

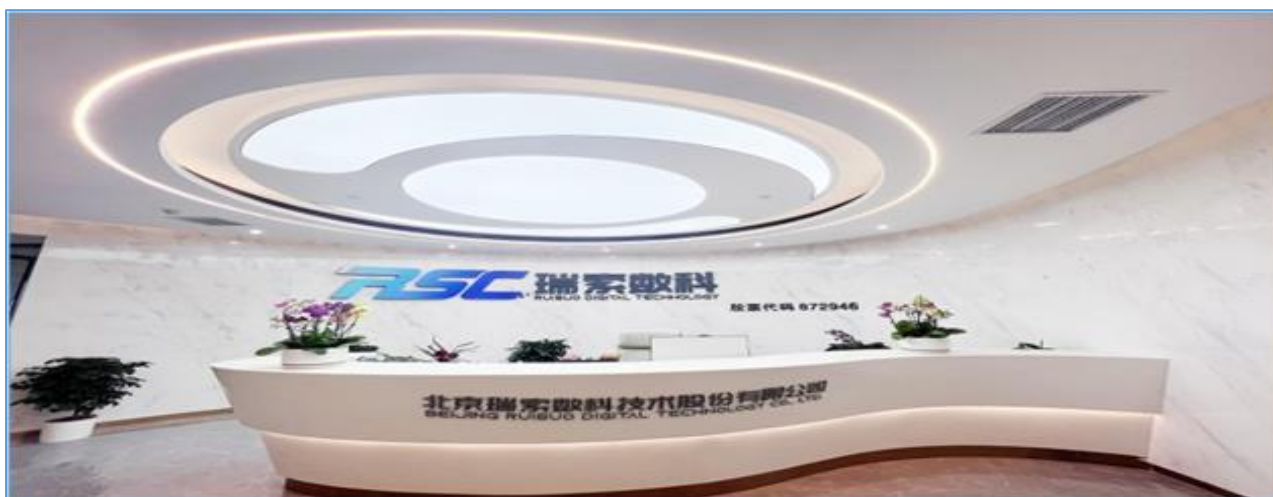


瑞索数科

NEEQ: 872946

北京瑞索数科科技股份有限公司

Beijing Ruisuo Digital Technology Co., Ltd.



年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人隗伟、主管会计工作负责人蔡伟华及会计机构负责人（会计主管人员）蔡伟华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、中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节 公司概况 5

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析 6

第三节 重大事件 22

第四节 股份变动、融资和利润分配 24

第五节 行业信息 28

第六节 公司治理 29

第七节 财务会计报告 35

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

释义

释义项目		释义
瑞索数科、公司、本公司	指	北京瑞索数科科技股份有限公司
瑞索有限	指	瑞索管理咨询（北京）有限公司
多乐福	指	北京多乐福餐饮有限公司
国兴融华	指	国兴融华金融服务外包（北京）有限公司
公司章程	指	北京瑞索数科科技股份有限公司公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国合同法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司高级管理人员	指	公司总经理、董事会秘书、副总经理、财务负责人
公司管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员
开源证券	指	开源证券股份有限公司
瑞索文化	指	北京瑞索文化传媒有限公司
瑞索信创	指	北京瑞索信创科技有限公司
瑞觅优品	指	北京瑞觅优品贸易有限公司
瑞优无忧	指	北京瑞优无忧科技有限公司
瑞美优品	指	北京瑞美优品科技有限公司
会计师事务所	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023 年 1 月 1 日-2023 年 12 月 31 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京瑞索数科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Ruisuo Digital Technology Co., Ltd.		
	RSC		
法定代表人	隗伟	成立时间	2012 年 11 月 30 日
控股股东	控股股东为（隗伟）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（隗伟），一致行动人为（肖波）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L 租赁和商务服务业-L72 商务服务业-L724 咨询与调查-L7242 市场调查		
主要产品与服务项目	向客户提供市场调查研究服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	瑞索数科	证券代码	872946
挂牌时间	2018 年 8 月 1 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易	普通股总股本（股）	101,191,636
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	郎亮	联系地址	北京市房山区长阳镇天星街 10 号院 12 号楼 1201 室
电话	010-81389799	电子邮箱	335112714@qq.com
传真	010-81389799		
公司办公地址	北京市房山区长阳镇天星街 10 号院 12 号楼 1201 室	邮政编码	102488
公司网址	www.rsglzx.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	911101110592975073		
注册地址	北京市顺义区南彩彩达二街 2 号-12-295		
注册资本（元）	101, 191, 636. 0000	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

一、商业模式

北京瑞索数科科技股份有限公司致力于成为中国领先的数据服务提供商。自 2012 年成立以来，北京瑞索数科以数据采集、数据分析以及数据应用为核心，专注于市场、民意和社会研究，通过利用互联网、云计算、大数据等新一代信息技术，以云平台和应用产品、数据服务相结合的“产品+服务”战略，为政府和企业提供一站式数据分析应用解决方案。

凭借持续的创新、技术与服务优势，瑞索数据的核心业务在众多垂直领域的应用落地，已覆盖城市管理、生态环境、公共安全、营商环境、房地产、通信、汽车、金融、食品等诸多领域，持续为客户提供优质服务、贡献智慧。

1、生产模式

公司主营业务为数据服务及应用、信息技术服务、咨询服务。公司主要为各行业企业、政府机关提供基于机构内外部数据、行业数据、消费者态度及行为等多维度数据的经营与管理决策分析、定制化应用解决方案等综合服务。

数据采集，公司数据采集的主要途径是公司自主采集数据以及向供应商采购数据。公司拥有全渠道数据采集能力，自主采集数据主要基于信息技术、互联网技术在线下、线上、呼叫中心进行相关数据的收集和整理。线上是公司利用自主研发的第三方数据采集及分析云平台，并通过调研吧网站、公司微信公众号、短信、电子邮件等作为线上传播媒介直接采集数据；呼叫中心是子公司重庆声运利用专业软件和计算机、电话等终端设备进行的互动式数据采集；线下由专业研究人员和访问人员利用安有公司软件 and 应用的平板电脑、手机等移动设备进行数据采集工作。专业研究人员和访问人员只要打开软件或应用就可以将调研信息、照片、地理坐标、访问轨迹等数据实时共享到管理后台，系统可自动进行数据录入、整理和分析，直接实现数据可视化。

数据分析，公司利用自有大数据平台建立数据算法模型、数据分析模型等专业数据模型，以客户的需求为导向，针对不同的需求建立不同的算法、分析模型，提供基于数据的智能解决方案以及数据分析报告。

数据应用，公司通过本地服务和云端服务，将大量的多维度数据设计整合，利用大数据平台的算法分析模型进行数据分析，挖掘和整合，从而实现数据可视化、场景化智能应用的全流程服务，为客户提

供经营与管理决策分析、定制化应用解决方案等服务。

2、采购模式

在经营过程中，公司对外采购内容主要包括：数据分析服务所需的数据与其他非数据内容（如软硬件设备与其他服务等）。

数据采集主要包括：公司自行采集数据和购买供应商数据。

公司自行采集数据。公司拥有全渠道（线上、呼叫中心、线下）数据采集能力，公司通过自有数据采集技术，根据客户需求，采用一种或多种采集方式相结合对数据进行采集。公司数据采集工作主要由运作中心、其他子公司和分公司访问部门单独或协同完成。数据采集完成后，还需经过质量管理部根据采集标准对采集回收的数据进行审核，并决定数据审核是否通过，通过后提交客户或公司研究中心使用。

公司向供应商采集数据。公司通过向供应商购买所需要数据，公司会在合同中与数据供应商就数据的合法和合规性进行相应的约定，确保购买数据的合法合规。非数据采购主要是针对公司运营中除了数据之外的其它业务资源的采购。

3、研发模式

公司的产品和技术研发以互联网数据服务行业需求为导向，立项研发相关的软硬件，并结合数据科技领域的发展趋势对自身的技术进行不断创新和完善。公司研发部门负责整体项目设计，项目前端开发等项目研发工作；研究部门主要负责对数据进行研究分析，得出应用方案的报告。

4、业务拓展模式

公司设有专门的业务拓展中心，公司业务拓展一是通过参与竞标；二是采用借助高质高效服务留住老客户并挖掘、拓展新客户；三是利用良好口碑吸引新客户；四是利用自主研发“小瑞有数”调研软件平台提升公司品牌知名度与行业地位，并与媒体合作发布权威报告带来新客户；五是通过行业协会、专题展会以及与政府机关、行业组织合作的各类活动发展新客户获得业务机会。

公司业务拓展工作主要由拓展中心总体负责，研究中心、运作中心及子公司相关部门进行协助。

5、盈利模式

公司根据各行业企业、政府机关的需求，为其提供基于机构内外部数据、行业数据、消费者态度及行为等多维度数据的经营与管理决策分析、定制化应用解决方案等综合服务获得盈利。

公司根据客户需求具体业务内容、复杂及难易程度、工作量、需要的技术和支持、人力成本等情况进行综合报价，与客户签订合同后，公司按照合同条款安排相应工作任务，为客户提供所需的数据采集及咨询服务后确认收取相应费用。

二、经营计划

2024 年，公司将继续围绕下列重点开展工作：

- （1）始终坚持做大做强公司现有的主营业务，用好公司的品牌优势。
- （2）进一步夯实精细化管理的基础，从管理经营到各个项目的实施，要全面落实好各项管理措施。
- （3）在研发上，继续推动公司管理方面的信息化建设和线上调研数据处理的精细化处理能力，在业务上针对能源类企业服务检测、汽车性能测评、政府相关调研检测等进行深度研发。
- （4）充分利用公司现有技术储备优势，强化产品知识产权布局，进一步提升技术团队的研发创新能力，并积极向国家级、省部级政策性项目攻关，持续提升产品知名度。

（二） 行业情况

北京瑞索数科科技股份有限公司作为市场研究、资讯、分析服务的供应商，其所处的行业与市场研究、数据分析服务等领域紧密相连。在报告期内，该行业随着数字化、信息化进程的加速，呈现出蓬勃发展的态势。随着企业对于市场调研和数据分析的依赖度增加，市场需求呈现出稳定增长的趋势。

行业周期波动方面，市场研究及数据分析服务行业受到宏观经济环境、政策导向、市场需求等多方面因素的影响。在报告期内，随着国内经济的稳步发展，政策对于数据安全和隐私保护的重视，以及企业对于市场洞察和决策支持的需求增加，行业呈现出较为平稳的发展态势。然而，行业也面临着市场竞争加剧、技术更新换代等挑战，这些因素可能导致行业出现一定的波动。

影响行业发展的主要因素包括技术进步、市场需求、政策环境等。技术进步为市场研究和数据分析提供了更为高效、精准的工具和手段；市场需求的扩大则为行业提供了广阔的发展空间；政策环境的变化，如数据安全和隐私保护政策的出台，对行业规范化和健康发展起到了积极的推动作用。

在报告期内，行业相关的法律法规发生了一系列变动。例如，数据保护和隐私安全法规的加强，要求企业在收集、处理和使用用户数据时更加规范和谨慎。这对于瑞索数科这样的企业来说，既带来了合规成本的增加，也提升了企业的信誉度和市场竞争力。同时，国家对于市场研究行业的监管也在不断加强，对于行业内的不正当竞争和违规行为进行了严厉打击，这有助于维护行业的公平竞争环境。此外，新《公司法》的出台也对公司的经营情况产生了影响。例如，股东认缴出资期限的规定，要求股东在五年内缴足出资，这有助于规范市场秩序，遏制投机行为，保障公司制度的正常发展。同时，股权、债权等可以用作出资的规定，为公司提供了更多的融资方式和灵活性。

行业发展和法律法规的变动对北京瑞索数科科技股份有限公司的经营情况产生了深远的影响。一方面，随着行业市场规模的扩大和需求的增加，公司面临着更多的发展机遇；另一方面，法规的加强和市场竞争的加剧也对公司的合规性和创新能力提出了更高的要求。公司将认真落实新出台、新修订的有关法律、行政法规、部门规章、行业政策，同时也积极跟踪研究即将出台的有关法律、行政法规、部门规章、行业政策，保证相关业务运营行为合法合规，确保公司依法合规经营。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2022年8月24日，公司经中关村科技园区管理委员会认定为中关村高新技术企业（证书编号：20222130657701），有效期二年。 2021年12月21日，公司经北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局审批通过，获得第二批国家高新技术企业认定（证书编号：GR202111007299），有效期三年。 2022年3月，公司获得由北京市经济和信息化局颁发的北京市“专精特新”中小企业证书（证书编号：2022ZJTX0945），有效期三年。

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	191,005,273.93	129,799,745.15	47.15%
毛利率%	36.17%	31.90%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	28,193,244.51	25,135,240.55	12.17%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	24,911,559.73	24,943,138.53	-0.13%
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）	26.08%	38.55%	—
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）	23.04%	38.26%	—
基本每股收益	0.29	0.28	3.57%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	228,332,331.28	114,263,932.22	99.83%
负债总计	89,876,099.36	36,500,944.81	146.23%
归属于挂牌公司股东的净资产	138,456,231.92	77,762,987.41	78.05%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.37	1.71	-19.88%
资产负债率%（母公司）	37.12%	26.91%	—
资产负债率%（合并）	39.36%	31.94%	—
流动比率	2.58	3.48	—
利息保障倍数	19.97	34.14	—
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	-5,265,267.75	9,368,881.91	-156.20%
应收账款周转率	1.96	1.85	—

存货周转率	25.22	18.96	—
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	99.83%	36.20%	—
营业收入增长率%	47.15%	29.65%	—
净利润增长率%	12.17%	47.34%	—

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	81,509,169.05	35.70%	12,197,356.85	10.67%	568.25%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应收账款	110,041,367.24	48.19%	84,453,416.43	73.91%	30.30%
预付账款	21,064,580.05	9.23%	3,063,165.91	2.68%	587.67%
存货	5,603,276.20	2.45%	4,067,002.18	3.56%	37.77%
其他流动资产	9,825.53	0.00%	94,723.05	0.08%	-89.63%
固定资产	726,034.96	0.32%	914,770.65	0.80%	-20.63%
无形资产	11,906.64	0.01%	16,946.64	0.01%	-29.74%
递延所得税资产	2,215,971.64	0.97%	1,814,919.98	1.59%	22.10%
短期借款	55,500,000.00	24.31%	11,000,000.00	9.63%	404.55%
应付账款	6,833,599.37	2.99%	2,788,247.70	2.44%	145.09%
应交税费	17,727,523.01	7.76%	13,337,397.55	11.67%	32.92%
其他应付款	0.00	0.00%	45,639.43	0.04%	-100.00%
一年内到期的非流动负债	1,236,000.16	0.54%	2,213,752.24	1.94%	-44.17%
其他流动负债	169,811.32	0.07%	2,830.19	0.00%	5,900.00%
递延所得税负债	330,006.22	0.14%	1,035,847.52	0.91%	-68.14%
股本	101,191,636.00	44.32%	45,595,818.00	39.90%	121.93%
资本公积	3,881,984.67	1.70%	1,679,893.67	1.47%	131.09%
盈余公积	7,230,019.46	3.17%	4,535,219.99	3.97%	59.42%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金
- 报告期末公司货币资金为 81,509,169.05 元，比上年期末上涨 568.25%。
- 主要原因：
- (1) 公司本期主营业务规模同比增长 47.15%，回款对应增长所致。

(2) 报告期内，公司成功完成了定向增发，为公司带来了大量的股东入资。

(3) 本期增加银行借款导致。

2、应收账款

报告期末公司应收账款为 110,041,367.24 元，比上年期末上涨 30.30%。

主要原因：公司括大了销售规模，导致应收账款相应增加。

3、预付账款

报告期末公司预付账款为 21,064,580.05 元，比上年期末上涨 587.67%。

主要原因：公司业务量增加，已执行项目尚未结算完毕

4、存货

报告期末公司存货为 5,603,276.20 元，比上年期末上涨 37.77%。

主要原因：公司存货期末的增长主要得益于对酒类产品的采购增加。

5、其他流动资产

报告期末公司其他流动资产为 9,825.53 元，比上年期末下降 89.63%。

主要原因：冲销账面尚未摊销的房租导致

6、递延所得税资产

报告期末公司递延所得税资产为 2,215,917.64 元，比上年期末上涨 22.10%。

主要原因：公司括大了销售规模，导致应收账款相应增加，相应计提坏账准备增加导致递延所得税资产增加。

7、短期借款

报告期末公司短期借款为 55,500,000.00 元，比上年期末上涨 404.55%。

主要原因：因扩大规模、增加市场份额需要额外的资金支持，满足公司运营需求。

8、应付账款

报告期末公司应付账款为 6,833,599.37 元，比上年期末上涨 145.09%。

主要原因：由于接受劳务供应经营活动，并且在报告期内这些款项的付款账期尚未到达导致

9、合同负债

报告期末公司合同负债为 2,830,188.68 元，比上年期末上涨 5,900.00%。

主要原因：由于客户在项目未启动时支付前期款项所导致。

10、应交税费

报告期末公司应交税费为 17,727,523.01 元，比上年期末上涨 32.92%。

主要原因：计提当期企业所得税导致

11、其他应付款

报告期末公司其他应付款为 0.00 元，比上年期末下降 100.00%。

主要原因：上年往来款已退还导致。

12、一年内到期的非流动负债

报告期末公司一年内到期的非流动负债为 1,236,000.16 元，比上年期末下降 44.17%。

主要原因：公司更换办公场所，终止之前租赁负债，确认新租赁负债导致

13、其他流动负债

报告期末公司其他流动负债为 169,811.32 元，比上年期末上涨 5900.00%。

主要原因：预收账款待转销项税导致

14、递延所得税负债

报告期末公司递延所得税负债为 330,006.22 元，比上年期末下降 68.14%。

主要原因：本年更换办公地点，终止及确认新的使用权资产导致。

15、股本

报告期末公司股本为 101,191,636.00 元，比上年期末上涨 121.93%。

主要原因：
(1)、公司收到了股东认购款
(2)、报告期内，公司向全体股东送红股及资本公积转增股本导致。

- 16、资本公积
报告期末公司资本公积为 3,881,984.67 元，比上年期末上涨 131.09%。
主要原因： 收到股票发行认购金资本溢价导致。
- 17、盈余公积
报告期末公司盈余公积为 7,230,019.46 元，比上年期末上涨 59.42%。
主要原因： 本年净利润计提法定盈余公积导致

(二) 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	191,005,273.93	-	129,799,745.15	-	47.15%
营业成本	121,926,107.46	63.83%	88,397,390.90	68.10%	37.93%
毛利率%	36.17%	-	31.90%	-	-
税金及附加	53,150.16	0.03%	6,254.38	0.00%	749.81%
销售费用	5,983,035.49	3.13%	3,633,426.86	2.80%	64.67%
管理费用	4,145,215.98	2.17%	5,029,329.17	3.87%	-17.58%
研发费用	24,083,059.84	12.61%	193,307.21	0.15%	12,358.44%
财务费用	1,590,149.95	0.83%	885,660.16	0.68%	79.54%
其他收益	3,067,090.41	1.61%	228,262.42	0.18%	1,243.67%
信用减值损失	-6,986,593.89	-3.66%	-2,527,665.77	-1.95%	-176.40%
资产处置收益	861,178.63	0.45%	0.00	0.00%	100.00%
营业利润	30,166,230.20	15.79%	29,354,973.12	22.62%	2.76%
营业外收入	486.39	0.00%	19.88	0.00%	2,346.63%
营业外支出	889.66	0.00%	17.5	0.00%	4,983.77%
所得税费用	1,972,582.42	1.03%	4,219,734.95	3.25%	-53.25%
净利润	28,193,244.51	14.76%	25,135,240.55	19.36%	12.17%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入
报告期公司营业收入为 191,005,273.93 元，比上年同期上涨 47.15%。
主要原因：报告期内，公司优化了营销策略，包括改进产品定位、加强品牌宣传、提升客户服务质量等，从而提高了市场知名度和竞争力，吸引了更多客户。
- 2、营业成本
报告期公司营业成本为 121,926,107.46 元，比上年同期上涨 37.93%。
主要原因：由于报告期内，成本与收入的变动通常呈现正相关关系，随着收入的增加，相应的营业成本也会有所上升。

3、税金及附加

报告期公司税金及附加为 53,150.16 元，比上年同期上涨 749.81%。

主要原因：报告期应缴纳增值税增多导致。

4、销售费用

报告期公司销售费用为 5,983,035.49 元，比上年同期上涨 64.67%。

主要原因：

(1) 公司加大了市场推广力度，提升品牌知名度和市场占有率，导致了销售费用的上涨。

(2) 为了拓展业务，公司扩大了销售区域，增加了新的客户群体。

5、管理费用

报告期公司管理费用为 4,145,215.98 元，比上年同期下降 17.58%。

主要原因：

(1) 公司的运营和流程得到了优化。通过优化业务流程、减少冗余环节、提高管理效率，降低管理费用。

(2) 通过加强内部管理和监督，减少不必要的开支。

6、研发费用

报告期公司研费用为 24,083,059.84 元，比上年同期上涨 12358.44%。

主要原因：

(1) 企业为了保持市场竞争优势，更新换代自身的技术与产品。大量的研发投入，包括新技术的开发、产品的测试与调整等，从而导致研发费用的显著增加。

(2) 公司正在加强研发团队或扩大研发规模，以提升研发能力和效率，扩大市场份额。

7、财务费用

报告期公司财务费用为 1,590,149.95 元，比上年同期上涨 79.54%。

主要原因：本年银行贷款增加，相应财务费用利息支出增加

8、其他收益

报告期公司其他收益为 3,067,090.41 元，比上年同期上涨 1,243.67%。

主要原因：上市培育企业新迁入区的创新层企业补助

9、信用减值损失

报告期公司信用减值损失为 6,986,593.89 元，比上年同期下降 176.40%。

主要原因：公司括大了销售规模，导致应收账款相应增加，相应计提坏账准备增加。

10、资产处置损益

报告期公司资产处置损益为 861,178.63 元，比上年同期上涨 100.00%。

主要原因：原办公场地房租退租处置使用权资产导致。

11、营业外收入

报告期公司营业外收入为 486.39 元，比上年同期上涨 2346.63%。

主要原因：账户测试认证导致。

12、营业外支出

报告期公司营业外支出为 889.66 元，比上年同期上涨 4983.77%。

主要原因：滞纳金导致。

13、所得税费用

报告期公司所得税费用为 1,972,582.42 元，比上年同期下降 53.25%。

主要原因：研发费用所得税加计扣除导致所得税费用减少。

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	191,005,273.93	129,799,745.15	47.15%
其他业务收入	0.00	0.00	0.00%
主营业务成本	121,926,107.46	88,397,390.90	37.93%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

按产品分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
数据服务	145,001,072.84	90,827,793.23	37.36%	33.68%	23.50%	5.16%
文化创意/商品贸易	3,605,890.99	1,817,722.04	49.59%	-76.51%	-82.54%	17.40%
信息技术服务	42,398,310.10	29,280,592.19	30.94%	609.03%	559.01%	5.24%
合计	191,005,273.93	121,926,107.46	36.17%	47.15%	37.93%	4.27%

按地区分类分析：

□ 适用 √ 不适用

收入构成变动的原因：

公司收入构成未发生重大变化

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	罗科仕科技（北京）股份有限公司 罗高仕科技（北京）有限公司	66,792,409.26	34.97%	否
2	上海福睿驰科技有限公司	25,630,800.00	13.42%	否
3	比亚迪汽车工业有限公司	14,640,000.00	7.66%	否
4	北京亿嘉康信息科技有限公司	9,664,800.00	5.06%	否
5	重庆贝格德企业管理咨询有限公司 北京贝格德咨询有限公司	8,068,300.00	4.22%	否
合计		124,796,309.26	65.33%	-

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	北京开曼文化科技有限公司 上海竑博信息科技中心	27,836,469.00	22.78%	否
2	河南光融科技有限公司	15,668,444.75	12.82%	否
3	陕西中铭钰数据科技有限公司	13,065,668.00	10.69%	否
4	浙江星动数字科技有限公司	10,675,067.64	8.74%	否
5	杭州冬木川科技有限公司	9,740,608.85	7.97%	否
合计		76,986,258.24	63.00%	-

(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	-5,265,267.75	9,368,881.91	-156.20%
投资活动产生的现金流量净额	-49,496.45	-10,300.00	-380.55%
筹资活动产生的现金流量净额	74,626,576.22	-6,074,036.87	1,328.62%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额

报告期公司经营活动产生的现金流量净额为-5,265,267.75 元，较上年同期减少了 14,634,149.66 元，比上年同期下降 156.20%。

主要原因：

（1）报告期内，报告期内，公司括大了销售规模，客户付款具有一定周期性，公司支付项目代理费导致。

（2）报告期内，加大了对新技术和新产品的研发力度，投入更多的研发资金导致。

2、投资活动产生的现金流量净额

报告期公司投资活动产生的现金流量净额为-49,496.45 元，较上年同期减少了 39,196.45 元，比上年同期下降 380.55%。

主要原因：今年购买电脑及办公设备等固定资产，导致投资活动产生的现金流量净额下降。

3、筹资活动产生的现金流量净额

报告期公司筹资活动产生的现金流量净额为 74,626,576.22 元，较上年同期增加了 80,700,613.09 元，比上年同期上涨 1,328.62%。

主要原因：公司收到了股东认购款以及新增了银行贷款导致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京瑞索文化传媒有限公司	控股子公司	互联网文化 活动	1000 万	1,784,808.66	-299,293.70	631,014.47	-2,119,445.73
北京瑞索信创科技有限公司	控股子公司	技术 服务	1000 万	12,349,460.25	1,947,383.71	10,684,074.57	1,489,869.69
北京瑞觅优品贸易有限公司	控股子公司	商品 贸易	300 万	5,045,177.66	1,747,272.87	1,470,656.91	670,922.37
北京瑞邻科技有限公司	控股子公司	咨询、 技术 服务	500 万	6,129.57	-390,693.03	495,716.8	-139,562.51
北京闲趣时光贸易有限公司	控股子公司	商品 贸易	500 万	799.12	-55,800.88	52,232.58	-18,088.67
北京八爪互娱文化传媒有限公司	控股子公司	房产 信息 咨询	500 万	0.00	-549.05	0.00	-549.05
北京瑞优无忧科技有限公司	控股子公司	商品 贸易	500 万	0.00	-18,841.24	239.83	-8,047.95
地标好物（北京）贸易有限公司	控股子公司	商品 贸易	500 万	195,043.58	28,463.39	769,431.39	9,443.43
北京瑞美优品科技有限公司	控股子公司	技术 服务	500 万	1,526,255.60	1,356,246.87	2,565,774.17	1,357,240.57
北京瑞伊时尚贸易有限公司	控股子公司	商品 贸易	500 万	169.19	166.69	133,653.21	3,467.71

主要参股公司业务分析

□ 适用 √ 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	24,083,059.84	193,307.21
研发支出占营业收入的比例%	12.61%	0.15%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	9	13
研发人员合计	9	13
研发人员占员工总量的比例%	18%	26%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	0	0
公司拥有的发明专利数量	0	0

(四) 研发项目情况

报告期内，公司根据战略规划以及业务需要，持续研发投入，研发费用为 2408.31 万元，占营业收入的比例为 12.61%。

报告期内，公司已建立了较为完善的研究创新机制，该机制以市场需求为导向，以技术突破为核心，旨在推动公司产品的不断更新换代，提升公司的技术实力和市场竞争力。项目研发主要包括项目市场调研、技术可行性分析、项目目标、审核立项、组织实施、项目验收等阶段。研发中心作为公司研发创新的核心部门，始终坚持以公司发展战略规划为指导，持续进行产品和技术的探索 and 开发，从而提升了公司的持续发展能力和核心竞争力，也为公司的长远发展奠定了坚实基础。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

(一) 收入确认

1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注四、21 和六、24。

如财务报表附注所示，瑞索数科 2023 年营业收入为人民币 191,005,273.93 元，由于营业收入为公司关键经营指标，存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对收入确认和计量问题，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价控制的设计合理性，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制运行的有效性；(2) 检查销售合同，了解主要合同条款，评价收入确认方法是否适当；(3) 对销售收入及毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；(4) 以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件；(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；(6) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款减值

1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注四、8 和六、2。

如财务报表附注所示，瑞索数科 2023 年 12 月 31 日应收账款余额 122,645,244.42 元，减值准备余额 12,603,877.18 元，应收账款账面价值为 110,041,367.24 元。占资产总额的

比例为 48.19%。由于应收账款占资产总额比重较高，需要对应收账款的真实性和减值准备的完整性予以关注，应收账款减值准备的计提涉及管理层的重大判断及会计估计选择，为此我们确定其为关键审计事项。

2、审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；（2）复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；（3）对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对减值准备的计算是否准确；（4）以抽样方式向主要客户函证应收账款余额；（5）检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款减值准备的合理性；（6）检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

七、 企业社会责任

√适用 □不适用

北京瑞索数科科技股份有限公司，简称“RSC 瑞索数科”，成立于 2012 年，是一家集市场研究、资讯、分析服务的供应商。专注于公共事务和商业服务等诸多领域，为客户提供强有力的标准化数据。

以数据智能分析为基础，结合丰富的数据应用经验，为政企客户提供智能营销、智能风控、舆情监控等智能应用解决方案。致力搭建完善的人力资源管理体系，广纳专、精、高人才作为企业可持续发展的核心竞争力。

2022 年 8 月 24 日，公司经中关村科技园区管理委员会认定为中关村高新技术企业、2021 年 12 月 21 日，公司经北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局审批通过，获得第二批国家高新技术企业认定、2022 年 3 月公司获得由北京市经济和信息化局颁发的北京市“专精特新”中小企业证书、2023 年 11 月 17 日瑞索数科董事长兼总经理隗伟先生再次被选举为 CMRA 第七届常务理事。

公司在不断创新、追求技术进步的同时，也为促进科学发展、构建和谐社会积极贡献自己的一份力量。无论在维护职工和消费者合法权益方面，还是在维护公共利益等方面，均积极履行社会责任。秉承“诚信 立足 创新 致远”的企业理念，以客户需求为宗旨，不断创新升级，提供更优质的数据应用服务！

八、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

九、 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
人才流失风险	因市场调查行业属于人才密集型行业，人才是行业内公司生存与发展的基石。专业的行业人才需要有较长时间的知识和经验的积累，也需要公司花费较大人力、物力成本去培养。公司正处于快速发展的关键阶段，对于人才的需求十分迫切，若公司人才流失，将对公司的快速发展带来不利影响。 应对措施：1、建立人才引进机制，为企业不断注入新鲜血液；2、提高福利待遇，以人为本，建立健全企业人文关怀制度；3、与高校建立人才培养计划，发展人才代培制度，保持人才储备。
技术变革风险	随着近年来信息技术的快速发展,市场调研行业的传统数据收集策略也发生了翻天覆地的变化。移动互联技术的使用优化了调查业的资源配置效率,也降低了业务开展的成本,为市场调研行业带来了巨大的提升空间以及机遇。市场调研行业属于知识密集型行业,技术对于行业的发展具有重要的推动作用。信息技术、互联网技术快速发展,促使市场调查行业新技术、新方法不断涌现。行业的从业人员如果能够及时掌握信息技术和互联网技术等新技术和新方法,并能应用到公司现有业务中,将会提高公司在市场中的竞争力。如果公司业务人员不能及时掌握业内新技术和新方法,公司则会在市场的竞争中处于被动地位。 应对措施：1、加强调研新技术开发力度，不断更新现有技术手段；2、增强创新能力，在原有技术能力上加强学习；3、积极参与行业峰会，实时掌握行业动态，了解新技术变革，并应用到公司调研技术的升级与变革。
市场竞争加剧和客户流失的风险	报告期内，公司业务主要集中于国内地区，未来，公司准备进行全球布局。随着业务的拓展，公司业务将逐步发展至全球各地。如果公司不能有效在其他区域开展业务或者业务无法达到预期，公司业务的增长将会受到影响。 应对措施：1、建立健全客户维护制度，不断维护好固有客户，同时开发新客户；2、提高公司竞争力，并增加业务覆盖范围，发掘新的营收点。
应收账款发生坏账的风险	截至本期末应收账款余额较大,虽然公司应收账款账龄大部分为一年以内,且公司服务的客户大部分为实力较强的能源企业及同业大型知名公司 ,但随着公司业务规模的不断扩大,公司应收账款将会不断增加,仍可能出现由于应收账款无法收回而导致坏账损失进而影响公司净利润的风险。 应对措施：1、完善客户售后追踪回访制度，增强客户黏性；

	2、逐渐改变结算方式，增加预付款比重；3、建立坏账催收机制，与法务部门紧密结合，专人专项进行坏账催缴。
公司发展较快的管理风险	报告期内公司的销售收入迅速增长，未来公司发展必然导致公司的资产规模、人员规模、业务规模不断扩大，对业务人员、管理人员、财务人员均提出了更高的管理要求。如果公司管理水平不能及时提高，组织形式和管理制度未能随着公司专业人员不能及时到位并胜任工作，公司将存在因快速成长而产生的管理风险。 应对措施：1、公司建立培训制度，从基层管理岗到高级管理人员定期培训管理技能；2、公司高级管理人员强化自身学习能力，提高管理水平；3、增加对外交流学习机会，取长补短，提高自身管理能力；4、引进职业经理人；5、内部挖潜具备管理能力的人才。
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

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一)诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二)股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三)报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	5,200,000.00	29,440.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		

与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

2023 年 2 月 28 日，公司第二届董事会第二十四次会议审议通过《关于预计 2023 年度日常性关联交易》议案，并已经股东大会审议通过，公司预计向为北京荣华斋食品有限公司代理销售产品 5,000,000.00 元，以及承租北京荣华斋食品有限公司库房，预计金额 200,000.00 元。

2023 年，公司实际与北京荣华斋食品有限公司发生交易 29,440.00 元，包括为北京荣华斋食品有限公司代理销售产品 6,080.00 元，承租房屋 23,360.00 元。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2018 年 8 月 1 日		挂牌	同业竞争承诺	其他（具体情况见承诺事项详细情况）	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
保函保证金	其他货币资金	冻结	86.86	0.00%	开立保函
总计	-	-	86.86	0.00%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

资产权利受限事项对公司无影响

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、 普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	12,210,100	26.78%	15,436,978	27,647,078	27.32%
	其中：控股股东、实际控制人	6,777,902	14.87%	-1,983,910	4,793,992	4.74%
	董事、监事、高管	2,553,683	5.60%	-2,087,501	466,182	0.46%
	核心员工	0	0.00%	3,800,337	3,800,337	3.76%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	33,385,718	73.22%	40,158,840	73,544,558	72.68%
	其中：控股股东、实际控制人	22,240,116	48.77%	22,240,116	44,480,232	43.96%
	董事、监事、高管	7,661,047	16.80%	11,816,249	19,477,296	19.25%
	核心员工	0	0.00%	4,187,030	4,187,030	4.14%
总股本		45,595,818	-	55,595,818	101,191,636	-
普通股股东人数		225				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内，公司完成股票定向发行，总股本由 45,595,818 股增加至 50,595,818 股，新增股份于 2023 年 6 月 14 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

公司以总股本 50,595,818 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 5 股，每 10 股转增 5.000000 股，分红后总股本增至 101,191,636 股。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	隗伟	29,018,018	20,256,206	49,274,224	48.69%	44,480,232	4,793,992	0	0
2	李明	2,250,000	7,460,000	9,710,000	9.60%	4,500,000	5,210,000	0	0
3	郎亮	5,668,488	3,300,226	8,968,714	8.86%	8,502,732	465,982	0	0

4	肖波	1,397,995	1,397,995	2,795,990	2.76%	2,795,990	0	0	0
5	路晓翠	1,391,040	1,391,240	2,782,280	2.75%	2,782,080	200	0	0
6	刘佳乐	1,372,500	1,372,500	2,745,000	2.71%	2,745,000	0	0	0
7	袁超	1,251,936	1,251,936	2,503,872	2.47%	2,503,872	0	0	0
8	蔡伟华	1,078,056	1,078,056	2,156,112	2.13%	2,156,112	0	0	0
9	赵江会	696,465	1,615,106	2,311,571	2.28%	1,391,040	920,531	0	0
10	李俊健	130,000	907,936	1,037,936	1.03%	0	1,037,936	0	0
合计		44,254,498	40,031,201	84,285,699	83.29%	71,857,058	12,428,641	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 其中隗伟和肖波为夫妻关系，其它股东之间无相互关联关系。									

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

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途(请列示具体用途)
2022年第一次股票发行	2022年5月7日	2023年6月14日	6.50	5,000,000	李明、褚薇薇、吕海波、赵江会、李俊健、马永胜、安强、唐晓龙、晋德峰、胡敏、李红云、	不适用	32,500,000.00	补充流动资金

					穆伟 叶、丁 晶			
--	--	--	--	--	----------------	--	--	--

报告期内，公司已完成 2022 年第一次股票发行，详见公司于全国中小企业股份转让系统公开披露的《股票定向发行说明书（确定发行对象修订稿）（更正后）》（公告编号：2023-054）、《股票定向发行情况报告书》（公告编号：2023-056）等相关文件。

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2021 年第一次股票发行	2022 年 1 月 28 日	17,313,000.00	3,906.59	否			不适用
2022 年第一次股票发行	2023 年 6 月 12 日	32,500,000.00	32,493,907.30	否			不适用

募集资金使用详细情况：

公司 2021 年第一次股票发行和 2022 年第一次股票发行两次募集资金用途均为“补充流动资金”。公司不存在变更募集资金使用用途的情况。

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

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 9 月 5 日	0	5	5
合计	0	5	5

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☒适用 ☐不适用

公司以总股本 50,595,818 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 5 股，每 10 股转增 5 股（其中以股票发行溢价形成的资本公积每 10 股转增 5 股，不需要纳税；以其他资本公积每 10 股转增 0 股，需要纳税）。分红前本公司总股本为 50,595,818 股，分红后总股本增至 101,191,636 股。

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第六节 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				
隗伟	董事长、总经理	男	1983 年 11 月	2023 年 9 月 5 日	2026 年 9 月 5 日	29,018,018	20,256,206	49,274,224	48.69%
郎亮	董事	男	1984 年 10 月	2023 年 9 月 5 日	2024 年 4 月 1 日	5,668,488	3,300,226	8,968,714	8.86%
郎亮	董事会秘书	男	1984 年 10 月	2023 年 9 月 5 日	2024 年 3 月 13 日	5,668,488	3,300,226	8,968,714	8.86%
刘佳乐	董事	男	1983 年 12 月	2023 年 9 月 5 日	2026 年 9 月 5 日	1,372,500	1,372,500	2,745,000	2.71%
蔡伟华	董事、财务负责人	男	1985 年 10 月	2023 年 9 月 5 日	2026 年 9 月 5 日	1,078,056	1,078,056	2,156,112	2.13%
韩炜韬	董事	男	1980 年 4 月	2023 年 9 月 5 日	2026 年 9 月 5 日	393,750	393,750	787,500	0.78%
袁超	监事	男	1983 年 1 月	2023 年 9 月 5 日	2026 年 9 月 5 日	1,251,936	1,251,936	2,503,872	2.28%
袁超	监事会主席	男	1983 年 1 月	2023 年 9 月 5 日	2024 年 3 月 13 日	1,251,936	1,251,936	2,503,872	2.47%
路晓翠	监事	女	1983 年 2 月	2023 年 9 月 5 日	2026 年 9 月 5 日	1,391,040	1,391,240	2,782,280	2.75%
赵珊	职工代表监事	女	1993 年 8 月	2023 年 9 月 5 日	2026 年 9 月 5 日	0	0	0	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

其中董事长、总经理隗伟和股东肖波为夫妻关系，其它董事、监事、高级管理人员与股东无相互关联关系。

(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
----	------	------	------	------

孙佳丽	监事	离任	无	个人原因
路晓翠	无	新任	监事	公司任命

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

路晓翠，女，1983 年 2 月 2 日出生，籍贯河北省邢台市，大学学历，2007 年参加工作，其工作经历如下：

2007 年 9 月至 2009 年 7 月任北京华通明略信息咨询有限公司督导助理；2009 年 7 月至 2010 年 7 月任北京创思勤市场咨询有限公司高级督导；2012 年 2 月至 2014 年 3 月任北京邦凯企业管理咨询有限公司经理助理；2014 年 3 月至今任北京瑞索咨询股份有限公司副总经理/call center 总监。

(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
销售人员	34	17	26	25
财务人员	5	0	0	5
管理人员	11	2	6	7
研发人员	0	13	0	13
员工总计	50	32	32	50

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	26	26
专科	18	18
专科以下	4	4
员工总计	50	50

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. 员工薪酬制度

公司根据自身情况制定了完整的薪酬体系和绩效考核制度，员工薪酬包括基本工资、职级工资、浮动工资、固定补贴。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同书》，公司遵循国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，按照员工月薪的一定比例为其缴纳养老、医疗、工伤、失业的社会保险和住房公积金。

2. 培训计划

公司重视员工的培训和发展，为员工提供了可持续发展的机会，组织员工进行包括新员工入职培训、在职人员业务培训、管理者提升培训等培训，充分让员工有展现自己的平台，制定年度培训计划，利用外部培训和内部培训方式，不断提升员工素质和能力，努力提升人力资源的竞争力，为公司实现经营目标提供坚实的基础，实现员工和公司的共同发展。

3. 需公司承担费用的离退休职工人数
截止报告期末，需公司承担费用的离退休职工人数为 0 人。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
魏伟	新增	董事长、总经理	29,018,018	20,256,206	49,274,224
肖波	新增	财务	1,397,995	1,397,995	2,795,990
郎亮	新增	董事、董事会秘书	5,668,488	3,300,226	8,968,714
蔡伟华	新增	董事、财务负责人	1,078,056	1,078,056	2,156,112
袁超	新增	监事、监事会主席	1,251,936	1,251,936	2,503,872
赵江会	新增	销售经理	696,465	1,615,106	2,311,571
路晓翠	新增	运营总监	1,391,040	1,391,240	2,782,280
尼幸娟	新增	财务	0	0	0
吕海豹	新增	高级督导	0	0	0
王建勇	新增	研究员	0	0	0
牛英菊	新增	研究经理	0	0	0
刘田田	新增	财务	0	0	0
刘佳乐	新增	董事	1,372,500	1,372,500	2,745,000
赵凡	新增	高级督导	0	0	0
徐斌辉	新增	研究员	0	0	0
齐成斌	新增	研发总监	0	0	0
韩炜韬	新增	董事	393,750	393,750	787,500
简波	新增	商务经理	0	0	0
赵珊	新增	人事总监	0	0	0
吕海波	新增	运营经理	0	695,806	695,806
丁晶	新增	总经办副总经理助理	0	60,000	60,000
褚薇薇	新增	研究员	0	960,000	960,000
李红云	新增	市场营销部经理	0	150,000	150,000
穆伟叶	新增	研究经理	0	100,000	100,000

胡敏	新增	公司选品部选品官	0	194,000	194,000
马永胜	新增	研究员	0	420,000	420,000
唐晓龙	新增	电商部经理	0	300,000	300,000

核心员工的变动情况

2023 年 4 月 7 日召开第二届董事会第二十五次会议，会议审议通过了《关于公司核心员工认定的议案》，公司董事会提名隗伟、肖波、郎亮、蔡伟华、袁超、赵江会、路晓翠、尼幸娟、吕海豹、王建勇、牛英菊、刘田田、刘佳乐、赵凡、徐斌辉、齐成斌、韩炜韬、简波、赵珊、吕海波、丁晶、褚薇薇、李红云、穆伟叶、胡敏、马永胜、唐晓龙共 27 名员工为公司核心员工。并于 2023 年 4 月 18 日召开第二届监事会第十五次会议、2023 年第一次职工代表大会以及 2023 年 4 月 24 日召开 2023 年第二次临时股东大会审议通过。

上述核心员工的认定，将对公司经营产生积极影响。

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

公司根据《公司法》《证券法》《公司章程》《非上市公众公司监督管理办法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关法律法规的要求，规范开展生产经营活动，不断完善法人治理结构和内控管理体系，股东大会、董事会、监事会、高级管理人员均忠实履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截止报告期末，上述机构和人员依法运作未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司产权明晰、权责明确、运作规范，与控股股东、实际控制人在业务、资产、人员、财务和机构等方面完全分开，拥有独立的供销体系，并具有面向市场的自主经营能力，具备了必要的独立性。

1、业务独立性

公司拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施经营活动。公司经营的业务与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同行业竞争关系，未受到公司股东及其他关联方的干涉、控制，也未因与公司股东及其他关联方存在关联关系而使得公司经营的完整性、独立性受到不利影响。

2、资产独立性

公司所有资产、资质、商标等相关证书不存在纠纷或潜在纠纷。公司拥有独立完整的房屋产权、土地使用权，对与生产相关的设备、专利技术等资产均拥有合法的所有权或使用权。与公司业务经营相关的主要资产，公司均持有相关所有权或使用权；公司的产权清晰、完整，不存在对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业形成重大依赖情况。

3、人员独立性

公司严格按照《公司法》《劳动法》等国家有关法律法规建立了独立的劳动、人事和分配制度。公司董事、监事及高级管理人员的选举、任免程序符合《公司法》《公司章程》的规定，公司的总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其他关联企业担任除董事、监事以外的其他职务的情形，不存在在控股股东、实际控制人及其他关联企业领取薪酬的情形；公司财务人员不存在在公司关联方及其控制的其他企业中兼职或领取薪酬的情形。

4、财务独立性

公司设立了独立的财务会计机构，配备了专职财务人员并进行适当的分工授权，拥有比较完善的财务管理制度与会计核算体系，并依法独立纳税。公司根据生产经营情况独立作出财务决策，报告期内，公司不存在资金被控股股东、实际控制人占有的情形。

5、机构独立性

公司具有健全的组织结构，已建立规范的股东大会、董事会、监事会等完善的公司治理结构。并制定了相应的“三会”议事规则和完善的内部管理制度。报告期内，公司引入三位独立董事，并成立董事会专门委员会，同时制定专门委员会的工作制度，进一步完善公司治理结构。公司未发生控股股东及实际控制人在管理过程中的超越规则的行为；公司聘任总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员；

根据业务和管理的实际需要，设置了相应的经营管理机构及职能部门。

(四) 对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。具体如下：

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，不断完善会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☒适用 ☐不适用

2023年9月5日公司召开了2023年第六次临时股东大会，审议《2023年半年度权益分派预案的议案》、《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于公司监事会换届选举的议案》网络投票的方式，参与表决的股东人数0。

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中兴华审字（2024）第 013566 号	
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层	
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	皇甫少卿	郑小强
	2 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	20 万	

审 计 报 告

中兴华审字（2024）第 013566 号

北京瑞索数科科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

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

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了瑞索数科 2023 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2023 年度合并及母公司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，我们独立于瑞索数科，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注四、21 和六、24。

如财务报表附注所示，瑞索数科 2023 年营业收入为人民币 191,005,273.93 元，由于营业收入为公司关键经营指标，存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对收入确认和计量问题，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价控制的设计合理性，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制运行的有效性；（2）检查销售合同，了解主要合同条款，评价收入确认方法是否适当；（3）对销售收入及毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；（4）以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件；（5）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；（6）对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；（7）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（二）应收账款减值

1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注四、8 和六、2。

如财务报表附注所示，瑞索数科 2023 年 12 月 31 日应收账款余额 122,645,244.42 元，减值准备余额 12,603,877.18 元，应收账款账面价值为 110,041,367.24 元。占资产总额的比例为 48.19%。由于应收账款占资产总额比重较高，需要对应收账款的真实性和减值准备的完整性予以关注，应收账款减值准备的计提涉及管理层的重大判断及会计估计选择，为此我们确定其为关键审计事项。

2、审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；(2) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；(3) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对减值准备的计算是否准确；(4) 以抽样方式向主要客户函证应收账款余额；(5) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款减值准备的合理性；(6) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估瑞索数科的持续经营能力，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瑞索数科、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督瑞索数科的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计

准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对瑞索数科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瑞索数科不能持续经营。

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

（6）就瑞索数科中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：

2024 年 4 月 29 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	六、1	81,509,169.05	12,197,356.85
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	110,041,367.24	84,453,416.43
应收款项融资			
预付款项	六、3	21,064,580.05	3,063,165.91
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	550,075.53	735,980.38
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	5,603,276.20	4,067,002.18
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	9,825.53	94,723.05
流动资产合计		218,778,293.60	104,611,644.80
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	六、7	726,034.96	914,770.65

在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、8	6,600,124.44	6,905,650.15
无形资产	六、9	11,906.64	16,946.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、10	2,215,971.64	1,814,919.98
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,554,037.68	9,652,287.42
资产总计		228,332,331.28	114,263,932.22
流动负债：			
短期借款	六、11	55,500,000.00	11,000,000.00
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	六、12	6,833,599.37	2,788,247.70
预收款项			
合同负债	六、13	2,830,188.68	47,169.81
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、14	484,251.64	584,937.59
应交税费	六、15	17,727,523.01	13,337,397.55
其他应付款	六、16		45,639.43
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	六、17	1,236,000.16	2,213,752.24
其他流动负债	六、18	169,811.32	2,830.19
流动负债合计		84,781,374.18	30,019,974.51
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	六、19	4,764,718.96	5,445,122.78
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	六、10	330,006.22	1,035,847.52
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,094,725.18	6,480,970.30
负债合计		89,876,099.36	36,500,944.81
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、20	101,191,636.00	45,595,818.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、21	3,881,984.67	1,679,893.67
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、22	7,230,019.46	4,535,219.99
一般风险准备			
未分配利润	六、23	26,152,591.79	25,952,055.75
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		138,456,231.92	77,762,987.41
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		138,456,231.92	77,762,987.41
负债和所有者权益（或股东权益）总计		228,332,331.28	114,263,932.22

法定代表人：隗伟

主管会计工作负责人：蔡伟华

会计机构负责人：蔡伟华

(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		81,090,642.26	9,622,186.55
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	108,538,052.40	74,367,993.37
应收款项融资			
预付款项		16,968,525.00	2,635,800.00

其他应收款	十五、2	2,795,094.79	4,702,722.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			8,119.26
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			94,723.05
流动资产合计		209,392,314.45	91,431,544.23
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		719,168.16	905,843.93
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			6,905,650.15
无形资产		11,906.64	16,946.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,884,338.69	1,793,922.15
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,615,413.49	9,622,362.87
资产总计		212,007,727.94	101,053,907.10
流动负债：			
短期借款		49,500,000.00	5,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		6,822,234.50	1,874.50
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		370,333.70	399,537.56
应交税费		17,346,566.46	12,634,869.44
其他应付款		1,658,000.00	410,304.43
其中：应付利息			

应付股利			
合同负债		2,830,188.68	47,169.81
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			2,213,752.24
其他流动负债		169,811.32	2,830.19
流动负债合计		78,697,134.66	20,710,338.17
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			5,445,122.78
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			1,035,847.52
其他非流动负债			
非流动负债合计			6,480,970.30
负债合计		78,697,134.66	27,191,308.47
所有者权益（或股东权益）：			
股本		101,191,636.00	45,595,818.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,881,984.67	1,679,893.67
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,230,019.46	4,535,219.99
一般风险准备			
未分配利润		21,006,953.15	22,051,666.97
所有者权益（或股东权益）合计		133,310,593.28	73,862,598.63
负债和所有者权益（或股东权益）合计		212,007,727.94	101,053,907.10

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		191,005,273.93	129,799,745.15

其中：营业收入	六、24	191,005,273.93	129,799,745.15
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		157,780,718.88	98,145,368.68
其中：营业成本	六、24	121,926,107.46	88,397,390.90
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、25	53,150.16	6,254.38
销售费用	六、26	5,983,035.49	3,633,426.86
管理费用	六、27	4,145,215.98	5,029,329.17
研发费用	六、28	24,083,059.84	193,307.21
财务费用	六、29	1,590,149.95	885,660.16
其中：利息费用		1,573,423.78	863,953.42
利息收入		15,122.24	4,276.39
加：其他收益	六、30	3,067,090.41	228,262.42
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、31	-6,986,593.89	-2,527,665.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、32	861,178.63	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		30,166,230.20	29,354,973.12
加：营业外收入	六、33	486.39	19.88
减：营业外支出	六、34	889.66	17.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		30,165,826.93	29,354,975.50
减：所得税费用	六、35	1,972,582.42	4,219,734.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		28,193,244.51	25,135,240.55
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）		28,193,244.51	25,135,240.55
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）		28,193,244.51	25,135,240.55
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		28,193,244.51	25,135,240.55
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		28,193,244.51	25,135,240.55
(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）		0.29	0.28
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.29	0.28

法定代表人：隗伟

主管会计工作负责人：蔡伟华

会计机构负责人：蔡伟华

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十五、3	174,202,480.00	112,906,921.34
减：营业成本	十五、3	110,455,088.69	76,568,954.84
税金及附加		48,264.68	4,710.74
销售费用		5,242,557.31	2,084,863.95
管理费用		3,334,413.85	4,228,466.39

研发费用		21,074,075.64	
财务费用		1,373,705.14	863,368.03
其中：利息费用		1,362,583.13	845,967.31
利息收入		11,010.43	3,675.01
加：其他收益		3,002,801.71	226,491.29
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）		-7,728,602.22	-1,783,811.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		861,178.63	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		28,809,752.81	27,599,237.41
加：营业外收入		179.17	0.30
减：营业外支出		839.66	17.50
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		28,809,092.32	27,599,220.21
减：所得税费用		1,861,097.67	4,108,838.45
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		26,947,994.65	23,490,381.76
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		26,947,994.65	23,490,381.76
（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		26,947,994.65	23,490,381.76
七、每股收益：			

（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		176,414,610.95	115,602,344.91
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、36	3,867,018.02	688,175.96
经营活动现金流入小计		180,281,628.97	116,290,520.87
购买商品、接受劳务支付的现金		149,766,855.93	97,838,088.38
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		5,407,103.99	5,516,251.15
支付的各项税费		582,890.26	549,321.73
支付其他与经营活动有关的现金	六、36	29,790,046.54	3,017,977.70
经营活动现金流出小计		185,546,896.72	106,921,638.96
经营活动产生的现金流量净额		-5,265,267.75	9,368,881.91
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		49,496.45	10,300.00
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		49,496.45	10,300.00
投资活动产生的现金流量净额		-49,496.45	-10,300.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		32,500,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		55,500,000.00	11,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		88,000,000.00	11,000,000.00
偿还债务支付的现金		11,000,000.00	14,970,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,573,423.78	863,953.42
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		800,000.00	1,240,083.45
筹资活动现金流出小计		13,373,423.78	17,074,036.87
筹资活动产生的现金流量净额		74,626,576.22	-6,074,036.87
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		69,311,812.02	3,284,545.04
加：期初现金及现金等价物余额		12,197,270.17	8,912,725.13
六、期末现金及现金等价物余额		81,509,082.19	12,197,270.17

法定代表人：隗伟

主管会计工作负责人：蔡伟华

会计机构负责人：蔡伟华

(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		143,236,079.31	106,109,626.32
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,565,814.09	1,144,241.79
经营活动现金流入小计		149,801,893.40	107,253,868.11
购买商品、接受劳务支付的现金		123,076,556.80	84,269,748.00
支付给职工以及为职工支付的现金		3,874,966.05	3,611,454.46
支付的各项税费		457,040.12	495,840.31

支付其他与经营活动有关的现金		26,512,525.32	6,055,498.75
经营活动现金流出小计		153,921,088.29	94,432,541.52
经营活动产生的现金流量净额		-4,119,194.89	12,821,326.59
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		49,496.45	
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		49,496.45	
投资活动产生的现金流量净额		-49,496.45	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		32,500,000.00	
取得借款收到的现金		49,500,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		82,000,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	14,970,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,362,853.13	845,967.31
支付其他与筹资活动有关的现金			1,240,083.45
筹资活动现金流出小计		6,362,853.13	17,056,050.76
筹资活动产生的现金流量净额		75,637,146.87	-12,056,050.76
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		71,468,455.53	765,275.83
加：期初现金及现金等价物余额		9,622,099.87	8,856,824.04
六、期末现金及现金等价物余额		81,090,555.40	9,622,099.87

(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
	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								所有者权益合 计
一、上年期末余额	45,595,818.00				1,679,893.67				4,535,219.99		25,952,055.75	77,762,987.41
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	45,595,818.00				1,679,893.67				4,535,219.99		25,952,055.75	77,762,987.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	55,595,818.00				2,202,091.00				2,694,799.47		200,536.04	60,693,244.51
（一）综合收益总额											28,193,244.51	28,193,244.51
（二）所有者投入和减少资本	5,000,000.00				27,500,000.00							32,500,000.00
1. 股东投入的普通股	5,000,000.00				27,500,000.00							32,500,000.00
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	25,297,909.00							2,694,799.47		-27,992,708.47			
1. 提取盈余公积								2,694,799.47		-2,694,799.47			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配	25,297,909.00									-25,297,909.00			
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	25,297,909.00				-25,297,909.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	25,297,909.00				-25,297,909.00								
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	101,191,636.00				3,881,984.67			7,230,019.46		26,152,591.79			138,456,231.92

项目	2022 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 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	
一、上年期末余额	20,264,808.00				14,345,398.67				2,186,181.81		15,831,358.38	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	20,264,808.00				14,345,398.67				2,186,181.81		15,831,358.38	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	25,331,010.00				-12,665,505.00				2,349,038.18		10,120,697.37	
（一）综合收益总额											25,135,240.55	
（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	12,665,505.00							2,349,038.18		-15,014,543.18		
1. 提取盈余公积								2,349,038.18		-2,349,038.18		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分 配	12,665,505.00									-12,665,505.00		
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	12,665,505.00				-12,665,505.00							
1. 资本公积转增资本（或股 本）	12,665,505.00				-12,665,505.00							
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、本年年末余额	45,595,818.00				1,679,893.67			4,535,219.99		25,952,055.75		77,762,987.41

法定代表人：隗伟

主管会计工作负责人：蔡伟华

会计机构负责人：蔡伟华

(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	45,595,818.00				1,679,893.67				4,535,219.99		22,051,666.97	73,862,598.63
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	45,595,818.00				1,679,893.67				4,535,219.99		22,051,666.97	73,862,598.63
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	55,595,818.00				2,202,091.00				2,694,799.47		-1,044,713.82	59,447,994.65
（一）综合收益总额											26,947,994.65	26,947,994.65
（二）所有者投入和减少资本	5,000,000.00				27,500,000.00							32,500,000.00
1. 股东投入的普通股	5,000,000.00				27,500,000.00							32,500,000.00
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	25,297,909.00								2,694,799.47		-27,992,708.47	
1. 提取盈余公积									2,694,799.47		-2,694,799.47	

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配	25,297,909.00										-25,297,909.00	
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	25,297,909.00				-25,297,909.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	25,297,909.00				-25,297,909.00							
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	101,191,636.00				3,881,984.67				7,230,019.46		21,006,953.15	133,310,593.28

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年期末余额	20,264,808.00				14,345,398.67				2,186,181.81		13,575,828.39	50,372,216.87
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,264,808.00				14,345,398.67				2,186,181.81		13,575,828.39	50,372,216.87
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	25,331,010.00				-12,665,505.00				2,349,038.18		8,475,838.58	23,490,381.76
（一）综合收益总额											23,490,381.76	23,490,381.76
（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	12,665,505.00								2,349,038.18		-15,014,543.18	
1. 提取盈余公积									2,349,038.18		-2,349,038.18	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的	12,665,505.00										-12,665,505.00	

分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	12,665,505.00				-12,665,505.00							
1.资本公积转增资本(或股本)	12,665,505.00				-12,665,505.00							
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	45, 595, 818. 00				1,679,893.67				4,535,219.99		22,051,666.97	73,862,598.63

北京瑞索数科技股份有限公司

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

北京瑞索数科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由隗伟、赵江会、路晓翠、肖波、郎亮、袁超、蔡伟华共同出资设立。公司的法定代表人：隗伟。统一社会信用代码：911101110592975073。所属行业为商业服务业。注册资本为 10119.1636 万元人民币，注册地址：北京市顺义区南彩彩达二街 2 号 12-295，总部地址：北京市房山区长阳镇天星街 10 号院 12 号楼 1201 室。

2016 年 7 月 27 日，公司整体变更为股份有限公司。

2018 年 8 月 1 日，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌。

本公司及各子公司主要从事向客户提供市场调查研究服务。公司作为一家专注于市场调研数据采集、数据挖掘、信息洞察、研究分析的市场研究公司，一直以数据的精准度、专业度、有效度为核心竞争力，是调研咨询数据采集行业在中国内地最值得信赖的数据供应商品牌之一，并逐步延伸业务领域。瑞索数科的业务覆盖全国，长期为政府、地产、金融、汽车、快消、医疗、石油石化、通信及能源等领域的知名企业提供市场调研数据采集业务。同时，也可为企业提供包括消费者 U&A、项目可行性、产品、品牌、满意度和综合监测等市场研究服务。稳定而富有经验的管理团队及业务团队是公司经营业务的关键资源。公司通过为客户提供调查、咨询、培训、公关等服务并收取相关服务费用实现盈利。

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。

本公司 2023 年度纳入合并范围的子公司共 10 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围较上期未发生变化。

二、财务报表的编制基础

1、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》（2023 年修订）的规定编制。

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。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、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 日的合并及母公司财务状况及 2023 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司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 2023 年修订的《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。

四、重要会计政策和会计估计

1、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。

2、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。

3、记账本位币

人民币为本公司及子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、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。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，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（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、11“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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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。

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，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

失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。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、11“长期股权投资”或本附注四、7“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、11、（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。

6、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。

7、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抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当

前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）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，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。

（7）权益工具

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

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

8、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投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，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。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

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

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

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

（4）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，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

(5) 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。

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

② 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，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	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

③ 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
备用金组合	本组合为日常经常活动中应收取的借出备用金。
保证金及押金组合	本组合为日常经常活动中应收取的各项保证金及押金等应收款项。
往来款组合	本组合为日常经常活动中应收取的其他往来款。

9、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、7“金融工具”及附注四、8“金融资产减值”。

10、存货

（1）存货的分类

存货主要包括库存商品等。

（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。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、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、7“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。

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。

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。

（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。

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、（2）“合并财务报表编制的方法”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。

12、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（%）
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
办公家具	年限平均法	5	5	19.00

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) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

(4) 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

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。

13、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17 “长期资产减值”。

14、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；构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。

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。

15、无形资产

（1）无形资产

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。

项 目	使用寿命	摊销方法
商标权	10.00	直线法
软件	10.00	直线法

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) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 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、17 “长期资产减值”。

16、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。。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

17、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、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。

18、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。

19、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。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、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。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。

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。

20、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。

21、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

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将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，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。

公司收入确认的具体时点：

公司主要收入为向客户提供数据分析、数据研究服务，公司为客户完成服务，并经对方验收确认后，确认收入。

23、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

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

24、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年度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。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。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、清偿负债同时进行时，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。

25、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建筑物。

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

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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

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

④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

（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。

③ 租赁变更

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

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁

资产的账面价值：

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

26、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》，公司自 2023 年 1 月 1 日起执行其中“关于单项交易产生的资产和负债相关递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的相关规定。

执行该规定未对本公司财务报表的影响如下：

受影响的报表科目	变更前	影响金额	变更后
2023 年 12 月 31 日合并资产负债表			
递延所得税资产	1,885,965.42	330,006.22	2,215,971.64
递延所得税负债		330,006.22	330,006.22
2022 年 12 月 31 日合并资产负债表			
递延所得税资产	779,072.46	1,035,847.52	1,814,919.98
递延所得税负债		1,035,847.52	1,035,847.52
2022 年 1 月 1 日合并资产负债表			
递延所得税资产	496,982.48	1,282,086.43	1,779,068.91
递延所得税负债		1,282,086.43	1,282,086.43

(2) 会计估计变更

无。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按3%、6%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%。

2、税收优惠及批文

(1) 高新技术企业所得税优惠

本公司于2021年11月获得高新企业认证证书，证书号为GR202111007299，自2021年1月1日至2023年12月31日期间享受所得税减按15%的税率征收企业所得税。

(2) 小微企业所得税优惠

根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告（财政部 税务总局公告2023年第12号）》，子公司报告期内享受“减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税”、“减半征收资源税（不含水资源税）、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”的税收优惠政策。

六、合并财务报表项目注释

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

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	2,374.25	6,712.58
银行存款	81,506,707.94	12,185,926.15
其他货币资金	86.86	4,718.12
合 计	81,509,169.05	12,197,356.85
其中：存放在境外的款项总额		

注：其他货币资金为保函保证金账户余额86.86元。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	97,240,385.23	77,095,733.72
1至2年	13,425,179.19	11,924,966.00
2至3年	11,160,680.00	960,000.00
3年以上	819,000.00	90,000.00
小 计	122,645,244.42	90,070,699.72
减：坏账准备	12,603,877.18	5,617,283.29
合 计	110,041,367.24	84,453,416.43

(2) 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应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	122,645,244.42	100.00	12,603,877.18	10.28	110,041,367.24
其中：					
账龄组合	122,645,244.42	100.00	12,603,877.18	10.28	110,041,367.24
合 计	122,645,244.42	——	12,603,877.18	——	110,041,367.24

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	90,070,699.72	100.00	5,617,283.29	6.24	84,453,416.43
其中：					
账龄组合	90,070,699.72	100.00	5,617,283.29	6.24	84,453,416.43
合 计	90,070,699.72	——	5,617,283.29	——	84,453,416.43

①期末单项计提坏账准备的应收账款

无

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	97,240,385.23	4,862,019.26	5.00
1至2年	13,425,179.19	1,342,517.92	10.00
2至3年	11,160,680.00	5,580,340.00	50.00
3年以上	819,000.00	819,000.00	100.00
合 计	122,645,244.42	12,603,877.18	

(续)

项 目	上年年末余额
-----	--------

	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	77,095,733.72	3,854,786.69	5.00
1 至 2 年	11,924,966.00	1,192,496.60	10.00
2 至 3 年	960,000.00	480,000.00	50.00
3 年以上	90,000.00	90,000.00	100.00
合 计	90,070,699.72	5,617,283.29	

(3) 坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	5,617,283.29	6,986,593.89			12,603,877.18
合 计	5,617,283.29	6,986,593.89			12,603,877.18

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
上海福睿驰科技有限公司	23,480,800.00	19.15	1,174,040.00
罗科仕科技（北京）股份有限公司	13,079,015.75	10.66	653,950.79
比亚迪汽车工业有限公司	10,550,000.00	8.60	527,500.00
罗高仕科技（北京）有限公司	6,564,840.00	5.35	328,242.00
睿至科技发展（福建）集团有限公司	6,000,000.00	4.90	300,000.00
合 计	59,674,655.75	48.66	2,983,732.79

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	20,644,930.05	98.01	3,063,165.91	100.00
1-2 年	419,650.00	1.99		
合 计	21,064,580.05	——	3,063,165.91	——

(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(%)
北京世纪超跑商贸有限公司	5,980,000.00	28.39
北京曼宁世纪贸易有限公司	5,200,000.00	24.69
萍乡市领飞网络科技有限公司	2,880,000.00	13.67
北京西南俊健商贸有限公司	2,000,000.00	9.49
北京智慧数科信息技术有限公司	1,665,000.00	7.91
合计	17,725,000.00	84.15

4、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	550,075.53	735,980.38
合 计	550,075.53	735,980.38

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	311,265.53	418,761.62
1 至 2 年	110,432.00	317,218.76
2 至 3 年	128,378.00	58,000.00
3 年以上	58,000.00	
小 计	608,075.53	793,980.38
减：坏账准备	58,000.00	58,000.00
合 计	550,075.53	735,980.38

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	231,100.00	218,530.37
保证金及押金	369,780.80	489,602.01
往来款	7,194.73	85,848.00
小 计	608,075.53	793,980.38
减：坏账准备	58,000.00	58,000.00
合 计	550,075.53	735,980.38

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	58,000.00			58,000.00
上年年末其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	58,000.00			58,000.00

④坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	58,000.00				58,000.00
合 计	58,000.00				58,000.00

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（%）	坏账准备期末余额
创元帮企业管理有限公司	保证金及押金	133,333.00	1 年以内	21.93	
吕海波	备用金	125,000.00	1 年以内 1,792 元、1-2 年 89,830 元、2-3 年 33,378 元	20.56	
吕海豹	备用金	76,000.00	1 年以内 55,398 元，1-2 年 20,602 元	12.50	
中银银行股份有限公司	保证金及押金	70,000.00	2-3 年	11.51	

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（%）	坏账准备 期末余额
鼎信项目管理咨 询有限公司	保 证 金 及 押 金	58,000.00	3-4 年	9.53	58,000.00
合 计	——	462,333.00	——	76.03	58,000.00

⑦涉及政府补助的应收款项

无。

⑧因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

⑨转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

5、 存货

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
库存商品	5,603,276.20		5,603,276.20
合 计	5,603,276.20		5,603,276.20

（续）

项 目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
库存商品	4,067,002.18		4,067,002.18
合 计	4,067,002.18		4,067,002.18

6、 其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
预缴所得税	9,825.53	
待摊费用		94,723.05
合 计	9,825.53	94,723.05

7、 固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	726,034.96	914,770.65
固定资产清理		
合 计	726,034.96	914,770.65

(1) 固定资产

①固定资产情况

项 目	电子设备	办公家具	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	1,123,044.40	450,723.98	1,573,768.38
2、本期增加金额	41,496.45	8,000.00	49,496.45
(1) 购置	41,496.45	8,000.00	49,496.45
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额	1,164,540.85	458,723.98	1,623,264.83
二、累计折旧			
1、年初余额	418,131.71	240,866.02	658,997.73
2、本期增加金额	183,935.91	54,296.23	238,232.14
(1) 计提	183,935.91	54,296.23	238,232.14
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额	602,067.62	295,162.25	897,229.87
三、减值准备			
1、年初余额			
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	562,473.23	163,561.73	726,034.96
2、年初账面价值	704,912.69	209,857.96	914,770.65

截至报告期末，公司不存在暂时闲置的固定资产、通过经营租赁租出的固定资产、未办妥产权证书的固定资产。

8、 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	9,542,296.66	9,542,296.66
2、本年增加金额	6,711,990.96	6,711,990.96
(1) 新增租赁	6,711,990.96	6,711,990.96

项 目	房屋及建筑物	合 计
3、本年减少金额	9,542,296.66	9,542,296.66
（1）租赁终止	9,542,296.66	9,542,296.66
4、年末余额	6,711,990.96	6,711,990.96
二、累计折旧		
1、年初余额	2,636,646.51	2,636,646.51
2、本年增加金额	1,587,616.90	1,587,616.90
（1）计提	1,587,616.90	1,587,616.90
3、本年减少金额	4,112,396.89	4,112,396.89
（1）租赁终止	4,112,396.89	4,112,396.89
4、年末余额	111,866.52	111,866.52
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	6,600,124.44	6,600,124.44
2、年初账面价值	6,905,650.15	6,905,650.15

9、 无形资产

项目	商标权	软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	10,400.00	40,000.00	50,400.00
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额	10,400.00	40,000.00	50,400.00
二、累计摊销			
1、年初余额	7,453.58	25,999.78	33,453.36
2、本期增加金额	1,040.04	3,999.96	5,040.00

项目	商标权	软件	合计
(1) 计提	1,040.04	3,999.96	5,040.00
3、本期减少金额			
4、期末余额	8,493.62	29,999.74	38,493.36
三、减值准备			
1、年初余额			
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	1,906.38	10,000.26	11,906.64
2、年初账面价值	2,946.42	14,000.22	16,946.64

10、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	12,661,877.18	1,885,354.65	5,675,283.29	746,046.19
租赁负债	6,612,339.80	330,616.99	7,125,825.27	1,068,873.79
合 计	19,274,216.98	2,215,971.64	12,801,108.56	1,814,919.98

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	6,600,124.40	330,006.22	6,905,650.13	1,035,847.52
合 计	6,600,124.40	330,006.22	6,905,650.13	1,035,847.52

11、 短期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
抵押并保证借款	9,500,000.00	
保证借款	42,000,000.00	11,000,000.00
信用借款	4,000,000.00	
合 计	55,500,000.00	11,000,000.00

12、 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
商品款	13,619.37	2,786,373.20
应付费用	6,819,980.00	1,874.50
合 计	6,833,599.37	2,788,247.70

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无。

13、 合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
预收服务费	2,830,188.68	47,169.81
合 计	2,830,188.68	47,169.81

14、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	499,594.83	4,302,123.01	4,411,418.70	390,299.14
二、离职后福利-设定提存计划	85,342.76	1,035,806.60	1,027,196.86	93,952.50
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	584,937.59	5,337,929.61	5,438,615.56	484,251.64

(2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	457,872.87	3,421,267.11	3,536,123.70	343,016.28
2、职工福利费		16,551.03	16,475.12	75.91
3、社会保险费	41,721.96	505,634.87	501,549.88	45,806.95
其中：医疗保险费	40,431.63	490,480.52	486,546.02	44,366.13
工伤保险费	1,290.33	15,154.35	15,003.86	1,440.82
生育保险费		-	-	-
4、住房公积金		358,670.00	357,270.00	1,400.00
5、工会经费和职工教育经费				
合 计	499,594.83	4,302,123.01	4,411,418.70	390,299.14

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	81,928.80	994,372.80	986,107.20	90,194.40
2、失业保险费	3,413.96	41,433.80	41,089.66	3,758.10

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计	85,342.76	1,035,806.60	1,027,196.86	93,952.50

15、 应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	7,525,497.89	6,113,555.77
企业所得税	10,148,244.31	7,220,051.62
个人所得税	35,299.58	3,788.01
城市维护建设税	9,356.87	2.15
教育费附加	5,474.61	
地方教育费附加	3,649.75	
合 计	17,727,523.01	13,337,397.55

16、 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款		45,639.43
合 计		45,639.43

(1) 其他应付款**①按款项性质列示**

项 目	期末余额	上年年末余额
往来款		43,335.00
已报销未付款		2,304.43
合 计		45,639.43

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

17、 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	1,236,000.16	2,213,752.24
合 计	1,236,000.16	2,213,752.24

18、 其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	169,811.32	2,830.19
合 计	169,811.32	2,830.19

19、 租赁负债

项 目	上年年末余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
租赁付款额	8,266,328.57	7,339,449.50	225,349.92		9,225,623.44	6,605,504.55
减：未确认融资费用	607,453.55	627,458.54			630,126.66	604,785.43
减：一年内到期的租赁负债	2,213,752.24	——	——		——	1,236,000.16
合 计	5,445,122.78	——	——		——	4,764,718.96

20、 股本

项 目	上年年末余额	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	45,595,818.00	5,000,000.00	25,297,909.00	25,297,909.00			101,191,636.00
	0	0	0	0			0

注：报告期内，公司非公开发行股票 5,000,000.00 股，募集资金 32,500,000.00 元，其中 5,000,000.00 元计入股本，27,500,000.00 元计入资本公积。

报告期内，公司以总股本 50,595,818.00 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 5 股，每 10 股转增 5 股，合计送红股金额 25,297,909.00 元，资本公积转增股本金额 25,297,909.00 元。

21、 资本公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,679,893.67	27,500,000.00	25,297,909.00	3,881,984.67
其他资本公积				
合 计	1,679,893.67	27,500,000.00	25,297,909.00	3,881,984.67

22、 盈余公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,535,219.99	2,694,799.47		7,230,019.46

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计	4,535,219.99	2,694,799.47		7,230,019.46

23、 未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	25,952,055.75	15,831,358.38
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后上年年末未分配利润	25,952,055.75	15,831,358.38
加：本期归属于母公司股东的净利润	28,193,244.51	25,135,240.55
减：提取法定盈余公积	2,694,799.47	2,349,038.18
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利	25,297,909.00	12,665,505.00
期末未分配利润	26,152,591.79	25,952,055.75

24、 营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	191,005,273.93	121,926,107.46	129,799,745.15	88,397,390.90
其他业务				
合 计	191,005,273.93	121,926,107.46	129,799,745.15	88,397,390.90

（2）营业收入、营业成本按产品或服务类型划分

主要产品或服务类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
数据服务	145,001,072.84	90,827,793.23	108,470,645.78	73,546,331.65
文化创意服务/商品贸易	3,605,890.99	1,817,722.04	15,349,299.37	10,407,958.79
信息技术服务	42,398,310.10	29,280,592.19	5,979,800.00	4,443,100.46
合 计	191,005,273.93	121,926,107.46	129,799,745.15	88,397,390.90

（3）营业收入、营业成本按商品转让时间划分

项 目	本期发生额	
	数据服务	文化创意服务/商品贸易

项 目	本期发生额			
	数据服务		文化创意服务/商品贸易	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其中：在某一时点确认	145,001,072.84	90,827,793.23	3,605,890.99	1,817,722.04
在某一时段确认				
其他业务				
其中：在某一时点确认				
在某一时段确认				
租赁收入				
合 计	145,001,072.84	90,827,793.23	3,605,890.99	1,817,722.04

（续）

项 目	本期发生额	
	信息技术服务	
	收入	成本
主营业务		
其中：在某一时点确认	42,398,310.10	29,280,592.19
在某一时段确认		
其他业务		
其中：在某一时点确认		
在某一时段确认		
租赁收入		
合 计	42,398,310.10	29,280,592.19

25、 税金及附加

项 目	本期金额	上年金额
城市维护建设税	24,702.53	3,810.16
教育费附加	13,747.94	1,444.76
地方教育费附加	9,512.80	999.46
地方水利建设基金	229.90	
印花税	4,956.99	
合 计	53,150.16	6,254.38

26、 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,423,654.10	2,431,491.90
服务费	3,540,975.49	256,692.14

项 目	本期金额	上期金额
广告宣传费	131,148.14	293,012.68
质检费		77,991.60
市内交通费	163,165.57	100,878.04
差旅费	48,663.87	37,352.74
租赁费	365,147.85	40,785.49
业务招待费	58,003.63	217,908.99
办公费	123,751.06	7,272.80
其他	128,525.78	170,040.48
合 计	5,983,035.49	3,633,426.86

27、 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,098,886.34	2,015,796.85
租赁费	222,654.35	1,760,497.99
服务费	1,365,546.80	696,954.26
折旧摊销费	68,504.66	271,511.02
交通费	12,112.25	67,293.89
办公费	125,848.58	74,267.76
水电费	165,183.50	79,735.02
其他	86,479.50	63,272.38
合 计	4,145,215.98	5,029,329.17

28、 研发费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	946,685.25	193,307.21
委外研发	22,843,276.52	
租赁费	189,669.72	
其他	103,428.35	
合 计	24,083,059.84	193,307.21

29、 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息费用	1,573,423.78	863,953.42
减：利息收入	15,122.24	4,276.39
汇兑损失		

项 目	本期金额	上期金额
减：汇兑收益		
手续费支出	31,848.41	25,983.13
合 计	1,590,149.95	885,660.16

30、 其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	3,000,000.00	226,000.00	3,000,000.00
代扣个人所得税手续费返还	687.12	491.29	
增值税加计抵减	58,696.75	769.36	
增值税减免	7,706.54	1,001.77	
合 计	3,067,090.41	228,262.42	3,000,000.00

31、 信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-6,986,593.89	-2,527,665.77
其他应收款坏账损失		
合 计	-6,986,593.89	-2,527,665.77

32、 资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额
使用权资产处置收益	861,178.63	
合 计	861,178.63	

33、 营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
其他	486.39	19.88	486.39
合 计	486.39	19.88	486.39

34、 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
违约金			
非流动资产毁损报废损失			
滞纳金	889.66	2.64	889.66
其他		14.86	

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
合 计	889.66	17.50	889.66

35、 所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	3,079,475.38	4,501,824.93
递延所得税费用	-1,106,892.96	-282,089.98
合 计	1,972,582.42	4,219,734.95

36、 现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期金额	上期金额
利息收入	15,122.24	4,276.39
政府补助	3,000,000.00	226,000.00
往来款及其他	851,895.78	457,899.57
合 计	3,867,018.02	688,175.96

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
费用性付现	29,548,374.81	2,215,542.48
支付的保证金、押金和往来款	241,671.73	802,435.22
合 计	29,790,046.54	3,017,977.70

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
租赁费	800,000.00	1,240,083.45
合 计	800,000.00	1,240,083.45

37、 现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	28,193,244.51	25,135,240.55
加：资产减值准备		
信用减值损失	6,986,593.89	2,527,665.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	238,232.14	241,511.02

补充资料	本期金额	上期金额
使用权资产折旧	1,587,616.90	1,641,592.69
无形资产摊销	5,040.00	5,040.00
长期待摊费用摊销		43,333.36
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)	-861,178.63	
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)	1,573,423.78	863,953.42
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)	-401,051.66	-1,317,937.50
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-705,841.30	1,035,847.52
存货的减少(增加以“—”号填列)	-1,536,274.02	1,189,462.30
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-50,305,156.47	-31,408,578.58
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	9,960,083.11	9,411,751.36
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,265,267.75	9,368,881.91
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	81,509,082.19	12,197,270.17
减：现金的上年年末余额	12,197,270.17	8,912,725.13
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	69,311,812.02	3,284,545.04

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	81,509,082.19	12,197,270.17
其中：库存现金	2,374.25	6,712.58
可随时用于支付的银行存款	81,506,707.94	12,185,926.15
可随时用于支付的其他货币资金		4,631.44

项 目	期末余额	上年年末余额
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	81,509,082.19	12,197,270.17
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

38、 所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	86.86	保函保证金
合 计	86.86	

39、 政府补助

（1）政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
顺义区支持企业上市挂牌发展奖励	2,500,000.00	其他收益	2,500,000.00
中关村科技园区管理委员会创新层奖励	500,000.00	其他收益	500,000.00

（2）政府补助退回情况

无。

七、研发支出

1、研发支出本期发生额情况

项 目	本期金额	上期金额
费用化研发支出	24,083,059.84	193,307.21
资本化研发支出		
合 计	24,083,059.84	193,307.21

（1）费用化研发支出

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	946,685.25	193,307.21
委外研发	22,843,276.52	
租赁费	189,669.72	
其他	103,428.35	
合 计	24,083,059.84	193,307.21

（2）资本化研发支出

无

2、资本化开发项目情况

无

3、重要外购在研项目情况

无

八、合并范围的变更

无。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
北京瑞索文化传媒有限公司	北京市	北京市	互联网文化活动	100.00		设立
北京瑞索信创科技有限公司	北京市	北京市	技术开发	100.00		设立
北京瑞觅优品贸易有限公司	北京市	北京市	商品贸易	100.00		设立
北京瑞邻科技有限公司	北京市	北京市	咨询、技术开发	100.00		设立
北京闲趣时光贸易有限公司	北京市	北京市	商品贸易	100.00		设立
北京八爪互娱文化传媒有限公司	北京市	北京市	房产信息咨询	100.00		设立
北京瑞优无忧科技有限公司	北京市	北京市	商品贸易	100.00		设立
地标好物（北京）贸易有限公司	北京市	北京市	商品贸易	100.00		设立
北京瑞美优品科技有限公司	北京市	北京市	商品贸易	100.00		设立
北京瑞伊时尚贸易有限公司	北京市	北京市	商品贸易	100.00		设立

十、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东、实际控制人情况

关联方名称	性质	与本公司关系	对本公司的持股比例（%）
隗伟	自然人	控股股东、实际控制人、董事长、总经理	48.6940
肖波	自然人	一致行动人、股东、隗伟之妻	2.7631

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

无。

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
郎亮	董事、董事会秘书
蔡伟华	董事、财务负责人
刘佳乐	董事
韩炜韬	董事
袁超	监事会主席
路晓翠	监事
赵珊	职工监事
孙佳丽	报告期内曾担任公司监事
尼幸娟	报告期内曾担任公司财务负责人
汇巨精英金融服务外包（北京）有限公司	实际控制人隗伟控制的公司
国兴融华金融服务外包（北京）有限公司	实际控制人隗伟控制的公司
北京瑞诚泓诺咨询管理有限公司	实际控制人隗伟控制的公司
北京多乐福餐饮有限公司	实际控制人隗伟控制的公司
北京百味原真餐饮有限公司	实际控制人隗伟控制的公司
融创世纪金融服务外包（北京）有限公司	实际控制人隗伟具有重大影响的公司
美承无忧（北京）科技有限公司	监事袁超配偶严建英控制的公司
北京泓晟融鑫信息科技有限公司	董事蔡伟华控制的公司
北京德亦佳健康管理有限公司	董事刘佳乐控制的公司
北京荣华斋食品有限公司	董事韩炜韬控制的公司
李明	持股 5%以上的股东

5、关联方交易情况

（1）采购商品

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
北京荣华斋食品有限公司	委托代销	6,080.00	3,425,000.00

（2）关联方租赁

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
北京荣华斋食品有限公司	租入房屋	23,360.00	12,672.00

（3）关联担保情况（包括第三方为公司借款提供担保，关联方提供反担保的情形）

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
隗伟、肖波	5,000,000.00	2022/12/28	2023/12/25	是
隗伟、肖波	3,000,000.00	2022/06/29	2023/06/27	是
隗伟、肖波	3,000,000.00	2022/11/04	2023/11/03	是
隗伟、肖波	3,000,000.00	2023/01/18	2024/01/14	否
隗伟、肖波	6,500,000.00	2023/02/23	2024/02/22	否
隗伟、肖波	3,000,000.00	2023/06/21	2024/06/21	否
隗伟、肖波	3,000,000.00	2023/08/21	2024/08/21	否
隗伟、肖波	5,000,000.00	2023/05/22	2024/05/22	否
隗伟、肖波、赵江会	3,000,000.00	2023/08/17	2024/08/16	否
隗伟、肖波	6,000,000.00	2023/09/18	2024/09/13	否
隗伟、肖波	6,000,000.00	2023/09/28	2024/09/27	否
隗伟、肖波	5,000,000.00	2023/03/30	2024/03/30	否
隗伟	6,000,000.00	2023/04/14	2024/04/13	否
隗伟、肖波	5,000,000.00	2023/12/15	2024/12/15	否

(4) 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	956,762.21	1,284,215.74

6、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目	期末余额	上年年末余额
应付账款：		
北京荣华斋食品有限公司	2,254.50	1,426,874.50
合 计	2,254.50	1,426,874.50

十一、股份支付

公司报告期内未发生股份支付。

十二、承诺及或有事项

截至2023年12月31日，公司不存在应披露的重要承诺事项，不存在应披露的重要的未决

诉讼、对外担保等或有事项。

十三、资产负债表日后事项

2023年12月11日，公司召开第三届董事会第三次会议，审议通过了《关于拟注销北京瑞伊时尚贸易有限公司的议案》、《关于拟注销北京闲趣时光贸易有限公司的议案》、《关于拟注销北京八爪互娱文化传媒有限公司的议案》、《关于拟注销北京瑞优无忧科技有限公司的议案》。

2024年2月29日，北京闲趣时光贸易有限公司、北京瑞伊时尚贸易有限公司完成注销；2024年4月12日，北京瑞优无忧科技有限公司完成注销；截至本报告批准报出日，北京八爪互娱文化传媒有限公司正在进行简易注销公告。

十四、其他重要事项

截至2023年12月31日，公司不存在应披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	95,637,451.19	66,168,683.13
1至2年	13,425,179.19	11,924,966.00
2至3年	11,160,680.00	960,000.00
3年以上	819,000.00	90,000.00
小 计	121,042,310.38	79,143,649.13
减：坏账准备	12,504,257.98	4,775,655.76
合 计	108,538,052.40	74,367,993.37

(2) 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应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	121,042,310.38	100.00	12,504,257.98	10.33	108,538,052.40

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 (%)	
其中：					
账龄组合	120,652,860.38	99.68	12,504,257.98	10.36	108,148,602.40
合并范围内关联方组合	389,450.00	0.32			389,450.00
合 计	121,042,310.38	——	12,504,257.98	——	108,538,052.40

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	79,143,649.13	100.00	4,775,655.76	6.03	74,367,993.37
其中：					
账龄组合	73,238,149.13	92.54	4,775,655.76	6.52	68,462,493.37
合并范围内关联方组合	5,905,500.00	7.46			5,905,500.00
合 计	79,143,649.13	——	4,775,655.76	——	74,367,993.37

①期末单项计提坏账准备的应收账款

无。

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	95,637,451.19	4,762,400.06	5.00
1 至 2 年	13,425,179.19	1,342,517.92	10.00
2 至 3 年	11,160,680.00	5,580,340.00	50.00

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
3 年以上	819,000.00	819,000.00	100.00
合 计	121,042,310.38	12,504,257.98	

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	60,263,183.13	3,013,159.16	5.00
1 至 2 年	11,924,966.00	1,192,496.60	10.00
2 至 3 年	960,000.00	480,000.00	50.00
3 年以上	90,000.00	90,000.00	100.00
合 计	73,238,149.13	4,775,655.76	

(3) 坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	4,775,655.76	7,728,602.22			12,504,257.98
合 计	4,775,655.76	7,728,602.22			12,504,257.98

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
上海福睿驰科技有限公司	23,480,800.00	19.40%	1,174,040.00
罗科仕科技（北京）股份有限公司	13,079,015.75	10.81%	653,950.79
比亚迪汽车工业有限公司	10,550,000.00	8.72%	527,500.00
罗高仕科技（北京）有限公司	6,564,840.00	5.42%	328,242.00
睿至科技发展（福建）集团有限公司	6,000,000.00	4.95%	300,000.00
合 计	59,674,655.75	49.30%	2,983,732.79

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

2、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,795,094.79	4,702,722.00
合 计	2,795,094.79	4,702,722.00

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,591,343.55	4,511,913.25
1 至 2 年	170,373.24	190,808.75
2 至 3 年	33,378.00	58,000.00
3 年以上	58,000.00	
小 计	2,853,094.79	4,760,722.00
减：坏账准备	58,000.00	58,000.00
合 计	2,795,094.79	4,702,722.00

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金组合	201,100.00	213,030.00
保证金及押金组合	109,927.00	322,544.00
往来款组合	6,277.50	85,848.00
关联方组合	2,535,790.29	4,139,300.00
小 计	2,853,094.79	4,760,722.00
减：坏账准备	58,000.00	58,000.00
合 计	2,795,094.79	4,702,722.00

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	58,000.00			58,000.00
上年年末其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
年末余额	58,000.00			58,000.00

④坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	58,000.00				58,000.00
合 计	58,000.00				58,000.00

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（%）	坏账准备期末余额
北京瑞索信创科技有限公司	合并范围内	1,170,000.00	1 年以内	41.01	
北京瑞觅优品贸易有限公司	合并范围内	760,700.00	1 年以内	26.66	
北京瑞邻科技有限公司	合并范围内	388,000.00	1 年以内	13.60	
地标好物（北京）贸易有限公司	合并范围内	141,100.00	1 年以内 100,000 元、1-2 年 41,100 元	4.95	
吕海波	备用金	125,000.00	1 年以内 1,792 元、1-2 年 89,830 元、2-3 年 33,378 元	4.38	
合 计	——	2,584,800.00	——	90.60	

⑦涉及政府补助的应收款项

无。

⑧因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

⑨转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

3、 营业收入、营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	174,202,480.00	110,455,088.69	112,906,921.34	76,568,954.84
其他业务				
合 计	174,202,480.00	110,455,088.69	112,906,921.34	76,568,954.84

十六、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
1、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；	861,178.63	
2、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；	3,000,000.00	
3、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；		
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；		
5、委托他人投资或管理资产的损益；		
6、对外委托贷款取得的损益		
7、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失；		
8、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；		
9、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		
10、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；		
11、非货币性资产交换损益；		
12、债务重组损益；		

项 目	金 额	说 明
13、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；		
14、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；		
15、因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费；		
16、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；		
17、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；		
18、交易价格显失公允的交易产生的收益；		
19、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；		
20、受托经营取得的托管费收入；		
21、除上述各项之外的其他营业外收入和支出。	-403.27	
22、其他符合非经常性损益定义的损益项目		
扣除所得税前非经常性损益合计	3,860,775.36	
减：所得税影响金额	579,090.58	
扣除所得税后非经常性损益合计	3,281,684.78	
少数股东损益影响数（亏损以“-”表示）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净利润额		

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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	26.08	0.29	0.29
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	23.04	0.26	0.26

北京瑞索数科技股份有限公司

董事会

2024年4月29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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	779,072.46	1,814,919.98	496,982.48	1,779,068.91
递延所得税负债		1,035,847.52		1,282,086.43

(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

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》，公司自 2023 年 1 月 1 日起执行其中“关于单项交易产生的资产和负债相关递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的相关规定。

执行该规定未对本公司财务报表的影响如下：

受影响的报表科目	变更前	影响金额	变更后
2023 年 12 月 31 日资产负债表			
递延所得税资产	1,885,965.42	330,006.22	2,215,971.64
递延所得税负债		330,006.22	330,006.22
2022 年 12 月 31 日资产负债表			
递延所得税资产	779,072.46	1,035,847.52	1,814,919.98
递延所得税负债		1,035,847.52	1,035,847.52
2022 年 1 月 1 日资产负债表			
递延所得税资产	496,982.48	1,282,086.43	1,779,068.91
递延所得税负债		1,282,086.43	1,282,086.43

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	861,178.63

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	3,000,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-403.27
非经常性损益合计	3,860,775.36
减：所得税影响数	579,090.58
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	3,281,684.78

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用