

The logo for Hecom, featuring the letters 'HECOM' in a bold, red, sans-serif font. The 'H' and 'E' are significantly larger than the 'C', 'O', and 'M'.

和创科技

NEEQ: 834218

和创（北京）科技股份有限公司  
(Hecom (Beijing) Technology Co., Ltd.)

The Hecom logo, consisting of the letters 'HECOM' in a bold, red, sans-serif font. The 'H' and 'E' are significantly larger than the 'C', 'O', and 'M'.

和你一起，创想未来

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、公司负责人刘学臣、主管会计工作负责人胡奎及会计机构负责人（会计主管人员）胡奎保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、立信会计师事务所（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 .....	7
第三节	重大事件 .....	24
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	26
第五节	行业信息 .....	30
第六节	公司治理 .....	36
第七节	财务会计报告 .....	41
附件	会计信息调整及差异情况.....	137

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

## 释义

释义项目	指	释义
公司、和创科技	指	和创（北京）科技股份有限公司
星云和创	指	星云和创（北京）科技有限公司，是和创科技的控股子公司
新云和创	指	新云和创（北京）科技有限公司，是和创科技的控股子公司
红圈智造	指	北京红圈智造科技有限公司，是和创科技的全资子公司
上海用诚	指	上海用诚计算机技术有限公司，发行人之参股公司
福建金科	指	福建金科信息技术股份有限公司，发行人之参股公司
图搜众成	指	苏州图搜众成投资管理合伙企业（有限合伙）
图搜众智	指	苏州图搜众智投资管理合伙企业（有限合伙）
图搜成城	指	苏州图搜成城投资管理合伙企业（有限合伙）
红圈科技	指	红圈（北京）科技有限公司（曾用名：红圈（北京）科技信息有限公司）
住建部、住房和城乡建设部	指	中华人民共和国住房和城乡建设部
国务院	指	中华人民共和国国务院
国务院办公厅	指	中华人民共和国国务院办公厅
全国股转系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
SaaS	指	SaaS 是 Software as a Service 的缩写，意思是软件即服务。在这种模式下，软件运营服务提供商将应用软件统一部署在服务器上，客户根据实际需求向提供商订购所需的软件产品及服务，按其所订购的产品类别及期限向提供商支付费用，并通过互联网获得相应的软件产品及服务。
PaaS	指	PaaS 是 Platform as a Service 的缩写，意思是平台即服务，以服务的方式提供应用软件所需的开发和运行平台。
报告期、本期、本报告期、本年	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
本报告	指	和创(北京)科技股份有限公司 2023 年度报告
中信建投	指	中信建投证券股份有限公司
立信	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
公司章程	指	和创（北京）科技股份有限公司公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公众公司办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	和创（北京）科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Hecom (Beijing) Technology Co., Ltd.		
法定代表人	刘学臣	成立时间	2009年1月9日
控股股东	控股股东为（刘学臣）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为刘学臣，一致行动人为苏州图搜众成投资管理合伙企业（有限合伙）、苏州图搜众智投资管理合伙企业（有限合伙）、苏州图搜成城投资管理合伙企业（有限合伙）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I651 软件开发-I6510 软件开发		
主要产品与服务项目	公司是一家具备自主研发 PaaS 能力的 SaaS 云服务提供商,致力于为建筑工程、装备制造、泛快消等行业的企业级客户提供数字化解决方案,产品和服务覆盖工程项目管理、客户关系管理等领域,帮助客户用更加高效便捷的方式实现数据智能运营、管理和决策		
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	和创科技	证券代码	834218
挂牌时间	2015年11月13日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	160,168,853
主办券商（报告期内）	中信建投	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区景辉街16号院1号楼 010-56052428		
联系方式			
董事会秘书姓名	杨宁	联系地址	北京市海淀区马甸东路17号21层2518
电话	010-82097080	电子邮箱	ir@hecom.cn
传真	010-82097578		
公司办公地址	北京市海淀区马甸东路17号21层2518	邮政编码	100088
公司网址	www.hecom.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		

注册情况			
统一社会信用代码	911101086843631861		
注册地址	北京市海淀区马甸东路 17 号 21 层 2518		
注册资本（元）	160,168,853	注册情况报告期内是否变更	是

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司是一家具备自主研发 PaaS 能力的 SaaS 云服务提供商，致力于为建筑工程、装备制造、泛快消等行业的企业级客户提供数字化解决方案，产品和服务覆盖工程项目管理、客户关系管理等领域，帮助客户用更加高效便捷的方式实现数据智能运营、管理和决策。公司深耕 SaaS 领域十余年，始终坚持以自主研发作为发展的核心驱动力，经过多年发展，不断实现产品的迭代、升级，目前主要产品包括红圈 CRM+、红圈营销+、红圈通等。公司获评国家高新技术企业、北京市专精特新“小巨人”企业和北京市“专精特新”中小企业等荣誉。

SaaS（Software as a Service，软件即服务）是指 SaaS 产品提供商直接将软件以云服务的模式交付给客户。客户根据实际需求向服务商订购所需的产品及服务，按其所订购的产品服务类别和使用期限向服务商支付费用，从而大大减少了客户使用软件的前期一次性投入成本。PaaS（Platform as a Service，平台即服务）是用来快速构建 SaaS 应用的底层技术基础，为 SaaS 的开发提供了基础的开发环境以及标准化模块组件，云服务提供商可以据此高效便捷地搭建 SaaS 产品，快速响应客户需求。

公司作为以云服务模式为企业提供 SaaS 数据智能解决方案的服务商，自 2009 年成立以来一直深耕 SaaS 领域，已经为国内大量的建筑工程、装备制造和泛快消等行业客户提供了数据系统化、流程标准化、管理可视化、工具智能化的数据智能管理系统，业务遍及京津冀、长三角、珠三角、川渝等多个地区，在基于 SaaS 模式的工程项目管理和客户关系管理细分领域奠定了较强的市场地位。

随着对建筑工程行业的市场洞察不断加深，公司的产品定位逐渐聚焦于工程项目管理领域，针对建筑工程行业企业现金流管理薄弱、成本不可控、项目进度滞后、质量问题频发和安全风险较多等痛点提供工程项目管理数字化解决方案，帮助建筑工程行业企业客户实现对项目资金管理、成本控制、投标管理、物资管理、劳务管理和安全质量管理等方面的管控，同时通过信息采集、图表展示、数据挖掘和风险预警等方式为管理者的动态决策提供实时、准确、有效的依据。

公司未来将在继续深耕现有业务的基础上，对积累的海量数据不断进行数字建模、挖掘分析、价值洞察，力图打造“PaaS+SaaS+AI+BI”的完整数据生态，推进国内企业向信息化、数字化、智能化转型升级，助力建筑工程行业“双碳战略”的达成，为国家经济可持续发展做出自身贡献。

#### 一、 产品与服务

公司通过 PaaS 平台构建核心竞争力，并在此基础上持续迭代“红圈”系列 SaaS 产品，以满足建筑工

程、装备制造、泛快消等行业工程项目管理和客户关系管理的需求。报告期内，公司主要产品包括红圈 CRM+、红圈营销+、红圈通等。

#### （一）红圈 CRM+

红圈 CRM+是一款集合了工程项目管理和客户关系管理的 SaaS 产品，在工程项目管理领域，其针对建筑工程行业，通过资金管理、成本管理、物资管理、安全质量管理、投标管理、劳务管理、证照管理等功能模块使执行人员业务流程标准化、透明化，同时为建筑工程企业决策者实时呈现动态数据、提供智能数据分析等，让管理者实时了解项目的整体运营效率及效益是否达标、经营风险是否可控，满足建筑工程企业数字化管理升级的需求，提升企业经营管理能力。在客户关系管理领域，红圈 CRM+针对装备制造、泛快消等具有线下销售及售后服务需求的跨行业客户，通过客户管理、商机管理、服务管理、报表与分析决策等功能模块满足企业办公自动化、销售自动化和客户服务的需求，通过专业的产品能力帮助企业全面连接客户，帮助企业完整固化客户全生命周期的管理闭环，构建以客户为中心的管理体系，通过提升企业品牌形象与口碑，提升整体竞争能力和盈利能力。

#### （二）红圈营销+

红圈营销+是一款主要针对于泛快消行业的客户管理与销售协同管理 SaaS 产品，其在红圈通的基础上增加了进销存管理、车销管理、数据上报、营销活动管理、目标管理等功能，帮助企业有效控制了营销费用和通路管理，提高了销售管理效率，打造流程固定化、环节标准化、管理可视化、工具现代化的目标，提供数据赋能，助力模式转型。

#### （三）红圈通

红圈通是一款主要针对于通用行业的客户管理与销售协同管理 SaaS 产品，集合了客户管理、拜访管理、考勤、审批、日志、日程、数据分析等功能，满足企业销售自动化和办公自动化的需求，用专业的数据智能解决方案简化企业销售管理，打通从线索到回款，端到端的销售流程，支撑销售团队的每个动作，提升跨部门的协作能力，增强一线销售团队面向客户的营销及客户管理能力。

## 二、公司的主要经营模式

### （一）研发模式

作为国内起步较早的 SaaS 产品提供商，公司在十余年研发过程中逐渐提炼工作流程，参考国内外先进的产品研发管理方法，逐渐形成了一套专有的工作方法论，用来指导每一个产品全生命周期的工作流程，以保证产品研发的高效性，同时与公司战略、市场需求及客户需求高度匹配。

总体上，公司采用了国内外主流软件厂商普遍认同的集成产品开发 IPD（Integrated Product Development）模式，通过将产品研发作为一种商业投资行为，谨慎规划并投入资源，严格保证产品研

发的产出符合市场和客户的预期，使用跨部门的产品开发虚拟团队（Product Development Team）进行工作落地，确保在产品研发生命周期的各个环节均能达成预期与产出的一致性。

公司的每一年产品研发目标会根据公司核心管理层战略研讨会的输出结果作为依据，规划下一年匹配公司战略目标达成的总体产品研发目标，参考当期的目标行业变化发展趋势、最新技术演进趋势以及从客户收集到的产品需求，形成具体的年度产品的路径规划，并严格经过核心管理层的研讨与评审。年度产品路标规划中的产品、模块的开发任务将由具体的产品研发专业团队进行分解认领，并组建与之对应的跨部门产品开发虚拟团队，基于集成产品开发的规范形成开发计划，设立检查点，保证公司产品从规划到落地完整流程的严格闭环及目标达成。

## （二）销售模式

公司 SaaS 产品业务主要按照订阅制收费，即按照服务期限和服务账号数量计费。目前，公司销售团队在全国市场划分为南北两个大区 and 十六个城市，分区域和城市开展销售工作。

对于新签客户，公司主要通过价值客户中心进行市场拓展，签订合同后由客户成功中心负责项目实施及持续运营。在售前阶段，价值客户中心一方面通过公开渠道掌握所在地目标行业客户情况，另一方面，通过网络搜索引擎优化、搜索引擎营销、口碑客户转介绍以及内容营销等方式获取销售线索，价值客户中心针对销售线索进行数据清洗并开展针对性的调研和拜访，深入了解客户所处行业的应用场景及使用需求，根据客户特点及需求推荐其购买公司 SaaS 产品和服务，并与之签署销售合同。在售中和售后阶段，客户成功中心会通过现场服务、线上解答、远程支持等形式，为客户提供高质量的技术支持、售后、维保和更新升级服务。

当客户的 SaaS 产品即将到期时，客户成功中心根据客户的服务反馈分析、客情分析、活跃度分析等方式预测客户续费的可能性或者服务升级的可能性，结合目标客户行业实践经验的基础上，有针对性的面向客户推荐产品续费或者产品升级。此外，部分客户会从渠道商处采购公司的 SaaS 产品。

## （三）采购模式

作为一家 SaaS 云服务提供商，公司主要成本构成为员工薪酬，对外采购内容主要包括房租及物业费、云服务费、外包服务费、会议/培训费、办公与开发软硬件等。公司建立了“预算—申请—审批—执行—付款”的采购流程，对于重要采购活动，由需求部门根据年度预算或预算外的实际需求提出采购申请，经部门负责人审批同意后报经总经理审批，审批通过后三方比价签订相关采购合同，财务部门通过合同、发票等单据付款结算。

公司的经营模式是经过多年业务发展不断完善而形成的，符合业务发展及行业特点。影响公司经营模式的关键因素包括国家政策法规、行业竞争情况、客户区域分布、客户需求、公司规模、公司发展战

略等。报告期至报告披露日，公司的经营模式未发生重大变化。

2023 年公司实现营业收入 169,565,261.23 元，较上年同期减少 0.46%。公司收入较上年同期略有下降，主要原因是受宏观经济的影响，建筑工程领域开工节奏有所推迟所致；2023 年公司实现经营现金流入 217,445,537.11 元，较上年同期减少 1.90%；经营活动产生的现金流量净额为-16,646,631.24 元；报告期内实现净利润-58,945,990.39 元。2023 年公司净利润亏损加大，主要原因除主营业务收入暂时性的受宏观经济影响以外，公司为持续满足客户对产品和服务的需求，在报告期内增加了对产品研发、实施团队和客户运营团队的人员结构优化、薪酬结构调整等人力成本的投入。

截止报告期末，公司净资产为 166,172,811.28 元，较上年期末下降 25.98%。公司的总资产为 513,450,247.65 元，较上年期末下降 3.20%。公司负债合计为 347,277,436.37 元，较上年期末增加 13.52%。公司的负债主要由开展业务产生的预收款构成，公司截止本期末的业务预收款合计 294,713,920.24 元，占总负债的 84.86%，分布于负债科目中的合同负债 131,635,363.10 元，预收款项 354,592.33 元，其他非流动负债 7,591,275.19 元，其他流动负债 155,132,689.62 元。上述现金流入将根据服务期间逐月进行收入确认。报告期末，公司合同预收款较上年期末增长 36,523,918.19 元，同比上升 14.15%，公司的在手订单额保持了持续良性增长的趋势。

2023 年公司积极顺应外部市场环境的变化和建筑工程领域数字化转型的新形势，在报告期内重点关注的几项工作取得了阶段性的成果：

#### 一、持续发挥 PaaS+SaaS 的研发优势，夯实技术创新能力

公司持续优化 PaaS 技术和 SaaS 产品的创新与升级，不断细化 IPD (Integrated Product Development ) 流程在产品研发中心和相关部门的应用。报告期内研发投入为 48,291,531.36 元，占公司营业收入比为 28.48%。这些投入为公司的技术创新能力和研发优势提供了有力支持。报告期内公司新增取得 3 项发明专利证书，为公司的技术创新和知识产权保护提供了必要的保障。另外，公司 PaaS 能力的六项主要技术获得了北京大学王选计算机研究所出具的《云计算 PaaS 技术鉴定报告》，进一步证明了公司在技术研发方面的领先地位，为公司未来产品升级和新品研发奠定了坚实的基础。

1. 基于多年积淀的 PaaS+SaaS 技术路线和对众多优秀工程企业管理实践的精华提炼，公司持续为成长型工程企业提供易落地推行、深度可配的工程云产品。这种技术路线下的云产品在兼顾工程专业深度的同时也具备灵活性和可扩展性。与一般基于 PaaS 平台构建的应用相比，公司的工程云产品不仅允许客户在工程业务之外自定义业务模型，还能为工程核心业务提供深度个性化配置和开发，使产品方案可以适应不同规模和能力的客户需求。这种高适配性的产品方案使得推广变得更加简单，有力地支撑了公司的 SaaS 续费业务。在报告期内，公司陆续推出高度可配置的经营核算平台、风险管理系统、采购管理系

统筹，进一步巩固了产品的差异化优势。

2. 报告期内，公司持续强化 PaaS 能力建设，深耕工程行业的数字化能力。通过平台业务对象引擎、流程引擎以及多维度报表体系，公司的研发团队能够快速封装可复用的工程管理系统和应用，从而显著降低开发成本。这一技术优势支持公司将工程云产品从标准版本裂变为适配各工程细分行业产品的业务升级，例如陆续推出的房建版本、市政版本、装饰版本等。在报告期内，公司进一步加强了平台的低代码开发能力，改善第三方应用扩展和调用服务框架，以及基础数据接口的封装。平台的低代码能力降低了复杂个性化需求的开发成本，同时强化了产品对客户多套数字化管理系统的一体化集成能力。

3. 2023 年，产研团队着力打造公司 PaaS 平台的独立布署能力，公司在目标客群的深度和广度拓展方面实现突破。首先在灵活性与兼容性方面，公司针对客户在硬件成本方面的考量，提供了灵活的部署选项，包括支持单体模式和微服务模式的部署，使客户能够根据自身的硬件条件和业务需求，选择最合适的部署方式；公司的平台支持基于普通服务器硬件的部署和基于超融合服务器的部署，并基于以上不同的软硬件部署模式开发了自动化部署工具，简化了部署流程，提升了部署效率。其次，在安全方面，公司 PaaS 团队采取了多项措施来加固平台的安全性，例如数据通道加密技术保障了数据在传输过程中的安全性，而网络隔离策略则有效防止了潜在的网络攻击和数据泄露。这些措施共同构成了我们平台的多层安全防护体系，为客户提供了一个安全可靠的部署环境。公司在保障灵活性、兼容性和安全性的基础上，还实现了数据库、文件存储等组件的本地化高可用替代，保证了平台本地化部署的可用性和性能。平台独立布署能力的有效提升，将为公司未来在大客拓展和跨行业拓展等方面提供有力的技术支撑。

## 二、借助健全的本地化服务体系，构建“产-销-服铁三角”协作机制，持续为客户创造价值

公司已在全国主要城市建立了完善的本地化服务团队，拥有覆盖全国的销售、服务、运营体系，能够为客户提供全方位的售前、售中、售后支持。基于强大的本地化服务体系，公司在实施交付和客户持续运营过程中能够及时响应客户需求并提供上门服务，协助客户完成从项目启动、实施交付到持续运营的全周期服务。在报告期内，公司通过构建“产-销-服”一体化铁三角团队，强调产品研发团队、销售团队和实施运营团队之间的协作，积极引入标杆客户进行反馈和共建，持续完善资源配置与内部沟通机制，不断提升客户需求的实现效率，深度优化客户服务流程，有效保障客户价值的输出与达成，从而持续提高客户对公司产品的采用度、活跃度和满意度。

## 三、积极顺应经济环境与目标市场变化，持续满足新增的光伏电站等细分领域的数字化转型需求

报告期内，国内房地产项目开工率下降，部分施工企业的数字化转型节奏受到了一定的影响。公司积极顺应外部环境变化，凭借 PaaS+SaaS 的技术优势与产品灵活性，在建筑工程行业的诸多细分领域获得了突破性的拓展，包括市政道路、市政桥梁、以及电力工程的光伏领域等。以新能源光伏板块为例，

公司针对不同种类的光伏电站，如集中式光伏电站、工商业分布式屋顶光伏电站和户用分布式屋顶光伏电站，为开发单位和建设单位提供全方位解决方案。通过对光伏市场的深度调研和分析，公司针对客户的实际需求，推出了更加贴近客户管理场景和业务场景的产品及服务，助力其实现从项目开发、项目建设、并网发电到持续运营的全周期数字化升级。公司产品及服务可持续帮助客户在效率提升、资金管控、降本增效、决策支持等方面取得更佳经营成果。公司在上述细分领域的拓展取得了良好的市场反响，为未来的发展提供了新的增长点。

#### 四、提升人才培养与团队组织能力建设

报告期内，公司人力资源建设主要着眼于两个关键方面：人才培养与团队结构优化，以及组织能力提升与企业文化建设。

在人才培养与团队结构优化方面，公司持续打造明确的人才招聘标准和行之有效的招聘流程，确保吸引到适合岗位的优秀人才。同时，注重内部人才培养计划的实施，公司提供多种渠道多种方式为员工提供持续学习和成长的机会，帮助员工不断提升专业技能和综合素质。此外，建立了公平公正的晋升提拔机制，激励员工的积极性和创造力，促进组织内部人才的良性竞争与成长。针对绩效不佳或岗位变动需求，及时进行优化汰换，确保团队结构的高效运转。

在组织能力提升与企业文化建设方面，公司秉承“以客户为中心，以价值创造者为本”的理念，持续塑造积极向上的企业文化，激发员工的长期主义和拼搏精神。公司通过制定共同的价值观和行为准则，强化团队凝聚力和执行力，强调跨部门协作精神，形成了积极向上的工作氛围。同时，公司重视对领导团队和管理人员的培训与指导，提升管理团队的管理水平和团队协作能力，帮助管理团队带领员工实现更高效的目标达成。

## （二） 行业情况

报告期内，公司顺应行业发展，持续为建筑工程领域成长型企业提供数字化转型解决方案。

根据中国建筑业协会发布的《2023年建筑业发展统计分析》，2023年全年国内生产总值1260582.1亿元，比上年增长5.2%（按不变价格计算）。全年全社会建筑业实现增加值85691.1亿元，比上年增长7.1%（按不变价格计算），增速高于国内生产总值1.9个百分点。

2023年2月，中共中央 国务院印发《数字中国建设整体布局规划》，指出，建设数字中国是数字时代推进中国式现代化的重要引擎，是构筑国家竞争新优势的有力支撑。加快数字中国建设，对全面建设社会主义现代化国家、全面推进中华民族伟大复兴具有重要意义和深远影响。

2023年7月，中共中央、国务院发布《关于促进民营经济发展壮大的意见》，提出加快推动数字化

转型和技术改造。鼓励民营企业开展数字化共性技术研发，参与数据中心、工业互联网等新型基础设施投资建设和应用创新。支持中小企业数字化转型，推动低成本、模块化智能制造设备和系统的推广应用。

2023年10月，住建部发布《关于开展工程建设项目全生命周期数字化管理改革试点工作的通知》（建办厅函〔2023〕291号）。决定在天津等27个地区开展工程建设项目全生命周期数字化管理改革试点工作。试点目标为加快建立工程建设项目全生命周期数据汇聚融合、业务协同的工作机制，打通工程建设项目设计、施工、验收、运维全生命周期审批监管数据链条，推动管理流程再造、制度重塑，形成可复制推广的管理模式、实施路径和政策标准体系，为全面推进工程建设项目全生命周期数字化管理、促进工程建设领域高质量发展发挥示范引领作用。

在2023年12月召开的全国住房城乡建设工作会议中，强调了加快推动“数字住建”落地实施，赋能住房和城乡建设事业高质量发展；推进住建行业数字化发展，筑牢“数字住建”信息化基础底座。

报告期内，公司在建筑工程行业的电力工程的光伏领域获得了突破性的拓展。

根据中能传媒研究院2024年4月发布的《我国电力发展与改革报告（2024）》，2023年，全国新增发电装机容量首次超过3亿千瓦，达3.7亿千瓦，同比增长81.8%。全国可再生能源新增装机3.05亿千瓦，占全国新增发电装机的82.7%，超过全球可再生能源新增装机的一半。2023年新增的各类型发电装机中，近八成是非化石能源。新增并网太阳能发电装机容量2.2亿千瓦，同比多投产1.3亿千瓦，占新增发电装机总容量的比重达到58.5%。从装机增速看，2023年，太阳能发电装机以55.2%的速度加速增长，高于近十年平均增长水平10个百分点；

根据国家能源局网站显示，在我国，分布式可再生能源发电主要包括分布式光伏发电和分散式风电。其中，分布式光伏发电近年来进入产业快速发展期。数据显示，2021年，我国分布式光伏新增装机首次超过集中式光伏，分布式光伏新增2928万千瓦，约占全部新增光伏发电装机的55%。2022年分布式发展成为风电光伏发展主要方式，分布式光伏新增装机5111万千瓦，占当年光伏新增装机58%以上。

分布式光伏发电作为分布式能源之一，在我国实践中，通常包括户用光伏、工商业分布式光伏。近年来，我国户用分布式光伏快速发展，实现了大规模跨越式发展。截至2023年9月底，全国户用分布式光伏累计装机容量突破1亿千瓦、达1.05亿千瓦。目前我国农村地区户用分布式光伏累计安装户数已超过500万户，带动有效投资超过5000亿元。2023年1-9月，全国户用分布式光伏新增装机3297.7万千瓦，约占分布式光伏新增装机的一半，超过全国光伏新增总装机的四分之一。据有关机构预测，我国农村地区可安装光伏屋顶面积约273亿平方米，超过8000万户，开发潜力巨大。

### (三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司于2021年10月被北京市经济和信息化局评定为北京市“专精特新”中小企业，有效期三年。公司于2022年3月被北京市经济和信息化局评定为北京市专精特新“小巨人”企业，有效期三年。公司收到北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合下发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202211000493），有效期三年，发证时间为2022年10月18日。

## 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	169,565,261.23	170,344,338.31	-0.46%
毛利率%	60.77%	64.76%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-59,759,750.89	-48,448,945.03	-23.35%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-70,002,799.65	-56,256,793.81	-24.43%
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）	-39.27%	-24.96%	-
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）	-46.01%	-28.98%	-
基本每股收益	-0.3731	-0.3036	-22.89%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	513,450,247.65	530,401,954.36	-3.20%
负债总计	347,277,436.37	305,918,633.59	13.52%
归属于挂牌公司股东的净资产	122,598,565.53	181,722,835.52	-32.54%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.77	1.13	-32.54%
资产负债率%（母公司）	75.62%	63.84%	-
资产负债率%（合并）	67.64%	57.68%	-
流动比率	201.83%	207.16%	-
利息保障倍数	-103.31	-161.25	-
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	-16,646,631.24	2,864,900.65	-681.05%
应收账款周转率	239.90	467.02	-
存货周转率	27.44	27.44	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%

总资产增长率%	-3.20%	31.74%	-
营业收入增长率%	-0.46%	17.76%	-
净利润增长率%	-22.91%	-161.13%	-

### 三、 财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	6,883,950.95	1.34%	58,892,963.87	11.10%	-88.31%
应收票据		0.00%		0.00%	
应收账款	777,446.50	0.15%	545,391.77	0.10%	42.55%
交易性金融资产	348,842,463.82	67.94%	313,951,136.30	59.19%	11.11%
应收款项融资		0.00%	300,000.00	0.06%	-100.00%
预付款项	814,542.97	0.16%	1,437,191.65	0.27%	-43.32%
其他应收款	779,566.54	0.15%	1,382,998.00	0.26%	-43.63%
存货	2,287,060.39	0.45%	2,560,111.57	0.48%	-10.67%
其他流动资产	17,505,231.07	3.41%	21,365,733.06	4.03%	-18.07%
长期应收款	1,352,857.28	0.26%	-	0.00%	
长期股权投资	80,399,957.58	15.66%	84,864,760.11	16.00%	-5.26%
固定资产	252,126.68	0.05%	341,567.81	0.06%	-26.19%
使用权资产	12,222,524.26	2.38%	6,275,403.93	1.18%	94.77%
无形资产	29,409.29	0.01%	70,838.91	0.01%	-58.48%
长期待摊费用	1,009,364.06	0.20%	-	0.00%	
递延所得税资产		0.00%		0.00%	
其他非流动资产	40,293,746.26	7.85%	38,413,857.38	7.24%	4.89%
应付账款	1,613,090.19	0.31%	1,825,316.32	0.34%	-11.63%
预收款项	354,592.33	0.07%		0.00%	
合同负债	131,635,363.10	25.64%	138,298,660.33	26.07%	-4.82%
应付职工薪酬	22,192,400.58	4.32%	25,858,548.93	4.88%	-14.18%
应交税费	5,224,608.97	1.02%	2,551,276.12	0.48%	104.78%
其他应付款	11,410,147.70	2.22%	12,295,394.97	2.32%	-7.20%
一年内到期的非流动负债	7,208,747.02	1.40%	4,300,823.30	0.81%	67.61%
其他流动负债	7,591,275.19	1.48%	8,168,783.79	1.54%	-7.07%
租赁负债	4,913,981.12	0.96%	897,271.90	0.17%	447.66%
递延所得税负债	540.55	0.00%		0.00%	
其他非流动负债	155,132,689.62	30.21%	111,722,557.93	21.06%	38.86%

### 项目重大变动原因：

- 1) 货币资金较上年期末减少，主要原因是根据公司的现金管理计划，货币资金购买理财所致；
- 2) 应收账款较上年期末增加，主要是因是软件开发项目验收完成，但尾款未回所致；
- 3) 应收款项融资款较上年期末减少，主要原因是银行承兑汇票已承兑所致；
- 4) 预付款项较上年期末减少，主要原因是云服务预付款减少；
- 5) 其他应收款较上年期末减少，主要原因是北京等办公地点换租，原押金退还所致；
- 6) 长期应收款较上年期末增加，主要原因是北京换租，押金增加所致；
- 7) 使用权资产较上年期末增加，主要原因是北京办公地点新租入房屋所致；
- 8) 无形资产较上年期末减少，主要原因是部分办公软件已无使用价值，进行了报废处理；
- 9) 长期待摊费用较上年期末增加，主要原因是北京办公地点新租房屋装修所致；
- 10) 预收款项较上年期末增加，主要原因是期末尚未签订合同客户回款增加所致；
- 11) 应交税费较上年期末增加，主要原因是上年同期采购中介服务，可抵扣进项税较高导致应交税金减少，而本期不存在上年同期采购中介服务的影响因素所致；
- 12) 一年内到期的非流动负债较上年期末增加，主要原因是预计一年内支付的办公用房租赁付款额增加所致；
- 13) 租赁负债较上年期末增加，主要原因是新增办公用房租赁付款额增加所致；
- 14) 递延所得税负债较上年期末增加，主要原因是期末未实际收到理财收益因税会差异确认递延所得税负债所致；
- 15) 其他非流动负债较上年期末增加，主要原因是因为业绩增长，预收客户服务款将于一年后确认收入部分增加所致。

## (二) 经营情况分析

### 1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入的 比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	169,565,261.23	-	170,344,338.31	-	-0.46%
营业成本	66,515,056.53	39.23%	60,036,014.95	35.24%	10.79%
毛利率%	60.77%	-	64.76%	-	-
税金及附加	1,569,200.37	0.93%	1,178,009.97	0.69%	33.21%
销售费用	80,174,034.08	47.28%	91,610,605.11	53.78%	-12.48%
管理费用	37,743,840.66	22.26%	25,091,703.05	14.73%	50.42%
研发费用	48,291,531.36	28.48%	50,350,776.17	29.56%	-4.09%
财务费用	411,027.98	0.24%	31,036.62	0.02%	1,224.33%
其他收益	512,713.60	0.30%	387,657.92	0.23%	32.26%
投资收益	5,889,504.63	3.47%	7,395,673.08	4.34%	-20.37%
公允价值变动 收益	3,023,047.85	1.78%	2,704,127.81	1.59%	11.79%
信用减值损失	81,257.04	0.05%	-163,759.29	-0.10%	149.62%
资产减值损失	-2,959,620.94	-1.75%		0.00%	

资产处置收益	255,666.29	0.15%	-45,451.89	-0.03%	662.50%
营业利润	-58,336,861.28	-34.40%	-47,675,559.93	-27.99%	-22.36%
营业外收入	4.29	0.00%	100,003.23	0.06%	-100.00%
营业外支出	571,541.14	0.34%	362,212.51	0.21%	57.79%
利润总额	-58,908,398.13	-34.74%	-47,937,769.21	-28.14%	-22.89%
所得税费用	37,592.26	0.02%	20,666.02	0.01%	81.90%
净利润	-58,945,990.39	-34.76%	-47,958,435.23	-28.15%	-22.91%

### 项目重大变动原因:

- 1) 税金及附加较去年同期增加, 主要原因是上年同期采购中介服务, 可抵扣进项税较高导致应交税金减少, 而本期不存在上年同期采购中介服务的影响因素所致;
- 2) 管理费用较去年同期增加, 主要原因是本期其他流动资产核算的发行费, 于本期结转当期损益所致;
- 3) 财务费用较去年同期增加, 主要原因是本期租赁负债利息费用较上期增加所致;
- 4) 其他收益较去年同期增加, 主要原因是本年收到个人所得税手续费返还款项所致;
- 5) 信用减值损失较去年同期减少, 主要原因是本期计提应收账款及其他应收款坏账准备减少所致;
- 6) 资产减值损失较去年同期增加, 主要原因是长期股权投资减值损失所致;
- 7) 资产处置收益较去年同期增加, 主要是因为本年度北京办公场地提前换租, 使用权资产处置计入当期损益导致;
- 8) 营业外收入较去年同期减少, 主要原因是上年同期收到政府补助, 本期没有政府补贴收入所致;
- 9) 营业外支出较去年同期增加, 主要原因是北京等办公地点提前换租, 押金不予退还导致;
- 10) 所得税费用较去年同期增加, 主要原因是子公司盈利应纳税所得额增加所致。

## 2. 收入构成

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	169,565,261.23	170,344,338.31	-0.46%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	66,515,056.53	60,036,014.95	10.79%
其他业务成本	0	0	0%

### 按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位: 元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
SaaS 产品业务	164,688,484.73	62,306,875.75	62.17%	-1.10%	9.41%	-3.63%
软件开发业务	4,876,776.50	4,208,180.78	13.71%	27.28%	36.37%	-5.75%

### 按地区分类分析：

√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
东北地区	1,263,632.40	370,342.59	70.69%	-12.99%	14.32%	-7.00%
华北地区	28,061,295.26	10,031,887.83	64.25%	9.77%	4.93%	1.65%
华东地区	63,577,820.93	26,218,569.65	58.76%	-2.85%	10.56%	-5.00%
华南地区	20,756,517.39	9,685,737.39	53.34%	-5.36%	20.73%	-10.09%
华中地区	24,247,494.02	8,132,744.27	66.46%	1.48%	-0.88%	0.80%
西北地区	7,777,662.41	2,469,246.32	68.25%	-2.14%	26.50%	-7.19%
西南地区	23,880,838.82	9,606,528.48	59.77%	-0.95%	16.34%	-5.98%

### 收入构成变动的的原因：

软件开发业务营业成本较去年同期增加，主要原因是软件开发业务增加所致；

### 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	奥的斯电梯（中国）有限公司	3,167,442.94	1.87%	否
2	麒麟软件有限公司	1,247,637.39	0.74%	否
3	江苏启安建设集团有限公司	330,059.22	0.19%	否
4	四川典宏建筑工程有限公司	323,724.28	0.19%	否
5	贵州百灵企业集团制药股份有限公司	274,750.92	0.16%	否
合计		5,343,614.75	3.15%	-

### 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	阿里云计算有限公司	7,441,682.28	22.90%	否
2	北京华科质量检验有限公司	6,006,018.06	18.48%	否
3	上海傲融软件技术有限公司	3,442,235.07	10.59%	否
4	北京文都装饰工程有限公司	1,149,091.36	3.54%	否
5	上海德必创意产业发展有限公司	1,011,758.75	3.11%	否
合计		19,050,785.52	58.62%	-

### (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	-16,646,631.24	2,864,900.65	-681.05%
投资活动产生的现金流量净额	-25,999,196.00	-80,586,035.88	67.74%
筹资活动产生的现金流量净额	-9,573,185.68	115,921,349.03	-108.26%

#### 现金流量分析：

- 1) 经营活动产生的现金流量净额较去年同期减少，主要原因是公司推行“优良的产品、极致的服务、有竞争力的价格、轻咨询赋能”的战略举措过程中，加大了产品研发、实施团队和客户运营团队的团队结构优化、薪酬结构调整等投入导致；
- 2) 投资活动产生的现金流量净额较去年同期增加，主要是因为公司进行战略储备资金和短期经营资金管理，为保证合理的投资收益，购买与赎回的理财存在时间差异导致；
- 3) 筹资活动产生的现金流量净额较去年同期减少，主要原因是上年同期定向发行融资 1.425 亿元，而本期公司没有进行融资所致。

### 四、 投资状况分析

#### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
新云和创（北京）科技有限公司	控股子公司	软件技术服务	72,954,545	87,677,004.27	87,561,409.78	-	1,567,858.52
星云和创（北京）科技有限公司	控股子公司	软件技术服务	23,080,000	28,513,747.70	26,291,464.29	-	566,540.81
北京红圈智造科技有限公司	控股子公司	软件技术服务	5,000,000	-	-	-	-
福建金科信息技术股	参股公司	软件技术服务	83,035,921	225,617,249.37	98,947,137.56	313,371,269.02	-5,792,913.37

份有限公司							
上海用诚计算机技术有限公司	参股公司	软件技术服务	5,000,000	18,633,215.16	1,902,442.01	14,643,123.76	-776,237.28

### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
福建金科信息技术股份有限公司	有利于公司在金融领域拓展业务	与金科信息在金融信息服务领域的行业经验、客户资源相结合，共同开拓“SaaS+金融”的广阔业务领域
上海用诚计算机技术有限公司	在企业级服务领域拥有广泛的客户资源和丰富的客户服务经验	有利于拓展公司业务和提升服务能力

### 报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
北京红圈智造科技有限公司	新设立	拟对公司经营产生积极作用

### (二) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	348,842,463.82	0	不存在
合计	-	348,842,463.82	0	-

### 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	48,291,531.36	50,350,776.17
研发支出占营业收入的比例%	28.48%	29.56%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(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	17	10
本科以下	77	64
研发人员合计	94	74
研发人员占员工总量的比例%	16.35%	17.83%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	4	1
公司拥有的发明专利数量	4	1

截至本报告披露日，公司已拥有 6 项发明专利。

六、 对关键审计事项说明

适用 不适用

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	
和创科技公司主营业务为基于自主研发的 PaaS 技术和 SaaS 产品的云计算数据智能服务为建筑工程行业、装备制造行业、IT 高科技行业和泛快消行业等企业级客户提供一体化数据智能解决方案。如财务报表附注五、(三十一)所述，和创科	我们针对和创科技公司收入确认实施的主要审计程序包括： 1、了解、评价和创科技公司销售业务内部控制的设计，并测试关键控制执行的有效性； 2、执行分析性测试程序，针对异常指标分析其原因以及合理性； 3、选取合同样本，了解合同主要条款，分析控制权转移的方法以及时点，判断公司收入确认的政策是否符合企业会计准则的规定；

<p>技公司 2023 年度实现营业收入 16,956.53 万元。由于营业收入是和创科技公司关键业绩指标之一，营业收入确认是否恰当对和创科技公司经营成果产生很大影响，因此我们将和创科技公司收入确认确定为关键审计事项。</p>	<p>4、执行细节测试程序，抽样获取收入确认的关键证据，包括合同、客户开户记录、客户回款、发票，确定收入确认符合企业会计政策；</p> <p>5、针对客户实施函证程序，评价销售的真实性、准确性；</p> <p>6、对资产负债表日前后记录的交易执行截止性测试，以评价收入是否记录在恰当的会计期间；</p>
---	---

## 七、 企业社会责任

适用  不适用

<p>公司在全国多个城市设立了营销中心和运维中心，在重庆、成都等西部地区也设立了销售和运维团队，雇用当地员工，解决数百人就业问题，并提供稳定的工资薪水，按照国家法律法规要求缴纳社会保险和住房公积金等。公司通过不断提升自身盈利能力和经营水平，为更多员工、客户以及社会承担更多责任。</p>
---

## 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
互联网、系统、数据安全风险	<p>作为 SaaS 产品的专业提供商，计算机系统的稳定和数据的安全对于公司的正常运营至关重要。若发生设备和机房故障、软件漏洞、误操作或越权操作、网络攻击、自然灾害等意外事项，可能导致公司业务数据丢失或系统崩溃，从而造成服务中断，甚至可能造成公司业务停顿。</p> <p>应对措施：公司持续完善信息安全防范、监控和应急体系，并采取灾难备份、安全评估等机制，持续提升信息安全管理质量，防范互联网、系统、数据安全等风险。</p>
核心技术泄密与人才流失风险	<p>公司拥有的核心技术是公司核心竞争力的关键构成要素，同时公司作为一个知识密集型企业，技术研发和产品创新不可避免地依赖专业人才，特别是核心技术人员。一旦发生核心技术泄密或者核心技术人员的大量流失，将会对公司的运营造成一定的影响。</p> <p>应对措施：公司已经采取了诸如核心技术人员和优秀员工激励制度、建立健全内部保密制度、申请软件著作权保护等措施，同时建立起了成熟科学的技术研发和产品创新体系，显著降低了个别技术人员流失带来的风险。</p>
技术更新和产品开发风险	<p>公司主营业务是通过 SaaS 模式，依靠自主研发的应用软件系统，</p>

	<p>向企业级客户提供一揽子软件应用及服务。相关应用软件的研发涉及操作系统、数据库、网络平台、系统集成等多种技术。一旦公司对相关技术、产品及市场发展趋势把握不当，在关键技术、新产品研发等方面出现失误，将会导致技术发展方向的错误和新产品开发的失败，进而导致公司竞争力下降，经营业绩下滑。</p> <p>应对措施：报告期内，公司采用现代化的开发技术和管理方式，关注研发整体质量的提升。与此同时，公司不断加强行业洞察，关注技术革新，在认真研究客户痛点的基础上确保产品研发的不断升级迭代，持续推出顺应市场需求的新产品。</p>
<p>业务战略调整带来的管理风险</p>	<p>在公司的经营规模和业务总量快速增长的基础上，公司对业务战略做出相应调整，具体为：公司战略从高度重视产品研发及销售业绩的同时，把公司重心指向客户运营，尤其关注拜访、理单、培训的落地执行；对于运营工作力图做到极致。战略调整必然需要引入相应的专业人员，这要求公司不断提高自身的管理能力，否则将会阻碍公司业务的健康发展。</p> <p>应对措施：目前公司积极引进与公司新战略和新情况相适应的产品、销售、管理人才,适时调整人员和组织结构，不断加强相关培训、融合，促使员工组织架构、综合能力不断与公司战略匹配适应。</p>
<p>净利润持续为负的经营风险</p>	<p>公司目前的盈利模式是用户签订合同后按服务期缴纳订阅服务费，通过互联网、移动互联网使用公司提供的 SaaS 产品，服务期一般为 1-3 年。公司在收到客户回款后将款项计入合同负债、其他流动负债与其他非流动负债（以下统称“合同预收款”），之后在服务期内按月进行收入确认，而公司获取订单过程中发生的各项成本费用中只有合同取得时的佣金进行了分期摊销，其他主要成本费用是在发生时点进行确认的，导致当期成本费用偏高。另外，公司目前尚处于投入期，需要持续的打磨平台建设、优化产品，公司仍需持续地进行比较高的研发投入。基于前述原因，随着公司业务的增长，现金流入增加明显，合同预收款余额会比较大,成本费用当期确认额增加，而收入是分期逐月确认的，导致公司在业务增长的前期容易出现利润亏损。</p> <p>应对措施：报告期内，公司产品已经基本完善，公司的销售体系也已初步建立，公司未来将不断从客户需求出发，持续优化产品，提升公司的服务质量与运维能力，加强成本与费用的管理，保持业绩稳步增长。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

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

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	0	0%
作为被告/被申请人	1,713,454.97	1.03%
作为第三人	0	0%
合计	1,713,454.97	1.03%

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0	0
销售产品、商品，提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
产品、技术服务出售与采购	0	110,377.35
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

- 1、金科信息于 2019 年与公司签订技术服务合同，服务期至 2025 年结束，依据公司收入确认方式，对应部分将按月分摊确认，报告期内共确认收入 101,886.79 元。该笔交易已于 2019 年 6 月 20 日经第一届董事会第三十五次会议审议通过并披露。
- 2、杭州天谷信息科技有限公司与公司于 2023 年 2 月签订软件技术服务协议，公司向其采购“e 签宝”电子合同，交易金额 3,773.58 元。根据公司章程第一百一十条规定，该项偶发性关联交易未达到董事会审议标准，不需提交董事会审议。
- 3、北京顶象技术有限公司与公司于 2023 年 11 月签订合同书，公司向其采购应用加固系统，交易金额 4,716.98 元。根据公司章程第一百一十条规定，该项偶发性关联交易未达到董事会审议标准，不需提交董事会审议。

#### 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	2015 年 8 月 1 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 8 月 1 日	-	挂牌	规范关联交易承诺	承诺规范并避免与和创科技之间可能发生的关联交易	正在履行中

董监高	2015年8月1日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年8月1日	-	挂牌	规范关联交易承诺	承诺规范并避免与和创科技之间可能发生的关联交易	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，不存在超期未履行完毕的承诺事项。

#### (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
银行存款	货币资金	冻结	210,000.00	0.04%	诉前财产保全
总计	-	-	210,000.00	0.04%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

截至2023年12月31日，本公司使用受限制的货币资金——银行存款金额210,000.00元，系因诉前财产保全而被法院冻结，截至报告日相关案件已撤诉，该款项已全部解冻。对公司经营不存在重大不利影响。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	85,738,863	53.53%	51,702,475	137,441,338	85.81%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	6,715,697	6,715,697	4.19%
	董事、监事、高管	0	0%	60,140	60,140	0.04%
	核心员工	0	0%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	74,429,990	46.47%	-51,702,475	22,727,515	14.19%
	其中：控股股东、实际控制人	26,862,791	16.77%	-6,715,697	20,147,094	12.58%
	董事、监事、高管	3,440,561	2.15%	-860,140	2,580,421	1.61%
	核心员工	0	0%	0	0	0.00%
总股本		160,168,853	-	0	160,168,853	-

## 股本结构变动情况:

□适用 √不适用

## (二) 普通股前十名股东情况

单位: 股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的 司法冻结 股份数量
1	刘学臣	26,862,791	0	26,862,791	16.77%	20,147,094	6,715,697	0	0
2	亚东北辰创业投资有限公司	21,153,779	0	21,153,779	13.21%	0	21,153,779	0	0
3	苏州图搜众成投资管理合伙企业(有限合伙)	19,492,483	0	19,492,483	12.17%	0	19,492,483	0	0
4	深圳市红杉瀚辰股权投资合伙企业(有限合伙)	11,243,562	0	11,243,562	7.02%	0	11,243,562	0	0
5	扬州市富海永成股权投资合伙企业(有限合伙)	7,101,318	0	7,101,318	4.43%	0	7,101,318	0	0
6	珠海富海铎创信息技术创业投资基金(有限合伙)	5,846,043	0	5,846,043	3.65%	0	5,846,043	0	0
7	天津鼎橙智子投资有限公司	3,128,556	0	3,128,556	1.95%	0	3,128,556	0	0
8	北京华创盛景投资中心(有限合伙)	3,012,494	0	3,012,494	1.88%	0	3,012,494	0	0

9	马慧	3,587,321	-666,897	2,920,424	1.82%	0	2,920,424	0	0
10	牛其建	2,899,265	-189,955	2,709,310	1.69%	0	2,709,310	0	0
合计		104,327,612	-856,852	103,470,760	64.60%	20,147,094	83,323,666	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

实际控制人刘学臣为图搜众成的执行事务合伙人委派代表。

报告期内，北京华创盛景投资中心（有限合伙）的关联方北京盛景嘉成投资管理有限公司累计增持 223 万股，占比 1.39%。截至报告期末，北京华创盛景投资中心（有限合伙）与关联方北京盛景嘉成投资管理有限公司、北京盛景嘉成创业投资中心（有限合伙）合计持有 624.67 万股，占比 3.9%。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东、实际控制人为刘学臣先生。

截至报告期末，刘学臣先生直接持有公司 26,862,791 股股份，持股比例为 16.7715%，为公司的控股股东。

截至报告期末，图搜众成（刘学臣的个人独资公司红圈科技担任执行事务合伙人）直接持有公司 19,492,483 股股份，持股比例为 12.1700%；图搜众智（刘学臣担任执行事务合伙人）直接持有公司 1,707,078 股股份，持股比例为 1.0658%；图搜成城（刘学臣担任执行事务合伙人）直接持有公司 1,456,043 股股份，持股比例为 0.9091%；图搜众成、图搜众智、图搜成城为刘学臣的一致行动人。

综上，刘学臣先生直接持有公司 16.7715% 的股份，通过图搜众成、图搜众智、图搜成城间接控制公司 14.1449% 的股份，直接或间接控制公司合计 30.9164% 的股份，为公司的实际控制人。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司  
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司  
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司  
广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

### 一、 业务许可资格或资质

报告期内，公司中关村高新技术企业证书更新，详情见下表：

序号	持有人	证书名称	证书编号	颁发单位	有效期限
1	发行人	中关村高新技术企业	20232010695801	中关村科技园区管理委员会	2023/8/5 日至 2025/8/4 日

截止报告期末，公司具有的业务许可资质为：高新技术企业证书、中关村高新技术企业证书、中华人民共和国增值电信业务经营许可证（仅限互联网信息服务）、信息安全管理体系认证证书、质量管理体系认证证书、环境管理体系认证证书、职业健康安全管理体系认证证书、信息系统安全等级保护备案证明。

### 二、 知识产权

#### （一） 重要知识产权的变动情况

报告期内，公司新增 3 项专利，详情见下表：

序号	专利名称	专利类型	授权公告日
1	一种 aPaaS 平台能力控制方法及系统	发明专利	2023 年 11 月 3 日
2	表单字段表达式循环依赖计算方法及装置	发明专利	2023 年 9 月 1 日
3	基于配置即时触发任务的解耦方法、系统及装置	发明专利	2023 年 9 月 12 日

#### （二） 知识产权保护措施的变动情况

报告期内，公司知识产权保护措施没有发生变化。

### 三、 研发情况

#### （一） 研发模式

作为国内起步较早的 SaaS 产品提供商，公司在十余年研发过程中逐渐总结、提炼和改进工作流程，同时参考国内外先进的产品研发管理方法，逐渐形成了一套专有的工作方法论，用来指导每一个产品全生命周期的管理，以保证产品研发的高效性，同时高度匹配公司战略、市场需求及客户需求。总体上，公司采用了国内外主流软件厂商普遍认同的集成产品开发 IPD（Integrated Product Development）模式，通过将产品研发作为一种商业投资行为，谨慎规划并投入资源，严格保证产品研发的产出符合市场和客户

的预期，由公司组建的跨部门产品投资决策团队进行评审，产品研发团队进行工作落地，确保在产品研发生命周期的各个环节均能达成预期。

## (二) 主要研发项目

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	红圈 CRM+	46,692,470.07	152,164,046.81
2	红圈 OMS Pro	1,599,061.29	3,213,763.41
	合计	48,291,531.36	155,377,810.22

### 研发项目分析：

公司研发项目的主要目的：

#### 1、红圈 CRM+

- (1) 产品功能开发、迭代，覆盖更多业务场景；
- (2) 引入更多新技术，如 OCR、IOT、BIM 等，增强系统数字化能力，持续提升用户体验；
- (3) 为满足建筑工程行业的细分领域，不断补充开发和封装新的功能模块；
- (4) 产品功能底层技术开发、迭代，覆盖更多业务场景；
- (5) 增加外部软件集成功能，提升产品适用性，为客户提供一体化解决方案；
- (6) 为满足演进细分行业版本，不断补充平台能力，满足功能模块搭建的能力。

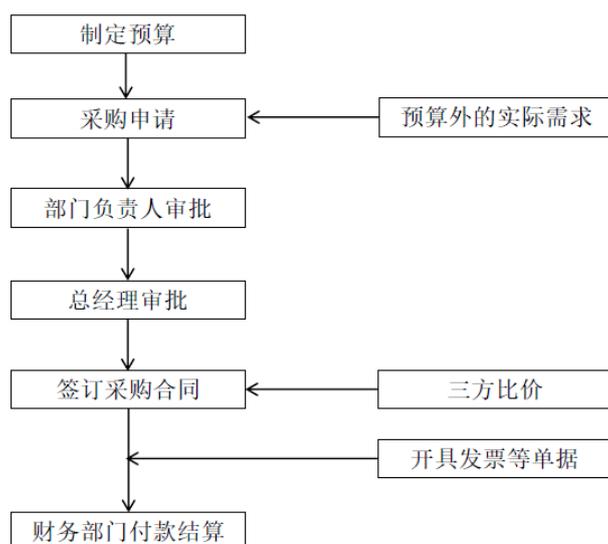
#### 2、红圈 OMS Pro

- (1) 满足销售团队的销售管理流程，将现有的客户流转从各种文档表格流转变为线上流转，解放销售过程中大量的人力劳动，并使客户流转过程在系统中留下记录，避免出现错漏；
- (2) 客户评级、流转自动化，会根据客户的资料情况、跟进阶段，自动对客户进行评级及流入对应的资源池，避免人工错误判断引起的差错；
- (3) 全新的销售漏斗及销售报表，帮助公司领导了解销售各阶段的客户存量，为公司业绩提升提供客观依据。

## 四、 业务模式

### 1、采购模式

作为一家 SaaS 云服务提供商，公司主要成本构成为员工薪酬，对外采购内容主要包括房租及物业费、云服务费、技术服务费、会议培训费、办公与开发软硬件等。公司建立了“预算—申请—审批—执行—付款”的采购流程，对于重要采购活动，由需求部门根据年度预算或预算外的实际需求提出采购申请，经部门负责人审批同意后报经总经理审批，审批通过后三方比价签订相关采购合同，财务部门通过合同、发票等单据付款结算。



## 2、研发平台及模式

### (1) 研发模式

作为国内起步较早的 SaaS 产品提供商，公司在十余年研发过程中逐渐总结、提炼和改进工作流程，同时参考国内外先进的产品研发管理方法，逐渐形成了一套专有的工作方法论，用来指导每一个产品全生命周期的管理，以保证产品研发的高效性，同时高度匹配公司战略、市场需求及客户需求。

总体上，公司采用了国内外主流软件厂商普遍认同的集成产品开发 IPD（Integrated Product Development）模式，通过将产品研发作为一种商业投资行为，谨慎规划并投入资源，严格保证产品研发的产出符合市场和客户的预期，由公司组建的跨部门产品投资决策团队进行评审，产品研发团队进行工作落地，确保在产品研发生命周期的各个环节均能达成预期。

### (2) 研发流程

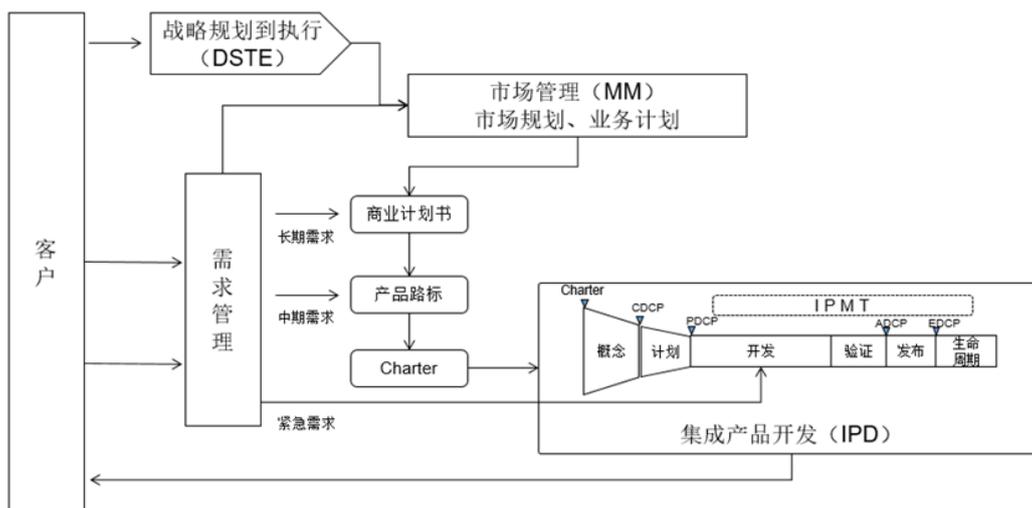
①公司每一年的产品研发以公司核心业务团队成员战略研讨会的输出结果作为依据，规划下一年匹配公司战略目标达成的总体产品研发目标，参考当期的目标行业变化发展趋势、最新技术演进趋势以及从客户收集到的产品需求，形成具体的年度产品的路径规划，并通过核心业务团队成员的评审；②年度产品路标规划中的开发项目将由具体的产品研发团队进行分解认领，每个开发任务都将严格经过概念-计划-开发-验证-发布五个标准阶段，根据阶段内规定的时间计划表进行产品设计、交互设计、代码开发到产品上线发布；③每建立一个开发项目的同时会组建与之对应的跨部门产品投资决策团队，基于集成产品开发的规范形成开发计划，设立检查点，保证公司产品从规划到落地完整流程的严格闭环及目标达成。

### (3) 研发平台

基于多年软件开发和服务的经验，公司自 2015 年开始自主研发 PaaS 平台以支持后续产品的研发、提高产品迭代效率。一方面，PaaS 平台为不具备编码能力的业务人员提供可视化搭建能力，允许不具备编码能力的业务人员通过拖拉拽的方式来构建企业级应用，使得不断增长的个性需求能够得到快速和低成本交付；另一方面，PaaS 平台为专业技术开发人员提供可视化模型设计、基础数据接口、前后端开发框架及运维开发支持等通用能力等来提升 SaaS 产品的开发效能。

PaaS 平台将系统开发的能力归纳为数据的记录与存储、业务流程的承载和规范化管理、用户界面自定义设置以及自定义报表分析等多个组成部分，为前台业务的开发提供了灵活可扩展的底层支撑。同时，开发平台发展和强化了外部数据对接能力，将所有的数据增、删、改、查都定义为通用的数据调用接口，可以由被内、外部开发者在被授权的前提下方便调用，有效降低了数据对接的难度和成本。基于开发能力的抽象与通用性能能力的构建，让该平台具备跨管理领域、跨行业功能模块的快速开发支撑能力，且在

复杂组织权限、复杂业务流程的承接上具有较强的支持，助力了公司 SaaS 产品的低成本快速开发。



### 3、销售模式

#### SaaS 产品业务

公司 SaaS 产品业务主要按照订阅制收费，即按照产品服务类别和服务期计费。公司 SaaS 业务在销售模式上采取自主开发为主、渠道销售为辅的营销模式。自主开发的优势主要体现在减少中间环节、可以构建更紧密的客户关系、深入了解客户需求、创造更高的客户价值、提升公司盈利能力等方面；少量 SaaS 业务通过渠道销售模式实现，渠道销售模式的优势在于可以迅速扩大市场占有率和市场影响力，公司与行业内的优质渠道商展开合作，为客户提供优质的企业信息化服务。

目前，公司销售团队在全国市场划分为南北两个区域和十六个城市，分区域和城市开展销售工作。

对于新签客户，公司主要通过价值客户中心进行市场拓展，签订合同后由客户成功中心负责项目实施及持续运营。在售前阶段，价值客户中心一方面通过公开渠道掌握所在地目标行业客户情况，另一方面，通过网络搜索引擎优化、搜索引擎营销、口碑客户转介绍以及内容营销等方式获取销售线索，价值客户中心针对销售线索进行数据清洗并开展针对性的调研和拜访，深入了解客户所处行业的应用场景及使用需求，根据客户特点及需求推荐其购买公司 SaaS 产品和服务，并为之签署销售合同。在售中和售后阶段，客户成功中心会通过现场服务、线上解答、远程支持等形式，为客户提供高质量的技术支持、售后和维保等服务。

当客户的 SaaS 产品即将到期时，客户成功中心根据客户的服务反馈分析、客情分析、活跃度分析等方式预测客户续费的可能性或者服务升级的可能性，结合目标客户行业实践经验和客户需求，有针对性的面向客户推荐产品续费或者产品升级。此外，部分客户会通过渠道商方式采购公司的 SaaS 产品。

## 五、 产品迭代情况

√适用 □不适用

报告期内，公司红圈 CRM+产品主要迭代情况如下：

版本更新日期	版本号	更新日志
2023 年 3 月 24 日	4.0.0	1. 首页优化：新增头部组件、容器组件、图文组件、小图表等组件，数据分析更聚焦，展示效果更丰富；同时优化了简报和快捷入口组件，提升个性化； 2. 360 视图迭代：支持移动端配置，聚焦项目关键内容，提高信息获取效率；

		<p>3. 审批流优化：提交审批时可查看全流程信息；审批待办筛选更灵活，重要事项优先处理；</p> <p>4. 安全升级：支持设置设备超时登出时间，支持开启全局水印，防止信息泄露，安全保障提升。</p>
2023年7月8日	4.1.0	<p>1. 审批流支持取回重审和跨节点审批人合并审批，操作体验提升；</p> <p>2. 草稿箱优化，支持跨终端进行数据暂存；</p> <p>3. 首页简报强化计算和汇总能力，配置效率提升；</p> <p>4. 搜索能力提升，列表页搜索可支持更多字段类型，如查找关系。</p>
2023年8月1日	4.1.1	<p>1. 新增成本管理类型（清单项成本管控）应用；</p> <p>2. 新增成本管理过程中的校验及管控规则；</p> <p>3. 新增风险管理识别风险的规则；</p> <p>4. 迭代了物资管理的部分功能；</p> <p>5. 优化打印模版体验，如适配更多字体；</p> <p>6. 新增字段管理图功能，方便在系统配置时检查字段的多层计算逻辑；</p> <p>7. 优化搜索能力、验证规则、Open API 等。</p>
2023年9月24日	4.2.0	<p>1. 新增核算平台分析组件，提升经营分析能力；</p> <p>2. 新增期间余额表、流水表、流水统计表满足财务日常工作需求；</p> <p>3. 迭代优化资金计划的功能体验；</p> <p>4. 迭代优化清单成本的功能体验；</p> <p>5. 优化管理总表的分析能力。</p>

## 六、 工程施工安装类业务分析

适用 不适用

## 七、 数据处理和存储类业务分析

适用 不适用

## 八、 IT 外包类业务分析

适用 不适用

## 九、 呼叫中心类业务分析

适用 不适用

## 十、 收单外包类业务分析

适用 不适用

## 十一、 集成电路设计类业务分析

适用 不适用

## 十二、 行业信息化类业务分析

适用 不适用

## 十三、 金融软件与信息服务类业务分析

适用 不适用

## 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				
李汉生	董事长	男	1959年3月	2020年4月17日	2023年4月16日	0	0	0	0.00%
况奕	董事	男	1981年11月	2020年4月17日	2023年4月16日	0	0	0	0.00%
陈伟	董事	男	1977年10月	2020年4月17日	2023年4月16日	0	0	0	0.00%
周逵	董事	男	1968年2月	2022年2月14日	2023年4月16日	0	0	0	0.00%
刘学臣	董事、总经理	男	1973年3月	2020年4月17日	2023年4月16日	26,862,791	0	26,862,791	16.77%
胡奎	董事、副总经理、财务负责人	男	1980年9月	2020年4月17日	2023年4月16日	3,440,561	-800,000	2,640,561	1.65%
宋涛	独立董事	男	1976年4月	2020年6月29日	2023年4月16日	0	0	0	0.00%
唐琳	独立董事	女	1971年10月	2022年1月24日	2023年4月16日	0	0	0	0.00%
杨兆全	独立董事	男	1973年3月	2022年5月16日	2023年4月16日	0	0	0	0.00%
黄国强	监事会主席	男	1973年2月	2020年4月17日	2023年4月16日	0	0	0	0.00%
夏耀峰	监事	男	1981年2月	2020年4月17日	2023年4月16日	0	0	0	0.00%
刘身强	职工监事	男	1977年4月	2020年3月31日	2023年4月16日	0	0	0	0.00%
于军	副总经理	男	1976年4月	2020年4月17日	2023年4月16日	0	0	0	0.00%
杨宁	董事会秘书	女	1974年8月	2020年4月17日	2023年4月16日	0	0	0	0.00%

### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司的董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

公司的董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间不存在亲属关系。

### (二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

### (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
销售人员	229	10	93	146
行政管理人员	43	7	14	36
研发人员	94	6	26	74
运营人员	209	30	80	159
员工总计	575	53	213	415

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	27	22
本科	491	347
专科	51	41
专科以下	5	4
员工总计	575	415

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬政策：公司本着公平、公正、公开的原则，以激励和绩效导向为出发点，制定了在行业内具有一定竞争力的薪酬标准，明确了公司的职级体系与薪酬体系等一系列标准，根据不同岗位制定不同的薪酬核算规则。职能管理岗位根据岗位价值核定基础工资；研发、技术岗位根据个人能力核定基础工资，视线上产品业绩表现发放绩效奖金；销售岗位薪酬由基础工资、绩效奖金、销售提成组成。公司根据全年营收状况和员工绩效考核成绩、物价水平、行业竞争情况进行年度调薪规划，根据员工个人绩效表现进行个别调薪，使员工获得合理而有竞争力的薪酬。

2、员工培训：根据不同员工的培训需求建立了比较完备的培训体系，进行了新员工培训、管理培训、技术产品培训、项目管理培训、企业文化培训、销售提升培训等多个培训项目，提高了员工综合职业素养，保证了骨干员工梯队的稳定。

3、报告期内，公司无需要承担费用的离退休职工。

## (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
陈明	无变动	首席平台架构师	0	0	0
王禹	无变动	产品总监	0	0	0
马丁	无变动	首席产品官	0	0	0

### 核心员工的变动情况

报告期内，公司核心员工无变动。

## 三、 公司治理及内部控制

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

### (一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求以及其他相关法律法规的要求，不断完善公司治理结构，建立了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

报告期内，公司对《公司章程》等规章制度进行了修订。在公司运营中，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和《公司章程》的要求，公司重大经营决策、财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，切实保障了投资者的信息知情权、资产收益权以及重大参与决策权等权利。

### (二) 监事会对监督事项的意见

公司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，监事会对本年度内的监督事项无异议。

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营能力，具备独立完整的研发、销售和运营系统。

#### 1、业务独立性

公司主要从事基于 SaaS 模式的移动营销管理服务，具有完整的业务流程、独立的生产经营场所，具有独立面向市场自主经营的能力，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在显失公平的关联交易，公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

#### 2、资产独立性

公司资产与股东的资产严格分开，并独立运营。公司合法拥有其业务经营所必需的商标、专利、域名、办公设施等资产，具有独立的运营系统。公司的资产独立于股东资产，与股东的资产权属关系界定明确，不存在资产被控股股东、实际控制人及其关联方占用的情形。

#### 3、人员独立性

公司已建立了独立的劳动、人事及工资管理体系；公司的董事、监事及高级管理人员的选举、任免程序符合《公司法》和《公司章程》的规定，合法、有效；除已经公开披露的内容外，公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

#### 4、财务独立性

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，公司实行独立核算，能独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司开立了独立的基本结算账户，未与股东单位及其他任何单位或个人共用银行账户。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务，不存在与控股股东、实际控制人或其控制的其他企业混合纳税的情况。

#### 5、机构独立性

公司已设立股东大会、董事会和监事会等机构，已聘任总经理、副总经理和财务负责人等高级管理人员，并在公司内部设立了从事相应业务的办公机构、职能部门。内部经营管理机构健全，并能够根据内部管理规则独立行使经营管理职权，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间机构混同的情形。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家法律法规的规定，结合公司自身实际情况制定，符合现代企业制度要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部管理制度是一项长期和持续的系统工程，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。

#### 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，制定会计核算的具体政策、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，在国家政策及制定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、法律风险等前提下，采取事前防范、事中控制、事后完善等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

#### 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

- 1、2023年5月8日公司2023年第二次临时股东大会提供了网络投票；
- 2、2023年5月19日公司2022年年度股东大会提供了网络投票；
- 3、2023年8月4日公司2023年第三次临时股东大会提供了网络投票。

##### (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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	信会师报字[2024]第 ZB10703 号			
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号 4 楼			
审计报告日期	2024 年 4 月 26 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	冯万奇 1 年	臧旭 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	30			

### 审计报告

信会师报字[2024]第 ZB10703 号

和创（北京）科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了和创（北京）科技股份有限公司（以下简称和创科技公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了和创科技公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于和创科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 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审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>(一) 收入确认</b>	
<p>和创科技公司主营业务为基于自主研发的 PaaS 技术和 SaaS 产品的云计算数据智能服务为建筑工程行业、装备制造行业、IT 高科技行业和泛快消行业等企业级客户提供一体化数据智能解决方案。如财务报表附注五、(三十一)所述，和创科技公司 2023 年度实现营业收入 16,956.53 万元。由于营业收入是和创科技公司关键业绩指标之一，营业收入确认是否恰当对和创科技公司经营成果产生很大影响，因此我们将和创科技公司收入确认确定为关键审计事项。</p>	<p>我们针对和创科技公司收入确认实施的主要审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解、评价和创科技公司销售业务内部控制的设计，并测试关键控制执行的有效性；</li> <li>2、执行分析性测试程序，针对异常指标分析其原因以及合理性；</li> <li>3、选取合同样本，了解合同主要条款，分析控制权转移的方法以及时点，判断公司收入确认的政策是否符合企业会计准则的规定；</li> <li>4、执行细节测试程序，抽样获取收入确认的关键证据，包括合同、客户开户记录、客户回款、发票，确定收入确认符合企业会计政策；</li> <li>5、针对客户实施函证程序，评价销售的真实性、准确性；</li> <li>6、对资产负债表日前后记录的交易执行截止性测试，以评价收入是否记录在恰当的会计期间；</li> </ol>

#### 四、其他信息

和创科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括和创科技公司 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，管理层负责评估和创科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督和创科技公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对和创科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报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和创科技公司不能持续经营。

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

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计

中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：冯万奇（项目合伙人）

中国注册会计师：臧旭

中国·上海

2024年4月26日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	6,883,950.95	58,892,963.87
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	348,842,463.82	313,951,136.30
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（三）	777,446.50	545,391.77
应收款项融资	五（四）		300,000.00
预付款项	五（五）	814,542.97	1,437,191.65
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			

其他应收款	五（六）	779,566.54	1,382,998.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（七）	2,287,060.39	2,560,111.57
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（八）	17,505,231.07	21,365,733.06
<b>流动资产合计</b>		<b>377,890,262.24</b>	<b>400,435,526.22</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五（九）	1,352,857.28	
长期股权投资	五（十）	80,399,957.58	84,864,760.11
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（十一）	252,126.68	341,567.81
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十二）	12,222,524.26	6,275,403.93
无形资产	五（十三）	29,409.29	70,838.91
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十四）	1,009,364.06	
递延所得税资产	五（十五）		
其他非流动资产	五（十六）	40,293,746.26	38,413,857.38
<b>非流动资产合计</b>		<b>135,559,985.41</b>	<b>129,966,428.14</b>
<b>资产总计</b>		<b>513,450,247.65</b>	<b>530,401,954.36</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十八）	1,613,090.19	1,825,316.32
预收款项	五（十九）	354,592.33	
合同负债	五（二十）	131,635,363.10	138,298,660.33
卖出回购金融资产款			

吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（二十一）	22,192,400.58	25,858,548.93
应交税费	五（二十二）	5,224,608.97	2,551,276.12
其他应付款	五（二十三）	11,410,147.70	12,295,394.97
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十四）	7,208,747.02	4,300,823.30
其他流动负债	五（二十五）	7,591,275.19	8,168,783.79
<b>流动负债合计</b>		<b>187,230,225.08</b>	<b>193,298,803.76</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（二十六）	4,913,981.12	897,271.90
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五（十五）	540.55	
其他非流动负债	五（二十七）	155,132,689.62	111,722,557.93
<b>非流动负债合计</b>		<b>160,047,211.29</b>	<b>112,619,829.83</b>
<b>负债合计</b>		<b>347,277,436.37</b>	<b>305,918,633.59</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（二十八）	160,168,853.00	160,168,853.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十九）	512,671,985.84	512,036,504.94
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	五（三十）	-550,242,273.31	-490,482,522.42
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		<b>122,598,565.53</b>	<b>181,722,835.52</b>

少数股东权益		43,574,245.75	42,760,485.25
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>166,172,811.28</b>	<b>224,483,320.77</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>513,450,247.65</b>	<b>530,401,954.36</b>

法定代表人：刘学臣

主管会计工作负责人：胡奎

会计机构负责人：胡奎

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		6,767,688.55	45,478,789.53
交易性金融资产		234,989,320.00	214,895,792.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七（一）	777,446.50	543,635.17
应收款项融资			300,000.00
预付款项		812,180.93	1,435,391.65
其他应收款	十七（二）	779,566.54	1,347,545.20
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		937,060.39	1,210,111.57
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		17,398,396.18	21,286,213.67
<b>流动资产合计</b>		<b>262,461,659.09</b>	<b>286,497,478.79</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		1,352,857.28	
长期股权投资	十七（三）	139,544,469.06	144,009,271.59
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		251,787.86	341,080.54
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		12,222,524.26	6,051,530.87

无形资产		29,409.29	70,838.91
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,009,364.06	
递延所得税资产			
其他非流动资产		40,293,746.26	38,413,857.38
<b>非流动资产合计</b>		<b>194,704,158.07</b>	<b>188,886,579.29</b>
<b>资产总计</b>		<b>457,165,817.16</b>	<b>475,384,058.08</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,613,090.19	1,825,316.32
预收款项		354,592.33	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		22,116,682.46	25,802,273.67
应交税费		5,182,257.01	2,534,225.52
其他应付款		12,104,954.21	12,274,903.70
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		129,483,099.32	136,146,396.55
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		7,208,747.02	4,102,971.19
其他流动负债		7,591,275.19	8,168,783.79
<b>流动负债合计</b>		<b>185,654,697.73</b>	<b>190,854,870.74</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		4,913,981.12	897,271.90
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债		155,132,689.62	111,722,557.93
<b>非流动负债合计</b>		<b>160,046,670.74</b>	<b>112,619,829.83</b>
<b>负债合计</b>		<b>345,701,368.47</b>	<b>303,474,700.57</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		160,168,853.00	160,168,853.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积		497,442,991.68	496,807,510.78
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		-546,147,395.99	-485,067,006.27
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>111,464,448.69</b>	<b>171,909,357.51</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>457,165,817.16</b>	<b>475,384,058.08</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业总收入</b>		<b>169,565,261.23</b>	<b>170,344,338.31</b>
其中：营业收入	五（三十一）	169,565,261.23	170,344,338.31
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>234,704,690.98</b>	<b>228,298,145.87</b>
其中：营业成本	五（三十一）	66,515,056.53	60,036,014.95
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（三十二）	1,569,200.37	1,178,009.97
销售费用	五（三十三）	80,174,034.08	91,610,605.11
管理费用	五（三十四）	37,743,840.66	25,091,703.05
研发费用	五（三十五）	48,291,531.36	50,350,776.17

财务费用	五（三十六）	411,027.98	31,036.62
其中：利息费用		564,764.11	295,459.26
利息收入		164,979.42	283,769.01
加：其他收益	五（三十七）	512,713.60	387,657.92
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十八）	5,889,504.63	7,395,673.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-1,505,181.59	214,149.26
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）	五（三十九）	3,023,047.85	2,704,127.81
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十）	81,257.04	-163,759.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十一）	-2,959,620.94	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十二）	255,666.29	-45,451.89
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-58,336,861.28</b>	<b>-47,675,559.93</b>
加：营业外收入	五（四十三）	4.29	100,003.23
减：营业外支出	五（四十四）	571,541.14	362,212.51
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-58,908,398.13</b>	<b>-47,937,769.21</b>
减：所得税费用	五（四十五）	37,592.26	20,666.02
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-58,945,990.39</b>	<b>-47,958,435.23</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-58,945,990.39	-47,958,435.23
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）		813,760.50	490,509.80
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-59,759,750.89	-48,448,945.03
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			

(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-58,945,990.39	-47,958,435.23
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-59,759,750.89	-48,448,945.03
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		813,760.50	490,509.80
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.3731	-0.3036
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.3731	-0.3036

法定代表人：刘学臣

主管会计工作负责人：胡奎

会计机构负责人：胡奎

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业收入</b>	十七（四）	169,565,261.23	170,344,338.31
减：营业成本	十七（四）	66,515,056.53	60,036,014.95
税金及附加		1,569,200.37	1,178,009.97
销售费用		80,174,034.08	91,610,605.11
管理费用		36,567,515.88	23,193,075.34
研发费用		48,291,531.36	50,350,776.17
财务费用		414,130.78	20,708.76
其中：利息费用		563,996.15	280,171.08
利息收入		157,473.61	276,637.49
加：其他收益		507,537.70	387,657.92
投资收益（损失以“-”号填列）	十七（五）	2,985,068.81	5,044,142.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-1,505,181.59	214,149.26
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）		2,575,901.92	1,775,792.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		47,560.84	-146,943.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,959,620.94	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		229,852.52	-45,451.89
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-60,579,906.92</b>	<b>-49,029,655.02</b>
加：营业外收入		4.29	100,003.07
减：营业外支出		500,487.09	362,212.51
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-61,080,389.72</b>	<b>-49,291,864.46</b>
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-61,080,389.72</b>	<b>-49,291,864.46</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-61,080,389.72	-49,291,864.46
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-61,080,389.72</b>	<b>-49,291,864.46</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
----	----	-------	-------

<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		216,266,476.35	220,231,032.53
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			498,908.49
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十六）	1,179,060.76	924,015.84
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>217,445,537.11</b>	<b>221,653,956.86</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		12,903,026.75	12,782,797.51
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		183,600,211.09	176,132,931.31
支付的各项税费		10,814,764.51	10,597,768.97
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十六）	26,774,166.00	19,275,558.42
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>234,092,168.35</b>	<b>218,789,056.21</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-16,646,631.24</b>	<b>2,864,900.65</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		537,071,823.50	771,540,000.00
取得投资收益收到的现金		8,924,583.06	12,200,573.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		970.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>545,997,376.56</b>	<b>783,740,573.37</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,526,572.56	206,609.25
投资支付的现金		570,470,000.00	864,120,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		571,996,572.56	864,326,609.25
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-25,999,196.00	-80,586,035.88
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			142,499,981.52
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十六）	302,237.82	45,158.65
<b>筹资活动现金流入小计</b>		302,237.82	142,545,140.17
偿还债务支付的现金		7,756,796.73	8,748,869.39
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		564,764.11	295,459.26
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	五（四十六）	1,553,862.66	17,579,462.49
<b>筹资活动现金流出小计</b>		9,875,423.50	26,623,791.14
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-9,573,185.68	115,921,349.03
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-52,219,012.92	38,200,213.80
加：期初现金及现金等价物余额		58,892,963.87	20,692,750.07
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		6,673,950.95	58,892,963.87

法定代表人：刘学臣

主管会计工作负责人：胡奎

会计机构负责人：胡奎

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		216,266,476.35	220,231,032.53
收到的税费返还			-
收到其他与经营活动有关的现金		1,170,456.90	1,016,884.16
<b>经营活动现金流入小计</b>		217,436,933.25	221,247,916.69
购买商品、接受劳务支付的现金		12,903,026.75	12,782,797.51
支付给职工以及为职工支付的现金		182,301,517.36	174,951,446.58
支付的各项税费		10,801,315.70	10,576,414.68
支付其他与经营活动有关的现金		26,273,251.37	19,089,587.14
<b>经营活动现金流出小计</b>		232,279,111.18	217,400,245.91
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-14,842,177.93	3,847,670.78
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		333,237,677.83	722,140,000.00

取得投资收益收到的现金		5,084,946.50	8,962,698.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		970.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>338,323,594.33</b>	<b>731,102,698.87</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,526,572.56	206,609.25
投资支付的现金		351,350,000.00	825,840,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>352,876,572.56</b>	<b>826,046,609.25</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-14,552,978.23</b>	<b>-94,943,910.38</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			142,499,981.52
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		302,237.82	45,158.65
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>302,237.82</b>	<b>142,545,140.17</b>
偿还债务支付的现金		7,710,323.83	8,343,598.73
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		563,996.15	280,171.08
支付其他与筹资活动有关的现金		1,553,862.66	17,579,462.49
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>9,828,182.64</b>	<b>26,203,232.30</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-9,525,944.82</b>	<b>116,341,907.87</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-38,921,100.98</b>	<b>25,245,668.27</b>
加：期初现金及现金等价物余额		45,478,789.53	20,233,121.26
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>6,557,688.55</b>	<b>45,478,789.53</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	160,168,853.00				512,036,504.94						-490,482,522.42	42,760,485.25	224,483,320.77
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	160,168,853.00				512,036,504.94						-490,482,522.42	42,760,485.25	224,483,320.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					635,480.90						-59,759,750.89	813,760.50	-58,310,509.49
（一）综合收益总额											-59,759,750.89	813,760.50	-58,945,990.39
（二）所有者投入和减少资本					635,480.90								635,480.90
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				635,480.90								635,480.90
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>160,168,853.00</b>			<b>512,671,985.84</b>					<b>-550,242,273.31</b>	<b>43,574,245.75</b>		<b>166,172,811.28</b>

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	152,905,857.00				382,058,626.12						-442,033,577.39	42,269,975.45	135,200,881.18
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	152,905,857.00				382,058,626.12						-442,033,577.39	42,269,975.45	135,200,881.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	7,262,996.00				129,977,878.82						-48,448,945.03	490,509.80	89,282,439.59
（一）综合收益总额											-48,448,945.03	490,509.80	-47,958,435.23
（二）所有者投入和减少资本	7,262,996.00				129,977,878.82								137,240,874.82
1. 股东投入的普通股	7,262,996.00				129,086,042.82								136,349,038.82
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					891,836.00								891,836.00

的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>160,168,853.00</b>				<b>512,036,504.94</b>						<b>-490,482,522.42</b>	<b>42,760,485.25</b>	<b>224,483,320.77</b>

法定代表人：刘学臣

主管会计工作负责人：胡奎

会计机构负责人：胡奎

(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	160,168,853.00				496,807,510.78						-485,067,006.27	171,909,357.51
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	160,168,853.00				496,807,510.78						-485,067,006.27	171,909,357.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					635,480.90						-61,080,389.72	-60,444,908.82
（一）综合收益总额											-61,080,389.72	-61,080,389.72
（二）所有者投入和减少资本					635,480.90							635,480.90
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					635,480.90							635,480.90
4. 其他												

(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>160,168,853.00</b>				<b>497,442,991.68</b>						<b>-546,147,395.99</b>	<b>111,464,448.69</b>

项目	2022 年										
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库	其他	专项	盈余	一般风	未分配利润	所有者权益合计	

		优先 股	永续 债	其他		存股	综合 收益	储备	公积	险准备		
一、上年期末余额	152,905,857.00				366,829,631.96						-435,775,141.81	83,960,347.15
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	152,905,857.00				366,829,631.96						-435,775,141.81	83,960,347.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,262,996.00				129,977,878.82						-49,291,864.46	87,949,010.36
（一）综合收益总额											-49,291,864.46	-49,291,864.46
（二）所有者投入和减少资本	7,262,996.00				129,977,878.82							137,240,874.82
1. 股东投入的普通股	7,262,996.00				129,086,042.82							136,349,038.82
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					891,836.00							891,836.00
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												

1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>160,168,853.00</b>				<b>496,807,510.78</b>						<b>-485,067,006.27</b>	<b>171,909,357.51</b>

# 和创（北京）科技股份有限公司

## 二〇二三年度财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

### 一、 公司基本情况

和创（北京）科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系以原和创（北京）科技有限公司（以下简称“和创有限公司”）全体股东作为发起人，于 2015 年 6 月采取整体变更方式设立的股份有限公司。经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2015]7142 号文件核准，公司于 2015 年 10 月 27 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票简称“和创科技”，股票代码“834218”。公司统一社会信用代码 911101086843631861；本公司的实际控制人为刘学臣。

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 16,016.8853 万股，注册资本为人民币 16,016.8853 万元，注册地址及经营地址为北京市海淀区马甸东路 17 号 21 层 2518。公司所属行业为软件和信息技术服务行业，主要从事的经营活动为基于 SaaS 模式，依靠自主研发的应用软件系统，向全国企业级客户提供工程项目管理和移动营销管理服务。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 26 日批准报出。

### 二、 财务报表的编制基础

#### （一） 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

#### （二） 持续经营

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

### 三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际经营特点制定的具体会计政策和会计估计。本公司及各子公司主要以 SaaS 产品为建筑工程、装备制造、泛快消等行业的企业级

客户提供数字化解决方案。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、（十九）“收入”描述。

**（一） 遵循企业会计准则的声明**

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

**（二） 会计期间**

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

**（三） 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

**（四） 记账本位币**

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。

**（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

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

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## (六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,合并范围包括本公司及全部子公司。控制,是指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其回报金额。

### 2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体,按照统一的会计政策编制合并财务报表,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的,全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

#### (1) 增加子公司或业务

在报告期内,因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表,同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内,因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

#### (2) 处置子公司

##### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益。

## (七) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## (八) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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。

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

### 2、 金融工具的确认依据和计量方法

#### （1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收账款、其他应收款、长期应收款等，按公

允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

#### **（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）**

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

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

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

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

#### **（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

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

#### **（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

#### **（6）以摊余成本计量的金融负债**

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已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；
- 金融资产已转移，虽然本公司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，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

### 4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，

且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

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

## 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

## 6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发

生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)，在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收账款、其他应收款、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
组合 1：应收合并范围内关联方款项	合并范围内关联单位款项	本组合为信用风险较低的合并范围内关联单位款项，不计提预期信用损失
组合 2：应收第三方款项	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

## (九) 存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为：库存商品、合同履约成本等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

### 3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 4、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

## (十) 持有待售和终止经营

### 1、 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

## 2、 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

## （十一） 长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### 2、 初始投资成本的确定

#### （1） 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非

同一控制下的被投资单位实施控制的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

#### **(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资**

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

### **3、 后续计量及损益确认方法**

#### **(1) 成本法核算的长期股权投资**

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算,除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### **(2) 权益法核算的长期股权投资**

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

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

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

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

公司对联营企业发生的净亏损,除负有承担额外损失义务外,以长期股权投资

的账面价值以及其他实质上构成对联营企业净投资的长期权益减记至零为限。联营企业以后实现净利润的，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) 长期股权投资的处置**

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前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按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，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得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

## **(十二) 固定资产**

### **1、 固定资产的确认和初始计量**

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

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

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。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

## 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
电子设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67
办公家具	年限平均法	5.00	5.00	19.00
运输工具	年限平均法	5.00	5.00	19.00

## 3、 固定资产处置

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

## (十三) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

#### (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

#### (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
办公软件	5-10年	直线法	0%	具体按合同约定或预计受益期限

### 3、 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出主要包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、设备的运行维护费、设备租赁费、相关折旧摊销费用等相关支出，公司按照研发项目核算研发费用，归集各项支出。

### 4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

### 5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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。

## (十四) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产

的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### (十五) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销期间（月）
办公场所装修费等	受益期内平均法	32-35

#### (十六) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

#### (十七) 职工薪酬

##### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本,其中,非货币性福利按照公允价值计量。

## 2、 离职后福利的会计处理方法

### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

## 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费

用时。

## (十八) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付为以权益结算的股份支付，同时本公司没有结算义务。

### 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

### 2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司

按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付,将已取得的服务计入资本公积,同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债,两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期,本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

### 3、 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易,结算企业与接受服务企业其中一在本公司合并范围内,另一在本公司合并范围外的,在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理:

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

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

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的,将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理;接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的,将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。本公司合并范围内各企业之间发生的股份支付交易,接受服务企业和结算企业不是同一企业的,在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量,比照上述原则处理。

## (十九) 收入

### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

合同中包含两项或多项履约义务的,本公司在合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款,结合其以往的习惯做法确定交易价格,并在确定交易价格时,考虑可变对价、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。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回

的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司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。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司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。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

## 2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

本公司向客户提供服务收入主要分为基于 SaaS 模式提供的工程项目管理及移动营销管理服务和软件开发服务两大类。

本公司基于 SaaS 模式提供的工程项目管理及移动营销管理服务，因在本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司在已收取款项或取得收款凭据且按照合同约定开始向客户提供服务，根据履约进度在合同约定的服务期内分期确认收入；

本公司提供的软件开发服务，在客户验收且收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本公司时确认收入。

## (二十) 合同成本

合同成本包括合同履行成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履行成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## (二十一) 政府补助

### 1、 类型

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

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

的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：收到的政府补助与项目有关，且尚未完工。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：收到的政府补助与公司资产无关，直接计入当期损益。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：按照谨慎性原则确认为与收益相关的政府补助。

## 2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

## 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

## (二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额

(暂时性差异)计算确认。

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 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)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。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，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 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。

## (二十三) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了

在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

## 1、 本公司作为承租人

### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对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；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十四）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

### (2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，

则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### **(3) 短期租赁和低价值资产租赁**

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 40,000.00 元的租赁作为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### **(4) 租赁变更**

租赁发生变更且同时符合下列条件的，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，在租赁变更生效日，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

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，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。

### （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（八）金融工具”进行会计处理。

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。

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，本公司分别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，本公司按照本附注“三、（八）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处

理。

#### (二十四) 重要会计政策和会计估计的变更

##### 1、 重要会计政策变更

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

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会(2022) 31 号, 以下简称“解释第 16 号”), 其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定, 对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易, 以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易), 不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定, 企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定, 分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易, 以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产, 以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产, 产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的, 企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定, 执行该规定不影响 2022 年度、2023 年度利润表、2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日资产负债表。

##### 2、 重要会计估计变更

本公司本期未发生重要会计估计变更。

#### 四、 税项

##### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额, 在扣除当期允许抵扣的进项税额后, 差额部分为应交增值税	13%、6%

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7.00%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3.00%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2.00%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	详见下表

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
和创（北京）科技股份有限公司	15.00
新云和创（北京）科技有限公司	25.00
星云和创（北京）科技有限公司	5.00

## （二） 税收优惠

（1）本公司于 2022 年 10 月 18 日通过了高新技术企业复核认定，取得了编号为 GR202211000493 的高新技术企业证书，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》相关规定，本公司本期执行高新技术企业优惠税率，减按 15.00% 的税率计缴企业所得税。

（2）根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）、《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）的规定，本公司之子公司星云和创（北京）科技有限公司报告期内减按 5.00% 税率计缴企业所得税。

## 五、 合并财务报表项目注释

### （一） 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
银行存款	6,883,950.95	58,892,963.87

其他说明：截至 2023 年 12 月 31 日，本公司使用受限制的货币资金——银行存款金额 210,000.00 元，系因诉前财产保全而被法院冻结，截至报告日相关案件已撤诉，该款项已全部解冻。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	348,842,463.82	313,951,136.30
其中：理财产品投资	348,842,463.82	313,951,136.30
合计	348,842,463.82	313,951,136.30

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	720,037.37	572,247.55
1 至 2 年	103,790.00	
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		8,783.00
5 年以上	8,783.00	
小计	832,610.37	581,030.55
减：坏账准备	55,163.87	35,638.78
合计	777,446.50	545,391.77

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	832,610.37	100.00	55,163.87	6.63	777,446.50	581,030.55	100.00	35,638.78	6.13	545,391.77
其中：应收第三方款项	832,610.37	100.00	55,163.87	6.63	777,446.50	581,030.55	100.00	35,638.78	6.13	545,391.77
合计	832,610.37	100.00	55,163.87	6.63	777,446.50	581,030.55	100.00	35,638.78	6.13	545,391.77

按信用风险特征组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
应收第三方款项	832,610.37	55,163.87	6.63

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	35,638.78	19,525.09				55,163.87

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 832,610.37 元，占应收账款期末余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备期末余

额汇总金额 55,163.87 元。

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据		300,000.00

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	300,000.00		300,000.00			

(五) 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	814,542.97	100.00	1,437,191.65	100.00
1 年以上				
合计	814,542.97	100.00	1,437,191.65	100.00

## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 654,734.11 元,占预付款项期末余额合计数的比例 80.38%。

### (六) 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		
其他应收款项	779,566.54	1,382,998.00
合计	779,566.54	1,382,998.00

### 1、其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	180,102.00	641,298.78
1 至 2 年	453,476.39	499,182.34
2 至 3 年	196,644.52	118,188.08
3 至 4 年	118,188.08	483,136.80
4 至 5 年	17,978.40	1,000.00
5 年以上	1,260.00	260.00
小计	967,649.39	1,743,066.00
减: 坏账准备	188,082.85	360,068.00
合计	779,566.54	1,382,998.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	967,649.39	100.00	188,082.85	19.44	779,566.54	1,743,066.00	100.00	360,068.00	20.66	1,382,998.00
其中：押金、保证金	873,772.66	90.30	183,389.02	20.99	690,383.64	1,625,243.61	93.24	318,724.08	19.61	1,306,519.53
代扣代缴个人社保	93,876.73	9.70	4,693.83	5.00	89,182.90	102,709.15	5.89	5,135.46	5.00	97,573.69
备用金						15,113.24	0.87	755.66	5.00	14,357.58
合计	967,649.39	100.00	188,082.85	19.44	779,566.54	1,743,066.00	100.00	360,068.00	20.66	1,382,998.00

(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	360,068.00			360,068.00
上年年末余额在本期				
--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	-171,985.15			-171,985.15
本期转回				

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)	
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	188,082.85			188,082.85

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

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	其他变动	
坏账准备	360,068.00	-171,985.15				188,082.85

(5) 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
押金、保证金	873,772.66	1,696,149.21
备用金		15,113.24
代扣代缴个人社保	93,876.73	102,709.15
合计	967,649.39	1,813,971.60

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海德必创意产业发展有限公司	房租押金	165,514.00	1-4 年	17.10	59,053.00
天津合生滨海房地产开发有限公司	房租押金	103,810.89	1-2 年	10.73	10,381.09

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
成都德必大陆文化创意有限公司	房租押金	83,538.00	2年以内	8.63	8,175.30
苏州优德必文化创意发展有限公司	房租押金	65,512.00	1-3年	6.77	12,158.80
兰河金	房租押金	65,100.00	2-3年	6.73	19,530.00
合计		483,474.89		49.96	109,298.19

(七) 存货

类别	期末余额			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	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减 值准备	账面价值
合同履约成本	2,252,959.71		2,252,959.71	2,560,111.57		2,560,111.57
库存商品	34,100.68		34,100.68			
合计	2,287,060.39		2,287,060.39	2,560,111.57		2,560,111.57

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴税金	16,459,147.76	12,056,930.52
发行费用		8,707,547.15
合同取得成本	939,248.42	521,736.00
留抵增值税	106,834.89	79,519.39
合计	17,505,231.07	21,365,733.06

与合同取得成本有关的资产相关的信息

类别	上年年末余额	本期增加	本期摊销	减值准备	期末余额	摊销方
----	--------	------	------	------	------	-----

				本期计提	本期转回		法
为取得合同发生的佣金支出——初始确认时摊销期限在1年或1年以内的销售人员提成	347,145.10	744,250.49	557,636.38			533,759.21	直线法
为取得合同发生的佣金支出——初始确认时摊销期限在1年或1年以内的代理商佣金	174,590.90	713,678.78	482,780.47			405,489.21	直线法
合计	521,736.00	1,457,929.27	1,040,416.85			939,248.42	

(九) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
房租押金	1,424,060.30	71,203.02	1,352,857.28				0.89-0.93
减：一年内到期部分							
合计	1,424,060.30	71,203.02	1,352,857.28				

2、 长期应收款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,424,060.30	100.00	71,203.02	5.00	1,352,857.28					
其中：押金	1,424,060.30	100.00	71,203.02	5.00	1,352,857.28					
合计	1,424,060.30	100.00	71,203.02	5.00	1,352,857.28					

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				
上年年末余额在本期				
--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	71,203.02			71,203.02
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	71,203.02			71,203.02

4、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

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	其他变动	
坏账准备		71,203.02				71,203.02

(十) 长期股权投资

1、 长期股权投资情况

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
联营企业												
福建金科信息技术股份有限公司	75,436,733.74				-1,194,686.68						74,242,047.06	
上海用诚计算机技术有限公司	9,428,026.37				-310,494.91				2,959,620.94		9,117,531.46	2,959,620.94
合计	84,864,760.11				-1,505,181.59				2,959,620.94		83,359,578.52	2,959,620.94

## 2、长期股权投资的减值测试情况

本期，本公司对上海用诚计算机技术有限公司进行了减值测试，按预计未来现金流量的现值与公允价值减去处置费用后的净额两者之间较高者确定其可收回金额，确认资产减值损失 2,959,620.94 元。

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定：

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
上海用诚计算机技术有限公司	8,943,860.94	5,754,739.19	3,189,121.75	收益法评估确定公允价值；咨询产权交易所确定处置费用	①收入增长率 5%-17.88%； ②折现率 9.69%	①根据行业情况及企业自身发展规划确定收入增长率； ②根据无风险率、行业 $\beta$ 及企业自身风险确定折现率

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定：

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数
上海用诚计算机技术有限公司	8,943,860.94	5,984,240.00	2,959,620.94	2024 年至 2028 年； 2029 年至永续期	①收入增长率 2024 年至 2028 年为 5%-17.88 % 之间②税后折现率 9.69%

(续)

项目	预测期的关键参数的确定依据	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
----	---------------	----------	---------------

项目	预测期的关键参数的确定依据	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
上海用诚计算机技术有限公司	根据行业情况及企业自身发展规划确定收入增长率；根据无风险率、行业 $\beta$ 及企业自身风险确定折现率	①收入增长率 0； ②税后折现率 9.69%	①稳定期收入保持预测期最后一期，不再增长；②预计稳定期风险与预测期一致，稳定期折现率等于预测期折现率。

## (十一) 固定资产

### 1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	252,126.68	341,567.81
固定资产清理		
合计	252,126.68	341,567.81

### 2、 固定资产情况

项目	办公家具	运输设备	电子设备	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	298,615.86	290,551.31	966,635.20	1,555,802.37
(2) 本期增加金额	20,240.71		82,090.26	102,330.97
—购置	20,240.71		82,090.26	102,330.97
(3) 本期减少金额	208,452.74		94,617.41	303,070.15
—处置或报废	208,452.74		94,617.41	303,070.15
(4) 期末余额	110,403.83	290,551.31	954,108.05	1,355,063.19
2. 累计折旧				
(1) 上年年末余额	248,340.16	276,023.74	689,870.66	1,214,234.56
(2) 本期增加金额	14,559.09		161,343.07	175,902.16
—计提	14,559.09		161,343.07	175,902.16
(3) 本期减少金额	199,550.18		87,650.03	287,200.21
—处置或报废	199,550.18		87,650.03	287,200.21
(4) 期末余额	63,349.07	276,023.74	763,563.70	1,102,936.51
3. 减值准备				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	47,054.76	14,527.57	190,544.35	252,126.68
(2) 上年年末账面价值	50,275.70	14,527.57	276,764.54	341,567.81

其他说明：截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在使用受限制的固定资产。

## (十二) 使用权资产

项目	房屋及建筑物
1. 账面原值	
(1) 上年年末余额	17,314,193.81
(2) 本期增加金额	16,216,334.11
—新增租赁	16,216,334.11
(3) 本期减少金额	12,908,027.13
—处置	12,908,027.13
(4) 期末余额	20,622,500.79
2. 累计折旧	
(1) 上年年末余额	11,038,789.88
(2) 本期增加金额	8,706,942.19
—计提	8,706,942.19

项目	房屋及建筑物
(3) 本期减少金额	11,345,755.54
—处置	11,345,755.54
(4) 期末余额	8,399,976.53
3. 减值准备	
4. 账面价值	
(1) 期末账面价值	12,222,524.26
(2) 上年年末账面价值	6,275,403.93

### (十三) 无形资产

#### 1、 无形资产情况

项目	办公软件
1. 账面原值	
(1) 上年年末余额	81,421.24
(2) 本期增加金额	
(3) 本期减少金额	25,757.52
—处置	25,757.52
(4) 期末余额	55,663.72
2. 累计摊销	
(1) 上年年末余额	10,582.33
(2) 本期增加金额	19,965.10
—计提	19,965.10
(3) 本期减少金额	4,293.00
—处置	4,293.00
(4) 期末余额	26,254.43
3. 减值准备	
4. 账面价值	
(1) 期末账面价值	29,409.29
(2) 上年年末账面价值	70,838.91

#### 2、 所有权或使用权受限制的无形资产情况

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在所有权或使用权受限制的无形资产。

### (十四) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费		1,391,493.09	382,129.03		1,009,364.06

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		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
可弥补亏损	57,658,995.19	8,693,497.12	46,556,645.38	7,093,936.66

2、 未经抵销的递延所得税负债

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
佣金资本化	41,232,994.68	6,184,949.20	37,624,924.05	5,643,738.61
使用权资产	12,222,524.26	1,833,378.64	6,275,403.93	963,697.90
交易性金融资产-公允价值变动损益	4,214,287.32	675,709.83	2,656,317.40	486,500.15
合计	57,669,806.26	8,694,037.67	46,556,645.38	7,093,936.66

以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末余额		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	8,693,497.12		7,093,936.66	
递延所得税负债	8,693,497.12	540.55	7,093,936.66	

3、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
租赁负债	12,122,728.14	5,198,095.20
长期股权投资减值准备	2,959,620.94	
信用减值准备	314,449.74	395,706.78
长期应收款-未确认融资费用	41,330.54	
可抵扣亏损	673,937,675.54	584,936,811.09
合计	689,375,804.90	590,530,613.07

4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额
2023 年度		
2024 年度		
2025 年度	93,982,695.68	107,175,985.19
2026 年度	98,061,571.88	98,061,571.88
2027 年度	84,954,595.06	84,954,595.06
2028 年度	77,435,467.25	77,435,467.25
2029 年度	49,275,403.75	49,275,403.75
2030 年度	35,668,093.13	35,668,093.13
2031 年度	45,402,963.21	45,402,963.21
2032 年度	86,962,731.63	86,962,731.63
2033 年度	102,194,153.95	
合计	673,937,675.54	584,936,811.09

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
合同取得成本	40,293,746.26	38,413,857.38

与合同取得成本有关的资产相关的信息

类别	上年年末余额	本期增加	本期摊销	减值准备		期末余额	摊销方法
				本期计提	本期转回		
为取得合同发生的佣金支出——初始确认时摊销期限在 1 年以上的销售人员提成	37,572,965.40	29,632,963.42	27,558,875.37			39,647,053.45	直线法
为取得合同发生的佣金支出——初始确认时摊销期限在 1 年以上的代理商佣金	840,891.98	478,539.65	672,738.82			646,692.81	直线法
合计	38,413,857.38	30,111,503.07	28,231,614.19			40,293,746.26	

(十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	210,000.00	210,000.00	冻结					

其他说明：详见附注“五、 合并财务报表项目注释(一) 货币资金”。

(十八) 应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
服务费	1,613,090.19	1,825,316.32

(十九) 预收款项

项目	期末余额	上年年末余额
期末尚未签订合同客户回款	354,592.33	

(二十) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
SaaS 产品业务	128,399,924.91	134,295,964.29
软件开发业务	3,235,438.19	4,002,696.04
合计	131,635,363.10	138,298,660.33

(二十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	25,091,494.60	165,816,899.75	169,756,668.51	21,151,725.84
离职后福利-设定提存计划	767,054.33	9,465,644.44	9,586,164.04	646,534.73
辞退福利		4,493,660.62	4,099,520.61	394,140.01
合计	25,858,548.93	179,776,204.81	183,442,353.16	22,192,400.58

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	23,428,365.50	149,710,937.75	153,163,156.09	19,976,147.16
(2) 职工福利费		841,656.34	841,656.34	
(3) 社会保险费	443,611.06	5,721,620.93	5,775,114.52	390,117.47
其中：医疗保险费	431,523.71	5,560,050.67	5,611,127.72	380,446.66
工伤保险费	10,482.03	127,825.90	129,818.00	8,489.93
生育保险费	1,605.32	33,744.36	34,168.80	1,180.88
(4) 住房公积金	479,535.50	6,560,992.60	6,593,834.10	446,694.00
(5) 工会经费和职工教育经费	739,982.54	2,981,692.13	3,382,907.46	338,767.21
合计	25,091,494.60	165,816,899.75	169,756,668.51	21,151,725.84

### 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	742,853.04	9,164,597.73	9,281,243.05	626,207.72
失业保险费	24,201.29	301,046.71	304,920.99	20,327.01
合计	767,054.33	9,465,644.44	9,586,164.04	646,534.73

### (二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
个人所得税	1,085,539.28	1,243,397.21
增值税	3,648,195.34	1,139,083.69
城市维护建设税	255,392.56	81,574.75
教育费附加	109,453.96	34,960.50
地方教育费附加	72,969.31	23,306.99
印花税	19,518.21	19,015.57
企业所得税	33,540.31	9,937.41
合计	5,224,608.97	2,551,276.12

### (二十三) 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		
其他应付款项	11,410,147.70	12,295,394.97
合计	11,410,147.70	12,295,394.97

#### 1、 其他应付款项

##### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
押金及保证金	10,315,278.22	10,896,543.88
代理服务费	447,518.32	654,077.22
员工报销款及其他	647,351.16	744,773.87
合计	11,410,147.70	12,295,394.97

##### (2) 账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项

项目	期末余额
代理商保证金及服务费	10,320,206.10

**(二十四) 一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	上年年末余额
1年内到期的租赁负债（附注五、二十六）	7,208,747.02	4,300,823.30

**(二十五) 其他流动负债**

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	7,591,275.19	8,168,783.79

**(二十六) 租赁负债**

项目	期末余额	上年年末余额
房屋及建筑物	12,122,728.14	5,198,095.20
减：一年内到期的租赁负债（附注五、（二十四））	7,208,747.02	4,300,823.30
合计	4,913,981.12	897,271.90

**(二十七) 其他非流动负债**

项目	期末余额	上年年末余额
SaaS 产品业务预收款项	155,132,689.62	111,722,557.93

**(二十八) 股本**

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	160,168,853.00						160,168,853.00

**(二十九) 资本公积**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	500,454,046.82	70,348.50		500,524,395.32
其他资本公积	11,582,458.12	635,480.90	70,348.50	12,147,590.52
合计	512,036,504.94	705,829.40	70,348.50	512,671,985.84

其他说明：

本期其他资本公积增加金额 635,480.90 元，为权益结算的股份支付形成；本期其他资本公积减少金额 70,348.50 元，为前期授予员工的权益结算的股份支付于本期行权结转至资本溢价。

**(三十) 未分配利润**

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-490,482,522.42	-442,033,577.39
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-490,482,522.42	-442,033,577.39
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-59,759,750.89	-48,448,945.03
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-550,242,273.31	-490,482,522.42

**(三十一) 营业收入和营业成本****1、 营业收入和营业成本情况**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	169,565,261.23	66,515,056.53	170,344,338.31	60,036,014.95
其他业务				
合计	169,565,261.23	66,515,056.53	170,344,338.31	60,036,014.95

**2、 主营业务收入明细**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
SaaS 产品业务	164,688,484.73	62,306,875.75	166,512,904.63	56,950,236.22
软件开发业务	4,876,776.50	4,208,180.78	3,831,433.68	3,085,778.73
合计	169,565,261.23	66,515,056.53	170,344,338.31	60,036,014.95

**(三十二) 税金及附加**

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	840,959.25	642,285.14
教育费附加	360,411.21	275,265.06
地方教育费附加	240,274.15	183,510.04
印花税	127,555.76	76,949.73
合计	1,569,200.37	1,178,009.97

**(三十三) 销售费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	69,918,165.54	81,519,658.82
房租、装修及物业费	3,677,122.51	3,423,718.37
业务宣传费	2,542,382.39	1,991,297.15

项目	本期金额	上期金额
交通差旅费	2,069,336.86	1,174,422.66
代理费及平台费	1,154,818.82	2,197,592.82
办公费	478,362.17	532,786.80
邮电通讯费	133,348.28	135,062.51
业务招待费	85,483.08	27,882.36
其他	115,014.43	608,183.62
合计	80,174,034.08	91,610,605.11

#### (三十四) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	19,774,234.05	16,602,013.50
中介机构服务费	13,029,824.88	4,484,531.91
房租、装修及物业费	1,533,725.18	1,205,110.81
业务招待费	1,009,557.27	835,782.92
办公费	655,889.08	604,080.42
交通差旅费	503,846.50	401,701.61
招聘费	321,482.04	327,063.84
邮电通讯费	80,853.75	81,839.31
折旧与摊销	71,591.96	54,490.01
残保金	48,966.30	88,714.05
其他	713,869.65	406,374.67
合计	37,743,840.66	25,091,703.05

#### (三十五) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	42,233,489.33	42,523,211.57
房租、装修及物业费	2,915,971.51	1,832,663.13
服务费	1,731,113.49	4,981,325.70
办公费	896,600.94	511,869.42
交通差旅费	225,912.72	80,903.47
邮电通讯费	192,161.15	182,857.79
折旧及摊销	96,054.22	165,903.14
其他	228.00	72,041.95
合计	48,291,531.36	50,350,776.17

#### (三十六) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	564,764.11	295,459.26
其中：租赁负债利息费用	564,764.11	295,459.26

项目	本期金额	上期金额
减：利息收入	164,979.42	283,769.01
其中：长期应收款折现利息摊销	41,330.54	
利息净支出	399,784.69	11,690.25
手续费	11,243.29	19,346.37
合计	411,027.98	31,036.62

#### (三十七) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	132,699.99	80,444.48
进项税加计抵减	130,487.09	307,213.44
代扣个人所得税手续费	249,526.52	
合计	512,713.60	387,657.92

#### (三十八) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
投资理财产品取得的投资收益	7,394,686.22	7,181,523.82
权益法核算的长期股权投资收益	-1,505,181.59	214,149.26
合计	5,889,504.63	7,395,673.08

#### (三十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	3,023,047.85	2,704,127.81

#### (四十) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	19,525.09	24,262.90
其他应收款坏账损失	-171,985.15	139,496.39
长期应收款坏账损失	71,203.02	
合计	-81,257.04	163,759.29

#### (四十一) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
长期股权投资减值损失	2,959,620.94	

#### (四十二) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
终止租赁相关利得或损失	255,666.29	-45,451.89	255,666.29

#### (四十三) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		100,000.00	
其他	4.29	3.23	4.29
合计	4.29	100,003.23	4.29

#### (四十四) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	36,382.74	78,251.92	36,382.74
提前退租押金损失	535,158.40	103,960.59	535,158.40
其他		180,000.00	
合计	571,541.14	362,212.51	571,541.14

#### (四十五) 所得税费用

##### 1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	37,051.71	20,666.02
递延所得税费用	540.55	
合计	37,592.26	20,666.02

##### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-58,908,398.13
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-8,836,259.72
子公司适用不同税率的影响	96,372.55
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	481,349.31
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	14,662,240.78
权益法确认投资损失的影响	225,777.24
研发费用加计扣除的影响	-6,560,436.11
其他影响	-31,451.79
所得税费用	37,592.26

(四十六) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

(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
押金及保证金	306,154.44	231,297.00
利息收入	123,648.88	283,769.01
政府补助	99,759.99	180,444.48
往来款及其他	649,497.45	228,505.35
合计	1,179,060.76	924,015.84

(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
期间费用	25,694,210.98	17,189,055.22
押金及保证金	869,955.02	2,086,503.20
往来款及其他	210,000.00	
合计	26,774,166.00	19,275,558.42

2、 与筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
办公用房租赁押金	302,237.82	45,158.65

(2) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
办公用房租赁押金	1,553,862.66	495,531.89
定增及 IPO 中介机构服务费		17,083,930.60
合计	1,553,862.66	17,579,462.49

(四十七) 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	-58,945,990.39	-47,958,435.23
加：信用减值损失	-81,257.04	163,759.29
资产减值准备	2,959,620.94	
固定资产折旧	175,902.16	225,878.37
使用权资产折旧	8,706,942.19	6,757,875.75
无形资产摊销	19,965.10	7,332.33
长期待摊费用摊销	382,129.03	

补充资料	本期金额	上期金额
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)	-255,666.29	45,451.89
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	36,382.74	78,251.92
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-3,023,047.85	-2,704,127.81
财务费用(收益以“-”号填列)	523,433.57	295,459.26
投资损失(收益以“-”号填列)	-5,889,504.63	-7,395,673.08
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	540.55	
存货的减少(增加以“-”号填列)	273,051.18	-744,273.69
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-5,305,789.84	-1,642,458.56
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	34,433,629.29	54,844,024.21
其他	9,343,028.05	891,836.00
经营活动产生的现金流量净额	-16,646,631.24	2,864,900.65
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		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	6,673,950.95	58,892,963.87
减：现金的期初余额	58,892,963.87	20,692,750.07
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-52,219,012.92	38,200,213.80

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	6,673,950.95	58,892,963.87
其中：库存现金		
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	6,673,950.95	58,892,963.87
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,673,950.95	58,892,963.87

项目	期末余额	上年年末余额
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

## 六、 租赁

### 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	564,764.11	295,459.26
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	1,441,801.76	568,738.02
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	167,039.29	432,710.82
与租赁相关的总现金流出	10,206,130.85	10,634,396.52

## 七、 合并范围的变更

2023 年 12 月，公司在北京市设立子公司北京红圈智造科技有限公司，并于本期纳入合并财务报表范围。

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
新云和创（北京）科技有限公司	7,295.4545 万元	北京市	北京市	技术服务业	60.75		设立
星云和创（北京）科技有限公司	2,308.00 万元	北京市	北京市	技术服务业	65.00		设立
北京红圈智造科技有限公司	500.00 万元	北京市	北京市	科技推广和应用服务业	100.00		设立

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
新云和创（北京）科技有限公司	39.25	615,422.10		34,369,954.82
星云和创（北京）科技有限公司	35.00	198,338.40		9,204,290.93

重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
新云和创（北京）科技有限公司	87,676,665.45	338.82	87,677,004.27	115,594.49		115,594.49
星云和创（北京）科技有限公司	28,513,747.70		28,513,747.70	2,221,742.86	540.55	2,222,283.41

(续)

子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
新云和创（北京）科技有限公司	86,046,032.44	224,211.88	86,270,244.32	276,693.06		276,693.06
星云和创（北京）科技有限公司	27,892,014.99	148.45	27,892,163.44	2,167,239.96		2,167,239.96

(续)

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
新云和创（北京）科技有限公司		1,567,858.52	1,567,858.52	-1,213,249.52
星云和创（北京）科技有限公司		566,540.81	566,540.81	-591,203.79

(续)

子公司名称	上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
新云和创（北京）科技有限公司		558,328.60	558,328.60	-942,548.95
星云和创（北京）科技有限公司		775,100.63	775,100.63	-40,221.18

## (二) 在联营企业中的权益

### 1、 重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
福建金科信息技术股份有限公司	福州	福州	软件和信息技术服务业	20.80		权益法
上海用诚计算机技术有限公司	上海	上海	软件和信息技术服务业	40.00		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

北京百树成林投资管理中心（有限合伙）（以下简称“百树成林”）于 2017 年 6 月 30 日与本公司签订表决权委托协议，约定将其持有的福建金科信息技术股份有限公司（以下简称“金科信息公司”）股权对应的表决权委托给本公司行使。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司对金科信息公司的持股比例为 20.80%，表决权比例为 22.26%。

## 2、重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额	
	金科信息	上海用诚	金科信息	上海用诚
流动资产	176,094,126.86	18,198,634.43	239,047,602.18	17,411,703.87
非流动资产	49,523,122.51	434,580.73	47,994,802.30	826,321.34
资产合计	225,617,249.37	18,633,215.16	287,042,404.48	18,238,025.21
流动负债	112,632,288.79	14,629,773.15	168,866,067.99	15,559,345.92
非流动负债	14,037,823.02	2,101,000.00	15,889,605.19	
负债合计	126,670,111.81	16,730,773.15	184,755,673.18	15,559,345.92
少数股东权益	-354,803.09		-306,610.62	
归属于母公司股东权益	99,301,940.65	1,902,442.01	102,593,341.92	2,678,679.29
按持股比例计算的净资产份额	20,651,082.56	760,976.80	21,792,206.77	1,071,471.72
调整事项				
商誉	53,590,964.50	8,182,884.13	53,644,526.97	8,182,884.13
对联营企业权益投资的账面价值	74,242,047.06	8,943,860.94	75,436,733.74	9,254,355.85

项 目	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额	
	金科信息	上海用诚	金科信息	上海用诚
营业收入	313,371,269.02	14,643,123.76	362,322,299.62	14,562,294.00
归属于母公司所有者的净利润	-5,744,720.90	-776,237.28	4,320,626.26	-1,759,321.89
归属于母公司所有者的综合收益总额	-5,744,720.90	-776,237.28	4,320,626.26	-1,759,321.89
本期收到的来自联营企业的股利			3,453,672.00	

## 九、 政府补助

计入当期损益的项目	政府补助金额	计入当期损益的金额	
		本期金额	上期金额
稳岗补贴	99,759.99	99,759.99	44,944.48
中小企业服务券补贴	32,940.00	32,940.00	
海淀人民政府补助			100,000.00
一次性留工培训补助款			35,500.00
合计	132,699.99	132,699.99	180,444.48

## 十、 与金融工具相关的风险

### (一) 金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注三、(八)“金融工具”相关项目。本公司在经营过程中面临的与这些金融工具有关的风险：信用风险、流动性风险和利率风险。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### 1、 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素

诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

## 2、 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

流动性风险由本公司的财务部集中控制。本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，对现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测,确保公司在所有预测合理的情况下拥有充足的资金满足业务发展的需求。

## 3、 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险,本公司面临的利率风险主要产生于银行借款等。本公司与利率相关的资产与负债分别为银行借款、其他流动资产及短期借款,面临的市场利率风险较小。

## 十一、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次:

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产		348,842,463.82		348,842,463.82
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		348,842,463.82		348,842,463.82
——银行理财产品		348,842,463.82		348,842,463.82
2.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				
持续以公允价值计量的资产总额		348,842,463.82		348,842,463.82
二、非持续的公允价值计量				

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

本公司持有的银行理财产品具有市场净值或预期年收益率，根据市场净值和预期年收益率进行公允价值的计算。

十二、关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

截至 2023 年 12 月 31 日，股东刘学臣与苏州图搜众成投资管理合伙企业（有限合伙）、苏州图搜众智投资管理合伙企业（有限合伙）以及苏州图搜成城投资管理合伙企业（有限合伙）为一致行动人，本公司实际控制人为刘学臣。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
李汉生	董事长
刘学臣	法定代表人、总经理
亚东北辰投资管理有限公司	股东，持有本公司 13.2072%股份
苏州图搜众成投资管理合伙企业（有限合伙）	股东，持有本公司 12.1700%股份
深圳市红杉瀚辰股权投资合伙企业（有限合伙）	股东，持有本公司 7.0198%股份
北京百树成林投资管理中心（有限合伙）	本公司高管担任执行事务合伙人的企业
胡 奎	股东、董事、副总经理，持有本公司 1.6486%股份
牛其建	副总经理（已于 2022 年 1 月 17 日离职）、 股东（持有本公司 1.6915%股份）
于 军	副总经理
杨 宁	董事会秘书
陈伟、况奕、周逵	董事
梁隽樟、WU GANG	董事（已于 2022 年 5 月 23 日离职）
北京顶象技术有限公司	董事周逵担任董事的公司
杭州天谷信息科技有限公司	董事周逵担任董事的公司
江苏万邦医药营销有限公司	持有子公司星云和创（北京）科技有限公司股份 4.98%

### (五) 关联交易情况

#### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
杭州天谷信息科技有限公司	采购服务	3,773.58	1,886.79
北京顶象技术有限公司	采购服务	4,716.98	4,716.98

##### 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
福建金科信息技术股份有限公司	SaaS 服务	101,886.79	101,886.79

#### 2、 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	3,410,610.93	3,036,308.18

(六) 关联方应收应付等未结算项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
预收款项(合同负债/其他流动负债/其他非流动负债)			
	福建金科信息技术股份有限公司	144,000.00	252,000.00
	江苏万邦医药营销有限公司	2,152,263.78	2,152,263.78
其他应付款			
	上海用诚计算机技术有限公司		71,770.25

十三、 股份支付

(一) 股份支付的总体情况

项 目	相关内容
公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	282,054.43
公司本期失效的各项权益工具总额	68,697.75
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	参考授予日前后 6 个月定增价格及各报告期期末评估公允价值孰高计量
可行权权益工具数量的确定依据	在资产负债表日对可行权权益工具数量进行最佳估计为基础
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	48,187,636.57

其他说明：2010 年以来，公司实际控制人刘学臣通过持股平台对公司员工及渠道商实施股权激励，主要通过授予激励对象授予后立即可行权的股权、股票期权、股票增值权等三种方式实施，本公司接受服务不承担结算义务，会计处理将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；

授予股份公允价值参照授予日前后 6 个月外部投资者入股价格或外部第三方评估机构评估的公允价值确定。各会计期间确认的股份支付费用=（授予后立即可行权股份的每股公允价值—每股行权价）\*授予股份数量。截至 2023 年 12 月 31 日，以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 48,187,636.57 元。

(三) 股份支付费用

授予对象	本期金额			上期金额		
	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计
公司员工	635,480.90		635,480.90	891,836.00		891,836.00

#### 十四、承诺及或有事项

##### 1、重大承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

##### 2、或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

#### 十五、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的重要资产负债表日后事项。

#### 十六、其他重要事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

#### 十七、母公司财务报表主要项目注释

##### (一) 应收账款

##### 1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	720,037.37	572,247.55
1 至 2 年	103,790.00	
2 年以上		
小计	823,827.37	572,247.55
减：坏账准备	46,380.87	28,612.38
合计	777,446.50	543,635.17

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	823,827.37	100.00	46,380.87	5.63	777,446.50	572,247.55	100.00	28,612.38	5.00	543,635.17
其中：组合 1、应收合并范围内关联方款项										
组合 2、应收第三方款项	823,827.37	100.00	46,380.87	5.63	777,446.50	572,247.55	100.00	28,612.38	5.00	543,635.17
合计	823,827.37	100.00	46,380.87	5.63	777,446.50	572,247.55	100.00	28,612.38	5.00	543,635.17

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	28,612.38	17,768.49				46,380.87

#### 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 823,827.37 元,占应收账款期末余额合计数的比例 100.00%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 46,380.87 元。

#### (二) 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		
其他应收款项	779,566.54	1,347,545.20
合计	779,566.54	1,347,545.20

#### 1、其他应收款项

##### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	180,102.00	641,298.78
1 至 2 年	453,476.39	499,182.34
2 至 3 年	196,644.52	118,188.08
3 至 4 年	118,188.08	412,231.20
4 至 5 年	17,978.40	1,000.00
5 年以上	1,260.00	260.00
小计	967,649.39	1,672,160.40
减：坏账准备	188,082.85	324,615.20
合计	779,566.54	1,347,545.20

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	967,649.39	100.00	188,082.85	19.44	779,566.54	1,672,160.40	100.00	324,615.20	19.41	1,347,545.20
其中：押金、保证金	873,772.66	90.30	183,389.02	20.99	690,383.64	1,554,338.01	92.95	318,724.08	20.51	1,235,613.93
备用金						15,113.24	0.90	755.66	5.00	14,357.58
代扣代缴个人社保	93,876.73	9.70	4,693.83	5.00	89,182.90	102,709.15	6.15	5,135.46	5.00	97,573.69
合计	967,649.39	100.00	188,082.85	19.44	779,566.54	1,672,160.40	100.00	324,615.20	19.41	1,347,545.20

(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	324,615.20			324,615.20
上年年末余额在本期				
--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	-136,532.35			-136,532.35
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期末余额	188,082.85			188,082.85

**(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况**

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	其他变动	
其他应收款-坏账准备	324,615.20	-136,532.35				188,082.85

**(5) 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
押金、保证金	873,772.66	1,554,338.01
备用金		15,113.24
代扣代缴个人社保	93,876.73	102,709.15
合计	967,649.39	1,672,160.40

**(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况**

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海德必创意产业发展有限公司	房租押金	165,514.00	1-4 年	17.10	59,053.00
天津合生滨海房地产开发有限公司	房租押金	103,810.89	1-2 年	10.73	10,381.09
成都德必大陆文化创意有限公司	房租押金	83,538.00	2 年以内	8.63	8,175.30
苏州优德必文化创意发展有限公司	房租押金	65,512.00	1-3 年	6.77	12,158.80
兰河金	房租押金	65,100.00	2-3 年	6.73	19,530.00
合计		483,474.89		49.96	109,298.19

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	59,318,182.00		59,318,182.00	59,318,182.00		59,318,182.00
对联营、合营企业投资	83,185,908.00	2,959,620.94	80,226,287.06	84,691,089.59		84,691,089.59
合计	142,504,090.00	2,959,620.94	139,544,469.06	144,009,271.59		144,009,271.59

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
新云和创（北京）科技有限公司	44,318,182.00						44,318,182.00	
星云和创（北京）科技有限公司	15,000,000.00						15,000,000.00	
合计	59,318,182.00						59,318,182.00	

2、对联营企业投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
福建金科信息技术股份有限公司	75,436,733.74				-1,194,686.68							74,242,047.06	
上海用诚计算机技术有限公司	9,254,355.85				-310,494.91				2,959,620.94			8,943,860.94	2,959,620.94

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
合计	84,691,089.59				-1,505,181.59					2,959,620.94		83,185,908.00	2,959,620.94

### 3、长期股权投资的减值测试情况

其他说明：本期，本公司对上海用诚计算机技术有限公司进行了减值测试，详见附注“五、(十)2、长期股权投资的减值测试情况”。

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	169,565,261.23	66,515,056.53	170,344,338.31	60,036,014.95
其他业务				
合计	169,565,261.23	66,515,056.53	170,344,338.31	60,036,014.95

2、 主营业务收入明细：

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
SaaS 产品业务	164,688,484.73	62,306,875.75	166,512,904.63	56,950,236.22
软件开发业务	4,876,776.50	4,208,180.78	3,831,433.68	3,085,778.73
合计	169,565,261.23	66,515,056.53	170,344,338.31	60,036,014.95

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
投资理财产品取得的投资收益	4,490,250.40	4,829,992.95
权益法核算的长期股权投资收益	-1,505,181.59	214,149.26
合计	2,985,068.81	5,044,142.21

十八、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	219,283.55	
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	132,699.99	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有交易性金融资产产生的公允价值变动损益以及处置交易性金融资产产生的损益	10,417,734.07	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		

项目	金额	说明
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
核销预收款项一次性确认收入	1,299,734.61	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-535,154.11	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	11,534,298.11	
所得税影响额	41,212.12	
少数股东权益影响额（税后）	1,250,037.23	
合计	10,243,048.76	

其他说明：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。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2023年修订）》的规定执行。

## (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-39.2741	-0.3731	-0.3731
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-46.0058	-0.4371	-0.4371

和创（北京）科技股份有限公司

二〇二四年四月二十六日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

#### 1、 重要会计政策变更

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

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号,以下简称“解释第 16 号”),其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定,对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易,以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易),不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定,企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定,分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易,以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产,以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产,产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的,企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定,执行该规定不影响 2022 年度、2023 年度利润表、2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日资产负债表。

#### 2、 重要会计估计变更

本公司本期未发生重要会计估计变更。

## 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	219,283.55
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	132,699.99
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	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	10,417,734.07
核销预收款项一次性确认收入	1,299,734.61
首次确认可弥补亏损形成的递延所得税费用	
对公司没有结算义务的股份支付费用	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-535,154.11
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>11,534,298.11</b>
减：所得税影响数	41,212.12
少数股东权益影响额（税后）	1,250,037.23
<b>非经常性损益净额</b>	<b>10,243,048.76</b>

## 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用