



新拓云联

NEEQ: 835085

北京新拓云联科技股份有限公司

Beijing Xintuo Cloud Technology Co., LT



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、公司负责人余家峰、主管会计工作负责人米振超及会计机构负责人（会计主管人员）米振超保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、北京亚泰国际会计师事务所（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

报告不存在未按要求披露的事项及原因。

目 录

| | | |
|-----|-----------------------|----|
| 第一节 | 公司概况 | 5 |
| 第二节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 | 6 |
| 第三节 | 重大事件 | 12 |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配..... | 15 |
| 第五节 | 公司治理 | 17 |
| 第六节 | 财务会计报告 | 22 |
| 附件 | 会计信息调整及差异情况..... | 93 |

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

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|----------|---|--|
| 公司、股份公司 | 指 | 北京新拓云联科技股份有限公司 |
| 山西证券 | 指 | 山西证券股份有限公司 |
| 股东大会 | 指 | 北京新拓云联科技股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 北京新拓云联科技股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 北京新拓云联科技股份有限公司监事会 |
| 三会 | 指 | 股东大会（股东会）、董事会、监事会的统称 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《公司章程》 | 指 | 《北京新拓云联科技股份有限公司公司章程》 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 虚拟仿真实训业务 | 指 | 虚拟仿真实训是计算机仿真应用于以技能训练为重点的教学和培训领域，结合虚拟现实、物联网、可视化、实时通讯等多种软硬件技术和设备，为学习者提供了一种沉浸式、可交互的“元宇宙”学习环境。 |
| 云计算 | 指 | 云计算是通过网络“云”将巨大的数据计算处理程序分解成无数小程序，然后，通过多部服务器组成的系统进行处理和分析这些小程序得到结果并返回给用户。 |
| 人工智能 | 指 | 即 AI，是研究、开发用于模拟、延伸和扩展人的智能的理论、方法、技术及应用系统的一门新的技术科学。 |

第一节 公司概况

| | | | |
|-----------------|---|----------------|-------------------------|
| 企业情况 | | | |
| 公司中文全称 | 北京新拓云联科技股份有限公司 | | |
| 英文名称及缩写 | Beijing Xintuo Cloud Technology Co., LT | | |
| | - | | |
| 法定代表人 | 范旭宇 | 成立时间 | 2009年9月3日 |
| 控股股东 | 控股股东为（范旭宇） | 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（范旭宇），无一致行动人 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | I 信息传输、软件和信息技术服务业--I65 软件和信息技术服务业-I651 软件开发-I6513 应用软件开发 | | |
| 主要产品与服务项目 | 项目软件定制化服务，按客户需求进行软件开发 | | |
| 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 | 新拓云联 | 证券代码 | 835085 |
| 挂牌时间 | 2015年12月18日 | 分层情况 | 基础层 |
| 普通股股票交易方式 | <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易 | 普通股总股本（股） | 11,700,000 |
| 主办券商（报告期内） | 山西证券 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商办公地址 | 山西省太原市西街 69 号山西国际贸易中心东塔楼 | | |
| 联系方式 | | | |
| 董事会秘书姓名 | 徐泽 | 联系地址 | 北京市通州区西集镇网安园创新中心 1 号-78 |
| 电话 | 010-84925431 | 电子邮箱 | Zexu951021@outlook.com |
| 传真 | 010-84925431 | | |
| 公司办公地址 | 北京市朝阳区红军营南路瑞普大厦 C 座 903 | 邮政编码 | 100022 |
| 公司网址 | https://www.xtyunion.com | | |
| 指定信息披露平台 | www.neeq.com.cn | | |
| 注册情况 | | | |
| 统一社会信用代码 | 911101076950262810 | | |
| 注册地址 | 北京市通州区西集镇网安园创新中心 1 号-78 | | |
| 注册资本（元） | 11,700,000 | 注册情况报告期内是否变更 | 否 |

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司于2022年2月25日收到中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券过户登记确认书》，收购流程履行完毕，收购人为范旭宇先生。收购后，收购人对公司主要业务进行调整，涉及所处行业的变动，因公司主营业务从学前教育服务向技术服务转型，同时涉及公司经营范围变化，主要是新增了技术服务、信息技术咨询服务；第二类增值电信业务等内容，整体业务模式发生变化。

目前北京新拓云联科技股份有限公司（股票代码：835085）专注于虚拟仿真实训业务和产品定制化开发服务，我们的产品和解决方案涵盖了多个行业，包括教育、医疗、建筑、工业等，深入虚拟仿真实训、云计算、人工智能等多个技术领域，可以为客户提供全方位的服务和支持。公司秉承“技术领先、创新驱动、客户至上”的经营理念，不断推进技术创新和产品升级，为客户提供更加优质的服务和产品。我们的愿景是成为全球领先的虚拟仿真企业，为客户提供前沿的技术和解决方案，推动虚拟仿真技术的发展和运用，促进数字孪生整体体系的构建。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

| 盈利能力 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|---|--------------|--------------|----------|
| 营业收入 | 3,024,663.97 | 4,432,075.34 | -31.76% |
| 毛利率% | 47.94% | 55.92% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 593,328.74 | 242,320.35 | 144.85% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -135,314.70 | 249,520.35 | -154.23% |
| 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) | 69.04% | 54.87% | - |
| 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) | -15.74% | 56.50% | - |
| 基本每股收益 | 0.05 | 0.02 | 144.85% |
| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
| 资产总计 | 3,170,751.66 | 1,493,234.26 | 112.34% |
| 负债总计 | 2,014,638.94 | 930,450.28 | 116.52% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 1,156,112.72 | 562,783.98 | 105.43% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 0.10 | 0.05 | 100% |

| | | | |
|---------------|-------------|-------------|--------------|
| 资产负债率%（母公司） | 63.53% | 61.06% | - |
| 资产负债率%（合并） | 63.54% | 62.31% | - |
| 流动比率 | 0.68 | 1.59 | - |
| 利息保障倍数 | 37.53 | 0 | - |
| 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 | -264,186.35 | 317,710.26 | -183.15% |
| 应收账款周转率 | - | - | - |
| 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% | 112.34% | 29.66% | - |
| 营业收入增长率% | -31.76% | -31.45% | - |
| 净利润增长率% | 144.85% | -94.13% | - |

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 | 196,637.37 | 6.20% | 1,450,067.47 | 97.11% | -86.44% |
| 应收票据 | | | | | |
| 应收账款 | | | | | |
| 预付款项 | 200,000.00 | 6.31% | | | |
| 其他应收款 | 950,000.00 | 29.96% | 23,160.27 | 1.55% | 4,001.85% |
| 其他流动资产 | 24,339.62 | 0.77% | 2,646.61 | 0.18% | 819.65% |
| 无形资产 | 15,413.03 | 0.49% | 17,359.91 | 1.16% | -11.21% |
| 长期待摊费用 | 1,784,361.64 | 56.28% | | | |

项目重大变动原因：

- 1.货币资金：同比下降 86.44%，主因业务下滑以及存在一笔对外借款 100 万元所致。
- 2.预付账款：主因年末预付 24 年的推广费用。
- 3.其他应收款：同比增长 4001.85%，主因借款其他非金融机构 100 万，剔除减值 5 万。
- 4.其他流动资产：同比增长 819.65%，主因 23 年底有待抵扣进项税，根据会计准则重分类至此科目。
- 5.长期待摊费用：主因在 23 年付了 3 年的推广费用，按受益年限摊销。

（二） 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 本期与上年同期金额变动比例% |
|--------|--------------|-----------|--------------|-----------|----------------|
| | 金额 | 占营业收入的比重% | 金额 | 占营业收入的比重% | |
| 营业收入 | 3,024,663.97 | - | 4,432,075.34 | - | -31.76% |
| 营业成本 | 1,574,559.71 | 52.06% | 1,953,544.15 | 44.08% | -19.40% |
| 毛利率% | 47.94% | - | 55.92% | - | - |
| 管理费用 | 1,557,207.41 | 51.48% | 2,217,064.20 | 50.02% | -29.76% |
| 财务费用 | 16,135.65 | 0.53% | -3,759.00 | -0.08% | -529.25% |
| 信用减值损失 | -50,000.00 | -1.65% | -1,218.96 | -0.03% | 4,001.86% |
| 其他收益 | 3,624.30 | 0.12% | 3,100.11 | 0.07% | 16.91% |
| 营业利润 | -173,664.36 | -5.74% | 249,520.35 | 5.63% | -169.60% |
| 营业外收入 | 766,993.10 | 25.36% | | | |
| 营业外支出 | | | 7,200.00 | 0.16% | -100.00% |
| 净利润 | 593,328.74 | 19.62% | 242,320.35 | 5.47% | 144.85% |

项目重大变动原因:

- 1 营业收入: 同比下降 31.76%, 主因市场环境趋弱, 业务收入减少。
- 2 营业成本: 同比下降 19.40%, 主因业务收入下降, 成本线性变动。
- 3 管理费用: 同比压缩 29.76%, 主因人员数量减少所致。
- 4 财务费用: 同比变动 529.25%, 主因包含 2023 年银行贷款利息 1.6 万余元。
- 5.信用减值损失: 同比变化 4001.86%, 主因 2023 年 100 万外部借款对应的信用减值 5 万元。
- 6.营业利润: 同比变化 169.60%, 主因业务收入下降, 毛利润无法覆盖经管费用所致。
- 7.营业外收入: 同比增长, 主因有 1 笔保证金 2 万余元以及 1 笔押金 74 万余元。
- 8.净利润: 同比正增 144.85%, 主因管理费用同比压缩, 同时营业外收入增长所致。

2、收入构成

单位: 元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|--------|--------------|--------------|---------|
| 主营业务收入 | 3,024,663.97 | 4,432,075.34 | -31.76% |
| 其他业务收入 | 0 | | |
| 主营业务成本 | 1,574,559.71 | 1,953,544.15 | -19.40% |
| 其他业务成本 | 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 |
|-------|--------------|--------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 技术服务 | 3,024,663.97 | 1,574,559.71 | 47.94% | -31.76% | -19.40% | -7.98% |

按地区分类分析:

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因:

受外部市场环境因素影响，收入小幅度下降。

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 | 中唐通信服务有限公司 | 1,466,881.02 | 48.50% | 否 |
| 2 | 北京点客科技有限公司 | 778,301.89 | 25.73% | 否 |
| 3 | 广州光语通信设备有限公司 | 547,169.81 | 18.09% | 否 |
| 4 | 北京无线欢聚科技有限公司 | 232,311.25 | 7.68% | 否 |
| 合计 | | 3,024,663.97 | 100% | - |

主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商 | 采购金额 | 年度采购占比% | 是否存在关联关系 |
|----|------------------|------------|---------|----------|
| 1 | 京汇鑫源（北京）企业管理有限公司 | 263,250.00 | 38.19% | 否 |
| 2 | 北京心一科技有限公司 | 263,250.00 | 38.19% | 否 |
| 3 | 上海针尖数据科技有限公司 | 162,893.08 | 23.63% | 否 |
| 合计 | | 689,393.08 | 100% | - |

(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 | -264,186.35 | 317,710.26 | -183.15% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -2,553,000.00 | - | - |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 1,563,756.25 | - | - |

现金流量分析：

- 1.经营活动现金流：同比下降 183.15%，主因业务收入下滑所致。
- 2.投资活动现金流：23 年预付后 3 年的业务推广服务费。
- 3.筹资活动现金流：主要包含 2023 年银行借款 150 万元。

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 |
|------|------|------|--------------|-----|-----|------|-----|
| 北京海纳 | 参股公司 | 技术服务 | 2,000,000.00 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | | |
|------------------|-------|------|--------------|--------|---------|---|---|
| 新拓信息技术有限责任公司 | | | | | | | |
| 宜宾新拓软讯软件开发有限责任公司 | 控股子公司 | 技术服务 | 2,000,000.00 | 257.00 | -243.00 | 0 | 0 |

主要参股公司业务分析

适用 不适用

| 公司名称 | 与公司从事业务的关联性 | 持有目的 |
|------------------|-------------|------|
| 北京海纳新拓信息技术有限责任公司 | 技术服务相关 | 战略规划 |

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项简要描述 |
|-----------------|---|
| 市场竞争加剧的风险 | 广阔的市场前景可能会吸引新的厂商进入，市场竞争将日趋激烈。如果公司无法保持竞争优势，将面临经营业绩下滑的风险。 |
| 人才流失和技术创新失败的风险 | 随着行业快速发展，技术不断更新，同行业企业对专业技术人才的需求日益增强，导致行业内人才竞争不断加剧，公司存在一定的专业技术人员引进、稳定和发展的风险。 |
| 产业政策风险 | 目前整体产业政策利于公司现有业务扩张，国家大力支持虚拟仿真实训项目发展，政府部门通过制定产业政策促使社会经济资源向虚拟仿真产业集中。如果未来政府政策发生改变，公司将面临业绩下滑风险。 |
| 宏观经济波动的风险 | 近年来国家经济增长放缓，GDP 增速下滑，“稳中求进”成为了国家宏观经济政策的思路，保增长成为了经济的首要任务。当前国际经济形势也不容乐观，对我国的经济发展也有着重大的影响。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化 |

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）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 | | | | | | |
| 上海针尖数据科技有 | 非关联 | 否 | 2023年12月20 | 2025年12月19 | 0 | 1,000,000.00 | 0 | 1,000,000.00 | 已事前及时履行 | 否 |

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|--|--|--|--|---|---|
| 限公司 | | | 日 | 日 | | | | | | |
| 合计 | - | - | - | - | | | | | - | - |

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

为了提高公司的资金使用效率，加强战略性合作，在确保不影响公司正常经营活动的前提下提供对外借款，向非关联方上海针尖数据科技有限公司提供人民币 100 万元（大写金额：壹佰万元整）的两年期借款，目前暂未归还。对外借款不影响公司正常业务和经营活动的开展。

对外借款事项经公司第三届董事会第二十六次会议决议审批通过，具体内容详见公司于 2023 年 12 月 25 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 www.neeq.com.cn 公告的《北京新拓云联科技股份有限公司对外提供借款公告》（公告编号：2023-054）。

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

单位：元

| 临时公告索引 | 类型 | 交易/投资/合并标的 | 对价金额 | 是否构成关联交易 | 是否构成重大资产重组 |
|----------|------------------|----------------|-------------|----------|------------|
| 2023-048 | 对外投资 | 北京海纳新拓科技有限责任公司 | 1,020,000 元 | 否 | 否 |
| 2023-049 | 对外投资 | 宜宾新拓云联科技有限责任公司 | 2,000,000 元 | 否 | 否 |
| 2023-046 | 新设子公司后转让 100% 股权 | 湖北新拓云联科技有限公司 | 2,000,000 元 | 是 | 否 |

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

对外投资的目的是整合公司现有业务及实控人所有的技术资源和行业影响力，开展技术开发与服务，拓宽公司的主营业务收入，提高公司的盈利能力和市场竞争力。截止目前，北京海纳新拓科技有限责任公司和宜宾新拓云联科技有限责任公司暂未开展业务。

2023 年 11 月 6 日，公司因业务剥离将持有湖北新拓云联科技有限公司 100.00% 股权，转让给四川新拓软讯科技有限公司。因湖北新拓云联科技有限公司新设立，无实质业务，公司认缴出资 200 万元未实缴，双方约定由四川新拓软讯科技有限公司继续承担实缴义务，股权转让价格为 200 万元。现双方将交易方案调整为：湖北新拓云联科技有限公司认缴出资义务由受让方四川新拓软讯科技有限公司实际承担，交易价格为零元。双方根据调整后的交易方案签署补充协议，并履行关联交易审议程序。

投资标的不涉及开展或拟开展私募投资活动，不是已在中国证券投资基金业协会登记为私募基金管理人，不会将公司主营业务变更为私募基金管理业务。

投资不涉及投资设立小额贷款公司、融资担保公司、融资租赁公司、商业保理公司、典当公司、互联网金融公司等其他具有金融属性的企业。

(五) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体 | 承诺开始日期 | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型 | 承诺具体内容 | 承诺履行情况 |
|------------|-------------|--------|------|---------|-----------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2015年8月6日 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 其他股东 | 2015年8月6日 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2015年8月6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11月24日 | - | 收购 | 收购人公开承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

| |
|---|
| 无 |
|---|

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | | |
|-----------------|---------------|------------|--------|------|------------|--------|---|
| | | 数量 | 比例% | | 数量 | 比例% | |
| 无限售 条件股 份 | 无限售股份总数 | 6,988,500 | 59.73% | 0 | 6,988,500 | 59.73% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% | |
| | 董事、监事、高管 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% | |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% | |
| 有限售 条件股 份 | 有限售股份总数 | 4,711,500 | 40.27% | 0 | 4,711,500 | 40.27% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 4,711,500 | 40.27% | 0 | 4,711,500 | 0% | |
| | 董事、监事、高管 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% | |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% | |
| 总股本 | | 11,700,000 | - | 0 | 11,700,000 | - | |
| 普通股股东人数 | | | | | | | 7 |

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有 限售股份 数量 | 期末持有 无限售股 份数量 | 期末持有的 质押股 份数量 | 期末持有的 司法冻结 股份数量 |
|----|------|-----------|----------|-----------|----------|--------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|
| 1 | 范旭宇 | 4,711,500 | 0 | 4,711,500 | 40.2692% | 4,711,500 | | 0 | 0 |
| 2 | 王宁 | 4,549,500 | 0 | 4,549,500 | 38.8846% | 0 | 4,549,500 | 0 | 0 |
| 3 | 韩冰 | 1,485,000 | 0 | 1,485,000 | 12.6923% | 0 | 1,485,000 | 0 | 0 |
| 4 | 胡微 | 337,500 | -337,500 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | 赵子洲 | 324,000 | 316,140 | 640,140 | 5.4713% | 0 | 640,140 | 0 | 0 |
| 6 | 樊诚 | 180,000 | -180,000 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | 吴勰 | 112,400 | -112,400 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | 王方洋 | 100 | 0 | 100 | 0.0009% | 0 | 100 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|----|-----|------------|---------|------------|---------|-----------|-----------|---|---|
| 9 | 陈大同 | 0 | 313,560 | 313,560 | 2.6800% | 0 | 313,560 | 0 | 0 |
| 10 | 潘俊明 | 0 | 200 | 200 | 0.0017% | 0 | 200 | 0 | 0 |
| 合计 | | 11,700,000 | 0 | 11,700,000 | 100% | 4,711,500 | 6,988,500 | 0 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明：
公司股东之间无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 任职起止日期 | | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% |
|-----|------------|----|----------|------------|------------|----------|------|----------|------------|
| | | | | 起始日期 | 终止日期 | | | | |
| 余家峰 | 董事、董事长、总经理 | 男 | 1987年4月 | 2023年4月3日 | 2024年8月25日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 黄杉 | 董事 | 男 | 1980年12月 | 2022年3月26日 | 2024年8月25日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 徐志宏 | 董事 | 男 | 1975年5月 | 2023年6月19日 | 2024年8月25日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 王浩玮 | 董事 | 男 | 1987年7月 | 2023年6月19日 | 2024年8月25日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 岳本亮 | 董事 | 男 | 1979年1月 | 2023年6月19日 | 2024年8月25日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 马潇钰 | 职工监事、监事会主席 | 女 | 2000年4月 | 2022年6月6日 | 2024年8月25日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 马永飞 | 监事 | 男 | 1995年7月 | 2022年3月26日 | 2024年8月25日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 于泳君 | 监事 | 男 | 1996年5月 | 2022年3月26日 | 2024年8月25日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 徐泽 | 董事会秘 | 女 | 1995年10月 | 2022年3月8日 | 2024年8月25日 | 0 | 0 | 0 | 0% |

| | | | | | | | | | |
|-----|-------|---|----------|-----------|------------|---|---|---|----|
| | 书 | | | | 日 | | | | |
| 米振超 | 财务负责人 | 男 | 1984年11月 | 2022年6月6日 | 2024年8月25日 | 0 | 0 | 0 | 0% |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

无关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|-----|------|------|------|------|
| 肖佳 | 董事 | 离任 | - | 个人原因 |
| 梁林骅 | 董事 | 离任 | - | 个人原因 |
| 宁建红 | 董事 | 离任 | - | 个人原因 |
| 王浩玮 | - | 新任 | 董事 | 工作原因 |
| 岳本亮 | - | 新任 | 董事 | 工作原因 |
| 徐志宏 | - | 新任 | 董事 | 工作原因 |

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

| |
|--|
| <p>王浩玮，男，1987年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，毕业于吉林大学。2012年7月至2016年8月，担任北京众望网络科技有限公司研发；2016年8月至2017年10月，担任国美分享（北京）网络技术有限公司音视频互动部技术经理；2017年11月至2019年6月，担任北京拓课网络科技有限公司 PaaS 部门技术经理；2019年7月至今，担任北京拓课网络科技有限公司研发总监；2022年3月至2023年5月，担任北京新拓云联科技股份有限公司董事；2023年6月，担任北京新拓云联科技股份有限公司董事，任期至本届董事会期满止。</p> <p>岳本亮，男，1979年1月生，无境外永久居留权，硕士学历，毕业于香港城市大学工商管理专业。2000年8月至2003年9月，担任山东淄博矿务局中心医院骨科住院医师；2003年9月至2013年5月，担任西安杨森(Xian-Janssen)制药有限公司销售经理及产品经理；2013年5月至2020年5月，担任金赛药业有限责任公司医学市场总监；2020年6月至今，担任北京拓课网络科技有限公司首席运营官；2022年3月至2023年5月，担任北京新拓云联科技股份有限公司董事；2023年6月，担任北京新拓云联科技股份有限公司董事，任期至本届董事会期满止。</p> <p>徐志宏，男，1975年5月生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，毕业于东北大学。1999年4月至2001年2月任职于深圳华为技术有限公司任职研发工程师；2002年8月至2010年5月任职于北京威速科技有限公司，担任产品副总裁；2006年5月至2010年2月参与创建北京群易科技有限公司（海报网），兼任业务拓展总监职务；2015年7月至2018年1月任职北京红菜科技有限公司担任总经理；2018年3月至2019年9月任职于北京拓课科技有限公司担任产品总监；2019年10月至2021年12月任职于北京云枢讯联科技有限公司担任产品总监；2022年1月至今任北京拓课科技有限公司新业务运营总监职务。2022年10月至2023年5月，担任北京新拓云联科技股份有限公司董事；2023年6月，担任北京新拓云联科技股份有限公司董事，任期至本届董事会期满止。</p> |
|--|

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 行政管理人员 | 2 | 0 | 0 | 2 |
| 财务人员 | 2 | 0 | 0 | 2 |
| 市场运营人员 | 1 | 2 | 0 | 3 |
| 员工总计 | 5 | 2 | 0 | 7 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 2 | 2 |
| 本科 | 3 | 5 |
| 专科 | 0 | 0 |
| 专科以下 | 0 | 0 |
| 员工总计 | 5 | 7 |

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬政策：公司与员工签订了《劳动合同》，按国家有关法律、法规，为员工办理了社会保险和住房公积金。制定了适合公司发展的薪酬制度，使公司吸引人才和留住人才。

2、培训与招聘：报告期内公司制定了系统的培训计划，包括新员工的入职培训、岗位技能培训及中层管理培训等，通过培训提升了公司员工素质与能力。

3、公司无承担离退休职工薪资情况。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

| 事项 | 是或否 |
|------------------|--|
| 投资机构是否派驻董事 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 管理层是否引入职业经理人 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 报告期内是否新增关联方 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

(一) 公司治理基本情况

公司建立健全了“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露制度》《募集资金管理制度》等规章制度。

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关业务规则的要求，不断完善法人治理构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规和《公司章程》的要求，公司董事、监事和高级管理人员严格按照《公司章程》的规定履行职责，公司的重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

截至报告期披露日，公司完善了《公司章程》相关的内控制度，建立了《内幕知情人登记管理制度》、《资金管理制度》、《印鉴管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》。

公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》、《股东大会议事规则》规范运行。公司治理结构能够保证所有股东，特别是中小股东享有平等地位，保证股东对公司重大事项的知情权、参与权、表决权。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会在监督过程中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面均能够保持独立性，不存在影响公司自主经营的情况。

(四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，关于公司会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度，均未发现重大缺陷的情况。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

| | | |
|------------------|--|-----|
| 是否审计 | 是 | |
| 审计意见 | 无保留意见 | |
| 审计报告中的特别段落 | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 | |
| 审计报告编号 | 亚泰国际会审字(2024)第 0114 号 | |
| 审计机构名称 | 北京亚泰国际会计师事务所（特殊普通合伙） | |
| 审计机构地址 | 北京市大兴区新源大街 29 号院 1 号楼 14 层 1401 | |
| 审计报告日期 | 2024 年 4 月 29 日 | |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 莫卫武 | 徐成光 |
| | 1 年 | 1 年 |
| 会计师事务所是否变更 | 是 | |
| 会计师事务所连续服务年限 | 1 年 | |
| 会计师事务所审计报酬（万元） | 10 | |

审 计 报 告

亚泰国际会审字(2024)第 0114 号

北京新拓云联科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京新拓云联科技股份有限公司（以下简称“新拓云联”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了新拓云联 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于新拓云联，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、 其他信息

新拓云联管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括新拓云联 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

新拓云联管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估新拓云联的持续经营能力，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新拓云联、终止运营或别无其他现实的选择。治理层负责监督新拓云联的财务报告过程。

五、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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

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

（五）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。

（六）就新拓云联公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任

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

| | | |
|--------------------------|----------------------|------------|
| 北京亚泰国际会计师事务所 (特殊普通合伙) | 中国注册会计师： 中国注册会计师： | 莫卫武 徐成光 |
| 中国·北京 | 二〇二四年四月二十九日 | |

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|---------------|-----|---------------------|---------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五、1 | 196,637.37 | 1,450,067.47 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | | | |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 五、2 | 200,000.00 | |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 五、3 | 950,000.00 | 23,160.27 |
| 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、4 | 24,339.62 | 2,646.61 |
| 流动资产合计 | | 1,370,976.99 | 1,475,874.35 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | | |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |

| | | | |
|----------------|------|---------------------|---------------------|
| 无形资产 | 五、5 | 15,413.03 | 17,359.91 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 五、6 | 1,784,361.64 | |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 1,799,774.67 | 17,359.91 |
| 资产总计 | | 3,170,751.66 | 1,493,234.26 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五、7 | 1,500,000.00 | - |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | | |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 五、8 | 94,339.62 | |
| 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、9 | 211,685.73 | 107,313.89 |
| 应交税费 | 五、10 | 52,222.56 | 39,444.22 |
| 其他应付款 | 五、11 | 150,730.65 | 783,692.17 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | 五、12 | 5,660.38 | |
| 流动负债合计 | | 2,014,638.94 | 930,450.28 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | - | - |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |

| | | | |
|--------------------------|------|----------------|----------------|
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | | |
| 负债合计 | | 2,014,638.94 | 930,450.28 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 五、13 | 11,700,000.00 | 11,700,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五、14 | 1,979,460.77 | 1,979,460.77 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | | |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五、15 | -12,523,348.05 | -13,116,676.79 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 1,156,112.72 | 562,783.98 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 1,156,112.72 | 562,783.98 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 3,170,751.66 | 1,493,234.26 |

法定代表人：范旭宇

主管会计工作负责人：米振超

会计机构负责人：米振超

（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 | | 196,380.37 | 1,396,723.86 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | | | |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 200,000.00 | |
| 其他应收款 | 十二、1 | 950,500.00 | 100,000.00 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |

| | | | |
|----------------|--|---------------------|---------------------|
| 存货 | | | |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 24,339.62 | |
| 流动资产合计 | | 1,371,219.99 | 1,496,723.86 |
| 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 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | | |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | 15,413.03 | 17,359.91 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 1,784,361.64 | |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 1,799,774.67 | 17,359.91 |
| 资产总计 | | 3,170,994.66 | 1,514,083.77 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 1,500,000.00 | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | | |
| 预收款项 | | | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 211,685.73 | 107,313.89 |
| 应交税费 | | 52,222.56 | 39,444.22 |
| 其他应付款 | | 150,730.65 | 777,692.17 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 合同负债 | | 94,339.62 | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |

| | | | |
|--------------------------|--|---------------------|---------------------|
| 其他流动负债 | | 5,660.38 | |
| 流动负债合计 | | 2,014,638.94 | 924,450.28 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | | |
| 负债合计 | | 2,014,638.94 | 924,450.28 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | | 11,700,000.00 | 11,700,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 1,979,460.77 | 1,979,460.77 |
| 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 | | -12,523,105.05 | -13,089,827.28 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 1,156,355.72 | 589,633.49 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）合计 | | 3,170,994.66 | 1,514,083.77 |

（三） 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023 年 | 2022 年 |
|----------------|------|---------------------|---------------------|
| 一、营业总收入 | | 3,024,663.97 | 4,432,075.34 |
| 其中：营业收入 | 五、16 | 3,024,663.97 | 4,432,075.34 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |

| | | | |
|-------------------------------|------|--------------|--------------|
| 二、营业总成本 | | 3,151,952.63 | 4,184,436.14 |
| 其中：营业成本 | 五、16 | 1,574,559.71 | 1,953,544.15 |
| 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、17 | 4,049.86 | 17,586.79 |
| 销售费用 | | - | - |
| 管理费用 | 五、18 | 1,557,207.41 | 2,217,064.20 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | 五、19 | 16,135.65 | -3,759.00 |
| 其中：利息费用 | | 16,243.75 | |
| 利息收入 | | 352.10 | |
| 加：其他收益 | 五、20 | 3,624.30 | 3,100.11 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五、21 | -50,000.00 | -1,218.96 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -173,664.36 | 249,520.35 |
| 加：营业外收入 | 五、22 | 766,993.10 | 0 |
| 减：营业外支出 | 五、23 | - | 7,200.00 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 593,328.74 | 242,320.35 |
| 减：所得税费用 | 五、24 | | |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 593,328.74 | 242,320.35 |
| 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） | | 593,328.74 | 242,320.35 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类： | - | - | - |
| 1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 593,328.74 | 242,320.35 |

| | | | |
|--------------------------|--|-------------------|-------------------|
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| (一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 1.不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| (1)重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| (2)权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| (3)其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| (4)企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| (5)其他 | | | |
| 2.将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| (1)权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| (2)其他债权投资公允价值变动 | | | |
| (3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| (4)其他债权投资信用减值准备 | | | |
| (5)现金流量套期储备 | | | |
| (6)外币财务报表折算差额 | | | |
| (7)其他 | | | |
| (二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 593,328.74 | 242,320.35 |
| (一)归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 593,328.74 | 242,320.35 |
| (二)归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 八、每股收益： | | | |
| (一)基本每股收益（元/股） | | 0.05 | 0.02 |
| (二)稀释每股收益（元/股） | | 0.05 | 0.02 |

法定代表人：范旭宇

主管会计工作负责人：米振超

会计机构负责人：米振超

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年 | 2022年 |
|---------------|------|---------------------|---------------------|
| 一、营业收入 | 十二、2 | 3,024,663.97 | 4,432,075.34 |
| 减：营业成本 | 十二、2 | 1,574,559.71 | 1,953,544.15 |
| 税金及附加 | | 4,049.86 | 17,570.69 |
| 销售费用 | | | |
| 管理费用 | | 1,584,057.92 | 2,191,336.95 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | | 15,891.65 | -3,646.20 |
| 其中：利息费用 | | 13,081.25 | - |
| 利息收入 | | 352.10 | 3,647.20 |

| | | | |
|-----------------------------------|--|-------------|------------|
| 加：其他收益 | | 3,624.30 | 3,100.11 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列） | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -50,000.00 | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -200,270.87 | 276,369.86 |
| 加：营业外收入 | | 766,993.10 | |
| 减：营业外支出 | | | 7,200.00 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 566,722.23 | 269,169.86 |
| 减：所得税费用 | | | |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 566,722.23 | 269,169.86 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列） | | | |
| （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 | | 566,722.23 | 269,169.86 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | 0.05 | 0.02 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | 0.05 | 0.02 |

(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 | | 3,306,143.88 | 4,698,000.00 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | | 2,969.19 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、27 | 120,080.53 | 248,992.04 |
| 经营活动现金流入小计 | | 3,426,224.41 | 4,949,961.23 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | | |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 | | | |
| 拆出资金净增加额 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 1,499,958.19 | 3,594,157.09 |
| 支付的各项税费 | | 74,939.57 | 242,979.00 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、27 | 2,115,513.00 | 795,114.88 |
| 经营活动现金流出小计 | | 3,690,410.76 | 4,632,250.97 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -264,186.35 | 317,710.26 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 2,553,000.00 | |

| | | | |
|---------------------------|--|---------------|--------------|
| 投资支付的现金 | | | |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 2,553,000.00 | |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -2,553,000.00 | |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 1,500,000.00 | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 80,000.00 | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 1,580,000.00 | |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 16,243.75 | |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 16,243.75 | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 1,563,756.25 | - |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -1,253,430.10 | 317,710.26 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 1,450,067.47 | 1,132,357.21 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 196,637.37 | 1,450,067.47 |

法定代表人：范旭宇

主管会计工作负责人：米振超

会计机构负责人：米振超

(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 | | 3,306,143.88 | 4,698,000.00 |
| 收到的税费返还 | | - | 2,969.19 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 173,419.82 | 274,720.22 |
| 经营活动现金流入小计 | | 3,479,563.70 | 4,975,689.41 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 1,499,958.19 | 3,594,157.09 |
| 支付的各项税费 | | 74,939.57 | 242,979.00 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 2,115,770.00 | 874,186.67 |
| 经营活动现金流出小计 | | 3,690,667.76 | 4,711,322.76 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -211,104.06 | 264,366.65 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------------|---------------------|
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | 4.32 | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 4.32 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 2,553,000.00 | |
| 投资支付的现金 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 2,553,000.00 | |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -2,552,995.68 | |
| 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 | | 1,500,000.00 | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 80,000.00 | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 1,580,000.00 | |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 16,243.75 | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 16,243.75 | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 1,563,756.25 | |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -1,200,343.49 | 264,366.65 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 1,396,723.86 | 1,132,357.21 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 196,380.37 | 1,396,723.86 |

(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 | 11,700,000.00 | - | - | - | 1,979,460.77 | - | - | - | - | - | -13,116,676.79 | - | 562,783.98 |
| 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 | 11,700,000.00 | - | - | - | 1,979,460.77 | - | - | - | - | - | -13,116,676.79 | | 562,783.98 |
| 三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列） | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 593,328.74 | | 593,328.74 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 593,328.74 | | 593,328.74 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------------|----------|----------|----------|---------------------|----------|----------|----------|----------|----------|-----------------------|--|---------------------|
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 11,700,000.00 | - | - | - | 1,979,460.77 | - | - | - | - | - | -12,523,348.05 | | 1,156,112.72 |

| 项目 | 2022 年 | | | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有者权益 合计 |
|----------|---------------|---------|----|--|--------------|-----------|----------------|----------|----------|----------------|-------|----------------|----------------|-------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本 公积 | 减：库 存股 | 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 | 11,700,000.00 | | | | 1,979,460.77 | | | | | | | -13,358,997.14 | | 320,463.63 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|---|---|---|--------------|---|---|---|---|---|----------------|--|------------|
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 11,700,000.00 | | | | 1,979,460.77 | | | | | | -13,358,997.14 | | 320,463.63 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 242,320.35 | | 242,320.35 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 242,320.35 | | 242,320.35 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------------|----------|----------|----------|---------------------|----------|----------|----------|----------|----------|-----------------------|--|-------------------|
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 11,700,000.00 | - | - | - | 1,979,460.77 | - | - | - | - | - | -13,116,676.79 | | 562,783.98 |

法定代表人：范旭宇

主管会计工作负责人：米振超

会计机构负责人：米振超

(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 | 11,700,000.00 | - | - | - | 1,979,460.77 | - | - | - | - | | -13,089,827.28 | 589,633.49 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | - |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | - |
| 其他 | | | | | | | | | | | | - |

| | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|---|---|---|--------------|---|---|---|---|----------------|------------|
| 二、本年期初余额 | 11,700,000.00 | - | - | - | 1,979,460.77 | - | - | - | - | -13,089,827.28 | 589,633.49 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 566,722.23 | 566,722.23 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 566,722.23 | 566,722.23 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----------------|----------------------|----------|----------|----------|---------------------|----------|----------|----------|----------|--|-----------------------|---------------------|
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 11,700,000.00 | - | - | - | 1,979,460.77 | - | - | - | - | | -12,523,105.05 | 1,156,355.72 |

| 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 | 11,700,000.00 | | | | 1,979,460.77 | | | | | | -13,358,997.14 | 320,463.63 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 11,700,000.00 | - | - | - | 1,979,460.77 | - | - | - | - | | -13,358,997.14 | 320,463.63 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | 269,169.86 | 269,169.86 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | - | | | | 269,169.86 | 269,169.86 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|----------|---------------|---|---|---|--------------|---|---|---|---|----------------|------------|
| 四、本年期末余额 | 11,700,000.00 | - | - | - | 1,979,460.77 | - | - | - | - | -13,089,827.28 | 589,633.49 |
|----------|---------------|---|---|---|--------------|---|---|---|---|----------------|------------|

北京新拓云联科技股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

企业名称：北京新拓云联科技股份有限公司法定代表人：范旭宇

注册资本：1,170.00 万人民币

成立日期：2009 年 09 月 03 日

登记机关：北京市通州区市场监督管理局

统一社会信用代码：911101076950262810

经营范围：一般项目：软件开发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；机械设备销售；货物进出口；技术进出口；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；教育咨询服务（不含涉许可审批的教育培训活动）；摄影扩印服务；信息系统集成服务；工业控制计算机及系统销售；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；办公用品销售；文具用品批发；文具用品零售；互联网销售（除销售需要许可的商品）；五金产品研发；五金产品零售；通讯设备销售；计算机及通讯设备租赁；家用电器研发；家具零配件销售；家具销售；照相器材及望远镜批发；照相器材及望远镜零售；计算机系统服务；信息技术咨询服务；机械设备研发；家用电器销售；照相机及器材销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：电影发行；广播电视节目传送；基础电信业务；互联网信息服务；第二类增值电信业务；第一类增值电信业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

截止 2023 年 12 月 31 日，公司累计发行股本总数 1,170 万股，注册资本为 1,170 万元。

公司注册地址（总部地址）：北京市通州区西集镇网安园创新中心 1 号—78，实际控制人为范旭宇。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 4 月 29 日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布

的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（二）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况及 2023 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

三、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二）营业周期

正常营业周期是指本公司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。

（三）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1、同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财

务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（五）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、控制的判断标准

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

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断，一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

2、合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（六）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公

司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1、外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

（1）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

（九）金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的

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

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

2、金融负债的分类、确认和计量

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

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

（2）其他金融负债

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

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的

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

4、金融负债的终止确认

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

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

5、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，使用不可输入值。

6、衍生金融工具

本公司使用衍生金融工具，以外汇远期合同、商品远期合同和利率互换，分别对汇率风险、商品价格风险和利率风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

（十）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其

变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1、减值准备的确认方法

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

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

4、金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值

准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

5、各类金融资产信用损失的确定方法

(1) 应收账款及合同资产

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

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目 | 确定组合的依据 |
|------|--|
| 账龄组合 | 本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。 |

(2) 其他应收款

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

| 项 目 | 确定组合的依据 |
|------|--|
| 账龄组合 | 本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。 |

(十一) 存货

1、存货的分类

存货主要包括在途物资、库存商品、发出商品、低值易耗品等。

2、存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现

净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(1) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(2) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；

包装物领用时按一次摊销法摊销。

(十二) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

1、投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合

并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

2、后续计量及损益确认方法

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

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

资的成本。

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）收购少数股权

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

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编

制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

（十三）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

自用房地产或存货转换为投资性房地产时，按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额确认为其他综合收益。投资性房地产转换为自用房地产时，以转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价

值和相关税费后计入当期损益。

(十四) 固定资产

1、固定资产确认条件

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

2、各类固定资产的折旧方法

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

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率% | 年折旧率% |
|--------|-------|---------|------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 32 | 3-5 | 2.97-3.03 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 7-10 | 3-5 | 9.50-13.86 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 10-14 | 3-5 | 6.79-9.70 |
| 电子设备 | 年限平均法 | 2-5 | 3-5 | 19.00-47.50 |

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

3、其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

(十五) 在建工程

在建工程以立项项目分类核算，成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程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。所建造的固定资产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。

(十六) 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其中，本公司依据 PPP 项目合同将对价索取权确认为无形资产的部分，也属于符合资本化条件的资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

(十七) 无形资产

1、使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起,对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命,无法预见其为本公司带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

期末,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核,如发生变更则作为会计估计变更处理。此外,还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核,如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的,则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

2、研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司将内部研究开发项目的支出,区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。开发阶段的支出,只有在同时满足下列条件时,才能予以资本化,即: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;具有完成该无形资产并使用或出售的意图;无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出,于发生时计入当期损益。

本公司研发支出归集范围包括:研发用材料、资产折旧和摊销、研发人员工资、差旅费用、委外研发支出等。

(1) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

(十八) 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协

议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十九）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

（二十）合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

（二十一）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成

本或当期损益。本公司聘请独立精算师根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

（二十二）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

1、亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

2、重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

（二十三）股份支付

1、股份支付的会计处理方法

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

（1）以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

（2）以现金结算的股份支付

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期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，相应增加负债。

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。

2、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其

他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果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。

3、涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

(1) 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

(2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

（二十四）收入

本公司收入确认的总体原则和计量方法如下：

1、识别履约义务

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司将向客户转让商品（包括劳务，下同）的承诺作为单项履约义务，分两种情况识别单项履约义务：一是本公司向客户转让可明确区分商品（或者商品的组合）的承诺。二是本公司向客户转让一系列实质相同且转让模式相同的、可明确区分商品的承诺。

2、确定交易价格

本公司按向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确定交易价格。在合同开始日，本公司将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

3、收入确认时点及判断依据

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

4、主要责任人/代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

5、本公司各类型收入确认的具体会计政策如下：

（1）技术服务收入

技术服务收入属于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，技术服务按服务完成且客户验收确认后确认收入。

（二十五）合同成本

本公司与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

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，除非该资产摊销期限不超过一年。

本公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，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。

本公司对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

（二十六）政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，

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。或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益，在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

（二十七）递延所得税资产/递延所得税负债

1、当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

2、递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

3、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4、所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

（二十八）租赁

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

1、本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物、运输设备。

（1）初始计量

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

（2）后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧

（详见本附注四、14“固定资产”），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。

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

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

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

2、本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

（1）经营租赁

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

（2）融资租赁

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

（二十九）重要会计政策、会计估计的变更

（1） 会计政策变更

执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《关于印发<企业会计准则解释第 16 号>的通知》(财会[2022]31 号)，该解释“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行，本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行，该会计政策的变更对本公司报告期财务报表影响情况如下：

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行，执行该规定对本公司 2023 年 1 月 1 日、2023 年 12 月 31 日财务报表无影响。

(2) 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

1、 主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|-----------------------------|-----|
| 增值税 | 按销项税扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 | 6% |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税 | 7% |
| 教育费附加 | 实际缴纳的流转税 | 3% |
| 地方教育费附加 | 实际缴纳的流转税 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25% |

2、 税收优惠及批文

根据 2022 年 3 月 1 日颁布的《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(财政部税务总局公告 2022 年第 10 号)，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2022 年第 13 号)文件有关规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利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。本公司符合小微企业标准，按 20%的税率缴

纳企业所得税。

五、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2023 年 1 月 1 日，“期末”指 2023 年 12 月 31 日，“上期期末”指 2022 年 12 月 31 日，“本期”指 2023 年度，“上期”指 2022 年度。

1、 货币资金

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|-------------------|---------------------|
| 库存现金 | -- | -- |
| 银行存款 | 196,637.37 | 1,450,067.47 |
| 其他货币资金 | -- | -- |
| 合 计 | 196,637.37 | 1,450,067.47 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | -- | -- |

其他说明：本公司期末无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项 0.00 元。

2、 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 | 200,000.00 | 100.00 | -- | -- |
| 合 计 | 200,000.00 | — | -- | — |

(2) 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 | 占预付账款期末余额合计数的比例（%） |
|-------------|-------------------|--------------------|
| 北京任务宝科技有限公司 | 200,000.00 | 100.00 |
| 合 计 | 200,000.00 | 100.00 |

3、 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 | 1,000,000.00 | 24,379.23 |
| 小 计 | 1,000,000.00 | 24,379.23 |
| 减：坏账准备 | 50,000.00 | 1,218.96 |

| | | |
|-----|------------|-----------|
| 合 计 | 950,000.00 | 23,160.27 |
|-----|------------|-----------|

(1) 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 | 1,000,000.00 | 24,379.23 |
| 小 计 | 1,000,000.00 | 24,379.23 |
| 减：坏账准备 | 50,000.00 | 1,218.96 |
| 合 计 | 950,000.00 | 23,160.27 |

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 |
|--------|--------------|-----------|
| 借款 | 1,000,000.00 | -- |
| 往来款 | -- | 24,379.23 |
| 小 计 | 1,000,000.00 | 24,379.23 |
| 减：坏账准备 | 50,000.00 | 1,218.96 |
| 合 计 | 950,000.00 | 23,160.27 |

③按坏账计提方法分类列示

| 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 | 1,000,000.00 | 100. | 50,000.00 | 5. | 950,000.00 |
| 其中： | | | | | |
| 账龄组合 | 1,000,000.00 | 100. | 50,000.00 | 5. | 950,000.00 |

| | | | | | |
|----|--------------|---|--|--------|------------|
| | | | | 0 | |
| | | | | 50,000 | |
| 合计 | 1,000,000.00 | — | | — | 950,000.00 |

(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 | 24,379.23 | 100 | 1,218.96 | 5.00 | 23,160.27 |
| 其中： | | | | | |
| 账龄组合 | 24,379.23 | 100 | 1,218.96 | 5.00 | 23,160.27 |
| 合计 | 24,379.23 | — | 1,218.96 | — | 23,160.27 |

A. 按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|----------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | |
| 2023 年 1 月 1 日余额 | 1,218.96 | -- | -- | 1,218.96 |
| 2023 年 1 月 1 日余额在本期 | -- | -- | -- | -- |
| ——转入第二阶段 | -- | -- | -- | -- |
| ——转入第三阶段 | -- | -- | -- | -- |

| | | | | |
|---------------|-----------|----|----|-----------|
| ——转回第二阶段 | -- | -- | -- | -- |
| ——转回第一阶段 | -- | -- | -- | -- |
| 本期计提 | 50,000.00 | -- | -- | 50,000.00 |
| 本期转回 | -- | -- | -- | -- |
| 本期转销 | 1,218.96 | -- | -- | 1,218.96 |
| 本期核销 | -- | -- | -- | -- |
| 其他变动 | -- | -- | -- | -- |
| 2023年12月31日余额 | 50,000.00 | -- | -- | 50,000.00 |

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-------------------|-----------------|------------------|-----------------|-----------|-----------|------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 单项计提预期信用损失的其他应收款 | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | 1,218.96 | 50,000.00 | 1,218.96 | -- | -- | 50,000.00 |
| 其中：账龄组合 | 1,218.96 | 50,000.00 | 1,218.96 | -- | -- | 50,000.00 |
| 合计 | 1,218.96 | 50,000.00 | 1,218.96 | -- | -- | 50,000.00 |

⑤本期实际核销的其他应收款情况：无。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例（%） | 坏账 |
|--------------|----------|---------------------|----------|---------------------|------------------|
| 上海针尖数据科技有限公司 | 借款 | 1,000,000.00 | 1年以内 | 100.00 | 50,000.00 |
| 合计 | — | 1,000,000.00 | — | 100.00 | 50,000.00 |

4、其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|------------------|-----------------|
| 待抵扣进项税额 | 26,037.74 | 2,646.61 |
| 合计 | 26,037.74 | 2,646.61 |

5、无形资产

| 项 目 | 软件 | 合 计 |
|----------|-----------|-----------|
| 一、账面原值 | | |
| 1、期初余额 | 19,469.03 | 19,469.03 |
| 2、本期增加金额 | -- | -- |
| 3、本期减少金额 | -- | -- |
| 4、期末余额 | 19,469.03 | 19,469.03 |
| 二、累计摊销 | | |
| 1、期初余额 | 2,109.12 | 2,109.12 |
| 2、本期增加金额 | 1,946.88 | 1,946.88 |
| (1) 计提 | 1,946.88 | 1,946.88 |
| 3、本期减少金额 | -- | -- |
| 4、期末余额 | 4,056.00 | 4,056.00 |
| 三、减值准备 | | |
| 1、期初余额 | -- | -- |
| 2、本期增加金额 | -- | -- |
| 3、本期减少金额 | -- | -- |
| 4、期末余额 | -- | -- |
| 四、账面价值 | | |
| 1、期末账面价值 | 15,413.03 | 15,413.03 |
| 2、期初账面价值 | 17,359.91 | 17,359.91 |

① 暂时闲置的固定资产情况：无。

② 通过经营租赁租出的固定资产：无。

③ 未办妥产权证书的固定资产情况：无。

6、长期待摊费用

| 项目名称 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|-----------|---------------------|-------------------|---------------------|
| 咨询服务费 | -- | 2,468,094.34 | 683,732.70 | 1,784,361.64 |
| 合 计 | -- | 2,468,094.34 | 683,732.70 | 1,784,361.64 |

7、短期借款

(1) 短期借款分类

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|---------------------|-----------|
| 信用借款 | 1,500,000.00 | -- |
| 合 计 | 1,500,000.00 | -- |

8、 合同负债

(1) 合同负债情况

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------------|------------------|-----------|
| 预收合同未履约货款 | 100,000.00 | -- |
| 减：计入其他非流动负债（附注六、18） | 5,660.38 | -- |
| 合 计 | 94,339.62 | -- |

9、 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 |
|----------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 一、短期薪酬 | 90,524.64 | 1,456,419.05 | 1,344,164.33 | 202,779.36 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 16,789.25 | 147,910.98 | 155,793.86 | 8,906.37 |
| 合 计 | 107,313.89 | 1,604,330.03 | 1,499,958.19 | 211,685.73 |

(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 |
|---------------|------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 80,349.34 | 1,322,962.05 | 1,205,929.83 | 197,381.56 |
| 2、社会保险费 | 10,175.30 | 89,643.00 | 94,420.50 | 5,397.80 |
| 其中：医疗保险费 | 9,971.79 | 87,850.14 | 92,532.08 | 5,289.85 |
| 工伤保险费 | 203.51 | 1,792.86 | 1,888.42 | 107.95 |
| 3、住房公积金 | -- | 43,814.00 | 43,814.00 | -- |
| 合 计 | 90,524.64 | 1,456,419.05 | 1,344,164.33 | 202,779.36 |

(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 |
|------------|------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| 1、基本养老保险 | 16,280.48 | 143,428.80 | 151,072.80 | 8,636.48 |
| 2、失业保险费 | 508.77 | 4,482.18 | 4,721.06 | 269.89 |
| 合 计 | 16,789.25 | 147,910.98 | 155,793.86 | 8,906.37 |

10、 应交税费

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|-----------|-----------|
| 增值税 | 38,298.38 | 27,593.33 |
| 个人所得税 | 12,009.27 | 10,471.23 |
| 城市维护建设税 | 957.46 | 689.83 |
| 教育费附加 | 574.47 | 413.90 |
| 地方教育费附加 | 382.98 | 275.93 |

| | | |
|-----|-----------|-----------|
| 合 计 | 52,222.56 | 39,444.22 |
|-----|-----------|-----------|

11、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 | 150,730.65 | 783,692.17 |
| 合 计 | 150,730.65 | 783,692.17 |

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------|------------|
| 借款 | 80,000.00 | -- |
| 往来款 | 65,041.96 | -- |
| 房租及中介费 | -- | 746,993.10 |
| 押金保证金 | -- | 20,000.00 |
| 其他 | 5,688.69 | 16,699.07 |
| 合 计 | 150,730.65 | 783,692.17 |

②账龄超过 1 年的重要其他应付款或逾期的重要其他应付款：无。

12、其他流动负债

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------|------|
| 待转销项税额 | 5,660.38 | -- |
| 合 计 | 5,660.38 | -- |

13、股本

| 项目 | 期初余额 | 本期增减变动 (+、-) | | | | | 期末余额 |
|------------|---------------|--------------|----|-------------|----|----|---------------|
| | | 发行 新股 | 送股 | 公 积 金 转股 | 其他 | 小计 | |
| 股 份 总 数 | 11,700,000.00 | -- | -- | -- | -- | -- | 11,700,000.00 |

14、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 | 1,979,460.77 | -- | -- | 1,979,460.77 |
| 合 计 | 1,979,460.77 | -- | -- | 1,979,460.77 |

15、未分配利润

| 项 目 | 本期 | 上期 |
|-----|----|----|
| | | |

| | | |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 调整前上期期末未分配利润 | -13,116,676.79 | -13,358,997.14 |
| 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 | -13,116,676.79 | -13,358,997.14 |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润 | 593,328.74 | 242,320.35 |
| 期末未分配利润 | -12,523,348.05 | -13,116,676.79 |

16、营业收入和营业成本

| 项 目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 3,024,663.97 | 1,574,559.71 | 4,432,075.34 | 1,953,544.15 |
| 其他业务 | -- | -- | -- | -- |
| 合 计 | 3,024,663.97 | 1,574,559.71 | 4,432,075.34 | 1,953,544.15 |

17、税金及附加

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|-----------------|------------------|
| 城市维护建设税 | 1,903.44 | 9,215.41 |
| 教育费附加 | 1,142.05 | 4,192.56 |
| 地方教育费附加 | 761.37 | 2,795.02 |
| 印花税 | 243.00 | 1,383.80 |
| 合 计 | 4,049.86 | 17,586.79 |

18、管理费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬 | 1,127,343.40 | 1,715,216.51 |
| 中介服务费 | 358,545.27 | 467,438.94 |
| 招待费 | 40,000.00 | 1,239.40 |
| 办公费 | 2,210.69 | 4,775.22 |
| 折旧摊销费 | 1,946.88 | 1,946.88 |
| 租赁费用 | -- | 26,447.25 |
| 其他 | 27,161.17 | -- |
| 合 计 | 1,557,207.41 | 2,217,064.20 |

19、财务费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|-----------|----------|
| 利息支出 | 16,243.75 | -- |
| 减：利息收入 | 352.10 | 3,761.00 |
| 汇兑损益 | -- | -- |

| | | |
|------------|------------------|------------------|
| 银行手续费 | 244.00 | 2.00 |
| 合 计 | 16,135.65 | -3,759.00 |

20、其他收益

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|-----------------|-----------------|
| 个税手续费返还 | 3,624.30 | 2,969.19 |
| 税费减免 | -- | 130.92 |
| 合 计 | 3,624.30 | 3,100.11 |

21、信用减值损失

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|-------------------|------------------|
| 其他应收款坏账损失 | -50,000.00 | -1,218.96 |
| 合 计 | -50,000.00 | -1,218.96 |

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

22、营业外收入

| 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 |
|------------|-------------------|-----------|-------------------|
| 无需支付债务 | 766,993.10 | -- | 766,993.10 |
| 合 计 | 766,993.10 | -- | 766,993.10 |

23、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 |
|------------|-----------|-----------------|---------------|
| 违约金支出 | -- | 7,200.00 | -- |
| 合 计 | -- | 7,200.00 | -- |

24、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 | -- | -- |
| 递延所得税费用 | -- | -- |
| 合 计 | -- | -- |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目 | 本期发生额 |
|------------------|------------|
| 利润总额 | 593,328.74 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 29,666.44 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -- |

| | |
|--------------------------------|------------|
| 调整以前期间所得税的影响 | -- |
| 非应税收入的影响 | -- |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 2,541.89 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -33,378.00 |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 1,169.67 |
| 税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化 | -- |
| 所得税费用 | -- |

25、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

①收到的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生数 | 上期发生数 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 代收代付款项 | 116,104.13 | 245,092.27 |
| 政府补助收入 | 3,624.30 | 138.77 |
| 利息收入 | 352.10 | 3,761.00 |
| 合 计 | 120,080.53 | 248,992.04 |

②支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生数 | 上期发生数 |
|------------|---------------------|-------------------|
| 付现费用 | 1,058,269.00 | 525,198.29 |
| 往来及其他 | 1,057,000.00 | 269,914.59 |
| 银行手续费 | 244.00 | 2.00 |
| 合 计 | 2,115,513.00 | 795,114.88 |

(2) 与筹资活动有关的现金

①收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生数 | 上期发生数 |
|----------------|------------------|-----------|
| 取得非金融机构借款收到的现金 | 80,000.00 | -- |
| 合 计 | 80,000.00 | -- |

26、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 | 593,328.74 | 242,320.35 |
| 加：资产减值准备 | -- | -- |
| 信用减值损失 | 50,000.00 | 1,218.96 |

| | | |
|----------------------------------|--------------------|-------------------|
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | -- | -- |
| 使用权资产折旧 | -- | -- |
| 无形资产摊销 | 1,946.88 | 1,946.88 |
| 长期待摊费用摊销 | 683,732.70 | -- |
| 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） | 16,243.75 | -- |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -- | -- |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -- | -- |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | -- | -- |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -- | -- |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -1,198,528.42 | -27,025.84 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -410,910.00 | 99,249.91 |
| 其他 | -- | -- |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -264,186.35 | 317,710.26 |
| ②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | -- | -- |
| 债务转为资本 | -- | -- |
| 一年内到期的可转换公司债券 | -- | -- |
| 融资租入固定资产 | -- | -- |
| ③现金及现金等价物净变动情况： | -- | -- |
| 现金的期末余额 | 196,637.37 | 1,450,067.47 |
| 减：现金的期初余额 | 1,450,067.47 | 1,132,357.21 |
| 加：现金等价物的期末余额 | -- | -- |
| 减：现金等价物的期初余额 | -- | -- |
| 现金及现金等价物净增加额 | -1,253,430.10 | 317,710.26 |

（2）报告期取得或处置子公司及其他营业单位：无。

（3）现金和现金等价物的构成

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|------------|--------------|
| ①现金 | 196,637.37 | 1,450,067.47 |
| 其中：库存现金 | -- | -- |
| 可随时用于支付的银行存款 | 196,637.37 | 1,450,067.47 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | -- | -- |

| | | |
|-----------------------------|------------|--------------|
| 可用于支付的存放中央银行款项 | -- | -- |
| 存放同业款项 | -- | -- |
| 拆放同业款项 | -- | -- |
| ②现金等价物 | -- | -- |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | -- | -- |
| ③期末现金及现金等价物余额 | 196,637.37 | 1,450,067.47 |
| 其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | -- | -- |

六、 合并范围的变更

1、 其他原因的合并范围变动

(1) 本期新设子公司情况

| 子公司名称 | 注册时间 | 注册地 | 注册资金 | 法定代表人 | 取得方式 |
|------------------|------------|--------|--------|-------|------|
| 宜宾新拓软讯软件开发有限责任公司 | 2023-10-27 | 四川省宜宾市 | 200 万元 | 徐泽 | 投资设立 |
| 北京海纳新拓信息技术有限公司 | 2023-12-06 | 北京市 | 200 万元 | 范旭宇 | 投资设立 |

(2) 本期注销子公司情况

| 子公司名称 | 注销时间 | 注册地 | 注册资金 | 法定代表人 | 注销方式 |
|--------------|------------|--------|--------|-------|------|
| 北京新拓软讯科技有限公司 | 2023-04-07 | 北京市 | 100 万元 | 范旭宇 | 简易注销 |
| 四川新拓云联科技有限公司 | 2023-03-27 | 四川省成都市 | 200 万元 | 范旭宇 | 简易注销 |

七、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

| 子公司名称 | 注册资本 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | | 取得方式 |
|------------------|--------|-------|-----|----------------|----------|----|------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 宜宾新拓软讯软件开发有限责任公司 | 200 万元 | 宜宾市 | 宜宾市 | 信息传输、软件和信息技术服务 | 100.00 | | 投资设立 |
| 北京海纳新拓信息技术有限公司 | 200 万元 | 北京市 | 北京市 | 信息传输、软件和信息技术服务 | 51.00 | | 投资设立 |

①子公司的持股比例不同于表决权比例的原因：无。

②持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位：无。

③对于纳入合并范围的重要的结构化主体：无

④其他说明：公司对投资设立的子公司均采用认缴制，未实际出资。

八、 关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 (万元) | 母公司对本公司的持股比例 (%) | 母公司对本公司的表决权比例 (%) |
|-------|-----|------|--------------|---------------------|----------------------|
| 范旭宇 | -- | -- | -- | 40.270 | 40.270 |

注：本公司的最终控制方是范旭宇。

2、 本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

4、 其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|---------------|-----------------------|
| 嘉兴思尔爱教育咨询有限公司 | 其他关联公司 |
| 范旭宇 | 公司实际控制人，持有公司 40.27%股份 |
| 王宁 | 公司股东，持有公司 38.88%股份 |
| 韩冰 | 公司股东，持有公司 12.69%股份 |
| 胡微 | 公司股东，持有公司 2.88%股份 |
| 赵子洲 | 公司股东，持有公司 2.80%股份 |
| 樊诚 | 公司股东，持有公司 1.54%股份 |
| 吴颢 | 公司股东，持有公司 0.96%股份 |
| 王方洋 | 公司股东，持有公司 0.01%股份 |

5、 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况：无。

②出售商品/提供劳务情况：无。

(2) 关联受托管理/委托管理情况

①本公司作为受托方：无。

②本公司作为委托方：无。

(3) 关联承包情况

①本公司作为承包方：无。

②本公司作为出包方：无。

(4) 关联租赁情况

①本公司作为出租方：无。

②本公司作为承租方：无。

(5) 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：无。

(6) 关联方资金拆借

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说 明 |
|-----|-----------|-----------|--------|-----|
| 拆入： | | | | |
| 范旭宇 | 80,000.00 | 2023-7-13 | 未约定到期日 | -- |

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说 明 |
|-----|------|-----|-----|-----|
| 拆出： | | | | |
| -- | -- | -- | -- | -- |

(7) 关联方资产转让、债务重组情况：无。

6、 关联方应收应付款项

(1) 应付项目

| 项目名称 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|------------------|------------------|
| 其他应付款： | | |
| 范旭宇 | 80,000.00 | -- |
| 嘉兴思尔爱教育咨询有限公司 | -- | 20,000.00 |
| 合 计 | 80,000.00 | 20,000.00 |

九、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截至2023年12月31日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项

截至2023年12月31日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、 公司财务报表主要项目注释

1、 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 | 1,000,000.00 | 100,000.00 |
| 小 计 | 1,000,000.00 | 100,000.00 |
| 减：坏账准备 | 50,000.00 | -- |
| 合 计 | 950,000.00 | 100,000.00 |

(1) 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 | 1,000,000.00 | 100,000.00 |
| 小 计 | 1,000,000.00 | 100,000.00 |
| 减：坏账准备 | 50,000.00 | -- |
| 合 计 | 950,000.00 | 100,000.00 |

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 |
|--------|-------------------|-------------------|
| 借款 | 1,000,000.00 | -- |
| 内部往来款 | -- | 100,000.00 |
| 小 计 | 1,000,000.00 | 100,000.00 |
| 减：坏账准备 | 50,000.00 | -- |
| 合 计 | 950,000.00 | 100,000.00 |

③按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 期末余额 | | | | 价值 |
|-----|------|--------|------|----------|----|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单 项 | -- | -- | -- | -- | -- |

| | | | | | |
|-----------------|--------------|--------|-----------|------|------------|
| 计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 1,000,000.00 | 100.00 | 50,000.00 | 5.00 | 950,000.00 |
| 其中： | | | | | |
| 账龄组合 | 1,000,000.00 | 100.00 | 50,000.00 | 5.00 | 950,000.00 |
| 无风险组合 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 合计 | 1,000,000.00 | — | 50,000.00 | — | 950,000.00 |

(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 | 100,000.00 | 100.00 | - | -- | 100,000.00 |
| 其中： | | | | | |
| 账龄 | -- | -- | - | -- | -- |

| | | | | | |
|-------|------------|--------|---|----|------------|
| 组合 | | | | | |
| 无风险组合 | 100,000.00 | 100.00 | - | -- | 100,000.00 |
| 合计 | 100,000.00 | — | - | — | 100,000.00 |

A. 按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------------|--------------|----------------------|----------------------|-----------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | |
| 2023年1月1日余额 | -- | -- | -- | -- |
| 2023年1月1日余额在本期 | -- | -- | -- | -- |
| ——转入第二阶段 | -- | -- | -- | -- |
| ——转入第三阶段 | -- | -- | -- | -- |
| ——转回第二阶段 | -- | -- | -- | -- |
| ——转回第一阶段 | -- | -- | -- | -- |
| 本期计提 | 50,000.00 | -- | -- | 50,000.00 |
| 本期转回 | -- | -- | -- | -- |
| 本期转销 | -- | -- | -- | -- |
| 本期核销 | -- | -- | -- | -- |
| 其他变动 | -- | -- | -- | -- |
| 2023年12月31日余额 | 50,000.00 | -- | -- | 50,000.00 |

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-------------------|------|-----------|-------|----|----|-----------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 单项计提预期信用损失的其他应收款 | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | -- | 50,000.00 | -- | -- | -- | 50,000.00 |
| 其中：账龄组合 | -- | 50,000.00 | -- | -- | -- | 50,000.00 |
| 合计 | -- | 50,000.00 | -- | -- | -- | 50,000.00 |

⑤本期实际核销的其他应收款情况：无。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收 | 坏 |
|------|------|------|----|-------|---|
|------|------|------|----|-------|---|

| | | | | | |
|------------------|----------|---------------------|----------|-------------------------|------------------|
| | | | | 款期末余额 合计数的比 例 (%) | |
| 上海针尖数据科技 有限公司 | 借款 | 1,000,000.00 | 1年以内 | 100.00 | 50,000.00 |
| 合 计 | — | 1,000,000.00 | — | 100.00 | 50,000.00 |

2、 营业收入和营业成本

| 项 目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 3,024,663.97 | 1,574,559.71 | 4,432,075.34 | 1,953,544.15 |
| 其他业务 | -- | -- | -- | -- |
| 合 计 | 3,024,663.97 | 1,574,559.71 | 4,432,075.34 | 1,953,544.15 |

十三、 补充资料

1、 本期非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|----|----|
| 非流动性资产处置损益，包括 已计提资产减值准备的冲销部分 | -- | -- |
| 计入当期损益的政府补助，但 与公司正常经营业务密切相 关、符合国家政策规定、按照 确定的标准享有、对公司损益 产生持续影响的政府补助除外 | -- | -- |
| 除同公司正常经营业务相关的 有效套期保值业务外，非金融 企业持有金融资产和金融负债 产生的公允价值变动损益以及 处置金融资产和金融负债产生 的损益 | -- | -- |
| 计入当期损益的对非金融企业 收取的资金占用费 | -- | -- |
| 委托他人投资或管理资产的损 益 | -- | -- |
| 对外委托贷款取得的损益 | -- | -- |
| 因不可抗力因素，如遭受自然 灾害而产生的各项财产损失 | -- | -- |
| 单独进行减值测试的应收款项 减值准备转回 | -- | -- |

| | | |
|--|-------------------|-----------|
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | -- | -- |
| 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 | -- | -- |
| 非货币性资产交换损益 | -- | -- |
| 债务重组损益 | -- | -- |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等 | -- | -- |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响 | -- | -- |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用 | -- | -- |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益 | -- | -- |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | -- | -- |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益 | -- | -- |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | -- | -- |
| 受托经营取得的托管费收入 | -- | -- |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 766,993.10 | -- |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | -- | -- |
| 减：所得税影响额 | 38,349.66 | -- |
| 少数股东权益影响额（税后） | -- | -- |
| 合 计 | 728,643.44 | -- |

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益 | |
|----------------------|---------------|---------|---------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 69.04 | 0.0507 | 0.0507 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | -15.74 | -0.0116 | -0.0116 |

法定代表人：范旭宇

主管会计工作负责人：米振超

会计机构负责人：米振超

北京新拓云联科技股份有限公司

（公章）

二〇二四年四月二十九日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(1) 会计政策变更

执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《关于印发<企业会计准则解释第 16 号>的通知》(财会[2022]31 号)，该解释“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行，本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行，该会计政策的变更对本公司报告期财务报表影响情况如下：

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行，执行该规定对本公司 2023 年 1 月 1 日、2023 年 12 月 31 日财务报表无影响。

(2) 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|--------------------|------------|
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 766,993.10 |
| 非经常性损益合计 | 766,993.10 |
| 减：所得税影响数 | 38,349.66 |
| 少数股东权益影响额（税后） | 0 |
| 非经常性损益净额 | 728,643.44 |

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用