44%，成为本公司控股股东，曾漾曦成为本公司的实际控制人。

2023 年 6 月 12 日，全国股权公司出具了〈关于拓阔技术特定事项协议转让申请的确认函〉（股转函[2023]1150 号），对本次股份转让事项申请完成审核。确认函有效期截止日至 2023 年 12 月 12 日。若申请人未在有效期内办理过户，须重新向股转公司提出申请。

2023 年 7 月 4 日，许届雄、柯少平、郑文钰、吴烨、王中海、汪炜、冯丽娟、陈凌云质押股份（其中许届雄 4,978,600 股、柯少平 4,405,650 股、郑文钰 3,131,250 股、吴烨 502,500 股、王中海 500,001 股、汪炜 288,750 股、冯丽娟 144,375 股、陈凌云 144,375 股，合计共 14,095,501 股）在中国证券结算有限责任公司办理解除证券质押登记的相关手续，在本次解除质押的股份后，14,095,501 股为无限售条件股份。

截至 2023 年 12 月 31 日，拓阔科技与原股东的相关股权转让手续尚未办理完成。

截至 2023 年 12 月 31 日，按中国证券登记结算有限责任公司登记的本公司的证券持有人及持有股份数量情况如下：

<u>股东姓名</u>	<u>持有数量</u>	<u>持有比例</u>
许届雄	5,438,033.00	25.00%
柯少平	4,405,650.00	20.25%
郑文钰	3,131,250.00	14.40%
深圳市阔展科技投资合伙企业（有限合伙）	2,558,550.00	11.76%
戴锐文	2,073,300.00	9.53%
李征宇	1,067,850.00	4.91%
吴烨	502,500.00	2.31%
王中海	500,001.00	2.30%
冯玉玲	433,000.00	1.99%
冯智锋	400,000.00	1.84%
汪炜	385,000.00	1.77%
洪燕妮	330,566.00	1.52%
冯丽娟	192,500.00	0.88%
陈凌云	192,500.00	0.88%
深圳市拓阔科技有限公司	136,100.00	0.63%
靖婧	4,000.00	0.02%
朱慧娟	1,100.00	0.0051%
周经昌	200.00	0.0009%
王方洋	100.00	0.0005%
合计	<u>21,752,200.00</u>	<u>100.00%</u>

公司注册地址：深圳市龙岗区坂田街道南坑社区雅宝路1号星河 WORLDG-2 栋大厦 1202-1、1202-2。公司组织形式为股份有限公司，总部位于深圳市龙岗区。公司及其所属子公司以下合称为“本集团”。

业务性质和主要经营活动。

本集团是处于学前教育信息化服务行业的中介平台服务提供商，为幼教机构和关联客户提供专业化的网站运维、项目推广、教育输出、教育运营管理、教育咨询管理等中介平台服务。公司通过直销模式开拓业务，收入来源主要为服务收费。

在原业务基础上，公司拟为客户提供生活场景下的增值服务，实现可持续的

技术服务收入。

母公司以及集团最终母公司的名称。

截至 2023 年 12 月 31 日止，深圳市拓阔科技有限公司持有公司表决权比例 65.43%，为公司实质上母公司，最终控制方为自然人曾漾曦。

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 4 月 24 日决议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

本集团 2023 年发生净亏损 501,979.86 元，截至 2023 年 12 月 31 日净资产 375,212.80 元，目前集团连续亏损，累计亏损金额为 29,870,710.75 元，2023 年公司营业收入为 206,838.04 元，账面货币资金为 248,792.86 元。截至财务报表批准报出日集团原主业与新业务模块的嵌入尚未完成。这些都表明本集团的持续经营能力存在重大不确定性。

本集团制定了一系列解决目前所处状况的应对措施，来应对持续经营能力存在的重大不确定性：（1）集团业务转型，在收购事项的相关手续办理完成后，公司计划在未来的经营活动中，实现以下主要产品销售：1、无线家庭智能安防监控产品和解决方案；2、低功耗家庭智能安防监控产品和解决方案；3、无线低功耗家庭智能安防监控产品和解决方案；4、无线家庭智能安防监控产品和解决方案。确保公司的稳健经营能力，促进整体利润率提高。

(2) 母公司深圳市拓阔科技有限公司将会继续给予本集团必要的资金支持，缓解集团困境。

董事会及管理层确信在未来十二个月内本集团经营情况将会有较大程度的改善。因而本集团仍按持续经营为基础编制本财务报表。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本集团财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2023 年修订]》以及相关规定的要求编制，真实、完整地反映了本集团及公司报告期的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 四、重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、15“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、20“重大会计判断和估计”。

#### 1、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 2、营业周期

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

#### 3、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

#### 4、重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准，本集团相关披露事项涉及的重要性标准如下：



项目	在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	附注六、2	本集团将单项应收账款金额超过资产总额 50%的应收账款认定为重要应收账款。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### (1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### (2) 非同一控制下企业合并

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

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

于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、6（2）“合并财务报表的编制方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### (1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。其中，本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际行使该权利，视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本集团以主要责任人身份行使决策权的，视为本集团有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动；本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本集团与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

### (2) 合并财务报表编制的方法

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

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

其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、8“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、9“长期股权投资”）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司

净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、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。

## 8、金融工具

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

### (1) 金融资产

#### ① 分类和初始计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

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

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

#### <1> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用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。

#### <2> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）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，计入留存收益。

对于非交易性权益工具投资，本集团可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

本集团将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

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

4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

② 金融资产减值

1) 减值准备的确认方法

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

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者本集团不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

本集团利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，本集团以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

本集团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，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，本集团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。

#### 2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

#### 3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

#### 4) 金融资产减值的会计处理方法

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

#### 5) 各类金融资产信用损失的确定方法

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收账款、其他应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

##### <1> 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与



组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
		于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——应收关联方往来款组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收押金保证金组合		
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，于未来 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

<2> 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率	其他应收款预期信用损失率
1 年以内（含，下同）	5.00%	5.00%
1-2 年	10.00%	10.00%
2-3 年	20.00%	20.00%
3-4 年	30.00%	30.00%
4-5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

应收账款、其他应收款账龄自款项实际发生的月份起算。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

<3> 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，本集团按单项计提预期信用损失。

③ 终止确认金额资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 3) 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

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

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

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

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### ④ 核销

如果本集团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集团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，按照本集团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。

## (2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③ 不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，本集团作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本集团可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

1) 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，并在本集团内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下（含一年）的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

### (3) 金融工具的公允价值确定

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。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

① 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；

② 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

③ 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

### (4) 后续计量

初始确认后，本集团对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本集团对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

① 扣除已偿还的本金。

② 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。

③ 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团自初始确认起，按

照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本集团在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本集团按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本集团转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

## 9、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团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。

### (2) 投资成本的确定

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

项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方[股东权益/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，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

### (3) 后续计量及损益确认方法

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

#### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

## ② 权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对

被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

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

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

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

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

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账



面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

## 10、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。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 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) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用平均年限法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

<u>类别</u>	<u>使用年限</u>	<u>预计净残值率</u>	<u>年折旧率</u>
电子设备	3-5 年	3.00%-5.00%	19.00%-32.33%
办公设备	3-5 年	3.00%-5.00%	19.00%-32.33%

(3) 固定资产减值准备的减值测试方法和计提方法详见附注四、13 “长期资产减值”。

## 11、使用权资产

使用权资产类别主要包括房屋建筑物。

### (1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### (2) 使用权资产的初始计量

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- ① 租赁负债的初始计量金额；
- ② 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- ③ 承租人发生的初始直接费用；
- ④ 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

### (3) 使用权资产的后续计量

- ① 采用成本模式对使用权资产进行后续计量。
- ② 对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(4) 按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减

的，将剩余金额计入当期损益。

#### (5) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明使用权资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 12、借款费用

(1) 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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当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。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、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。

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。

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。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以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确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的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前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的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发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

### **13、长期资产减值**

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

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

资产组合。

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。

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，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，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 14、职工薪酬

### (1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司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。公司提供给职工配偶、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。

(2)短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

公司在职工为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。

(3)离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

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，公司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。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

1) 修改设定受益计划时。

2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

#### (4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

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：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；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。

#### (5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业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，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 15、收入

### (1) 收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ② 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④ 合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的，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) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- 3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间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，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，

直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

- <1> 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- <2> 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- <3> 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；
- <4> 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- <5> 客户已接受该商品；
- <6> 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 公司销售收入确认的具体原则为：

2023 年度的营业收入来源于网络摄像机、显示屏、触摸屏采购和销售，在交易过程中公司身份为代理人，其收入确认原则为：按照已收或应收总价扣除支付给其他相关方的价款后的净额确认收入。

## 16、政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法



与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

### (3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 17、递延所得税资产和递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

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

## 18、租赁

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

### (4) 本集团作为承租人

#### ① 初始计量

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

#### ② 后续计量

本集团参照《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。

③ 租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

#### ④ 短期租赁和低价值资产租赁

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

#### ⑤ 租赁负债

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租

赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

(5) 本集团作为承租人：

继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。本集团将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用，将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

## 19、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

① 本集团自 2023 年起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定。

本集团自 2023 年起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表

列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

该项会计政策变更对本集团财务报表无影响。

② 本集团自 2023 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，对 2021 年 1 月 1 日之后开展的售后租回交易进行追溯调整。

该项会计政策变更对本集团财务报表无影响。

## (2) 重要会计估计变更

本集团报告期内未发生会计估计变更事项。

## 20、重大会计判断和估计

公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### (1) 金融工具减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

## (2) 长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

## (3) 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

## (4) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

## (5) 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

<u>税种</u>	<u>计税依据</u>	<u>税率</u>
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	13%、6%、1%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计征	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%

注：深圳市蒙幼赋能教育管理有限公司为小规模纳税人，适用 1%税率缴纳增值税。

## 六、合并财务报表项目附注

以下附注项目（含公司财务报表项目附注）除非特别指出，“期初”指 2023 年 1 月 1 日，“期末”指 2023 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2022 年 12 月 31 日，“本期”指 2023 年度，“上期”指 2022 年度。

### 1、货币资金

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
现金	-	-
银行存款	248,792.86	397,786.47
其他货币资金	-	-
合计	<u>248,792.86</u>	<u>397,786.47</u>

期末货币资金中无抵押、冻结和质押的受限款项。

### 2、应收账款

#### (1) 应收账款账龄

<u>名称</u>	<u>期末账面余额</u>	<u>期初账面余额</u>
-----------	---------------	---------------

1 年以内	206,395.00	
2-3 年	-	18,369.87
3-4 年	18,369.87	142,393.69
4-5 年	142,393.69	-
合计	<u>367,158.56</u>	<u>160,763.56</u>

(2) 按坏账计提方法分类

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	160,763.56	43.79%	160,763.56	100.00%	-
按组合计提坏账准备	206,395.00	56.21%	10,319.75	5.00%	196,075.25
其中：应收账款-无风 险组合	-	-	-	-	-
应收账款-账龄 组合	<u>206,395.00</u>	<u>56.21%</u>	<u>10,319.75</u>	<u>5.00%</u>	<u>196,075.25</u>
合计	<u>367,158.56</u>	<u>100.00%</u>	<u>171,083.31</u>	<u>46.60%</u>	<u>196,075.25</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	160,763.56	100.00%	160,763.56	100.00%	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：应收账款-无风 险组合	-	-	-	-	-
应收账款-账龄 组合	-	-	-	-	-
合计	<u>160,763.56</u>	<u>100.00%</u>	<u>160,763.56</u>	<u>100.00%</u>	<u>-</u>

按单项计提坏账准备：

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
东莞市迪尼亚教育投资有限公司	142,393.69	142,393.69	100.00%	账龄长，回收可能性低
韦妙	15,000.00	15,000.00	100.00%	账龄长，回收可能性低
深圳市瑞枫托育服务有限公司	2,136.99	2,136.99	100.00%	账龄长，回收可能性低
深圳市灵烁托育服务咨询有限公司	1,232.88	1,232.88	100.00%	账龄长，回收可能性低
合计	<u>160,763.56</u>	<u>160,763.56</u>	100.00%	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	206,395.00	10,319.75	5.00%

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	160,763.56	-	-	-	-	160,763.56
组合计提	-	10,319.75				10,319.75
合计	<u>160,763.56</u>	<u>10,319.75</u>				<u>171,083.31</u>

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况



<u>单位名称</u>	<u>与本公司 关系</u>	<u>账面余额</u>	<u>坏账准备</u>	<u>年限</u>	<u>占总金额 比例</u>
深圳市世迦科技有限公司	非关联方	206,395.00	10,319.75	1年以内	56.21%
东莞市迪尼亚教育投资有限公司	非关联方	142,393.69	142,393.69	4-5年	38.78%
韦妙	非关联方	15,000.00	15,000.00	3-4年	4.09%
深圳市瑞枫托育服务有限公司	非关联方	2,136.99	2,136.99	3-4年	0.58%
深圳市灵烁托育服务咨询有限公司	非关联方	1,232.88	1,232.88	3-4年	0.34%
合计		<u>367,158.56</u>	<u>171,083.31</u>		<u>100.00%</u>

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

<u>账龄</u>	<u>期末余额</u>		<u>期初余额</u>	
	<u>金额</u>	<u>比例</u>	<u>金额</u>	<u>比例</u>
1年以内	-	-	2,500.00	100.00%
合计	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,500.00</u>	<u>100.00%</u>

### 4、其他应收款

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	-	47,973.10
合计	<u>-</u>	<u>47,973.10</u>

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

名称	期末账面余额	期初账面金额
1年以内	-	50,498.00
合计	<u>二</u>	<u>50,498.00</u>

② 其他应收款按种类列示

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	-	-	-	-	-
无风险组合	<u>二</u>	<u>二</u>	<u>二</u>	<u>二</u>	<u>二</u>
合计	<u>二</u>	<u>二</u>	<u>二</u>	<u>二</u>	<u>二</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	50,498.00	100.00%	2,524.90	5.00%	47,973.10
其中：账龄组合	50,498.00	100.00%	2,524.90	5.00%	47,973.10
无风险组合	<u>二</u>	<u>二</u>	<u>二</u>	<u>二</u>	<u>二</u>
合计	<u>50,498.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,524.90</u>	<u>5.00%</u>	<u>47,973.10</u>

③ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	-	-
往来款及其他	-	50,498.00
合计	<u>二</u>	<u>50,498.00</u>

④ 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)	
2023年1月1日余额	2,524.90	-	-	2,524.90
2023年1月1日余额在本期	-	-	-	-
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	2,524.90	-	-	2,524.90
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023年12月31日余额	=	=	=	=

⑤ 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
按组合计提坏账准备	2,524.90	-	2,524.90	-	-

⑥ 本报告期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	-

## 5、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	9,962.27	-
合计	<u>9,962.27</u>	-

## 6、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	84,110.73	84,110.73
固定资产清理	-	-
合计	<u>84,110.73</u>	<u>84,110.73</u>

### (1) 固定资产情况

项目	办公设备	电子设备	合计
账面原值			
期初余额	238,199.50	669,697.66	907,897.16
本期增加金额	-	-	-
购置	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-
期末余额	<u>238,199.50</u>	<u>669,697.66</u>	<u>907,897.16</u>
累计折旧			
期初余额	214,379.57	609,406.86	823,786.43
本期增加金额	-	-	-
计提	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-
期末余额	<u>214,379.57</u>	<u>609,406.86</u>	<u>823,786.43</u>
减值准备			
期初余额	-	-	-
本期增加金额	-	-	-

项目	办公设备	电子设备	合计
计提	-	-	
本期减少金额	-	-	
其中：处置或报废	-	-	
期末余额	-	-	
账面价值			
期末账面价值	<u>23,819.93</u>	<u>60,290.80</u>	<u>84,110.73</u>
期初账面价值	<u>23,819.93</u>	<u>60,290.80</u>	<u>84,110.73</u>

## 7、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	61,625.94	481,183.56	506,935.82	35,873.68
离职后福利-设定提存计划	-	28,804.66	28,804.66	-
辞退福利	-	-	-	-
合计	<u>61,625.94</u>	<u>509,988.22</u>	<u>535,740.48</u>	<u>35,873.68</u>

### (2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	61,625.94	438,436.56	464,188.82	35,873.68
职工福利费	-	-	-	-
社会保险费	-	31,263.00	31,263.00	-
其中：医疗保险费	-	30,030.28	30,030.28	-
工伤保险费	-	269.47	269.47	-
生育保险费	-	963.25	963.25	-
住房公积金	-	11,484.00	11,484.00	-
工会经费和职工教育经费	-	-	-	-

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	<u>61,625.94</u>	<u>481,183.56</u>	<u>506,935.82</u>	<u>35,873.68</u>

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	27,502.99	27,502.99	-
失业保险费	-	1,301.67	1,301.67	-
合计	-	<u>28,804.66</u>	<u>28,804.66</u>	-

8、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	47,740.09	49,759.54
城建税	-	7,564.21
教育费附加	-	3,241.80
地方教育费附加	-	1,350.84
个人所得税	3,053.64	33,461.35
印花税	<u>1,060.90</u>	<u>448.37</u>
合计	<u>51,854.63</u>	<u>95,826.11</u>

9、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
其他应付款	<u>76,000.00</u>	<u>339,824.62</u>
合计	<u>76,000.00</u>	<u>339,824.62</u>

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
关联方借款	61,000.00	42,000.00
其他应付费用	<u>15,000.00</u>	<u>297,824.62</u>
合计	<u>76,000.00</u>	<u>339,824.62</u>

关联方借款明细详见本附注十一、6。

## 10、股本

股东名称	期初余额	本期变动增减(+、-)			期末余额
		发行新股	转让/受 让	小 计	
股份总数	21,752,200.00	-	-	-	21,752,200.00

## 11、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	5,192,800.00	-	-	5,192,800.00
其他资本 公积	<u>2,458,824.52</u>	<u>842,099.03</u>		<u>3,300,923.55</u>
合计	<u>7,651,624.52</u>	<u>842,099.03</u>		<u>8,493,723.55</u>

其他资本公积增加明细详见本附注十一、5（4）“其他关联交易”。

## 12、未分配利润

项目	本期	上期	提取或 分配比 例
调整前上年年末未分配利润	-29,368,730.89	-	-
		28,561,552.98	
加：期初未分配利润调整数		-	-
重要前期差错更正		-	-
调整后期初未分配利润	-29,368,730.89	-	-
		28,561,552.98	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-501,979.86	-807,177.91	-
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			-

项目	本期	上期	提取或 分配比 例
应付普通股股利			-
转作股本的普通股股利			-
所有者权益内部结转			-
期末未分配利润	<u>-29,870,710.75</u>	<u>二</u>	-
		<u>29,368,730.89</u>	

### 13、营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入及营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	206,838.04	-	276,106.20	270,716.81
其他业务	二	二	二	二
合计	<u>206,838.04</u>	<u>二</u>	<u>276,106.20</u>	<u>270,716.81</u>

### 14、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
印花税	1,291.06	82.02
合计	<u>1,291.06</u>	<u>82.02</u>

### 15、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	439,732.03	234,188.93
其他	二	二
合计	<u>439,732.03</u>	<u>234,188.93</u>

### 16、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	70,256.19	135,867.18
中介机构服务费	173,571.46	415,251.86
折旧费	-	3,339.48



<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
办公费	1,260.00	3,590.53
房租水电费	15,000.00	9,000.00
其他费用	—	1,229.00
合计	<u>260,087.65</u>	<u>568,278.05</u>

#### 17、财务费用

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
利息支出	—	—
减：利息收入	78.09	988.51
加：银行手续费	534.24	586.04
加：汇兑损失	—	—
合计	<u>456.15</u>	<u>-402.47</u>

#### 18、其他收益

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>	<u>计入当期非经常性损益 的金额</u>
政府补助	1,458.56	6,872.87	1,458.56

#### 计入当期损益的政府补助

<u>补助项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>	<u>与资产相关/与收益相关</u>
社保退款	1,429.81	5,372.87	与收益相关
稳岗补贴		<u>1,500.00</u>	与收益相关
个税手续费返还	<u>28.75</u>	—	与收益相关
合计	<u>1,458.56</u>	<u>6,872.87</u>	

#### 19、信用减值损失

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
坏账准备	-7,794.85	-17,124.90

## 20、营业外支出

<u>项目</u>	<u>本期发生</u>	<u>上期发生</u>	<u>计入当期非经常性损</u>
	<u>额</u>	<u>额</u>	<u>益的金额</u>
罚款及滞纳金	10.22	168.74	10.22
其他	904.50	-	904.50
合计	<u>914.72</u>	<u>168.74</u>	<u>914.72</u>

## 21、现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

① 收到的其他与经营活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
收到利息	78.09	988.51
收到政府补助	1,458.56	6,872.87
收到往来款	111,000.00	534,352.52
收到其他	<u>498.00</u>	<u>303,944.65</u>
合计	<u>113,034.65</u>	<u>846,158.55</u>

② 支付的其他与经营活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
支付的付现费用	536,268.23	362,177.73
支付的往来款及其他	<u>923.72</u>	<u>50,498.00</u>
合计	<u>537,191.95</u>	<u>412,675.73</u>

③ 收到其他与筹资活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
股东捐赠	327,069.32	130,000.00
合计	<u>327,069.32</u>	<u>130,000.00</u>

(2) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
① 将净利润调节为经营活动现金流量：	-	-
净利润	-501,979.86	-807,177.91
加：资产减值准备	-	-
信用减值准备	7,794.85	17,124.90
投资性房地产折旧		-
固定资产折旧	-	3,339.48
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“-”填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	-	-
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-	-
财务费用(收益以“-”填列)	-	-
投资损失(收益以“-”填列)	-	-
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-	-
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”填列)	-	-
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-155,897.00	-29,777.97
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-299,010.63	824,950.52
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-476,062.93	8,459.02
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	-
债务转为资本	473,029.71	-
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	248,792.86	397,786.47
减：现金的期初余额	397,786.47	259,327.45

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
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	-148,993.61	138,459.02

### (3) 现金和现金等价物

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
现金	248,792.86	397,786.47
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	248,792.86	397,786.47
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
期末现金和现金等价物余额	248,792.86	397,786.47

## 22、租赁

### (1) 本集团作为承租人

- ① 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 0 元
- ② 简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用 15,000.00 元
- ③ 与租赁相关的现金流出总额 0 元

## 七、合并范围的变更

本年度公司合并范围未发生变更

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

<u>子公司名称</u>	<u>主要经营地</u>	<u>注册地</u>	<u>业务性质</u>	<u>持股比例</u>		<u>取得方式</u>
				直接	间接	
深圳市蒙幼赋能 教育管理有限公 司	深圳	深圳	投资	100.00%	-	设立

## 九、政府补助

### 1、计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额
其他收益	1,458.56	6,872.87
合计	<u>1,458.56</u>	<u>6,872.87</u>

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括其他应收账款、应付账款等。本公司的经营活动会面临各种金融风险主要包括信用风险和流动性风险。公司通过执行日益修订及完整的内控控制制度，力求有效避免或减少对本公司经营业绩的不利影响。

### 1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

### 2、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由公司的财务部集中控制。财务部通过监控现金余额以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

### 3、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

#### (1) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的

金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。

## (2) 外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司主要于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本公司的实际控制人

本公司实际控制人为曾漾曦。

### 2、本公司的母公司情况

<u>母公司名称</u>	<u>注册地</u>	<u>业务性质</u>	<u>注册资本</u>	<u>母公司对本企业的持股比例</u>	<u>母公司对本企业表决权比例</u>
深圳市拓阔科技有限公司	深圳市	技术开发与销售	1029.748 2 万元人民币	0.63%	65.43%

注：截至 2023 年 12 月 31 日，拓阔科技与原股东的相关股权转让手续尚未办理完成。公司原股东许届雄、柯少平、郑文钰、吴烨、王中海、汪炜、冯丽娟、陈凌云已与拓阔科技签署表决权委托协议，将其持有本公司占比 64.80% 的 14,095,501 股表决权委托给拓阔科技行使。

### 3、本公司的子公司

本公司子公司的情况详见附注“八、1、在子公司中的权益”相关内容。

### 4、其他关联方名单

<u>关联方名称</u>	<u>关联关系</u>
深圳市欣晟辉科技有限公司	同一实际控制人控制的其他公司
深圳市拓阔物联科技有限公司	同一实际控制人控制的其他公司
董辉	公司董事、副总经理、副总裁
苏杨	公司董事

<u>关联方名称</u>	<u>关联关系</u>
严文字	公司董事
杨悦	公司董事
王盛明	监事
孟智刚	监事
许届雄	原实际控制人
周经昌	股东
王方洋	股东
靖婧	股东
深圳市阔展科技投资合伙企业（有限合伙）	股东
戴锐文	股东
李征宇	股东
冯玉玲	股东
冯智锋	股东
洪燕妮	股东
朱慧娟	股东
深圳一蒙教育咨询有限公司	原实际控制人控制的其他公司
深圳市萌优托育服务有限公司	原实际控制人控制的其他公司
深圳市新芽托育服务有限公司	原实际控制人控制的其他公司
深圳市新萌托育产业发展企业（有限合伙）	原实际控制人控制的其他公司
深圳市优恩米托育服务有限公司	原实际控制人控制的其他公司
深圳市格致托育服务有限公司	原实际控制人控制的其他公司
深圳市春泥托育服务有限公司	原实际控制人控制的其他公司
深圳市倍恩诺托育服务有限公司	原实际控制人控制的其他公司
深圳市米优贝托育服务有限公司	原实际控制人控制的其他公司
深圳市启宝托育服务有限公司	原实际控制人控制的其他公司
深圳市晨曦托育服务有限公司	原实际控制人控制的其他公司
深圳市启蒙星托育服务有限公司	原实际控制人控制的其他公司
东莞春泥托育服务有限公司	原实际控制人控制的其他公司

<u>关联方名称</u>	<u>关联关系</u>
深圳市蒙德利托育服务有限公司	原实际控制人有重大影响的公司

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### ① 采购商品/接受劳务情况表：

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
深圳市拓阔科技有限公司	采购商品	-	270,716.81
深圳市拓阔科技有限公司	接受服务	473,029.71	

### (2) 关联租赁情况

#### ① 本集团作为承租方

<u>出租方名称</u>	<u>租赁资产种类</u>	<u>简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）</u>		<u>未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）</u>	
		<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
		额	额	额	额
深圳市拓阔科技有限公司	办公室工位	15,000.00	15,000.00	-	-

### (3) 关联方资金拆借

#### ① 关联方资金拆入：

<u>关联方</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>	<u>备注</u>
深圳市拓阔科技有限公司	908,569.32	2,292,854.32	-
深圳市欣晟辉科技有限公司	32,000.00		
许届雄		-179,000.00	

#### ② 偿还关联方拆入资金：



<u>关联方</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>	<u>备注</u>
深圳市拓阔科技有限公司	552,500.00	1,800,501.8	归还拆借资金
		0	
许届雄	-	137,000.00	归还拆借资金

#### (4) 其他关联交易

2023年6月，公司股东深圳市拓阔科技有限公司对本公司豁免债务，金额为人民币327,069.32元，公司计入当期的资本公积。

2023年6月，公司股东许届雄对深圳市蒙幼赋能教育管理有限公司豁免债务，金额为人民币42,000.00元，公司计入当期的资本公积。

2023年12月，公司股东深圳市拓阔科技有限公司对本公司豁免债务，金额为人民币473,029.71元，公司计入当期的资本公积。

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

<u>项目名称</u>	<u>关联方</u>	<u>期末余额</u>		<u>期初余额</u>	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	深圳市拓阔物联科技有限公司	-	-	498.00	24.90

### (2) 应付项目

<u>项目名称</u>	<u>关联方</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
其他应付款	深圳市欣晟辉科技有限公司	32,000.00	
其他应付款	深圳市拓阔科技有限公司	29,000.00	-
其他应付款	许届雄	-	42,000.00

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

本公司无重大承诺事项。

### 2、或有事项

本公司无重大或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

截至报告批准日，本集团无需披露重要的资产负债表日后事项。

## 十四、其他重要事项

2022年5月24日，公司原股东许届雄、柯少平、郑文钰、吴烨、王中海、汪炜、冯丽娟、陈凌云与拓阔科技签署股份质押协议，将其持有本公司占比64.80%的14,095,501股限售股质押给拓阔科技。限售股股份于2022年8月24日通过中国证券登记结算有限责任公司进行证券质押登记，质押登记编号为2208240011，质押期限自质押合同签署日至拓阔科技向中国证券登记结算有限责任公司申请解除登记，中国证券登记结算有限责任公司出具的解除证券质押登记通知上载明的质押登记解除日止。具体股权质押情况如下：

<u>出质人</u>	<u>质押数量</u>	<u>占比</u>
许届雄	4,978,600	22.89%
柯少平	4,405,650	20.25%
郑文钰	3,131,250	14.40%
吴烨	502,500	2.31%
王中海	500,001	2.30%
汪炜	288,750	1.33%
冯丽娟	144,375	0.66%
陈凌云	<u>144,375</u>	<u>0.66%</u>
合计	<u>14,095,501</u>	<u>64.80%</u>

2023年7月4日，上述质押股份已在中国证券结算有限责任公司办理解除证券质押登记的相关手续，在本次解除质押的股份后，14,095,501股为无限售条件股份。

## 十五、公司财务报表主要项目附注

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款账龄

名称	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	206,395.00	-
合计	<u>206,395.00</u>	<u>-</u>

#### (2) 按坏账计提方法分类

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	206,395.00	100.00%	10,319.75	5.00%	196,075.25
其中：应收账款-无风 险组合	-	-	-	-	-
应收账款-账龄 组合	<u>206,395.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>10,319.75</u>	<u>5.00%</u>	<u>196,075.25</u>
合计	<u>206,395.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>10,319.75</u>	<u>5.00%</u>	<u>196,075.25</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：应收账款-无风 险组合	-	-	-	-	-
应收账款-账龄 组合	-	-	-	-	-
合计	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	206,395.00	10,319.75	5.00%

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	-	-	-	-	-	-
组合计提	- 10,319.75					10,319.75
合计	<u>- 10,319.75</u>					<u>10,319.75</u>

(4) 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	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
深圳市世迦科技有限公司	非关联方	206,395.00	10,319.75	1 年以内	100.00%
合计		<u>206,395.00</u>	<u>10,319.75</u>		<u>100.00%</u>

## 2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	-	473.10
合计	<u>-</u>	<u>473.10</u>

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

名称	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	-	498.00
合计	<u>-</u>	<u>498.00</u>

② 其他应收款按种类列示

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	-	-	-	-	-
无风险组合	-	-	-	-	-
合计	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	498.00	100.00%	24.90	5.00%	473.10
其中：账龄组合	498.00	100.00%	24.90	5.00%	473.10
无风险组合	-	-	-	-	-
合计	<u>498.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>24.90</u>	<u>5.00%</u>	<u>473.10</u>

③ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	-	-
往来款及其他	-	498.00
合计	<u>-</u>	<u>498.00</u>

④ 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)	
2023年1月1日余额	24.90	-	-	24.90
2023年1月1日余额在本期	-	-	-	-
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	24.90	-	-	24.90
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023年12月31日余额	=	=	=	=

⑤ 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	24.90	-	24.90	-	-	-

⑥ 本报告期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	-

### 3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,000,000.00	1,756,524.45	243,475.55	2,000,000.00	1,756,524.45	243,475.55
对联营、合营企业投资	=	=	=	=	=	=
合计	<u>2,000,000.00</u>	<u>1,756,524.45</u>	<u>243,475.55</u>	<u>2,000,000.00</u>	<u>1,756,524.45</u>	<u>243,475.55</u>

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期	本期减少	期末余额	本期计提	减值准备
		增加			减值准备	期末余额
蒙幼赋能	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	1,756,524.45
合计	<u>2,000,000.00</u>	=	=	<u>2,000,000.00</u>	=	<u>1,756,524.45</u>

### 4、营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入及营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	206,838.04	-	276,106.20	270,716.81
其他业务			=	=
合计	<u>206,838.04</u>	=	<u>276,106.20</u>	<u>270,716.81</u>

## 十六、财务报表补充资料

### 1、非经常性损益明细表

项目	本期金额
----	------

非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,458.56
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-914.72
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小计	<u>543.84</u>
减：所得税影响额	-
合计	<u>543.84</u>

## 2、净资产收益率及每股收益

<u>报告期利润</u>	<u>加权平均</u>	<u>每股收益</u>	
		<u>基本每股</u>	<u>稀释每股</u>
	<u>净资产收</u>	<u>收益</u>	<u>收益</u>
	<u>益率</u>	<u>收益</u>	<u>收益</u>
归属于公司普通股股东的净利润	/	-0.02	-0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	/	-0.02	-0.02

深圳市拓阔技术股份有限公司

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

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	0
计入当期损益的政府补助	1,458.56
捐赠支出	0
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-914.72
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0
<b>非经常性损益合计</b>	<b>543.84</b>
减：所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>543.84</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用