



泰来科技

NEEQ: 874358

北京泰迪未来科技股份有限公司

Beijing Teddy Future 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、公司负责人姜燕北、主管会计工作负责人万时亮及会计机构负责人（会计主管人员）万时亮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、大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 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

公司不存在未按要求披露的事项。

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 7

第三节 重大事件 18

第四节 股份变动、融资和利润分配 24

第五节 公司治理 27

第六节 财务会计报告 34

附件 会计信息调整及差异情况..... 134

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	北京市朝阳区酒仙桥北路甲 10 号院 108 号楼北门三层 3001 号泰迪未来

释义

释义项目		释义
《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、本公司、股份公司、泰来科技	指	北京泰迪未来科技股份有限公司
有限公司、泰来有限	指	股份公司前身北京泰迪熊移动科技有限公司
佳北科技	指	北京佳北科技咨询中心（有限合伙）
准信科技	指	北京准信科技中心（有限合伙）
国投证券、主办券商	指	国投证券股份有限公司（曾用名：安信证券股份有限公司）
会计师事务所	指	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统/全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限公司
《公司章程》	指	北京泰迪未来科技股份有限公司章程
股东大会	指	北京泰迪未来科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京泰迪未来科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京泰迪未来科技股份有限公司监事会
三会	指	北京泰迪未来科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
报告期/本期	指	2023 年 1 月 1 日-2023 年 12 月 31 日
报告期末/本期末	指	2023 年 12 月 31 日
上年同期/上期	指	2022 年 1 月 1 日-2022 年 12 月 31 日
上年期末	指	2022 年 12 月 31 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京泰迪未来科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Teddy Future Technology Co., Ltd		
	-		
法定代表人	姜燕北	成立时间	2014 年 9 月 22 日
控股股东	控股股东为（姜燕北）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为姜燕北，一致行动人为北京佳北科技咨询中心（有限合伙）、北京准信科技中心（有限合伙）
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（I）-互联网和相关服务（I64）-互联网信息服务（I642）-互联网其他信息服务（I6429）		
主要产品与服务项目	公司是一家专注于提供移动信息技术服务的软件企业，业务主要分为智能通讯服务、智慧场景服务两大板块。		
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	泰来科技	证券代码	874358
挂牌时间	2024 年 3 月 28 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易	普通股总股本（股）	38,000,000
主办券商（报告期内）	国投证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路 119 号国投金融大厦， 联系电话：010-57839171		
联系方式			
董事会秘书姓名	万时亮	联系地址	北京市朝阳区酒仙桥北路甲 10 号院 108 号楼北门三层 3001 号泰迪未来
电话	010-53821512	电子邮箱	wanshiliang@teddymobile.cn
传真	010-53821512		
公司办公地址	北京市朝阳区酒仙桥北路甲 10 号院 108 号楼北门三层 3001 号泰迪未来	邮政编码	100016
公司网址	https://www.teddymobile.net/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110108317961782R		

注册地址	北京市海淀区海淀大街甲 36 号一层东部		
注册资本（元）	38,000,000	注册情况报告期内是否变更	是

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

一、商业模式

公司在为手机厂商提供服务的基础上，通过自主搭建的智慧通讯云平台和智慧场景云服务，为手机终端用户或企业客户的需求提供多种类型的产品，帮助企业提升通讯服务的效率，深度链接用户。

目前，公司业务主要分为智能通讯服务、智慧场景服务两大板块，产品/服务的形式涵盖智能短信、富媒体消息、陌电识别、即时通讯服务、号码助手、短信医生、智慧场景服务等。公司已为国内百余家中大型企业提供服务，客户类型覆盖快消品、电商、新零售、网服、金融、保险、汽车、旅游、教育等数十个行业和领域。依托优异的产品和服务，公司获得了行业内众多客户的高度认可。

在 AI 时代蓬勃发展的背景下，公司已利用大语言模型、生成式人工智能等新技术对原有产品进行了升级，并打造出了多款新产品，不断丰富公司在智能通讯领域的产品线，扩展智慧消息云平台，以更好、更深度地为企业客户提供服务，实现公司的愿景和使命。

(一) 盈利模式

1、智能通讯服务

公司在为海量用户提供智能通讯的优秀用户体验基础之上，搭建了基于数据智能处理技术的智慧通讯 CPaaS 平台。公司与 OPPO、vivo、华为、小米、荣耀等手机厂商深度合作，并以 SDK 或 API 的方式接入手机系统，能够实现智能短信、富媒体消息的发送与展示、号码的认证与识别，从而形成可以对外售卖的标准化产品或服务。公司客户数量众多，涉及行业领域广泛，为众多大型企业均提供过智能通讯服务。

2、智慧场景服务

对于智慧场景服务，公司依托手机系统自带的全局搜索/负一屏/智慧识屏助手等场景展示、智慧快应用/APP 等流量入口为电商平台提供商品信息展示服务。通过前述渠道链接产生的商品订单交易与电商平台进行 CPS 模式结算方式获取来自电商平台的佣金收益。具体而言，公司通过与淘宝、京东、拼多多、唯品会等电商联盟平台签订服务协议，由公司在手机终端的各大智慧场景、快应用/APP 等流量入口接入展示合作电商平台的商品信息。手机用户可通过上述场景入口直接搜索需要购买的商品信息，并跳转至对应的电商平台进行购买，电商平台确认收入后会按照与公司事先约定的 CPS 结算模式支付给公司相应的佣金，公司在收到佣金后需支付给手机厂商终端成本。

(二) 销售模式

公司的智能通讯服务主要面向终端客户和渠道客户。公司具有完备的销售团队，包括销售部、市场部、售前技术支持部和解决方案部、策略产品部、媒介部、客户服务部等。公司以北京总部为中心，在上海、深圳、杭州等地建立营销网络，面对全国市场开展销售和本地化售后服务。对于直销客户，通常由市场部根据获取的客户线索及时了解客户的业务场景及需求，由销售部制定相应的销售策略及方案，在内部评估方案的可行性后确定与合作的方式，其中大部分客户的合作方式为商业谈判，少部分客户需要进行招投标；对于渠道客户，通过整合渠道客户在当地周边的客户资源，按照客户的要求提供产品或服务，展开合作。

对于智慧场景服务，主要的商业化来自导购服务，公司主要是依托手机终端平台和主流电商平台（淘

宝、京东、拼多多、唯品会等）进行合作，各大电商平台均有其特定的推广团队，公司需要与手机厂商侧、电商平台团队保持深度对接，既要理解电商侧的需求又要了解手机厂商侧的技术难点，通过整合两端的资源和需求完成设定的目标，实现项目的顺利推进，实现商业化收入。

（三）采购模式

公司的采购内容通常分为三类：手机终端成本、业务资源采购、物品采购。

（1）对于手机终端成本：公司的业务开展过程主要是通过手机终端完成，和手机厂商之间是相互合作的关系，公司需支付给手机厂商终端使用费，该部分成本通常会在智能通讯、智慧场景业务产生收入后按约定的比例支付给手机厂商（或其代理）。

（2）对于业务资源采购：业务资源是指公司经营过程中需要的云服务器资源、外部通道资源等，通常由业务部门提出采购需求，须注明相关参数、技术指标要求。公司通常会寻找三家以上供应商提供报价，在权衡质量、价格、交货时间、售后服务、资信、客户群等因素的基础上进行综合评估，并与供应商进一步议定最终价格。在相关人员完成审批后签订采购合同，然后进行后续的采买验收、支付等流程。

（3）对于公司物品采购：采购的物品通常是公司日常经营过程中的电脑、桌椅等办公用品，通常由需求部门提出申请，并注明名称、规格型号、数量、需求日期、用途等，公司通常会寻找三家以上供应商提供报价，在权衡质量、价格、交货时间、售后服务、资信、客户群等因素的基础上进行综合评估，并与供应商进一步议定最终价格。在相关人员完成审批后签订采购合同，然后进行后续的采买验收、支付等流程。

（四）服务/运营模式

1、智能通讯服务

（1）客户接入阶段。公司销售人员与客户约定合作产品类型、结算价格等条款，拟定合同并加盖双方公章，建立正式合作关系；

（2）材料准备阶段。客户提供上线投放所需的物料单、授权书、企业资质等材料，公司运营人员对材料进行初步审核，确认无问题后，提交至下一环节进行审核；

（3）正式投放阶段。由公司产品运营人员，根据不同行业客户的需求，制定上线策略，同时制作相关所需素材，与客户确认无误后，进行正式投放；

（4）投放后运营优化监控。产品正式投放上线后，公司产品运营人员持续观察监控投放效果，定期分析数据，根据数据表现提出优化策略，为客户提升投放效果。

2、智慧场景服务

（1）项目启动阶段。同厂商开会讨论，确定项目启动，包括项目立项、成立项目组和召开项目启动会，了解项目背景、明确项目目标和确定项目组成员职责；

（2）项目需求阶段，根据合同开展项目需求调研工作，组织需求评审、确定项目需求和制定项目计划；（3）项目开发与实施阶段，主要包括平台架构规划、平台安装部署、监控工具部署、系统初始化和实施、个性化定制开发、功能测试、性能测试、安全测试和系统上线前内部试运行等；

（4）试运行阶段，主要包括用户培训、项目上线试运行、第三方测试等；

（5）验收阶段，包括组织用户培训、系统正式上线、项目工作成果交付及项目验收等。

（6）项目优化阶段，项目上线后，持续观测数据，提出产品运营优化建议，推动项目继续迭代，提升用户体验。

（五）研发模式

公司的研发项目均采用自主研发模式，主要分为研究、立项、需求、策划、设计、开发、测试、验收等阶段。在项目研究阶段，公司通过调研确定研发方向，进而对项目的必要性及可行性进行分析论证；在项目立项阶段，明确研发目标及成果、团队及预算等细节后进行审批立项；在项目需求阶段，针对研发项目的建设内容、功能、设备、性能及安全需求等进行细化；在项目策划阶段，针对研发项目的人员

安排、工程进度阶段把控、项目实现过程中的管理等进一步明确。在前述阶段完成后，研发项目即进入设计、开发、测试等实施环节并最终落地，待正式验收后进行资料归档。

二、经营计划实现情况

面对 2023 年国内经济形势复杂多变的情况，公司管理层根据年度战略经营计划，稳扎稳打，确保公司核心业务在面对复杂的外部环境下平稳运行。

2023 年度，面对消费低迷的情况，公司实现营业收入 149,397,113.72 元，同比下降 21.28%，实现净利润 20,275,114.92 元，同比上升 7.90%。主要原因是公司核心客户均为消费领域商家，受大环境影响，对上游采购比较谨慎，导致公司营业收入下降；

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	1、国家高新技术企业： 公司于 2020 年 12 月 2 日通过国家高新技术企业认定，取得编号为 GR202011006278 高新技术企业证书，2023 年 10 月 26 日通过高新复审认定，取得编号为 GR202311002177 高新技术企业证书； 2、中关村高新技术企业： 公司于 2022 年 11 月 6 通过中关村科技园区管理委员会认定，被认定为中关村高新技术企业，取得编号为 20222010773001 中关村高新技术企业证书； 3、北京市“专精特新”中小企业： 公司于 2020 年 10 月通过北京市经济和信息化局认定，取得编号为 2020ZJTX0316 北京市“专精特新”中小企业证书；2023 年 10 月通过复审认定，取得编号为 2023ZJTX2306 北京市“专精特新”中小企业证书； 4、北京市专精特新“小巨人”企业： 公司于 2022 年 3 月通过北京市经济和信息化局认定，取得编号为 2022XJR0297 北京市专精特新小巨人企业证书。

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	149,397,113.72	189,781,437.62	-21.28%
毛利率%	42.76%	42.60%	-

归属于挂牌公司股东的净利润	20,251,099.30	18,911,760.10	7.08%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	20,200,442.73	18,644,150.37	8.35%
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）	13.74%	15.45%	-
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）	13.71%	15.14%	-
基本每股收益	0.53	0.56	-5.36%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	188,572,209.19	192,100,558.22	-1.84%
负债总计	25,697,268.76	54,855,541.60	-53.15%
归属于挂牌公司股东的净资产	164,618,835.79	139,012,927.60	18.42%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.33	6.65	-
资产负债率%（母公司）	38.37%	30.88%	-
资产负债率%（合并）	13.63%	28.56%	-
流动比率	6.96	3.34	-
利息保障倍数	-	-	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	67,413,059.66	-31,625,801.41	313.16%
应收账款周转率	1.77	1.50	-
存货周转率	-	-	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.84%	-22.65%	-
营业收入增长率%	-21.28%	-26.10%	-
净利润增长率%	7.90%	135.82%	-

注：公司 2023 年 3 月整体改制为股份公司。

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	34,473,282.09	18.28%	34,416,377.13	17.92%	0.17%
应收票据					
应收账款	58,945,481.87	31.62%	109,809,392.41	57.16%	-46.32%
交易性金融资产	70,000,000.00	37.12%	15,000,000.00	7.81%	366.67%
预付款项	773,040.14	0.41%	922,953.06	0.48%	-16.24%
其他应收款	3,620,238.05	1.92%	3,623,865.53	1.89%	-0.10%
其他流动资产	9,724,422.97	5.16%	15,564,804.53	8.10%	-37.52%
固定资产	51,909.35	0.03%	68,931.75	0.04%	-24.69%

使用权资产	1,192,035.96	0.63%	2,773,908.54	1.44%	-57.03%
递延所得税资产	9,791,798.76	5.19%	9,920,325.27	5.16%	-1.30%
短期借款	2,001,194.44	1.06%	13,011,611.11	6.77%	-84.62%
应付账款	8,187,613.75	4.34%	18,804,250.93	9.79%	-56.46%
合同负债	3,014,181.95	1.60%	2,466,198.08	1.28%	22.22%
应付职工薪酬	5,258,976.08	2.79%	7,267,817.25	3.78%	-27.64%
应交税费	1,726,664.80	0.92%	2,308,911.56	1.20%	-25.22%
其他应付款	1,175,206.25	0.62%	454,531.08	0.24%	158.55%
一年内到期的非流动负债	841,538.64	0.45%	1,567,417.89	0.82%	-46.31%
其他流动负债	3,313,087.45	1.76%	7,736,107.44	4.03%	-57.17%
租赁负债	0	0	841,538.65	0.44%	-100.00%

项目重大变动原因:

1. 应收账款：本期期末比上期期末减少 50,863,910.54 元，减少 46.32%，原因为本年收回了大量上期末应收账款所致；
2. 交易性金融资产：本期期末比上期期末增加 55,000,000.00 元，增加 366.67%，原因为本年购买了银行理财产品所致；
3. 其他流动资产：本期期末比上期期末减少 5,840,381.56 元，减少 37.52%，原因为本年摊销了上年预付的供应商包年成本所致；
4. 使用权资产：本期期末比上期期末减少 1,581,872.58 元，减少 57.03%，原因为本期按照房屋租赁合同计提了房租所致；
5. 短期借款：本期期末比上期期末减少 11,010,416.67 元，减少 84.62%，原因为本期归还了上期银行借款所致；
6. 应付账款：本期期末比上期期末减少 10,616,637.18 元，减少 56.46%，原因为本期及时支付了供应商款项所致；
7. 应付职工薪酬：本期期末比上期期末减少 2,008,841.17 元，减少 27.64%，原因为本期计提的年终奖比上年度减少所致；
8. 其他应付款：本期期末比上期期末增加 720,675.17 元，增加 158.55%，原因为收到的供应商的保证金增加所致；
9. 一年内到期的非流动负债：本期期末比上期期末减少 725,879.25 元，减少 46.31%，原因为按租赁合同摊销房租所致；
10. 其他流动负债：本期期末比上期期末减少 4,423,019.99 元，减少 57.17%，原因为根据无票收入预提销项税减少所致；
11. 租赁负债：本期期末比上期期末减少 841,538.65 元，减少 100%，原因为根据合同剩余期限全额转入一年内到期的非流动负债所致；

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入	金额	占营业收入	

		的比重%		的比重%	
营业收入	149,397,113.72	-	189,781,437.62	-	-21.28%
营业成本	85,512,601.58	57.24%	108,929,662.97	57.40%	-21.50%
毛利率%	42.76%	-	42.60%	-	-
税金及附加	402,445.79	0.27%	573,698.21	0.30%	-29.85%
销售费用	15,308,638.60	10.25%	16,186,622.57	8.53%	-5.42%
管理费用	18,527,318.38	12.40%	23,081,580.16	12.16%	-19.73%
研发费用	13,708,139.53	9.18%	23,392,286.12	12.33%	-41.40%
财务费用	-1,193,645.94	-0.80%	-154,103.54	-0.08%	-674.57%
其他收益	882,225.50	0.59%	1,039,977.81	0.55%	-15.17%
投资收益	382,650.69	0.26%	507,563.85	0.27%	-24.61%
信用减值损失	1,883,776.62	1.26%	1,073,282.72	0.57%	75.52%
资产减值损失	0	0	-698,000.00	-0.37%	100.00%
营业利润	20,280,268.59	13.57%	19,694,515.51	10.38%	2.97%
营业外收入	0	0	4,528.43	0.00%	-100.00%
营业外支出	61,307.41	0.04%	197,257.30	0.10%	68.92%
净利润	20,275,114.92	13.57%	18,790,221.92	9.90%	7.90%

项目重大变动原因:

1. 营业收入: 本期比上期减少 40,384,323.90 元, 减少 21.28%, 原因为智慧场景业务受大环境影响及各大电商平台佣金政策调整所致;
2. 营业成本: 本期比上期减少 23,417,061.39 元, 减少 21.50%, 原因为营业收入减少导致相应成本减少所致;
3. 研发费用: 本期比上期减少 9,684,146.59 元, 减少 41.40%, 原因为公司研发战略调整, 缩减研发项目所致;
4. 财务费用: 本期比上期减少 1,039,542.40 元, 减少 674.57%, 原因为公司使用闲置资金获取的利息收入增加所致;
5. 信用减值损失: 本期比上期增加 810,493.90 元, 增加 75.52%, 原因为公司加强了客户回款导致按信用政策计提的应收款减值准备大幅降低所致;
6. 资产减值损失: 本期比上期增加 698,000.00 元, 增加 100%, 原因为公司资产本期并未发生减值情形所致;
7. 营业外收入: 本期比上期减少 4,528.43 元, 减少 100%, 原因为公司本期无营业外收入所致;
8. 营业外支出: 本期比上期减少 135,949.89 元, 减少 68.92%, 原因为公司本期营业外支出项目减少所致;

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	149,397,113.72	189,781,437.62	-21.28%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	85,512,601.58	108,929,662.97	-21.50%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
智能通讯服务	128,354,398.01	70,168,455.58	45.33%	-8.96%	0.39%	-5.029%
智慧场景服务	21,042,715.71	15,344,146.00	27.08%	-54.21%	-59.23%	8.98%
其他				-100%	-100%	-100%
合计	149,397,113.72	85,512,601.58	42.76%	-21.28%	-0.16%	0.16%

按地区分类分析：

□ 适用 √ 不适用

收入构成变动的原因：

1. 智慧场景服务收入本期比上年同期减少 24,908,236.90 元，减少 54.21%，主要原因为受电商消费下行及各大电商平台佣金政策调整导致佣金收入减少所致；
2. 其他收入本期比上年同期减少 2,849,487.53 元，减少 100%，主要原因为公司本报告期内无其他业务发生。

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	A 公司	24,534,609.47	16.42%	否
2	菲尔莱（北京）科技有限公司	17,694,870.21	11.84%	否
3	阿里巴巴（中国）有限公司	14,789,344.96	9.90%	否
4	B 公司	13,578,417.45	9.09%	否
5	北京羽乐创新科技有限公司	9,331,552.24	6.25%	否
合计		79,928,794.33	53.50%	-

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	C 公司	17,869,533.34	20.90%	否
2	深圳市梦网科技发展有限公司	11,373,465.53	13.30%	否
3	B 公司	5,780,766.19	6.76%	否
4	A 公司	5,275,155.31	6.17%	否
5	腾讯云计算（北京）有限责任公司	4,284,129.29	5.01%	否

合计	44,583,049.66	52.14%	-
----	---------------	--------	---

(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	67,413,059.66	-31,625,801.41	313.16%
投资活动产生的现金流量净额	-54,624,226.02	-15,092,436.15	-261.93%
筹资活动产生的现金流量净额	-12,741,422.21	-9,896,489.18	-28.75%

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额：本期比上期增加 99,038,861.06 元，增长 313.16%，原因为公司强化销售回款，收回了本期及上期的应收账款所致；
2. 投资活动产生的现金流量净额：本期比上期减少 39,531,789.87 元，减少 261.93%，原因为公司本年大量购买银行理财产品所致；
3. 筹资活动产生的现金流量净额：本期比上期减少 2,844,933.03 元，减少 28.75%，原因为本期归还银行贷款所致；

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√ 适用 □ 不适用

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
中讯润达（北京）科技有限公司	控股子公司	从事短信通道业务	10,000,000.00	51,335,780.78	-32,795,162.90	13,530,220.13	9,382,488.75
北京泰达鹰扬科技有限公司	控股子公司	主要从事智慧场景业务	1,000,000.00	29,958,250.21	-8,769,114.39	21,143,741.90	2,058,120.88

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

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	70,000,000.00	0	不存在
合计	-			-

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
行业政策变动风险	作为新兴的科技服务领域，国家发改委、国务院及工信部等相关主管部门连续出台多项规划和文件，通过多项措施积极鼓励移动信息服务行业的发展。如果未来相关支持政策变动，将可能导致行业的市场环境和发展空间发生变化，给企业经营带来风险。
市场需求变化风险	近年来，随着移动互联网相关产业的发展，新的业务模式和产品类型不断涌现，客户对移动信息服务的需求随之变化。公司作为移动信息服务提供商，需要不断根据市场变化调整经营策略，准确把握客户需求，保证为各行业大型企业持续提供符合市场发展方向的优质服务。如果未来公司不能及时根据最新的市场需求调整业务模式、提高技术能力和服务水平，导致无法满足客户新的业务要求，则公司将面临主营业务市场份额下降、经营业绩下滑的风险。
技术及研发风险	移动信息服务行业是技术密集型行业，具有技术、产品存在周

	期短、升级换代快等特点。行业内企业需要精准把握本行业内最新的技术方向和发展趋势，通过不断创新、迭代或研发新产品，满足市场上最新的需求，才能在市场竞争中不断构建自己的竞争优势，否则将会面临因技术落后而被淘汰的风险。
知识产权保护风险	软件和信息技术服务业是技术研发投入最集中、创新最活跃的行业之一。公司作为移动信息服务提供商，业务开展需要依靠自有的知识产权。自成立以来，公司高度重视自主知识产权的保护，在研发和使用过程中及时申请相应的知识产权。公司已拥有 63 项计算机软件著作权及 26 项发明专利。若公司未能有效保护自身知识产权，将对公司的经营、市场声誉等方面造成负面影响。
劳动力成本上升及人才流失风险	公司主要提供技术开发与运营服务，是一家知识密集型企业，劳动力成本是成本的重要组成部分，如相关领域人员劳动力成本持续提升，将对公司盈利能力产生不利影响。另外，随着公司业务的快速发展，公司对优秀的专业技术人才和管理人才的需求还在不断增加。如果公司不能吸引到业务快速发展所需的高端人才或者公司核心骨干人员流失，都将对公司经营发展造成不利的影响。
应收账款余额较大的风险	报告期期末，公司应收账款净额为 58,945,481.87 元、占期末总资产比例为 31.26%，是公司资产的重要组成部分。如果应收账款不能收回，对公司资产质量以及财务状况将产生较大不利影响。
经营业绩波动的风险	报告期内，公司营业收入为 149,397,113.72 元，扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润为 20,200,442.73 元。公司上述财务指标与宏观经济环境、产业政策、行业竞争格局、下游企业客户发展情况等外部因素及公司市场开拓、运营策略等内部因素密切相关，如果上述一项或多项因素发生重大不利变化，公司将面临经营业绩波动的风险。
供应商集中度较高的风险	报告期内，公司对前五大供应商的采购金额 44,583,049.66 元，占当期采购总额的比例为 52.14%，占比较高，主要系支付给终端厂商（或其代理商）的终端成本。报告期内虽然公司与主要供应商保持较为稳定的合作关系，但若未来终端厂商未能继续合作，将对公司的经营产生不利影响。
控股股东、实际控制人履行尚未解除的特殊权利条款的风险	公司控股股东、实际控制人姜燕北与其他股东于 2021 年 12 月签署了包含股东特殊权利条款的股东协议。截至本报告发布日，各方已按照《1 号指引》等法律法规的要求解除、清理了部分特殊权利条款，并签署了相关补充协议。解除后，公司控股股东、实际控制人姜燕北仍需承担尚未解除的回购权条款项下的相关义务和责任，同时姜燕北及其控制的员工持股平台处置股权的权利继续受限。公司主要股东盛铭管理、纳远明志、瀚辰乐玩、翊翎互联、尚势成长、金仕达、昆仲元昕、经天纬地、华盖天投、重庆檬馥、智度翊翎均已出具承诺，如触发回购条件，将在确保实际控制人地位不变的前提下主张回购权。 上述回购条款的主要触发条件包括公司截至 2025 年 12 月 31 日

	仍未完成合格首次公开发行、公司或实际控制人出现重大违规行为或重大诚信问题等，如公司未能按约定推进资本运作/上市计划，或公司及/或实际控制人出现重大违规行为或重大诚信问题等情况时，控股股东、实际控制人姜燕北的回购义务将被触发，存在控股股东、实际控制人可能需要履行前述回购义务从而导致其持股比例发生变化的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(一)
是否对外提供借款	☒ 是 ☐ 否	三.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☒ 是 ☐ 否	三.二.(五)
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

3、报告期内非重大诉讼事项说明

2022 年 12 月 5 日，子公司中讯润达（北京）科技有限公司因股东损害公司债权人利益责任纠纷向北京市东城区人民法院提起诉讼，请求判令被告单萍、李春玲、庞厚诗分别在其各自未缴纳出资范围内对（2021）京 0105 民初 5502 号民事判决书中确定的北京东方易信科技有限公司不能清偿的债务承担补充赔偿责任，包括服务费 1,346,238.35 元、逾期还款的利息、案件受理费 16,916 元、诉讼保全费 5,000 元及依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百六十条之规定应加倍支付迟延履行期间的债务利息。截至本报告期末，上述案件尚在审理过程中。

上述诉讼系公司及子公司为维护自身合法权益而作为原告提起的诉讼，诉讼标的金额占公司营业收入比重为 0.90%，占公司期末经审计净资产的比重 0.82%，比重极低，对公司无重大影响。

(一) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

☐是 ☒否

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	5,000,000.00	2,000,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保		
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保		
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额		
公司为报告期内出表公司提供担保		

报告期内公司担保均为对子公司担保，具体担保事项如下：

- 1、本公司子公司中讯润达（北京）科技有限公司于 2022 年 11 月 30 日签订招商银行借款合同，该合同项下贷款金额为 300 万人民币，用于流动资金周转，贷款期限自 2022 年 11 月 30 日起，至 2023 年 11 月 28 日止；公司承担的借款利率为 2.15%，该项借款类型为保证借款，担保人为北京首创融资担保有限公司，并且由本公司、姜燕北对担保公司提供反担保。
- 2、本公司子公司北京泰达鹰扬科技有限公司于 2023 年 1 月 31 日与招商银行股份有限公司北京分行签订流动资金借款合同，实际借款金额 200 万元，借款期限为 2023 年 1 月 31 日至 2024 年 1 月 30 日，借款利率为 2.15%，由北京首创融资担保有限公司提供保证担保，并且由本公司、姜燕北对担保公司提供反担保。

应当重点说明的担保情况

☐适用 ☒不适用

预计担保及执行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

☒是 ☐否

单位：元

债务人	债务人与公司的 关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行 审议程序	是否存在抵质押
			起始日期	终止日期						

北京点 击无限 科技有 限公司	无关联 关系	否	2023 年 4 月 14 日	2023 年 12 月 20 日	0.00	10,000, 000.00	10,000, 000.00	0.00	已事前 及时履 行	否
北京点 击无限 科技有 限公司	无关联 关系	否	2023 年 5 月 10 日	2023 年 12 月 20 日	0.00	15,000, 000.00	15,000, 000.00	0.00	已事前 及时履 行	否
合计	-	-	-	-					-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

公司使用闲置资金获取收益，款项已全部按时归还，对公司未造成影响；

(三) 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

(四) 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		
销售产品、商品，提供劳务	300,000.00	213,103.33
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
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		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保	15,000,000.00	15,000,000.00
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

关联担保具体情况：

1、本公司于 2022 年 1 月 25 日向光大银行延续借款人民币 1000 万，贷款期限自 2022 年 1 月 25 日起，至 2023 年 1 月 24 日止；贷款利率 3.8%；按季结息，该项借款类型为保证借款，担保人为北京海淀科技

企业融资担保有限公司，并且由姜燕北、欧文盛、叶松对担保公司提供反担保。

2、本公司子公司中讯润达（北京）科技有限公司于 2022 年 11 月 30 日签订招商银行借款合同，该合同项下贷款金额为 300 万人民币，用于流动资金周转，贷款期限自 2022 年 11 月 30 日起，至 2023 年 11 月 28 日止；公司承担的借款利率为 2.15%，该项借款类型为保证借款，担保人为北京首创融资担保有限公司，并且由本公司、姜燕北对担保公司提供反担保。

3、本公司子公司北京泰达鹰扬科技有限公司于 2023 年 1 月 31 日与招商银行股份有限公司北京分行签订流动资金借款合同，实际借款金额 200 万元，借款期限为 2023 年 1 月 31 日至 2024 年 1 月 30 日，借款利率为 2.15%，由北京首创融资担保有限公司提供保证担保，并且由本公司、姜燕北对担保公司提供反担保。

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：

上述关联担保为公司向银行申请授信的必要手续，有效期仅为一年，且截止报告期末，关联担保金额 1500 万元中已有 1300 万元因合同到期，关联担保已终止，关联担保余额 200 万元，占公司本期营业收入的比重为 2.01%，占本期经审计净资产的比重为 1.82%，比较低，对公司生产经营不构成重大影响。

违规关联交易情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(五)股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

1. 股权激励的基本情况

2021 年 12 月，有限公司董事会审议通过了《北京泰迪熊移动科技有限公司员工激励计划》（以下简称激励计划或本计划），确定激励计划的锁定期为两年，第一年期满不解禁，第二年期满全部解禁，激励对象根据本计划获授的持股平台的合伙份额按照本计划约定的方式进行处置。

2. 股份支付的会计处理

根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》及其应用指南的规定，“授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，应当在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；存在等待期的，等待期内的每个资产负债表日，将取得职工或其他方提供的服务计入成本费用，同时确认所有者权益或负债。”报告期内，公司确认股权激励费用 5,342,392.46 元。

(六)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	2021 年 1 月 1 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021 年 1 月 1 日		挂牌	限售承诺	其他（1、本人作为发起人持有的	正在履行中

					本公司股份，自股份公司成立之日起一年内不得转让。2、本人在泰来科技挂牌前直接或间接持有的泰来科技股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为本人在泰来科技挂牌前所持泰来科技股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为泰来科技挂牌之日、挂牌期满一年和两年。3、本人在泰来科技任职期间每年转让的股份不超过本人所持有泰来科技股份总数的百分之二十五；本人若离职，则离职后半年内，不转让本人所持有的泰来科技股份。）	
董监高	2021年1月1日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2021年1月1日		挂牌	资金占用承诺	其他（承诺避免资金占用）	正在履行中
董监高	2021年1月1日		挂牌	限售承诺	其他（1、所持有的泰来科技的股份，在任职期间每年转让的股份不超过本人所持有泰来科技股份总数的百分之二十五；2、若离职，则离职后半年内，不转让本人所持有的泰来科	正在履行中

					技股份。)	
董监高	2021 年 1 月 1 日		挂牌	其他承诺 (减少和 规范关联 交易)	其他(承诺尽可 能减少和规范关 联交易)	正在履行中
董监高	2021 年 1 月 1 日		挂牌	其他承诺 (遵守竞 业禁止)	其他(承诺遵守 竞业禁止协议)	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内无超期未履行完毕的承诺事项。

第四节
 股份变动、融资和利润分配

一、
 普通股股本情况

(二)
 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数					
	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	38,000,000	100.0000%	0	38,000,000	100.0000%
	其中：控股股东、实际控制人	8,931,796	23.5047%	0	8,931,796	23.5047%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		38,000,000	-	0	38,000,000	-
普通股股东人数		17				

股本结构变动情况：

☐适用
 ☒不适用

(三)
 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	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	姜燕北	8,931,796	0	8,931,796	23.5047%	8,931,796	0	0	0
2	苏州昆仲元昕股权投资合伙企业（有限合伙）	3,472,936	0	3,472,936	9.1393%	3,472,936	0	0	0
3	北京佳北科技咨询中	3,437,496	0	3,437,496	9.0460%	3,437,496	0	0	0

	心（有限合伙）								
4	北 京 准 信 科 技 中 心（有 限 合 伙）	2,573,800	0	2,573,800	6.7732%	2,573,800	0	0	0
5	杭 州 经 天 纬 地 投 资 合 伙 企 业 （ 有 限 合 伙）	2,572,040	0	2,572,040	6.7685%	2,572,040	0	0	0
6	成 都 华 盖 天 投 创 业 投 资 中 心 （ 有 限 合 伙）	2,212,476	0	2,212,476	5.8223%	2,212,476	0	0	0
7	北 京 志 墨 思 管 理 咨 询 有 限 公 司	2,096,825	0	2,096,825	5.5180%	2,096,825	0	0	0
8	盛 铭 企 业 管 理 咨 询 有 限 公 司	1,813,842	0	1,813,842	4.7733%	1,813,842	0	0	0
9	重 庆 金 仕 达 通 信 科 技 有 限 公 司	1,813,828	0	1,813,828	4.7732%	1,813,828	0	0	0
10	重 庆 檬 馥 企 业 管 理 咨 询 有 限 公 司	1,738,374	0	1,738,374	4.5747%	1,738,374	0	0	0
合计		30,663,413	0	30,663,413	80.6932%	30,663,413	0	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

- 1、北京佳北科技咨询中心（有限合伙）和北京准信科技中心（有限合伙）为实控人姜燕北控制的员工持股平台，与实控人为一致行动人关系；
- 2、除上述关联关系之外，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

姜燕北，男，1979 年 11 月生，硕士研究生学历，中国国籍，无境外永久居留权。2006 年 3 月至 2009 年 2 月，任摩托罗拉移动通信技术有限公司高级工程师；2009 年 3 月至 2011 年 5 月，任微软（中国）有限公司亚洲工程院高级产品经理；2011 年 6 月至 2014 年 10 月，任北京奇虎 360 科技有限公司产品副总监；2014 年 11 月至 2023 年 3 月，历任泰来有限顾问、董事长、总经理；2023 年 3 月至今任泰来科技董事长、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

（二） 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（三） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☐适用 ☒不适用

（二） 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
姜燕北	董事长、总经理	男	1979 年 11 月	2023 年 3 月 22 日	2026 年 3 月 21 日	8,931,796		8,931,796	23.5047%
欧文盛	董事、副总经理、首席技术官	男	1980 年 9 月	2023 年 3 月 22 日	2026 年 3 月 21 日	1,244,450		1,244,450	3.2749%
王宝华	董事	男	1976 年 1 月	2023 年 3 月 22 日	2026 年 3 月 21 日				
袁菁	董事、高级副总裁	女	1984 年 7 月	2023 年 3 月 22 日	2026 年 3 月 21 日	479,159		479,159	1.2609%
叶松	董事、首席运营官	男	1980 年 11 月	2023 年 3 月 22 日	2026 年 3 月 21 日	650,745		650,745	1.7125%
刘昊	董事、智慧产品中心副总裁	男	1982 年 3 月	2023 年 3 月 22 日	2026 年 3 月 21 日	162,267		162,267	0.4270%

万时亮	董事、财务负责人、董事会秘书	男	1982 年 12 月	2023 年 3 月 22 日	2026 年 3 月 21 日	27,000		27,000	0.0711%
李彬	监事会主席、产品副总裁	男	1987 年 10 月	2023 年 3 月 22 日	2026 年 3 月 21 日	373,062		373,062	0.9817%
谭少卿	监事、产品副总裁	男	1988 年 11 月	2023 年 3 月 22 日	2026 年 3 月 21 日	295,456		295,456	0.7775%
金建	职工代表监事、技术总监	男	1982 年 8 月	2023 年 3 月 22 日	2026 年 3 月 21 日	238,807		238,807	0.6284%

1、公司董事会于 2024 年 4 月 15 日收到了王宝华董事递交的辞职报告，自 2024 年 4 月 16 日起辞职生效。公司已于 2024 年 4 月 16 日发布临时公告《北京泰迪未来科技股份有限公司董事辞职公告》，公告编号 2024-002。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

- 1、董事王宝华由股东成都华盖天投创业投资中心（有限合伙）委派，并于 2024 年 4 月 16 日辞去董事职务；
- 2、公司控股股东、实际控制人、董事长、总经理姜燕北系佳北科技、准信科技的执行事务合伙人，佳北科技、准信科技系其一致行动人，姜燕北通过佳北科技及准信科技合计持有及控制公司 39.3239%股份；公司董事袁菁系海南燕泰众裕科技合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人并持有相关合伙份额；同时，公司其他董事欧文盛、袁菁、叶松、刘昊、万时亮、公司监事李彬、谭少卿、金建亦持有佳北科技、准信科技、海南燕泰众裕科技合伙企业（有限合伙）合伙份额；
- 3、除上述情形外，董事、监事、高级管理人员与股东之间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
刘昊	智慧产品中心副	新任	董事、智慧产品中心	增补

	总裁		副总裁	
万时亮	财务负责人、 董事会秘书	新任	董事、财务负责人、 董事会秘书	增补

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

1. 刘昊，男，汉族，博士研究生学历，中国国籍，无境外居留权。2012 年 1 月至 2013 年 1 月，于英国卡迪夫大学任并行计算研究员；2013 年 1 月至 2016 年 6 月，于联想集团任研发经理；2016 年 6 月至 2019 年 1 月，于微软任资深经理；2019 年 1 月至今，于泰来科技任副总裁。
2. 万时亮，男，汉族，本科学历，中国国籍，无境外居留权。2011 年 2 月至 2016 年 5 月，于北京昆仑万维科技股份有限公司（SZ:300418）任财务经理；2016 年 6 月至 2019 年 6 月，于上海人人游戏科技发展股份有限公司(870140)任财务负责人、董事；2019 年 6 月至今，于泰来科技任财务负责人、董事会秘书。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

√适用 □不适用

单位：元或股

姓名	职务	股权激励方式	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价 (元/股)	报告期末 市价(元/ 股)
姜燕北	董事长、 总经理	限制性股票	1,553,673	0	0	1,553,673	0	0
欧文盛	董事、 副总经理、 首席技术官	限制性股票	1,244,450	0	0	1,244,450	0	0
袁菁	董事、 高级副总裁	限制性股票	479,159	0	0	479,159	0	0
叶松	董事、 首席运营官	限制性股票	650,745	0	0	650,745	0	0
刘昊	董事、 智慧产品中心 副总裁	限制性股票	162,267	0	0	162,267	0	0
万时亮	董事、 财务负责人、	限制性股票	27,000	0	0	27,000	0	0

	董事会 秘书							
李彬	监事会 主席、 产品副 总裁	限制性股 票	373,062	0	0	373,062	0	0
谭少卿	监事、 产品副 总裁	限制性股 票	295,456	0	0	295,456	0	0
金建	职工代 表监 事、技 术总监	限制性股 票	238,807	0	0	238,807	0	0
合计	-	-					-	-

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	19	3	3	19
技术及研发人员	64	8	8	64
销售人员	30	7	13	24
运营人员	34	8	11	31
员工总计	147	26	35	138

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	13	11
本科	98	97
专科	35	29
专科以下	0	0
员工总计	147	138

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司员工薪酬包括工资薪金、津贴等，同时依据相关法规，缴纳员工社会保险。

公司根据员工情况制定了系统性的培训计划，多方向、多层次的加强员工培训，全方位提升员工技能水平，培训方式包括新员工入职培训，一线员工系列技能培训，优秀员工“群星计划”，管理者技能提升培训等，不断提高公司全员整体素质，促进公司长期稳定发展。

目前公司人员稳定。

公司不存在承担费用的离退休职工人数等情况。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
姜燕北	无变动	董事长、总经理	8,931,796	0	8,931,796
欧文盛	无变动	董事、副总经理、首席技术官	1,244,450	0	1,244,450
刘昊	无变动	董事、智慧产品中心副总裁	162,267	0	162,267

核心员工的变动情况

公司核心员工未发生变动。

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	√是 □否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	□是 √否

(一) 公司治理基本情况

报告期内：

公司已经严格按照《公司法》、《证券法》等相关法律、法规和规章制度的要求，不断完善法人治理结构并结合公司实际情况全面推行制度化、规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其责、协同合作的科学有效的工作机制。

董事会负责审议公司的经营战略，经营计划、经营预算及决算等重大事项。公司管理层在董事会的授权范围内，负责公司的日常经营活动，确保公司稳定运行。管理层和董事会之间责权关系明确。

公司的各项内部控制制度较为健全，并结合公司业务发展情况，不断完善各环节内部控制措施，将内控与公司经营紧密结合起来，保证公司经营合法合规稳定运行。

公司将结合公司业务发展情况，及时改进并完善内部控制制度，为公司规范化运作及健康稳定的发展保驾护航。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内：

监事会认真履行监督职责，在对公司日常经营活动的监督过程中，未发现公司存在重大风险事项，报告期内对公司监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司经营独立，拥有完全独立的业务、资产、人员、财务、机构，以及独立完整的业务体系，在公司管理层的带领下独立开展业务。

1、业务独立

公司是一家专注于提供移动信息技术服务的软件企业,业务主要分为智能通讯服务、智慧场景服务两大板块。公司已建立完整的业务体系，拥有独立的研发、采购和销售体系，具有直接面向市场独立经营的能力。公司在业务各经营环节与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在竞争关系或依赖控股股东、实际控制人及其控制的企业的情况。公司业务独立。

2、资产独立

公司系由泰来有限整体变更成立的股份有限公司，依法承继了泰来有限的全部资产。公司拥有开展业务所需的资质、技术、场所和必要的设施设备，合法使用与生产经营有关的资产。公司资产独立完整，不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况。公司资产独立。

3、人员独立

公司拥有独立、完整的人事管理体系，制定了独立的劳动人事管理制度。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》的规定进行选举和聘任，不存在股东超越股东大会和董事会权限做出人事任免决定的行为。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务并领取薪酬，公司的财务人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。公司人员独立。

4、财务独立

公司设有独立的财务部门，建有独立的会计核算体系和财务管理制度，并按国家有关会计制度进行核算，独立进行财务决策。公司依法开立独立的银行账号，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。公司作为独立纳税人，依法独立纳税，不存在与股东单位混合纳税现象。公司不存在为股东提供担保，也不存在资金、资产被股东占用或其他损害公司利益的情况。公司财务独立。

5、机构独立

公司拥有独立的职能部门，组织结构和内部经营管理机构的设置自主独立，不存在与其他企业合署办公的情形。公司依据《公司法》的要求，已经建立了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构、经营管理层为执行机构的组织架构体系。公司内各机构及部门均按照相关制度规则独立运作，不受控股股东和实际控制人的干预。公司机构独立。

报告期内，控股股东和实际控制人不存在影响公司独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司根据相关法律法规及中国证监会、全国中小企业股份转让系统发布的业务规则，建立并完善公司的治理结构，同时根据公司实际情况制定了较为健全的内部控制制度，并已有效执行。

报告期内，公司未发现内部管理制度存在缺陷的情形。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	☒无 □强调事项段 ☐其他事项段 □持续经营重大不确定性段落 ☐其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	大华审字[2024]0011008173 号			
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层			
审计报告日期	2024 年 4 月 25 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	胡晓辉	孙彦君		
	1 年	2 年	年	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 万元			

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants（Special General Partnership）

审 计 报 告

大华审字[2024] 0011008173 号

北京泰迪未来科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京泰迪未来科技股份有限公司（以下简称泰来科技公司）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，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，公允反映了泰来科技公司 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、 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，我们独立于泰来科技公司，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、 管理层和治理层对财务报表的责任

泰来科技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，泰来科技公司管理层负责评估泰来科技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泰来科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督泰来科技公司的财务报告过程。

四、 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，就可能导致对泰来科技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告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泰来科技公司不能持续经营。

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

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

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：_____
胡晓辉

中国 • 北京

中国注册会计师：_____
孙彦君

二〇二四年四月二十五日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、注释 1	34,473,282.09	34,416,377.13
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、注释 2	70,000,000.00	15,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、注释 3	58,945,481.87	109,809,392.41
应收款项融资			
预付款项	五、注释 4	773,040.14	922,953.06
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、注释 5	3,620,238.05	3,623,865.53
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、注释 6	9,724,422.97	15,564,804.53
流动资产合计		177,536,465.12	179,337,392.66

非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、注释 7		
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、注释 8	51,909.35	68,931.75
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、注释 9	1,192,035.96	2,773,908.54
无形资产			
开发支出			
商誉	五、注释 10		
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、注释 11	9,791,798.76	9,920,325.27
其他非流动资产			
非流动资产合计		11,035,744.07	12,763,165.56
资产总计		188,572,209.19	192,100,558.22
流动负债：			
短期借款	五、注释 12	2,001,194.44	13,011,611.11
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、注释 13	8,187,613.75	18,804,250.93
预收款项			
合同负债	五、注释 14	3,014,181.95	2,466,198.08
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、注释 15	5,258,976.08	7,267,817.25
应交税费	五、注释 16	1,726,664.80	2,308,911.56
其他应付款	五、注释 17	1,175,206.25	454,531.08
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、注释 18	841,538.64	1,567,417.89
其他流动负债	五、注释 19	3,313,087.45	7,736,107.44
流动负债合计		25,518,463.36	53,616,845.34
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、注释 20		841,538.65
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	五、注释 11	178,805.40	397,157.61
其他非流动负债			
非流动负债合计		178,805.40	1,238,696.26
负债合计		25,697,268.76	54,855,541.60
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、注释 21	38,000,000.00	20,909,090.91
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、注释 22	103,005,998.30	318,068,686.97
减：库存股			
其他综合收益	五、注释 23	59,773.79	47,357.36
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	五、注释 24	23,553,063.70	-200,012,207.64
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		164,618,835.79	139,012,927.60
少数股东权益		-1,743,895.36	-1,767,910.98
所有者权益（或股东权益）合计		162,874,940.43	137,245,016.62
负债和所有者权益（或股东权益）总计		188,572,209.19	192,100,558.22

法定代表人：姜燕北

主管会计工作负责人：万时亮

会计机构负责人：万时亮

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		13,760,601.80	23,266,202.18
交易性金融资产		70,000,000.00	15,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		87,579,834.26	85,870,882.77
应收款项融资			
预付款项		533,466.49	541,077.55
其他应收款		37,234,127.56	45,400,289.14
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		1,240,930.90	6,804,022.43
流动资产合计		210,348,961.01	176,882,474.07
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,300,000.00	1,300,000.00
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		46,905.32	58,126.26
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,192,035.96	2,622,479.11
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		12,498,061.36	13,185,245.21
其他非流动资产			
非流动资产合计		15,037,002.64	17,165,850.58
资产总计		225,385,963.65	194,048,324.65
流动负债：			
短期借款			10,011,611.11
交易性金融负债			

衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		49,498,684.57	29,049,075.66
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,504,701.69	5,608,060.03
应交税费		1,548,280.46	1,610,569.95
其他应付款		21,790,537.11	1,273,724.48
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		2,770,249.69	2,333,737.78
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		841,538.64	1,482,468.55
其他流动负债		1,232,400.80	4,203,869.98
流动负债合计		82,186,392.96	55,573,117.54
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			841,538.65
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		4,120,487.82	3,115,585.43
递延收益			
递延所得税负债		178,805.40	393,371.87
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,299,293.22	4,350,495.95
负债合计		86,485,686.18	59,923,613.49
所有者权益（或股东权益）：			
股本		38,000,000.00	20,909,090.91
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		103,005,998.30	318,068,686.97
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		-2,105,720.83	-204,853,066.72
所有者权益（或股东权益）合计		138,900,277.47	134,124,711.16
负债和所有者权益（或股东权益）		225,385,963.65	194,048,324.65

合计			
----	--	--	--

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		149,397,113.72	189,781,437.62
其中：营业收入	五、注释 25	149,397,113.72	189,781,437.62
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		132,265,497.94	172,009,746.49
其中：营业成本	五、注释 25	85,512,601.58	108,929,662.97
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、注释 26	402,445.79	573,698.21
销售费用	五、注释 27	15,308,638.60	16,186,622.57
管理费用	五、注释 28	18,527,318.38	23,081,580.16
研发费用	五、注释 29	13,708,139.53	23,392,286.12
财务费用	五、注释 30	-1,193,645.94	-154,103.54
其中：利息费用		170,272.74	529,067.77
利息收入		1,376,224.58	855,957.56
加：其他收益	五、注释 31	882,225.50	1,039,977.81
投资收益（损失以“-”号填列）	五、注释 32	382,650.69	507,563.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、注释 33	1,883,776.62	1,073,282.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、注释 34	0	-698,000.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		20,280,268.59	19,694,515.51

加：营业外收入	五、注释 35		4,528.43
减：营业外支出	五、注释 36	61,307.41	197,257.30
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,218,961.18	19,501,786.64
减：所得税费用	五、注释 37	-56,153.74	711,564.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,275,114.92	18,790,221.92
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		20,275,114.92	18,790,221.92
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		24,015.62	-121,538.18
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		20,251,099.30	18,911,760.10
六、其他综合收益的税后净额		12,416.43	45,188.71
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		12,416.43	45,188.71
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		12,416.43	45,188.71
（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		12,416.43	45,188.71
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		20,287,531.35	18,835,410.63
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		20,263,515.73	18,956,948.81
（二）归属于少数股东的综合收益总额		24,015.62	-121,538.18
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.53	0.56
（二）稀释每股收益（元/股）		0.53	0.56

法定代表人：姜燕北

主管会计工作负责人：万时亮

会计机构负责人：万时亮

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入		147,719,133.23	181,708,965.81
减：营业成本		105,405,800.27	119,312,222.60
税金及附加		278,862.45	356,737.72
销售费用		14,247,601.32	13,603,900.01
管理费用		19,109,606.71	20,569,806.05
研发费用		13,506,245.51	21,495,716.31
财务费用		-1,183,674.97	-124,211.00
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		550,039.04	690,586.83
投资收益（损失以“-”号填列）		382,650.69	507,563.86
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）		2,618,409.56	653,398.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-94,208.77	8,346,343.03
加：营业外收入			4,526.79
减：营业外支出			197,257.30
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-94,208.77	8,153,612.52
减：所得税费用		472,617.38	931,650.07
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-566,826.15	7,221,962.45
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		-566,826.15	7,221,962.45
（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		-566,826.15	7,221,962.45
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.01	0.21
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.01	0.21

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		243,830,602.76	296,281,021.89
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		92,883,492.01	25,443,537.08
经营活动现金流入小计		336,714,094.77	321,724,558.97
购买商品、接受劳务支付的现金		115,258,498.44	248,198,204.85
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		49,962,397.80	66,197,104.79

支付的各项税费		4,044,967.85	6,490,818.10
支付其他与经营活动有关的现金		100,035,171.02	32,464,232.63
经营活动现金流出小计		269,301,035.11	353,350,360.37
经营活动产生的现金流量净额		67,413,059.66	-31,625,801.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		115,000,000.00	240,000,000.00
取得投资收益收到的现金		375,773.98	507,563.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		115,375,773.98	240,507,563.85
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		170,000,000.00	255,600,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		170,000,000.00	255,600,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-54,624,226.02	-15,092,436.15
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			3,000,000.00
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		2,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,000,000.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金		13,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		113,322.21	497,595.84
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		1,628,100.00	2,398,893.34
筹资活动现金流出小计		14,741,422.21	12,896,489.18
筹资活动产生的现金流量净额		-12,741,422.21	-9,896,489.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		9,493.53	51,579.95
五、现金及现金等价物净增加额		56,904.96	-56,563,146.79
加：期初现金及现金等价物余额		34,416,377.13	90,979,523.92
六、期末现金及现金等价物余额		34,473,282.09	34,416,377.13

法定代表人：姜燕北

主管会计工作负责人：万时亮

会计机构负责人：万时亮

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		152,430,033.99	184,815,136.84
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		172,757,700.43	64,515,934.81
经营活动现金流入小计		325,187,734.42	249,331,071.65
购买商品、接受劳务支付的现金		75,441,225.19	172,626,395.08
支付给职工以及为职工支付的现金		38,012,806.10	42,568,861.69
支付的各项税费		1,741,728.38	3,640,696.97
支付其他与经营活动有关的现金		153,230,693.56	51,995,646.54
经营活动现金流出小计		268,426,453.23	270,831,600.28
经营活动产生的现金流量净额		56,761,281.19	-21,500,528.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		115,000,000.00	240,000,000.00
取得投资收益收到的现金		375,773.98	507,563.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		115,375,773.98	240,507,563.85
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		170,000,000.00	255,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		170,000,000.00	255,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-54,624,226.02	-14,492,436.15
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,555.55	491,208.34
支付其他与筹资活动有关的现金		1,628,100.00	1,909,415.34
筹资活动现金流出小计		11,642,655.55	12,400,623.68
筹资活动产生的现金流量净额		-11,642,655.55	-12,400,623.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-9,505,600.38	-48,393,588.46
加：期初现金及现金等价物余额		23,266,202.18	71,659,790.64
六、期末现金及现金等价物余额		13,760,601.80	23,266,202.18

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	20,909,090.91				318,068,686.97		47,357.36				-200,012,207.64	-1,767,910.98	137,245,016.62
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,909,090.91				318,068,686.97		47,357.36				-200,012,207.64	-1,767,910.98	137,245,016.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	17,090,909.09				-215,062,688.67		12,416.43				223,565,271.34	24,015.62	25,629,923.81
（一）综合收益总额							12,416.43				20,251,099.30	24,015.62	20,287,531.35
（二）所有者投入和减少资本					5,342,392.46								5,342,392.46
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				5,342,392.46								5,342,392.46
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	17,090,909.09			-220,405,081.13					203,314,172.04			
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	17,090,909.09			-220,405,081.13					203,314,172.04			
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	38,000,000.00			103,005,998.30		59,773.79			23,553,063.70	-1,743,895.36		162,874,940.43

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
		优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	20,909,090.91				312,597,948.75		2,168.65				-218,923,967.74	-1,646,372.80	112,938,867.77
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,909,090.91				312,597,948.75		2,168.65				-218,923,967.74	-1,646,372.80	112,938,867.77
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					5,470,738.22		45,188.71				18,911,760.10	-121,538.18	24,306,148.85
（一）综合收益总额							45,188.71				18,911,760.10	-121,538.18	18,835,410.63
（二）所有者投入和减少资本					5,470,738.22								5,470,738.22
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					5,470,738.22								5,470,738.22
4. 其他													

（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分 配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股 本）													
2. 盈余公积转增资本（或股 本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结 转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存 收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	20,909,090.91				318,068,686.97		47,357.36				-200,012,207.64	-1,767,910.98	137,245,016.62

法定代表人：姜燕北

主管会计工作负责人：万时亮

会计机构负责人：万时亮

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	20,909,090.91				318,068,686.97						-204,853,066.72	134,124,711.16
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,909,090.91				318,068,686.97						-204,853,066.72	134,124,711.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	17,090,909.09				-215,062,688.67						202,747,345.89	4,775,566.31
（一）综合收益总额											-566,826.15	-566,826.15
（二）所有者投入和减少资本					5,342,392.46							5,342,392.46
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					5,342,392.46							5,342,392.46
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	17,090,909.09				-220,405,081.13						203,314,172.04	
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	17,090,909.09				-220,405,081.13						203,314,172.04	
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	38,000,000.00				103,005,998.30						-2,105,720.83	138,900,277.47

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,909,090.91				312,597,948.75						-212,075,029.17	121,432,010.49

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,909,090.91				312,597,948.75						-212,075,029.17	121,432,010.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					5,470,738.22						7,221,962.45	12,692,700.67
（一）综合收益总额											7,221,962.45	7,221,962.45
（二）所有者投入和减少资本					5,470,738.22							5,470,738.22
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					5,470,738.22							5,470,738.22
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股												

本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	20,909,090.91				318,068,686.97						-204,853,066.72	134,124,711.16

北京泰迪未来科技股份有限公司

2023 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

北京泰迪未来科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为北京泰迪熊移动科技有限公司，于 2023 年 3 月经 北京市海淀区市场监督管理局批准，由姜燕北等股东共同发起设立的股份有限公司，现持有统一社会信用代码为 91110108317961782R 的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2023 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 3,800.00 万股，注册资本为 3,800.00 万元，注册地址：北京市海淀区海淀大街甲 36 号一层东部，总部地址：北京市朝阳区酒仙桥北路甲十号院 108 号楼北门三层，实际控制人为姜燕北。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属于软件和信息技术服务行业，主要产品和服务为智能通讯服务、场景导购服务、SP 业务。

(三) 合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共十一户，详见本附注八、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加一户，减少一户，合并范围变更主体的具体信息详见附注七、合并范围的变更。

(四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 25 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

（二） 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

（三） 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 重要会计政策、会计估计

（一） 具体会计政策和会计估计提示

1、本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在存货的计价方法（附注十六）、应收款项坏账准备计提的方法（附注十三）、固定资产折旧和无形资产摊销（附注二十二、二十六）、收入的确认时点（附注三十五）等。

2、本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

（二） 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（三） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（四） 营业周期

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

（五） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

泰迪智能集团(香港)有限公司注册地在香港，以其经营所处的主要经济环境中的货币美元为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

（六） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司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。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(七) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

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。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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。

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。

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

（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。

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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖

于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

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

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(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（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，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

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目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。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的

记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

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，采用当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十一) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，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，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (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。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，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，本公司在后续期间，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。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，本公司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。

(2) 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

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公

司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的,属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产:取得该金融资产的目的主要是为了近期出售;初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分,且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式;属于衍生工具(符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外)。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量,将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时,本公司为了消除或显著减少会计错配,可以单项金融资产为基础不可撤销地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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具,且其主合同不属于以上金融资产的,本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外:

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时,几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权,允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款,该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量,将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式,结合金融负债和权益工具的定义,在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债,相关的交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类:

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

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，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2） 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1）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）不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1）类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 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。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司

在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1） 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2） 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3） 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1） 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2） 已发生信用减值的金融资产

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

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

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

（3） 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

（4） 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，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。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（十二） 应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

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 据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	不计提坏账
商业承兑汇票组合	账龄组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

（十三） 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

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账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	账龄组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

（十四） 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注（十一）。

（十五） 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.

金融工具减值。

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其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1	保证金、押金组合	不计提坏账
组合 2	账龄组合	账龄分析法

（十六） 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按移动加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

5. 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 进行摊销。
- （2） 包装物采用一次转销法进行摊销。

(3) 其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

(十七) 合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。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。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(十一)6.金融工具减值。

(十八) 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (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。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十九) 其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(十一)6.金融工具减值。

(二十) 长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(十一)6.金融工具减值。

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长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	账龄组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

（二十一） 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（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。初始投资成本包括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。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值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为基础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，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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。

本公司取得长期股权投资后，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；并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。

本公司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。本公司与联营企业、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本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本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。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，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，在编制个别财务报表时，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。

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，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 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之间的差额,应当计入当期损益。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。

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,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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的,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:

(1) 在个别财务报表中,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按《企业会计准则第 22 号——金融工

具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

(二十二) 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. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

- (1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。
- (2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。
- (3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。
- (4) 购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

- (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

- (2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

- (3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资

产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(二十三) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建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。

(二十四) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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的各部分分别完工，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. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其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前，予以资本化。

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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(二十五) 使用权资产

本公司对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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本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，本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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

(二十六) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括软件等。

1. 无形资产的初始计量

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，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	5	预计可使用年限

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期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。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(二十七) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。

(二十八) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上

的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

（二十九） 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

（三十） 职工薪酬

职工薪酬，是指本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。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本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，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日使用预期累计福利单位法进行精算，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，其中：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，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

3. 辞退福利

辞退福利是指本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，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支

付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日使用预期累计福利单位法进行精算，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。

(三十一) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与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：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 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。

(三十二) 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。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，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括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。

本公司按照固定的折现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。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

(三十三) 股份支付

1. 股份支付的种类

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。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。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。

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。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。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。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(三十四) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

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

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- (1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

（三十五） 收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- （1）智能通讯服务
- （2）智慧场景服务
- （3）SP 业务

1. 收入确认的一般原则

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，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

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。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 收入确认的具体方法

（1）智能通讯服务：对于包年等业务属于在某一时段内履行的履约义务，在合同约定的服务期间内分期确认收入。除此之外属于在某一时点履行的履约义务，在第三方用户点击、下载、产生购买行为经双方结算时确认收入。

（2）智慧场景服务：属于在某一时点履行的履约义务，在通过本公司提供的端口在电商平台购物，购买者付款、电商平台发货且无退货的情况下已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

（3）SP 业务：SP 自有业务属于在某一时点履行的履约义务，在结算时点按照全额确认收入；SP 通道业务属于在某一时点履行的履约义务，在结算时点按照净额确认收入。

3. 特定交易的收入处理原则

- （1）附有销售退回条款的合同

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。

销售商品时预期将退回商品的账面价值,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,在“应收退货成本”项下核算。

(2) 附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的,则作为单项履约义务,按照收入准则规定进行会计处理;否则,质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

(3) 附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的,则作为单项履约义务,将交易价格分摊至该履约义务,在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时,或者该选择权失效时,确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的,则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后,予以合理估计。

(4) 向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务,构成单项履约义务的,则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可,并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的,则在下列两项孰晚的时点确认收入:客户后续销售或使用行为实际发生;公司履行相关履约义务。

(5) 售后回购

1) 因与客户的远期安排而负有回购义务的合同:这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权,因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中,回购价格低于原售价的视为租赁交易,按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理;回购价格不低于原售价的视为融资交易,在收到客户款项时确认金融负债,并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的,则在该回购权利到期时终止确认金融负债,同时确认收入。

2) 应客户要求产生的回购义务的合同:经评估客户具有重大经济动因的,将售后回购作为租赁交易或融资交易,按照本条1)规定进行会计处理;否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

(6) 向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始(或接近合同开始)日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估,该初始费与向客户转让已承诺的商品相关,并且该商品构成单项履约义务的,则在转让该商品时,按照分摊至该商品的交易价格确认收入;该初始费与向客户转让已承诺的商品相关,但该商品不构成单项履约义务的,则在包含该商品的单项履约义务履行时,按

照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

(三十六) 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于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范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- (2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。
- (3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项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。

(三十七) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(三十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延

所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- （1）企业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；
- （2）递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（三十九） 租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

- （1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。
- （2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。
- （3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指

单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁，主要包括办公设备的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

项目	采用简化处理的租赁资产类别
短期租赁	办公设备
低价值资产租赁	办公设备

（2）使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（二十五）和（三十二）。

4. 本公司作为出租人的会计处理

（1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3）资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4）在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1）若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2）资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3）承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

（2）对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3）合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4）租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

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

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

5. 售后租回交易

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

(四十) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

(四十一) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 公司主要税种和税率

不同纳税主体所得税税率说明：

税种	计税依据/收入类型	税率	备注
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	6%	
	简易计税方法	3%	
城市维护建设税	实缴增值税	5%/7%	
教育费附加	实缴增值税	3%	
地方教育费附加	实缴增值税	2%	
企业所得税	应纳税所得额	20%/15%/16.5%	

纳税主体名称	所得税税率
北京泰迪未来科技股份有限公司	15%
中讯润达（北京）科技有限公司	15%
泰迪智能集团(香港)有限公司	16.5%
除上述以外的其他主体	20%

(二) 税收优惠政策及依据

(1) 2020 年 12 月 2 日，本公司取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号:GR202011006278。根据相关政策规定，本公司自获得高新技术企业认定后，在 2021-2023 年度可享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，即按 15%的税率缴纳企业所得税。

(2) 2020 年 12 月 2 日，本公司的子公司中讯润达（北京）科技有限公司取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号:GR202011008268。根据相关政策规定，本公司自获得高新技术企业认定后三年内，可享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，即按 15%的税率缴纳企业所得税。

(3) 本公司子公司泰迪智能集团(香港)有限公司为注册在香港的有限公司,根据香港利得税的相关规定,两百万港币以内的应税利润适用 8.25%的税率,其余应税利润适用 16.5%的税率。

(4) 根据财税(2021) 12 号《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》,自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,在财政部税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税(2019) 13 号)第二条规定的优惠政策基础上,再减半征收企业所得税;根据财税(2022) 13 号《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》,自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日,对企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司子公司深圳泰迪熊移动科技有限公司、浙江泰迪熊通讯科技有限公司、北京芋讯传媒科技有限公司、北京泰达鹰扬科技有限公司、海南益云启智科技有限公司、北京中和发物联网技术有限公司、上海瑾言科技有限公司、广东云之禹通信有限公司、北京如凌科技有限公司满足小型微利企业条件,适用该优惠政策。

五、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元,期末指 2023 年 12 月 31 日,期初指 2023 年 1 月 1 日,上期期末指 2022 年 12 月 31 日)

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	34,444,431.03	32,133,089.22
其他货币资金	28,851.06	2,283,287.91
未到期应收利息		
合计	34,473,282.09	34,416,377.13
其中:存放在境外的款项总额	744,055.77	481,814.31

截止 2023 年 12 月 31 日,本公司不存在质押、冻结,或有潜在收回风险的款项。

注释2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	70,000,000.00	15,000,000.00
其中:理财产品	70,000,000.00	15,000,000.00
合计	70,000,000.00	15,000,000.00

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	54,647,337.01	115,386,644.10
1—2 年	8,038,732.33	338,903.46
2—3 年	299,748.64	15,242.18
3—4 年	15,242.18	-
4—5 年	-	-
5 年以上	-	-
小计	63,001,060.16	115,740,789.74
减：坏账准备	4,055,578.29	5,931,397.33
合计	58,945,481.87	109,809,392.41

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	63,001,060.16	100.00	4,055,578.29	6.44	58,945,481.87
其中：组合一	63,001,060.16	100.00	4,055,578.29	6.44	58,945,481.87
合计	63,001,060.16	100.00	4,055,578.29	6.44	58,945,481.87

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	115,740,789.74	100.00	5,931,397.33	5.12	109,809,392.41
其中：组合一	115,740,789.74	100.00	5,931,397.33	5.12	109,809,392.41
合计	115,740,789.74	100.00	5,931,397.33	5.12	109,809,392.41

3. 单项计提坏账准备的应收账款

无。

4. 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 组合一

账龄组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）

账龄组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	54,647,337.01	2,688,657.06	4.92
1—2 年	8,038,732.33	1,269,315.61	15.79
2—3 年	299,748.64	89,984.49	30.02
3—4 年	15,242.18	7,621.13	50.00
4—5 年			
5 年以上			
合计	63,001,060.16	4,055,578.29	6.44

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款	5,931,397.33	-1,875,819.04				4,055,578.29
其中：组合一	5,931,397.33	-1,875,819.04	-			4,055,578.29
合计	5,931,397.33	-1,875,819.04				4,055,578.29

6. 本报告期实际核销的应收账款

无。

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	48,383,580.33	76.80	2,380,472.15

8. 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

9. 转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

无。

注释4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	579,785.60	75.00	622,241.06	67.42
1 至 2 年	9,434.00	1.22	300,712.00	32.58
2 至 3 年	183,820.54	23.78		

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
3 年以上				
合计	773,040.14	100.00	922,953.06	100.00

2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

无。

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
期末余额前五名预付款项汇总	486,108.02	62.88

注释5. 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	3,620,238.05	3,623,865.53
合计	3,620,238.05	3,623,865.53

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,456,686.68	2,302,773.60
1—2 年	1,512,849.94	669,980.78
2—3 年	543,089.43	364,212.20
3—4 年	40,000.00	347,106.00
4—5 年	120,000.00	-
5 年以上	-	-
小计	3,672,626.05	3,684,072.58
减：坏账准备	52,388.00	60,207.05
合计	3,620,238.05	3,623,865.53

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金押金	3,488,173.73	2,843,164.86
备用金	74,690.60	60,711.92
借款	-	400,000.00
其他往来款	109,761.72	380,195.80

款项性质	期末余额	期初余额
小计	3,672,626.05	3,684,072.58
减：坏账准备	52,388.00	60,207.05
合计	3,620,238.05	3,623,865.53

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	3,530,893.05	2,135.97	3,528,757.08	3,560,839.35	35,883.72	3,524,955.63
第二阶段	141,733.00	50,252.03	91,480.97	123,233.23	24,323.33	98,909.90
第三阶段			-			
合计	3,672,626.05	52,388.00	3,620,238.05	3,684,072.58	60,207.05	3,623,865.53

4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,672,626.05	100.00	52,388.00	1.43	3,620,238.05
其中：组合 1	3,488,173.73	94.98			3,488,173.73
组合 2	184,452.32	5.02	52,388.00	28.40	132,064.32
合计	3,672,626.05	100.00	52,388.00	1.43	3,620,238.05

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,684,072.58	100.00	60,207.05	1.63	3,623,865.53
其中：组合 1	2,843,164.86	77.17			2,843,164.86
组合 2	840,907.72	22.83	60,207.05	7.16	780,700.67
合计	3,684,072.58	100.00	60,207.05	1.63	3,623,865.53

5. 单项计提坏账准备的其他应收款情况

无

6. 按组合计提坏账准备的其他应收款

（1）组合 1

保证金、押金组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,413,967.36		
1—2 年	1,451,904.37		
2—3 年	522,302.00		
3—4 年	-		
4—5 年	100,000.00		
5 年以上	-		
合计	3,488,173.73		

（2）组合 2

账龄组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	42,719.32	2,135.97	5.00
1—2 年	60,945.57	6,094.56	10.00
2—3 年	20,787.43	4,157.49	20.00
3—4 年	40,000.00	20,000.00	50.00
4—5 年	20,000.00	20,000.00	100.00
5 年以上	-		
合计	184,452.32	52,388.01	28.40

7. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	35,883.72	24,323.33		60,207.05
期初余额在本期	—	—	—	—
—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	-33,747.77	25,928.72		-7,819.05
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,135.95	50,252.05		52,388.00

8. 本期无实际核销的其他应收款

9. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
Xiaomi Technologies Singapore Pte. Ltd.	保证金押金	1,041,865.17	1 年以内	28.37	
广东天宸网络科技有限公司	保证金押金	1,000,000.00	1 年以内	27.23	
华为软件技术有限公司	保证金押金	450,000.00	2-3 年	12.25	
深圳市梦网科技发展有限公司	保证金押金	360,000.00	1 年以内	9.80	
捷通智慧科技股份有限公司	保证金押金	295,650.00	1-2 年	8.05	
合计		3,147,515.17		85.70	

10. 涉及政府补助的其他应收款

无

11. 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况

无

12. 转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

无

注释6. 其他流动资产

1. 其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	6,160,323.49	7,207,735.89
待摊费用	1,013,543.50	4,272,153.55
预缴税金	2,162.59	1,822.89
关联交易未开票影响	2,548,393.39	4,083,092.20
合计	9,724,422.97	15,564,804.53

注释7. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	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	其他		
一. 合营企业											
小计											
二. 联营企业											
无锡二象通信科技有限公司 （南京山猫齐动信息技术有限公司）											6,308,231.68
小计											6,308,231.68
合计											6,308,231.68

注释8. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	51,909.35	68,931.75
固定资产清理		
合计	51,909.35	68,931.75

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

（一）固定资产

1. 固定资产情况

项目	电子设备	办公设备	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	717,340.46	278,364.50	995,704.96
2. 本期增加金额			
购置			
3. 本期减少金额			
处置或报废			
4. 期末余额	717,340.46	278,364.50	995,704.96
二. 累计折旧			
1. 期初余额	671,698.97	255,074.24	926,773.21
2. 本期增加金额	10,152.61	6,869.79	17,022.40
本期计提	10,152.61	6,869.79	17,022.40
3. 本期减少金额			
处置或报废			
4. 期末余额	681,851.58	261,944.03	943,795.61
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
本期计提			
3. 本期减少金额			
处置或报废			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	35,488.88	16,420.47	51,909.35
2. 期初账面价值	45,641.49	23,290.26	68,931.75

2. 期末暂时闲置的固定资产

无

3. 通过经营租赁租出的固定资产

无

4. 期末未办妥产权证书的固定资产

无

注释9. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	3,191,277.79	3,191,277.79
2. 本期增加金额		
租赁		
3. 本期减少金额	330,391.49	330,391.49
租赁到期	330,391.49	330,391.49
4. 期末余额	2,860,886.30	2,860,886.30
二. 累计折旧		
1. 期初余额	417,369.26	417,369.26
2. 本期增加金额	1,581,872.57	1,581,872.57
本期计提	1,581,872.57	1,581,872.57
3. 本期减少金额	330,391.49	330,391.49
租赁到期	330,391.49	330,391.49
4. 期末余额	1,668,850.34	1,668,850.34
三. 减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
重分类		
3. 本期减少金额		
租赁到期		
4. 期末余额		
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	1,192,035.96	1,192,035.96
2. 期初账面价值	2,773,908.54	2,773,908.54

注释10. 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并 形成	其他	处置	其他	

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并 形成	其他	处置	其他	
北京泰达鹰扬科技有限公司	40,065,128.96					40,065,128.96
广东云之禹通信有限公司	98,000.00					98,000.00
合计	40,163,128.96					40,163,128.96

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
北京泰达鹰扬科技有限公司	40,065,128.96					40,065,128.96
广东云之禹通信有限公司	98,000.00					98,000.00
合计	40,163,128.96					40,163,128.96

注释11. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	4,354,262.76	647,033.26	5,984,443.54	837,354.21
可抵扣亏损	49,310,434.01	7,396,565.10	52,744,236.77	7,911,635.52
租赁准则影响	841,538.64	126,230.80	2,408,956.53	350,724.81
股权激励	10,813,130.68	1,621,969.60	5,470,738.22	820,610.73
合计	65,319,366.09	9,791,798.76	66,608,375.06	9,920,325.27

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
租赁准则影响	1,192,035.96	178,805.40	2,773,908.54	397,157.61
合计	1,192,035.96	178,805.40	2,773,908.54	397,157.61

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	79,429,271.90	90,873,664.43
合计	79,429,271.90	90,873,664.43

2023 年 12 月 31 日未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异系本公司子公司的可抵扣亏损, 由于子公司未来盈利具有较大的不确定性, 本公司未就该暂时性差异确认递延所得

税资产。

注释12. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	2,000,000.00	13,000,000.00
信用借款		
未到期应付利息	1,194.44	11,611.11
合计	2,001,194.44	13,011,611.11

短期借款分类的说明：

本公司子公司北京泰达鹰扬科技有限公司于 2023 年 1 月 31 日与招商银行股份有限公司北京分行签订流动资金借款合同，实际借款金额 200 万元，借款期限为 2023 年 1 月 31 日至 2024 年 1 月 30 日，借款利率为 2.15%，由北京首创融资担保有限公司提供保证担保，并且由本公司、姜燕北对担保公司提供反担保。

2. 已逾期未偿还的短期借款

截至 2023 年 12 月 31 日止无已逾期未偿还的短期借款。

注释13. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
采购款	8,187,613.75	18,804,250.93
合计	8,187,613.75	18,804,250.93

1. 账龄超过一年的重要应付账款

无

注释14. 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收销售款	3,014,181.95	2,466,198.08
合计	3,014,181.95	2,466,198.08

注释15. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	6,749,378.56	41,363,739.96	43,009,154.22	5,103,964.30
离职后福利-设定提存计划	141,958.69	1,728,963.45	1,731,660.36	139,261.78
辞退福利	376,480.00	266,250.00	626,980.00	15,750.00
一年内到期的其他福利				
合计	7,267,817.25	43,358,953.41	45,367,794.58	5,258,976.08

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	6,657,089.70	36,677,548.96	38,555,049.04	4,779,589.62
职工福利费		436,450.62	436,450.62	0.00
社会保险费	86,740.86	1,062,004.38	1,063,853.56	84,891.68
其中：基本医疗保险费	84,907.62	1,033,341.37	1,035,714.67	82,534.32
补充医疗保险		0.00	0.00	0.00
工伤保险费	1,833.24	25,386.55	24,862.43	2,357.36
生育保险费	0.00	3,276.46	3,276.46	0.00
住房公积金	5,548.00	3,187,736.00	2,953,801.00	239,483.00
工会经费和职工教育经费		0.00	0.00	0.00
合计	6,749,378.56	41,363,739.96	43,009,154.22	5,103,964.30

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	137,667.00	1,676,938.61	1,679,581.61	135,024.00
失业保险费	4,291.69	52,024.84	52,078.75	4,237.78
企业年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	141,958.69	1,728,963.45	1,731,660.36	139,261.78

注释16. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	745,634.92	625,422.63
个人所得税	465,704.83	1,110,759.86
城市维护建设税	294,928.97	377,738.25
教育费附加	126,393.64	99,672.53
地方教育费附加	84,253.09	77,394.07
印花税	9,749.35	17,924.22
合计	1,726,664.80	2,308,911.56

注释17. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,175,206.25	454,531.08
合计	1,175,206.25	454,531.08

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

（一）其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	746,581.22	300,000.00
费用类开支	428,625.03	154,531.08
诉讼赔偿款		
合计	1,175,206.25	454,531.08

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

无

注释18. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	841,538.64	1,567,417.89
合计	841,538.64	1,567,417.89

注释19. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	179,633.22	145,235.17
待申报销项税	3,133,454.23	7,590,872.27
合计	3,313,087.45	7,736,107.44

注释20. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	938,579.14	2,489,150.57
未确认融资费用	97,040.50	80,194.03
减：一年内到期的租赁负债	841,538.64	1,567,417.89
合计		841,538.65

注释21. 股本

项目	期初余额	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	
股份总数	20,909,090.91				17,090,909.09	17,090,909.09	38,000,000.00

股本变动情况说明：

根据大华验字[2023]000146 号验资报告，2023 年 3 月 15 日发起人签订协议及章程（草案），以 2022 年 10 月 31 日为基准日进行股改，由北京泰迪熊移动科技有限公司截至 2022 年 10 月 31 日止经审计的所有者权益（净资产）人民币 134,778,554.84 元，按 3.5468：1 的比例折合股份总额 38,000,000.00 股，每股面值 1 元，共计股本人民币 38,000,000.00 元，由原股东按原持股比例分别持有。

注释22. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	312,597,948.75		215,819,393.91	96,778,554.84
其他资本公积	5,470,738.22	5,342,392.46	4,585,687.22	6,227,443.46
合计	318,068,686.97	5,342,392.46	220,405,081.13	103,005,998.30

资本公积的说明：

2023 年其他资本公积增加为计提股份支付费用，减少为成立股份公司折股变动。

注释23. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额									期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入以摊余成本计量的金融资产	减：套期储备转入相关资产或负债	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：结转重新计量设定受益计划变动额	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	
外币报表折算差额	47,357.36	12,416.43					12,416.43				59,773.79
其他综合收益合计	47,357.36	12,416.43					12,416.43				59,773.79

注释24. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	-200,012,207.64	-218,923,967.74
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-200,012,207.64	-218,923,967.74
加：本期归属于母公司所有者的净利润	20,251,099.30	18,911,760.10
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		
转为股本的普通股股利		
优先股股利		
对股东的其他分配		
利润归还投资		
其他利润分配		
加：盈余公积弥补亏损		
设定受益计划变动额结转留存收益		
其他综合收益结转留存收益		
所有者权益其他内部结转	203,314,172.04	
期末未分配利润	23,553,063.70	-200,012,207.64

注释25. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	149,397,113.72	85,512,601.58	189,781,437.62	108,929,662.97
其他业务				
合计	149,397,113.72	85,512,601.58	189,781,437.62	108,929,662.97

注释26. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	203,535.66	282,114.20
教育费附加	141,329.49	202,636.36
印花税	57,580.64	88,947.65
合计	402,445.79	573,698.21

注释27. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,684,962.17	12,960,920.46
交通费	120,073.69	82,809.79
差旅费	261,515.51	226,861.19
招待费	691,085.14	564,396.85
市场推广费	7,556.73	557,333.88
房租物业	621,543.86	794,916.86
办公费	86,165.24	104,988.40
租赁费	33,575.23	59,547.67
股份支付	802,161.03	834,247.47
其他		600.00
合计	15,308,638.60	16,186,622.57

注释28. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,220,092.14	15,589,152.55
折旧摊销	13,530.73	56,328.25
办公费	988,996.06	1,193,362.02
房租物业	372,753.28	783,853.55
租赁费	43,292.81	89,187.99
业务招待费	621,734.09	436,604.17
交通费	98,786.12	195,097.58
差旅费	423,262.39	262,875.78
股份支付	2,085,618.67	2,037,489.01
服务费	3,280,824.96	2,259,808.16
其他	378,427.13	177,821.10
合计	18,527,318.38	23,081,580.16

注释29. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,043,246.72	18,703,236.78
房租物业	413,652.34	1,331,989.14
租赁费	301,192.89	582,282.01
差旅费	265,844.14	110,473.48
服务器费用	819,210.54	1,374,335.28
股份支付	681,836.88	1,171,155.11
其他	183,156.02	118,814.32
合计	13,708,139.53	23,392,286.12

注释30. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	170,272.74	529,067.77
减：利息收入	1,376,224.58	855,957.56
汇兑损益	-357.66	-5,441.58
银行手续费	12,663.56	17,850.47
其他		160,377.36
合计	-1,193,645.94	-154,103.54

注释31. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	12,480.00	12,015.71
进项税加计抵减	788,366.89	850,450.02
个税返还	81,306.58	133,319.33
税收减免	72.03	34,442.75
失业保险津贴		9,750.00
合计	882,225.50	1,039,977.81

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
稳岗补贴		7,475.71	与收益相关
知识产权补助资金	12,480.00	4,540.00	与收益相关
合计	12,480.00	12,015.71	

注释32. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间的投资收益	382,650.69	507,563.85
合计	382,650.69	507,563.85

注释33. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,883,776.62	1,073,282.72
合计	1,883,776.62	1,073,282.72

上表中，损失以“－”号填列。

注释34. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
长期股权投资减值损失		-600,000.00
商誉减值损失		-98,000.00
合计		-698,000.00

上表中，损失以“－”号填列。

注释35. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他		4,528.43	
合计		4,528.43	

注释36. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
罚款滞纳金与违约金	8,268.61	197,257.30	146,709.14
其他	53,038.80		53,038.80
合计	61,307.41	197,257.30	199,747.94

注释37. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	33,671.96	17,188.15
递延所得税费用	-89,825.70	694,376.57
合计	-56,153.74	711,564.72

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	20,218,961.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,032,844.18
子公司适用不同税率的影响	33,671.96
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、费用和损失影响	-3,122,669.88
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	
所得税费用	-56,153.74

注释38. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	90,035,865.01	23,019,015.66
保证金押金	1,299,136.36	1,366,989.49
利息收入	1,447,224.23	833,868.50
其他收益收现	101,266.41	223,662.00
营业外收入		1.43
合计	92,883,492.01	25,443,537.08

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	89,245,769.79	20,394,940.30
费用类开支	9,067,207.73	8,651,812.04
保证金押金	1,575,484.36	1,327,288.03
营业外支出	146,709.14	2,090,192.26
合计	100,035,171.02	32,464,232.63

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
房租	1,628,100.00	2,398,893.34
合计	1,628,100.00	2,398,893.34

注释39. 现金流量表补充资料

1. 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	20,275,114.92	18,790,221.92
加：信用减值损失	-1,883,776.62	-1,073,282.72
资产减值准备		698,000.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,022.40	65,726.63
使用权资产折旧	1,581,872.57	2,817,041.08
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	170,272.74	529,067.77

项目	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“－”号填列）	-382,650.69	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	128,526.51	667,150.31
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-218,352.21	27,226.26
存货的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	51,017,450.94	24,240,407.23
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-3,292,420.90	-78,387,359.89
其他		
经营活动产生的现金流量净额	67,413,059.66	-31,625,801.41
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		
当期新增使用权资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	34,473,282.09	34,416,377.13
减：现金的期初余额	34,416,377.13	90,979,523.92
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	56,904.96	-56,563,146.79

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	34,473,282.09	34,416,377.13
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	34,444,431.03	32,133,089.22
可随时用于支付的其他货币资金	28,851.06	2,283,287.91
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	34,473,282.09	34,416,377.13
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释40. 所有权或使用权受到限制的资产

无。

注释41. 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	178,655.33	4.1648	744,055.77

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	94,253.48	7.0827	667,569.12
港币	84,401.85	0.9062	76,486.64
应收账款	6,876.31	7.0827	48,702.84
其中：美元	6,876.31	7.0827	48,702.84
其他应收款	147,100.00	7.0827	1,041,865.17
其中：美元	147,100.00	7.0827	1,041,865.17
应付账款	18,166.98	7.0827	128,671.27
其中：美元	18,166.98	7.0827	128,671.27
其他应付款	79,995.09	7.0827	566,581.22
其中：美元	79,995.09	7.0827	566,581.22

2. 境外经营实体说明

泰迪智能集团(香港)有限公司主要经营地在香港，记账本位币美元。

六、 研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,043,246.72	18,703,236.78
房租物业	413,652.34	1,331,989.14
租赁费	301,192.89	582,282.01
差旅费	265,844.14	110,473.48
服务器费用	819,210.54	1,374,335.28
股份支付	681,836.88	1,171,155.11
其他	183,156.02	118,814.32
合计	13,708,139.53	23,392,286.12
其中：费用化研发支出	13,708,139.53	23,392,286.12
资本化研发支出		

七、 合并范围的变更

(二) 非同一控制下企业合并

无。

(三) 同一控制下企业合并

1. 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例(%)	合并日	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	备注
--------	-----------------	-----	-------------------	--------------------	----

北京如凌科技有限公司	100.00	2023 年 12 月	487,719.94	-261,747.32	
------------	--------	-------------	------------	-------------	--

(1) 交易构成同一控制下企业合并的依据及合并日确定依据说明

2023 年 12 月从刘聪处 0 对价受让，刘聪为泰来科技公司员工，刘聪成立如凌科技之后如凌科技的账簿、印鉴都由泰来科技公司控制，公司运营日常开支都是泰来科技及其子公司垫付，实质构成同一控制下企业合并。股权转让合同签约时点为 2023.12.29，同月完成工商变更。

2. 合并成本

合并成本	北京如凌科技有限公司
现金	
非现金资产的账面价值	
发行或承担的债务的账面价值	
发行的权益性证券的面值	
或有对价	
合并成本合计	

3. 合并日被合并方的资产、负债的账面价值

项目	北京如凌科技有限公司	
	合并日	上期期末
货币资金	371,631.21	
应收款项	70,833.08	
预付款项	50,000.00	
其他应收款	5,000.00	
减：应付款项	467,967.28	
应付职工薪酬	41,968.01	
应交税费	4,276.32	
其他应付款	245,000.00	
净资产	-261,747.32	
减：少数股东权益		
取得的净资产	-261,747.32	

(四) 其他原因的合并范围变动

北京芊讯传媒科技有限公司于 2023 年 12 月注销。

八、 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	
深圳泰迪熊移动科技有限公司	深圳	深圳	推广服务	100.00		设立
浙江泰迪熊通讯科技有限公司	浙江	浙江	推广服务	65.00		设立
北京芊讯传媒科技有限公司	北京	北京	推广服务	100.00		受让
中讯润达（北京）科技有限公司	北京	北京	推广服务	85.00		受让
北京泰达鹰扬科技有限公司	北京	北京	电子商务	100.00		受让
海南益云启智科技有限公司	海南	海南	推广服务	100.00		设立
北京中和发物联网技术有限公司	北京	北京	推广服务	100.00		受让
上海瑾言科技有限公司	上海	上海	推广服务	100.00		设立
广东云之禹通信有限公司	广东	广东	推广服务	100.00		受让
北京如凌科技有限公司	北京	北京	推广服务	100.00		受让
泰迪智能集团(香港)有限公司	香港	香港	推广服务	100.00		设立

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
无锡二象通信科技有限公司	无锡	无锡	互联网信息服务		24.3%	权益法

备注：2020 年本公司投资南京山猫齐动信息技术有限公司，持有 30%股权，2022 年 3 月南京山猫齐动信息技术有限公司为了吸收外部投资，进行构架调整，原股东同等股权比例新成立无锡二象通信科技有限公司，并由无锡二象通信科技有限公司 100%控股南京山猫齐动信息技术有限公司，2022 年 5 月引入外部投资者，本公司之子公司北京中和发物联网技术有限公司持有其 24.3%股权。

九、政府补助

(一) 报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

(二) 涉及政府补助的负债项目

无。

(三) 计入当期损益的政府补助

补助项目	会计科目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
稳岗补贴	其他收益		7,475.71	与收益相关
知识产权补助资金	其他收益	12,480.00	4,540.00	与收益相关
合计		12,480.00	12,015.71	

十、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司基于现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

（三）市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在汇率风险。本公司监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

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

项目	2023 年 12 月 31 日		
	美元项目	港币项目	合计
外币金融资产：			
货币资金	667,569.12	76,486.64	744,055.77
应收账款	48,702.84		48,702.84
其他应收款	1,041,865.17		1,041,865.17
小计	1,758,137.13	76,486.64	1,834,623.78
外币金融负债：			-
应付账款	128,671.27		128,671.27
其他应付款	566,581.22		566,581.22
小计	695,252.49		695,252.49

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。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。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整来降低利率风险。

十一、公允价值

（一）以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于报告期各期末的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值

所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1）活跃市场中类似资产或负债的报价；2）非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3）除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4）市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

（二） 期末公允价值计量

1. 持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产小计		70,000,000.00		70,000,000.00
理财产品		70,000,000.00		70,000,000.00
资产合计		70,000,000.00		70,000,000.00

（三） 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

在活跃市场上未经调整的报价。

（四） 持续和非持续第二层次公允价值计量的项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于公司持有的银行理财产品，由于时间较短，账面价值与公允价值相近，所以以账面价值确定其公允价值。

十二、 关联方及关联交易

（一） 本企业的实际控制人情况

本公司最终控制人是姜燕北，直接持股比例 23.50%。

（二） 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

（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附注八（二）在合营安排或联营企业中的权益。

（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
北京准信科技中心（有限合伙）	持股 5%以上的股东
海南燕泰众裕科技合伙企业（有限合伙）	袁菁担任执行事务合伙人且持有 6.6667%出资比例
陵水宣盟科技合伙企业（有限合伙）	姜燕北担任执行事务合伙人且持有出资比例为 2.8687%

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
陵水永讯科技合伙企业（有限合伙）	姜燕北担任执行事务合伙人且持有出资比例为 40.323%
陵水鸿益科技合伙企业（有限合伙）	姜燕北担任执行事务合伙人
五八同城信息技术有限公司	与公司股东北京志墨思管理咨询有限公司同属于姚劲波控制的企业
深圳市致璞科技有限公司	系公司原股东，于 2022 年 5 月将本公司股权转让给深圳瀚辰乐玩科技有限公司
南京山猫齐动信息技术有限公司	公司参股企业之全资子公司
理想新丽(北京)科技有限公司	公司参股企业之全资子公司

（五） 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

无

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
无锡二象	智能通讯服务	213,103.33	59,060.99
五八同城信息技术有限公司	智能通讯服务、其他		
合计		213,103.33	59,060.99

注：无锡二象主要包括无锡二象通信科技有限公司、理想新丽（北京）科技有限公司和南京山猫齐动信息技术有限公司。

4. 关联担保情况

（1） 本公司作为担保方

无。

（2） 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
姜燕北、欧文盛、叶松	10,000,000.00	2022 年 1 月 25 日	2023 年 1 月 24 日	是
姜燕北	3,000,000.00	2022 年 11 月 30 日	2023 年 11 月 28 日	是
姜燕北	2,000,000.00	2023 年 1 月 31 日	2024 年 1 月 30 日	否
合计	15,000,000.00			

本公司于 2022 年 1 月 25 日向光大银行延续借款人民币 1000 万，贷款期限自 2022 年 1 月 25 日起，至 2023 年 1 月 24 日止；贷款利率 3.8%；按季结息，该项借款类型为保证借款，担保人为北京海淀科技企业融资担保有限公司，并且由姜燕北、欧文盛、叶松对担保公司提供反担保。

本公司子公司中讯润达（北京）科技有限公司于 2022 年 11 月 30 日签订招商银行借款合同，该合同项下贷款金额为 300 万人民币，用于流动资金周转，贷款期限自 2022 年 11 月 30 日起，至 2023 年 11 月 28 日止；公司承担的借款利率为 2.15%，该项借款类型为保证借款，担保人为北京首创融资担保有限公司，并且由本公司、姜燕北对担保公司提供反担保。

本公司子公司北京泰达鹰扬科技有限公司于 2023 年 1 月 31 日与招商银行股份有限公司北京分行签订流动资金借款合同，实际借款金额 200 万元，借款期限为 2023 年 1 月 31 日至 2024 年 1 月 30 日，借款利率为 2.15%，由北京首创融资担保有限公司提供保证担保，并且由本公司、姜燕北对担保公司提供反担保。

5. 关联方资金拆借

（1）向关联方拆入资金
无。

（2）向关联方拆出资金
无。

6. 关联方应收应付款项

（1）本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	北京准信科技中心（有限合伙）			34,945.80	3,494.58
	陵水宣盟科技合伙企业（有限合伙）			56,000.00	3,175.00
	陵水鸿益科技合伙企业（有限合伙）			91,000.00	4,550.00
	海南燕泰众裕科技合伙企业（有限合伙）			35,000.00	1,750.00
	陵水永讯科技合伙企业（有限合伙）			78,250.00	3,912.50

（2）本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
合同负债			
	南京山猫齐动信息技术有限公司	23,104.62	3,760.46

7. 关联方承诺情况

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无应披露的重要关联方承诺。

十三、 股份支付

（一）股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	16,075.86
公司本期行权的各项权益工具总额	16,075.86
公司本期失效的各项权益工具总额	6,652.08
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	行权价格：8.118 元/股； 剩余期限：12 个月
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

（二） 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	近期外部融资价格
可行权权益工具数量的确定依据	激励计划文件及具体授予协议
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	56,152,755.71
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	5,342,392.46

（三） 以现金结算的股份支付情况

无。

（四） 股份支付的修改、终止情况

无。

十四、 承诺及或有事项

（一） 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二） 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十六、 与租赁相关的定性与定量披露

作为承租人的披露：

（一） 租赁活动

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币 4 万元的租赁。

本公司对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在

租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

使用权资产详见注释 9，租赁负债详见注释 21。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	78,775,833.18	102,530,696.84
1—2 年	26,928,439.93	3,329,585.04
2—3 年	3,289,643.21	15,242.18
3—4 年	15,242.18	
4—5 年		
5 年以上		
小计	109,009,158.50	105,875,524.06
减：坏账准备	21,429,324.24	20,004,641.29
合计	87,579,834.26	85,870,882.77

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	52,012,075.47	47.71	17,694,212.56	34.02	34,317,862.91
按组合计提坏账准备的应收账款	56,997,083.03	52.29	3,735,111.68	6.55	53,261,971.35
其中：组合一	56,997,083.03	52.29	3,735,111.68	6.55	53,261,971.35
组合二					
合计	109,009,158.50	100.00	21,429,324.24	19.66	87,579,834.26

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	32,142,829.21	30.36	16,215,393.84	50.45	15,927,435.37
按组合计提坏账准备的应收账款	73,732,694.85	69.64	3,789,247.45	5.14	69,943,447.40
其中：组合一	73,732,694.85	69.64	3,789,247.45	5.14	69,943,447.40

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
组合二					
合计	105,875,524.06	100.00	20,004,641.29	18.89	85,870,882.77

3. 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
北京泰达鹰扬科技有限公司	36,246,721.95	8,769,528.31	24.19	按照预计可收回金额计提
广东云之禹通信有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	按照预计可收回金额计提
中讯润达（北京）科技有限公司	2,722.55			按照预计可收回金额计提
浙江泰迪熊通讯科技有限公司	682,523.43	682,523.43	100.00	按照预计可收回金额计提
北京中和发物联网技术有限公司	14,602,140.26	7,970,413.50	54.58	按照预计可收回金额计提
北京如凌科技有限公司	467,967.28	261,747.32	55.93	按照预计可收回金额计提
合计	52,012,075.47	17,694,212.56	34.02	

4. 按组合计提坏账准备的应收账款

（1）组合一

账龄组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	48,823,119.72	2,402,097.51	4.92
1—2 年	7,897,786.64	1,247,060.51	15.79
2—3 年	260,934.49	78,332.53	30.02
3—4 年	15,242.18	7,621.13	50.00
4—5 年			
5 年以上			
合计	56,997,083.03	3,735,111.68	6.55

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	16,215,393.84	1,478,818.72				17,694,212.56
按组合计提坏账准备的应收账款	3,789,247.45	-54,135.77				3,735,111.68
其中：组合一	3,789,247.45	-54,135.77				3,735,111.68

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
组合二						
合计	20,004,641.29	1,424,682.95				21,429,324.24

6. 本期无实际核销的应收账款

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	90,790,427.19	83.29	4,466,889.02

注释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	37,234,127.56	45,400,289.14
合计	37,234,127.56	45,400,289.14

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

（一）其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	29,223,983.70	13,843,236.75
1—2 年	7,761,139.42	36,413,737.14
2—3 年	1,074,985.92	1,400,000.00
3—4 年		1,101,326.50
4—5 年	100,000.00	
5 年以上		
小计	38,160,109.04	52,758,300.39
减：坏账准备	925,981.48	7,358,011.25
合计	37,234,127.56	45,400,289.14

2. 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
保证金押金	2,337,900.00	1,524,064.00
备用金	47,775.48	38,796.80
借款		400,000.00
其他往来款	69,761.72	340,195.80

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
子公司往来款	35,704,671.84	50,455,243.79
小计	38,160,109.04	52,758,300.39
减：坏账准备	925,981.48	7,358,011.25
合计	37,234,127.56	45,400,289.14

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	2,375,619.32	1,885.97	2,373,733.35	2,241,238.49	35,858.73	2,205,379.76
第二阶段	35,784,489.72	924,095.51	34,860,394.21	50,517,061.90	7,322,152.52	43,194,909.38
第三阶段						
合计	38,160,109.04	925,981.48	37,234,127.56	52,758,300.39	7,358,011.25	45,400,289.14

4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款	35,704,671.84	93.57	914,176.50	2.56	34,790,495.34
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,455,437.20	6.43	11,804.98	0.48	2,443,632.22
其中：组合 1	2,337,900.00	6.13	-	0.00	2,337,900.00
组合 2	117,537.20	0.31	11,804.98	10.04	105,732.22
合计	38,160,109.04	100.00	925,981.48	3.04	37,234,127.56

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款	50,455,243.79	95.63	7,315,970.71	14.50	43,139,273.08
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,303,056.60	4.37	42,040.54	1.83	2,261,016.06
其中：组合 1	1,524,064.00	2.89			1,524,064.00
组合 2	778,992.60	1.48	42,040.54	5.40	736,952.06
合计	52,758,300.39	100.00	7,358,011.25	13.95	45,400,289.14

5. 单项计提坏账准备的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中讯润达（北京）科技有限公司	25,498,618.29			按照预计可收回金额计提
北京芊讯传媒科技有限公司	106,594.93			按照预计可收回金额计提
浙江泰迪熊通讯科技有限公司	894,176.50	894,176.50	100.00	按照预计可收回金额计提
北京如凌科技有限公司	15,000.00			按照预计可收回金额计提
广东云之禹通信有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00	按照预计可收回金额计提
泰迪智能集团(香港)有限公司	1,771,062.53			按照预计可收回金额计提
海南益云启智科技有限公司	7,399,219.59			按照预计可收回金额计提
合计	35,704,671.84	914,176.50		

6. 按组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 组合 1

保证金、押金组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,379,250.00		
1—2 年	369,650.00		
2—3 年	489,000.00		
3—4 年			
4—5 年	100,000.00		
5 年以上			
合计	2,337,900.00		

(2) 组合 2

账龄组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	37,719.32	1,885.96	5.00
1—2 年	60,445.57	6,044.56	10.00
2—3 年	19,372.31	3,874.46	20.00
3—4 年		-	
4—5 年		-	
5 年以上		-	
合计	117,537.20	11,804.98	10.04

7. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信 用减值)	
期初余额	35,858.72	7,322,152.53		7,358,011.25
期初余额在本期	—	—	—	—
—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	-33,972.76	-6,398,057.01		-6,432,029.77
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,885.96	924,095.52		925,981.48

8. 本期无实际核销的其他应收款

9. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 的比例(%)	坏账准备 期末余额
中讯润达（北京）科技有限公 司	往来款	25,498,618.29	1 年 以 内 19,498,618.29 , 1-2 年 6,000,000.00	66.82	
海南益云启智科技有限公司	往来款	7,399,219.59	1 年以内	19.39	
泰迪智能集團(香港)有限公司	往来款	1,771,062.53	1-2 年 1,331,043.85,2-3 年 440,018.68	4.64	
广东天宸网络科技有限公司	往来款	1,000,000.00	1 年以内	2.62	
浙江泰迪熊通讯科技有限公 司	往来款	894,176.50	1 年以内	2.34	894,176.50
合计		36,563,076.91		95.81	894,176.50

注释3. 长期股权投资

款项性质	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	41,300,000.00	40,000,000.00	1,300,000.00	41,300,000.00	40,000,000.00	1,300,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	41,300,000.00	40,000,000.00	1,300,000.00	41,300,000.00	40,000,000.00	1,300,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减 值准备	减值准备期 末余额
-------	--------	------	------	------	------	--------------	--------------

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京泰达鹰扬科技有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00			40,000,000.00		40,000,000.00
浙江泰迪熊通讯科技有限公司	1,300,000.00	1,300,000.00			1,300,000.00		
合计	41,300,000.00	41,300,000.00			41,300,000.00		40,000,000.00

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	147,719,133.23	105,405,800.27	181,708,965.81	119,312,222.60
其他业务				
合计	147,719,133.23	105,405,800.27	181,708,965.81	119,312,222.60

注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间的投资收益	382,650.69	507,563.86
合计	382,650.69	507,563.86

十八、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
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	-261,747.32	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	382,650.69	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-61,307.41	
减：所得税影响额	8,939.39	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	50,656.57	

(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	
		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	13.76	0.53	0.53
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.72	0.53	0.53

北京泰迪未来科技股份有限公司

（公章）

二〇二四年四月二十五日

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
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	-261,747.32
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	382,650.69
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-61,307.41
非经常性损益合计	59,595.96
减：所得税影响数	8,939.39
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	50,656.57

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用