



展唐科技

NEEQ: 430635

展唐助拍（上海）科技股份有限公司



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、公司负责人陈叶青、主管会计工作负责人於晶及会计机构负责人（会计主管人员）於晶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、尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明

尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2023年财务报告出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的非标准审计报告，针对上述审计意见，公司的应对措施如下：

1、公司在2024年度将继续扩大队伍，抓住机遇，主动出击，优化营销策略和主攻方向，坚持走差异化的拓展之路，积极开拓市场，增加营业收入；

2、加强对公司内部的管理，努力发挥协同效应，优化执行团队结构，提升执行效率，开源节流，在努力争取市场空间的同时管控成本费用，减少不必要的现金支出，提高资金使用效率；

3、加大对应收账款的回收力度，适时通过向银行等金融机构融资、引入战略投资者等方式来保障公司现金流。

公司将按照制定的发展规划，积极拓展公司现有业务，强化公司盈利水平及风险抵抗能力，以此来维持公司持续经营能力。

公司董事会认为尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的非标准审计报告，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司2023年度的财务状况及经营成果。董事会正组织公司董事、高管等人员积极采取有效措施，消除审计报告中所提事项对公司的影响。

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

七、未按要求披露的事项及原因

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	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	17
第五节	公司治理	21
第六节	财务会计报告	25
附件	会计信息调整及差异情况.....	92

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	展唐助拍（上海）科技股份有限公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、展唐助拍	指	展唐助拍（上海）科技股份有限公司
主办券商、一创投行	指	第一创业证券承销保荐有限责任公司
股东大会	指	展唐助拍（上海）科技股份有限公司股东大会
董事会	指	展唐助拍（上海）科技股份有限公司董事会
监事会	指	展唐助拍（上海）科技股份有限公司监事会
三会	指	董事会、监事会、股东大会
管理层、高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
《公司章程》	指	《展唐助拍（上海）科技股份有限公司章程》
会计师事务所、审计机构	指	尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）
助拍、助拍业务	指	网络司法拍卖辅助业务
助贷、助贷业务、金服	指	金融中介、代办过户的业务
福特资产	指	浙江福特资产管理股份有限公司
上海云奉	指	上海云奉通讯科技有限公司
杭州展福	指	杭州展福信息咨询有限公司
郑州展唐	指	郑州展唐通讯科技有限公司
广东展唐	指	广东展唐助拍科技有限公司
贵州展唐	指	贵州展唐助拍科技有限公司
报告期、本期报告	指	2023年1月1日至2023年12月31日
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	展唐助拍（上海）科技股份有限公司		
英文名称及缩写	ZHANTANGZHUPAI LTD.		
	-		
法定代表人	陈叶青	成立时间	2007年9月12日
控股股东	控股股东为浙江福特资产管理股份有限公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为陈永亮，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	租赁和商务服务业（L）-租赁和商务服务业（L72）-法律服务（L722）-其他法律服务（L7229）		
主要产品与服务项目	网络司法拍卖辅助业务；金融中介、代办过户的业务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	展唐科技	证券代码	430635
挂牌时间	2014年2月19日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	100,000,000
主办券商（报告期内）	一创投行	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区武定侯街6号卓著中心10层		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈叶青	联系地址	浙江省杭州市西湖区北山街道白沙泉108号
电话	0571-89899789	电子邮箱	zhantangkeji@qq.com
传真	0571-89899789		
公司办公地址	浙江省杭州市西湖区北山街道白沙泉108号	邮政编码	310007
公司网址	http://www.ztzhupai.com/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91310000666043269K		
注册地址	上海市桂平路481号15幢5层5C4室		
注册资本（元）	100,000,000.00	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

公司主营业务为网络司法拍卖辅助工作，网络司法拍卖辅助工作的主要服务内容为：1、执行拍卖财产的评估辅助工作；2、制作拍卖财产的文字说明及视频或者照片等资料；3、展示拍卖财产，接受咨询，引领查看等；4、法院其他可以委托的拍卖辅助工作。

除此之外，由于司法拍卖中含有大量如房产、机动车等需要向国家有关部门进行所有权变更备案的拍品，所涉及到的程序较多、耗时较长，公司还向竞买人提供代办过户、代缴税款等中介服务。拍卖成交、中介服务完成后，公司向客户收取以上工作的服务费。

公司的主要客户是各地人民法院，目前公司以有多年司法辅助业务经验的骨干为核心、专业的司法从业人员为基础，构建了法院驻点服务团队、外勤团队、400 客服团队、技术支持团队、金服团队等五大团队来为竞买人提供从获取拍卖物信息、获得竞买资格，竞买成功后所有权变更全部流程的帮助，能有效提高拍卖处置效率，协助司法拍卖工作高效进行。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	12,061,710.38	7,506,820.34	60.68%
毛利率%	47.02%	46.35%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	207,500.34	1,794,594.71	-88.44%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-31,830.31	-1,296,523.51	-
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）	9.48%	-9.67%	-
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）	-1.45%	6.99%	-
基本每股收益	0.00	0.02	-100%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	8,790,448.98	4,750,907.13	85.03%
负债总计	2,580,806.79	1,931,684.06	33.60%
归属于挂牌公司股东的净资产	2,293,590.82	2,086,090.48	9.95%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.02	0.02	-
资产负债率%（母公司）	157.05%	163.43%	-

资产负债率% (合并)	29.36%	40.66%	-
流动比率	3.33	2.42	-
利息保障倍数	0	8.26	-
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	-1,109,905.45	-816,361.59	-35.96%
应收账款周转率	9.26	7.08	-
存货周转率	-	-	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	85.03%	117.92%	-
营业收入增长率%	60.68%	45.82%	-
净利润增长率%	-88.44%	161.30%	-

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	3,560,668.58	40.51%	3,277,693.48	68.99%	8.63%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	1,419,826.88	16.15%	1,186,083.17	24.97%	19.71%
固定资产	128,929.25	1.47%	85,855.52	1.81%	50.17%
其他应收款	3,560,770.39	40.51%	143,208.38	3.01%	2,386.43%
其他应付款	895,888.01	10.19%	1,169,515.44	24.62%	-23.40%
应付职工薪酬	1,157,969.74	13.17%	589,335.10	12.40%	96.49%

项目重大变动原因:

- 1、货币资金比上年同期增长了 8.9%，主要原因是报告期收购贵州展唐，影响货币资金期末余额约 63 万元，扣除此项后，主要是公司应收账款增加导致货币资金减少。
- 2、应收账款比上年同期增长了 19.71%，主要原因是报告期公司客户增加，主营业务收入增长，导致应收账款相应增长。
- 3、其他应收款比上年同期增加了 2,386.43%，主要是报告期公司向其他公司提供的借款 245 万元，但该借款已于报告期后归还。其他部分为公司为开拓业务提前支付的资金。
- 4、其他应付款比上年同期减少了 23.4%，主要是报告期归还以前年度借款。
- 5、应付职工薪酬比上年同期增加了 96.49%，主要是由于报告期收购贵州展唐，公司并表员工人数增长约 50%。

(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	12,061,710.38	-	7,506,820.34	-	60.68%
营业成本	6,390,894.72	52.98%	4,027,686.00	53.65%	58.67%
毛利率%	47.02%	-	46.35%	-	-
销售费用	3,066,976.51	25.43%	1,609,596.30	21.44%	90.54%
管理费用	1,438,781.78	11.93%	2,195,099.46	29.24%	-34.45%
财务费用	1,235.35	0.01%	338,890.97	4.51%	-99.64%
信用减值损失	-314,448.48	-2.61%	-14,687.32	-0.20%	2,040.95%
投资收益	-	-	2,951,540.54	39.32%	-100.00%
资产处置收益	-469.84	-0.004%			-100.00%
营业利润	822,991.91	6.82%	2,256,402.57	30.06%	-63.53%
营业外收入	240,166.86	1.99%	185,641.08	2.47%	29.37%
营业外支出	366.37	0.003%	13,774.60	0.15%	-97.34%
净利润	965,398.21	8.00%	2,387,084.61	31.80%	-59.56%

项目重大变动原因:

- 1、报告期内公司营业收入 1,206.17 万元，较上年同期增长 60.68%，主要原因是报告期收购贵州展唐，此项导致营业收入增加约 317 万元。此外，公司原有业务持续增长，营业收入较上年同期增加约 139 万元。
- 2、报告期内公司营业成本 639.09 万元，较上年同期增长 58.67%，主要原因是报告期收购贵州展唐，此项导致营业成本增加约 140 万元。此外，公司原有业务持续增长，营业成本同步增长，较上年同期增加约 97 万元
- 3、报告期内公司销售费用 306.70 万元，较上年同期增加 90.54%，主要原因是报告期收购贵州展唐，此项导致销售费用增加约 83 万元。此外，公司原有业务持续增长，加大了市场开拓力度，支出增加。
- 4、报告期内公司管理费用 143.88 万元，较上年同期减少 34.45%，主要是对后端支持人员结构持续优化，人员薪酬、费用降低，且上年同期公司因发行股票支付的中介费用本期不在发生。
- 5、报告期内投资收益为 0，上年同期存在债务重组收益约 283 万元。
- 6、报告期公司营业利润 82.30 万元，较上年同期减少 63.53%；净利润 96.54 万元，较上年同期减少 59.56%，主要原因是上年同期存在债务重组收益约 283 万元，信用减值损失较上年同期增加约 30 万元，此两项导致报告期净利润与营业收反向变动。

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	12,061,710.38	7,506,820.34	60.68%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	6,390,894.72	4,027,686.00	58.67%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析:

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
司法助拍服务	11,886,134.92	6,282,048.72	47.15%	64.04%	62.09%	1.38%
司法助贷服务	175,575.46	108,846.00	38.01%	-32.76%	-28.43%	-8.98%

按地区分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

1、公司司法助拍服务营业收入、营业成本较上年同期增长超过 60%，主要是报告期内公司收购贵州展唐 51%股权，报表合并范围增加。毛利率较上年同期基本一致，在正常范围浮动。

2、公司司法助贷服务营业收入、营业成本分别较上年同期减少 32.76%、28.43%，主要是该业务客户减少，由于收入、成本基数较少导致毛利率波动较大。

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	遵义市红花岗区人民法院	1,142,928.60	9.48%	否
2	揭阳市榕城区人民法院	798,301.84	6.62%	否
3	杭州市上城区人民法院	676,200.00	5.61%	否
4	潮州市湘桥区人民法院	492,255.13	4.08%	否
5	天津市河西区人民法院	540,526.00	4.48%	否
合计		3,650,211.57	30.26%	-

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	-	-	-	否
合计				-

注：公司主营业务为网络司法拍卖的辅助工作，由公司员工向客户提供服务，不需采购原材料，无供应商。

(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	-1,109,905.45	-816,361.59	-35.96%
投资活动产生的现金流量净额	560,880.55	99,857.62	461.68%
筹资活动产生的现金流量净额	802,000.00	3,418,242.91	-76.54%

现金流量分析：

1、报告期内经营活动产生的现金流量净额为-110.99万元，较上年同期下降35.96%，主要原因是公司业务规模扩大，经营成本费用上升。本期经营活动现金流入共计1,272.82万元，其中主要为销售商品、提供劳务收到的现金1,220.83万元；本期经营活动现金流出共计1,383.81万元，其中主要为支付给职工以及为职工支付的现金751.06万元，其他日常经营费用支出632.75万元。

2、报告期内投资活动产生的现金流量净额为56.09万元，较上年同期增加461.68%，主要原因是报告期内收购贵州展唐，截止收购日贵州展唐账面现金62.52万元；购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金6.43万元。

3、报告期内筹资活动产生的现金流量净额为80.2万元，较上年同期减少76.54%，主要原因是偿还控股股东借款78万元，支付股票发行费用18.20万元。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
广东展唐助拍科技有限公司	控股子公司	网络司法拍卖辅助服务	5,000,000	7,199,818.63	6,568,759.65	4,401,396.52	649,060.34
上海云奉通讯科技有限公司	控股子公司	从事通讯科技、电子科技领域技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让	30,000,000	3,790,159.71	3,745,589.10	0	-2,402.57
杭州展福信息咨询有限公司	控股子公司	信息咨询服务	5,000,000	65,890.61	-73,109.39	0	-73,109.39
贵州展唐助拍科技有限公司	控股子公司	网络司法拍卖辅助服务	10,000,000	2,203,973.21	1,346,746.40	3,166,805.34	897,724.13

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
控股股东及实际控制人不当控制的风险	截至年报披露日,公司实际控制人陈永亮先生通过控股股东浙江福特资产管理股份有限公司持有公司 92.19%的股份。如果控股股东及实际控制人利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,有可能会损害公司及公司中小股东的利益。
市场竞争激烈风险	2017年,公司变更主营业务为从事网络司法拍卖的辅助工作。从2015年起,各地涌现出很多司法网拍机构,有中介机构转型做司法辅助工作,有拍卖公司就地转为司法辅助机构,更有有资金背景并看好这个行业的公司介入司法网拍服务。经过数年摸索和积累,全国各区域被各种大小不一的公司占据,各家公司各有优势,竞争激烈。如果公司在创新及服务等方面不能适应激烈的竞争形势,则可能面临在市场竞争中处于不利地位的风险。
经营活动产生的现金流量净额为负的风险	公司报告期内经营活动产生的现金流量净额由负转正,为-110.99万元。由于公司不断拓展业务,公司对资金的需求仍处于较高水平,如公司的客户不及时支付款项,则将对公司现金流和资金周转会产生不利影响,公司可能会出现资金紧张甚至用尽的情形,进而影响公司正常业务的发展。
公司管理风险	报告期内,根据公司业务发展需求,在全国设立多家子公司、分公司,人员分布范围广,对公司管理层的管理能力提出更高的要求。建立更加有效的决策和管理体系,进一步完善内部控制制度,引进和培养市场拓展人才、管理人才将成为公司面临的重要问题。在高速发展过程中,不能妥善、有效地解决与高速成长伴随而来的管理及内部控制问题,将对公司生产经营造成不利影响。
主要客户相对集中的风险	报告期内,公司前5名客户合计销售金额占年度销售比例

	为 30.26%，若主要客户在合同到期后不再与公司的合作，可能会给公司经营带来一定影响。
未弥补亏损超过实收股本总额的风险	公司合并口径未弥补亏损约为 1.15 亿元，已超过实收股本总额，且公司报告期归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润为负，请广大投资者注意投资风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0	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	260,000.00	260,000.00

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
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：

2023年9月，公司以26万元的价格收购了关联方持有的贵州展唐51%股权，这将使公司主营业务经营范围扩大至贵州省，导致公司2023年末总资产增加约220万元，净资产增加约135万元，2023年营业收入增加约317万元。

违规关联交易情况

适用 不适用

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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2024-009	收购资产	贵州展唐51%股权	260000元	是	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

2023年9月，公司以26万元的价格收购了关联方持有的贵州展唐51%股权，这将使公司主营业务经营范围扩大至贵州省，导致公司2023年末总资产增加约220万元，净资产增加约135万元，2023年营业收入增加约317万元，本次收购不会导致管理层发生变动。

(五)股份回购情况

公司报告期内不存在股份回购事项。

(六)承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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	2016年7月25日	-	收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他	2013年8月	-	挂牌	其他承诺	其他（如公司因	正在履行中

	月 30 日			(损失补偿承诺)	承诺中的原因遭受损失, 由承诺人向公司赔偿相关损失)	
其他	2013 年 8 月 30 日	-	挂牌	其他承诺 (损失补偿承诺)	其他 (如公司因承诺中的原因遭受损失, 由承诺人向公司赔偿相关损失)	正在履行中
其他	2013 年 8 月 30 日	-	挂牌	其他承诺 (损失补偿承诺)	其他 (如公司因承诺中的原因遭受损失, 由承诺人向公司赔偿相关损失)	正在履行中
其他	2013 年 8 月 30 日	-	挂牌	其他承诺 (损失补偿承诺)	其他 (如公司因承诺中的原因遭受损失, 由承诺人向公司赔偿相关损失)	正在履行中
其他	2013 年 8 月 30 日	-	挂牌	其他承诺 (损失补偿承诺)	其他 (如公司因承诺中的原因遭受损失, 由承诺人向公司赔偿相关损失)	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(七) 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	流动资产	质押	230,000.00	2.62%	公司设立淘宝店铺, 该笔资金作为保证金被质押。
总计	-	-	230,000.00	2.62%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

质押该笔资金的目的是为了在淘宝司法拍卖模块中开设店铺, 有助于提高公司对潜在客户的吸引力, 增加公司收入, 不会对公司的正常经营产生不利影响。

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	100,000,000	100.00%	0	100,000,000	100.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	92,187,135	92.19%	0	92,187,135	92.19%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	0	0%	0	0	0%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		100,000,000	-	0	100,000,000	-	
普通股股东人数							145

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	浙江福特资产管理股份有限公司	92,187,135	0	92,187,135	92.19%	0	0	0	0
2	CGmobile Holdings Limited	1,514,110	0	1,514,110	1.51%	0	0	0	0
3	上海银唐企业管理咨询合伙	713,034	0	713,034	0.71%	0	0	0	0

	企业（有限合伙）								
4	桂岩平	463,013	0	463,013	0.46%	0	0	0	0
5	宇龙计算机通信科技（深圳）有限公司	450,000	0	450,000	0.45%	0	0	0	0
6	中山市三宝股权投资管理有限公司	391,414	-24,214	367,200	0.37%	0	0	0	0
7	中山市广安居企业投资管理有限公司	228,179	123,719	351,898	0.35%	0	0	0	0
8	虞晓江	330,000	0	330,000	0.33%	0	0	0	0
9	刘焕珍	330,000	0	330,000	0.33%	0	0	0	0
10	上海农天治胜创业投资合伙企业（有限合伙）	330,000	0	330,000	0.33%	0	0	0	0
	合计	96,936,885	99,505	97,036,390	97.04%	0	0	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

中山市三宝股权投资管理有限公司与中山市广安居企业投资管理有限公司受同一实际控制人控制，为一致行动人。除此之外，未发现上述股东之间其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

公司控股股东为浙江福特资产管理股份有限公司，成立于 2007 年 2 月 2 日，注册资本及实收资本均为人民币 3,880 万元，注册地址为台州市东环大道 518 号五联大厦第八层东面，法定代表人陈永亮，统一社会信用代码为 91331000798575996A，报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

公司的实际控制人为自然人陈永亮先生。陈永亮先生通过直接或间接方式合计持有福特资产 56.03% 的股份，并担任福特资产董事长，为福特资产实际控制人。福特资产持有公司 92,187,135 股，占总股本比例的 92.19%。据此，陈永亮先生间接持有的公司表决权足以对公司董事会、股东大会决议

产生重大影响。故认定公司实际控制人为陈永亮先生。

陈永亮先生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。工作经历：1996年9月至2012年1月，任职于浙江海贸律师事务所，历任法律工作者、律师、团支部书记等，期间曾担任中国工商银行台州分行、中国移动有限公司台州分公司、兴业银行台州分行等法律顾问，并曾任中国华融资产管理公司杭州办事处、中国信达资产管理公司杭州办事处代理律师。2012年2月开始，任职于台州市福特投资顾问有限公司，现任福特资产董事长。2018年8月20日起，任公司董事。

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

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2022年第一次股票发行	2023年1月13日	1,765,525.93	1,385,973.56	否	不适用	-	不适用

募集资金使用详细情况：

项目	金额（元）
一、2023年1月1日尚未使用的募集资金的余额	1,385,335.49
加：利息收入	638.07
二、募集资金使用	1,385,973.56
补充流动资金	1,385,973.56
三、截止2023年12月31日尚未使用的募集资金余额	0.00

具体使用情况如下：

项目	金额（元）
职工薪酬	874,674.10
社保及公积金	194,034.62
日常费用	316,960.19
银行手续费	304.65
合计	1,385,973.56

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
陈叶青	董事长、总经理、信息披露事务负责人	女	1972年9月	2017年4月1日	2024年5月17日	0	0	0	0%
陈永亮	董事	男	1976年2月	2018年8月20日	2024年5月17日	0	0	0	0%
於晶	董事、财务总监	女	1990年3月	2017年4月1日	2024年5月17日	0	0	0	0%
李振业	董事	男	1987年8月	2017年4月1日	2024年5月17日	0	0	0	0%
郭天昶	董事	男	1996年10月	2017年4月1日	2024年5月17日	0	0	0	0%
洪家希	监事会主席	女	1991年8月	2018年8月22日	2024年5月17日	0	0	0	0%
张仙兵	监事	男	1987年8月	2017年4月1日	2024年5月17日	0	0	0	0%
杨超华	职工监事	男	1987年9月	2022年6月28日	2024年5月17日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长陈叶青为公司控股股东福特资产的股东；董事陈永亮兼任福特资产董事长，系本公司实际控制人；监事会主席洪家希兼任福特资产职员；监事张仙兵兼任福特资产职员；董事、监事、高级管理人员相互间无任何关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	3	0	0	3
业务人员	67	56	18	105
财务人员	2	0	0	2
合计	72	56	18	110

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	-
本科	26	48
专科	40	60
专科以下	5	2
员工总计	72	110

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

员工薪酬政策：公司有完善的薪酬考核和激励机制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与所有员工签订《劳动合同书》，公司按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策为员工办理相应的养老等社会保险。

培训计划：公司由行政部负责人事管理，针对人才引进、员工招聘，制定年度培训计划，实施新员工入职培训、在职员工定期岗位专业培训等。

报告期内公司无承担费用的离退休职工人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

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及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务；公司重大

生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末。上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

公司历次监事会会议的召集、通知、召开会议、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《监事会议事规则》的要求规范运行。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

公司在资产、人员、业务、机构、财务方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业隔离，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

(一) 资产独立情况

公司由有限公司整体变更设立而来，承继了有限公司的全部资产，具有独立完整的资产结构。公司变更设立后，已按规定办理产权转移手续。公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

(二) 人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员、其他核心人员等均是公司专职人员，且在公司领薪；公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

(三) 业务独立情况

公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上完全独立于股东和其他关联方，与实际控制人以及其他关联方不存在同业竞争关系。

(四) 机构独立情况

公司机构独立，已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。自成立以来，公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能，独立于控股股东及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

(五) 财务独立情况

公司成立以来，设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东及其控制的其他企业混合纳税现象。

(四) 对重大内部管理制度的评价

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

二、关于风险控制体系：报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政

策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

公司于 2019 年建立了《年度报告重大差错责任追究制度》。经 2019 年 4 月 24 日召开的第二届董事会第十五次会议及 2019 年 5 月 16 日召开的 2018 年年度股东大会审议通过正式执行。报告期内，公司经营管理层及信息披露相关人员严格遵守和执行此制度，执行情况良好，并未出现重大差错。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	尤振审字[2024]第 0339 号	
审计机构名称	尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	山东省青岛市市北区上清路 20 号	
审计报告日期	2024 年 4 月 29 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张琦	张立达
	4 年	3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	4 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	15 万元	

审计报告

尤振审字[2024]第0339号

展唐助拍（上海）科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

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

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了展唐助拍 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，我们独立于展唐助拍，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当

的，为发表审计意见提供了基础。

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注：如财务报表附注二、（二）所述，展唐助拍 2023 年实现营业收入 12,061,710.38 元，扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润为-31,830.31 元，经营活动产生的现金流量净额为-1,109,905.45 元，这些事项与情况表明存在可能导致对展唐助拍持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。展唐助拍对此采取了大股东浙江福特资产管理股份有限公司提供必要的财务支持，加强经营团队建设，积极开拓主营业务，全力拓展新业务合作单位的措施，这些事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

展唐助拍管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 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，管理层负责评估展唐助拍的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算展唐助拍、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督展唐助拍的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对展唐助拍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展唐助拍不能持续经营。

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

(6) 就展唐助拍中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。

尤尼泰振青会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：张琦
(项目合伙人)

中国深圳市

中国注册会计师：张立达

二〇二四年四月二十九日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：		-	-
货币资金	五、（一）	3,560,668.58	3,277,693.48
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	五、（二）	1,419,826.88	1,186,083.17
应收款项融资		-	-
预付款项	五、（三）	46,810.47	42,623.17
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、（四）	3,560,770.39	143,208.38
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		-	-
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、（五）	15,443.41	15,443.41
流动资产合计		8,603,519.73	4,665,051.61
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	五、（六）	-	-
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、(七)	128,929.25	85,855.52
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产	五、(八)	58,000.00	-
非流动资产合计		186,929.25	85,855.52
资产总计		8,790,448.98	4,750,907.13
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		-	-
预收款项		-	-
合同负债	五、(九)	264,403.98	67,803.93
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、(十)	1,157,969.74	589,335.10
应交税费	五、(十一)	253,690.67	101,588.12
其他应付款	五、(十二)	895,888.01	1,169,515.44
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债	五、(十三)	8,854.39	3,441.47
流动负债合计		2,580,806.79	1,931,684.06
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-

其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		2,580,806.79	1,931,684.06
所有者权益（或股东权益）：		-	-
股本	五、（十四）	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、（十五）	12,877,176.78	12,877,176.78
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、（十六）	4,469,878.80	4,469,878.80
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、（十七）	-115,053,464.76	-115,260,965.10
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,293,590.82	2,086,090.48
少数股东权益		3,916,051.37	733,132.59
所有者权益（或股东权益）合计		6,209,642.19	2,819,223.07
负债和所有者权益（或股东权益）总计		8,790,448.98	4,750,907.13

法定代表人：陈叶青

主管会计工作负责人：於晶

会计机构负责人：於晶

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：		-	-
货币资金		814,186.19	2,175,551.50
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十、（一）	434,394.10	687,878.75
应收款项融资		-	-

预付款项		46,554.47	42,623.17
其他应收款	十、(二)	350,512.62	68,959.19
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		-	-
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		1,645,647.38	2,975,012.61
非流动资产：		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十、(三)	2,810,000.00	255,000.00
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		46,421.45	70,341.90
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		2,856,421.45	325,341.90
资产总计		4,502,068.83	3,300,354.51
流动负债：		-	-
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		-	-
预收款项		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		459,353.21	424,959.31
应交税费		100,238.16	69,817.67
其他应付款		6,379,161.41	4,836,406.84

其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
合同负债		124,207.19	59,282.35
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		7,452.43	3,356.25
流动负债合计		7,070,412.40	5,393,822.42
非流动负债：		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		7,070,412.40	5,393,822.42
所有者权益（或股东权益）：		-	-
股本		100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		12,877,176.78	12,877,176.78
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		4,469,878.80	4,469,878.80
一般风险准备		-	-
未分配利润		-119,915,399.15	-119,440,523.49
所有者权益（或股东权益）合计		-2,568,343.57	-2,093,467.91
负债和所有者权益（或股东权益）合计		4,502,068.83	3,300,354.51

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		12,061,710.38	7,506,820.34

其中：营业收入	五、(十八)	12,061,710.38	7,506,820.34
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		10,923,800.15	8,187,270.99
其中：营业成本	五、(十八)	6,390,894.72	4,027,686.00
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、(十九)	25,911.79	15,998.26
销售费用	五、(二十)	3,066,976.51	1,609,596.30
管理费用	五、(二十一)	1,438,781.78	2,195,099.46
研发费用		-	-
财务费用	五、(二十二)	1,235.35	338,890.97
其中：利息费用		-	334,492.00
利息收入		5,087.63	3,403.54
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二十三)	-	2,951,540.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二十四)	-314,448.48	-14,687.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(二十五)	-469.84	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		822,991.91	2,256,402.57
加：营业外收入	五、(二十六)	240,166.86	185,641.08
减：营业外支出	五、(二十七)	366.37	13,774.60
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,062,792.40	2,428,269.05
减：所得税费用	五、(二十八)	97,394.19	41,184.44
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		965,398.21	2,387,084.61
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）		-	-

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）		757,897.87	592,489.90
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		207,500.34	1,794,594.71
六、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额		-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-	-
（4）企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（5）其他		-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
（2）其他债权投资公允价值变动		-	-
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
（4）其他债权投资信用减值准备		-	-
（5）现金流量套期储备		-	-
（6）外币财务报表折算差额		-	-
（7）其他		-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		965,398.21	2,387,084.61
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		207,500.34	1,794,594.71
（二）归属于少数股东的综合收益总额		757,897.87	592,489.90
八、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益（元/股）		0.00	0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		0.00	0.02

法定代表人：陈叶青

主管会计工作负责人：於晶

会计机构负责人：於晶

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十、（四）	4,493,508.52	4,409,757.61

减：营业成本	十、(四)	2,613,396.19	2,697,005.57
税金及附加		14,720.37	15,726.62
销售费用		992,750.56	1,055,989.32
管理费用		1,436,271.48	2,189,884.26
研发费用		-	-
财务费用		2,609.15	338,353.41
其中：利息费用		-	334,492.00
利息收入		-	2,623.90
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		255,000.00	2,951,540.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-164,381.10	-390,105.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-469.84	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-476,090.17	674,233.97
加：营业外收入		1,580.88	120,881.31
减：营业外支出		366.37	12,600.63
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-474,875.66	782,514.65
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-474,875.66	782,514.65
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4. 其他债权投资信用减值准备		-	-
5. 现金流量套期储备		-	-

6. 外币财务报表折算差额		-	-
7. 其他		-	-
六、综合收益总额		-474,875.66	782,514.65
七、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益（元/股）		0.00	0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		0.00	0.01

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：		-	-
销售商品、提供劳务收到的现金		12,208,376.03	7,286,961.45
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		-	1,610.21
收到其他与经营活动有关的现金	五、（二十九）	519,785.38	239,122.28
经营活动现金流入小计		12,728,161.41	7,527,693.94
购买商品、接受劳务支付的现金		18,826.00	-
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额		-	-
拆出资金净增加额		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		7,510,576.61	5,890,795.09
支付的各项税费		322,720.03	227,928.51
支付其他与经营活动有关的现金	五、（二十九）	5,985,944.22	2,225,331.93
经营活动现金流出小计		13,838,066.86	8,344,055.53
经营活动产生的现金流量净额		-1,109,905.45	-816,361.59
二、投资活动产生的现金流量：		-	-

收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	117,268.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五、(二十九)	-	80,400,000.00
投资活动现金流入小计		-	80,517,268.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		64,298.00	17,410.94
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-625,178.55	-
支付其他与投资活动有关的现金	五、(二十九)	-	80,400,000.00
投资活动现金流出小计		-560,880.55	80,417,410.94
投资活动产生的现金流量净额		560,880.55	99,857.62
三、筹资活动产生的现金流量：		-	-
吸收投资收到的现金		2,205,000.00	1,863,525.93
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,205,000.00	98,000.00
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、(二十九)	-	6,700,000.00
筹资活动现金流入小计		2,205,000.00	8,563,525.93
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		441,000.00	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		441,000.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(二十九)	962,000.00	5,145,283.02
筹资活动现金流出小计		1,403,000.00	5,145,283.02
筹资活动产生的现金流量净额		802,000.00	3,418,242.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额	五、(三十)	252,975.10	2,701,738.94
加：期初现金及现金等价物余额	五、(三十)	3,077,693.48	375,954.54
六、期末现金及现金等价物余额		3,330,668.58	3,077,693.48

法定代表人：陈叶青

主管会计工作负责人：於晶

会计机构负责人：於晶

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：		-	-
销售商品、提供劳务收到的现金		4,765,585.49	4,566,693.09
收到的税费返还		-	1,610.21
收到其他与经营活动有关的现金		13,732.24	143,081.87

经营活动现金流入小计		4,779,317.73	4,711,385.17
购买商品、接受劳务支付的现金		18,826.00	-
支付给职工以及为职工支付的现金		3,930,163.51	4,626,183.89
支付的各项税费		226,270.88	223,129.34
支付其他与经营活动有关的现金		1,252,124.65	1,508,448.78
经营活动现金流出小计		5,427,385.04	6,357,762.01
经营活动产生的现金流量净额		-648,067.31	-1,646,376.84
二、投资活动产生的现金流量：		-	-
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		255,000.00	117,268.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	80,400,000.00
投资活动现金流入小计		255,000.00	80,517,268.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,298.00	1,985.00
投资支付的现金		2,295,000.00	-
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		-	80,400,000.00
投资活动现金流出小计		2,301,298.00	80,401,985.00
投资活动产生的现金流量净额		-2,046,298.00	115,283.56
三、筹资活动产生的现金流量：		-	-
吸收投资收到的现金		-	1,765,525.93
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		2,295,000.00	6,700,000.00
筹资活动现金流入小计		2,295,000.00	8,465,525.93
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		962,000.00	5,145,283.02
筹资活动现金流出小计		962,000.00	5,145,283.02
筹资活动产生的现金流量净额		1,333,000.00	3,320,242.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-1,361,365.31	1,789,149.63
加：期初现金及现金等价物余额		1,975,551.50	186,401.87
六、期末现金及现金等价物余额		614,186.19	1,975,551.50

(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	100,000,000.00	-	-	-	12,877,176.78	-	-	-	4,469,878.80	-	-	733,132.59	2,819,223.07
											115,260,965.10		
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	100,000,000.00	-	-	-	12,877,176.78	-	-	-	4,469,878.80	-	-	733,132.59	2,819,223.07
											115,260,965.10		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	207,500.34	3,182,918.78	3,390,419.12
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	207,500.34	757,897.87	965,398.21
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,205,000.00	2,205,000.00
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,205,000.00	2,205,000.00

2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	220,020.91	220,020.91	
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-245,000.00	-245,000.00	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	465,020.91	465,020.91	
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	100,000,000.00	-	-	-	12,877,176.78	-	-	-	4,469,878.80	-	-	3,916,051.37	6,209,642.19
											115,053,464.76		

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	80,000,000.00	-	-	-	12,877,176.78	-	-	-	4,731,199.56	-	-	42,642.69	-
											117,055,559.81		19,404,540.78
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	80,000,000.00	-	-	-	12,877,176.78	-	-	-	4,731,199.56	-	-	42,642.69	-
											117,055,559.81		19,404,540.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-261,320.76	-	1,794,594.71	690,489.90	22,223,763.85
（一）综合收益总额		-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,794,594.71	592,489.90	2,387,084.61
（二）所有者投入和减少资本	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-261,320.76	-	-	98,000.00	19,836,679.24

1. 股东投入的普通股	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	98,000.00	20,098,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-261,320.76	-	-	-	-261,320.76
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	100,000,000.00	-	-	-	12,877,176.78	-	-	-	4,469,878.80	-	115,260,965.10	733,132.59	2,819,223.07

法定代表人：陈叶青

主管会计工作负责人：於晶

会计机构负责人：於晶

(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	100,000,000.00	-	-	-	12,877,176.78	-	-	-	4,469,878.80	-	-	-	-
											119,440,523.49	2,093,467.91	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	100,000,000.00	-	-	-	12,877,176.78	-	-	-	4,469,878.80	-	-	-	-
											119,440,523.49	2,093,467.91	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-474,875.66	-474,875.66	
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-474,875.66	-474,875.66	
(二) 所有者投入和减少	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

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

1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本期末余额	100,000,000.00	-	-	-	12,877,176.78	-	-	-	4,469,878.80	-	-	119,915,399.15	2,568,343.57

项目	2022年												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	80,000,000.00	-	-	-	12,877,176.78	-	-	-	4,731,199.56	-	-	120,223,038.14	22,614,661.80
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	80,000,000.00	-	-	-	12,877,176.78	-	-	-	4,731,199.56	-	-	120,223,038.14	22,614,661.80
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-261,320.76	-	782,514.65	20,521,193.89	
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	782,514.65	782,514.65	
(二) 所有者投入和减少资本	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-261,320.76	-	-	19,738,679.24	
1. 股东投入的普通股	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20,000,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-261,320.76	-	-	-261,320.76
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

四、本年期末余额	100,000,000.00	-	-	-	12,877,176.78	-	-	-	4,469,878.80	-	-	-2,093,467.91
											119,440,523.49	

展唐助拍（上海）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

展唐助拍（上海）科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由展唐通讯科技（上海）有限公司整体变更而来的股份有限公司，2013年9月16日在上海市工商行政管理局领取了改制为股份有限公司后的企业法人营业执照。公司股票于2014年2月19日起在全国股份转让系统挂牌公开转让。

经营范围：从事与电子通信相关的技术和软件产品的研发、技术转让，并提供相关的技术咨询及技术服务；电子通讯产品的批发、进出口、佣金代理（拍卖除外）并提供相关配套服务；计算机网络科技、软件科技领域内的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让，经济信息咨询（金融信息服务除外），商务信息咨询，房地产经纪，市场营销策划，广告设计、制作、代理、发布。（不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理商品的，按国家有关规定办理申请）【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】。

公司注册地：上海市徐汇区桂平路481号15幢5层5C4室。

公司所属行业：商务服务业。

公司主要经营活动为：协助法院完成以下拍卖辅助工作，并向被执行人收取服务费：

1、制作拍卖财产的文字说明及视频或者照片等资料；2、展示拍卖财产，接受咨询，引领查看，封存样品等；3、拍卖财产的鉴定、检验、评估、审计、仓储、保管、运输等；4、法院其他可以委托的拍卖辅助工作。

本财务报表业经公司董事会于2023年4月29日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

（二） 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价,发现可能存在对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。公司 2023 年实现营业收入 12,061,710.38 元,扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润为-31,830.31 元,经营活动产生的现金流量净额为-1,109,905.45 元,这些事项与情况表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

公司对此采取了大股东福特资产管理公司提供必要的财务支持,公司加强经营团队建设,积极开拓主营业务,全力拓展新业务合作单位的措施。上述措施将有助于公司维持持续经营能力,且实施这些措施不存在重大障碍,故公司以持续经营为前提编制财务报表是恰当的。但是如果上述措施不能有效实施,则公司可能存在持续经营,公司的持续经营能力仍存在重大的不确定性。

三、重要会计政策及会计估计

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。

(一) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(二) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(三) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(四) 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

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。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表,将整个企业集团视为一个会计主体,依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求,按照统一的会计政策,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(六) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

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票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、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；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、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的, 则终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的, 则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产, 并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度, 是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时, 采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价, 与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的, 将转移前金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下, 所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间, 按照转移日各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价, 与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

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

4、金融负债终止确认条件

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、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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。

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。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，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。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，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。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

账龄	应收账款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5.00
1-2年（含2年）	10.00
2-3年（含3年）	30.00
3-4年（含4年）	50.00
4-5年（含5年）	80.00
5年以上	100.00

（七） 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，是指对一个企业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

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，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。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，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日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。

非同一控制下的企业合并：公司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，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

对联营企业和合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。

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，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进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，

冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（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。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降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；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（八） 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 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。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提供经济利益，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 (%)
办公设备	平均年限法	5	5	19.00
专用设备	平均年限法	5	5	19.00
运输设备	平均年限法	5	5	19.00

(九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、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。

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。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产

组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十) 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。本公司长期待摊费用包括办公室装修。

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(十一) 合同负债

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十二) 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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，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。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，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

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（十三）预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

(十四) 收入

1、 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。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。
- 客户已接受该商品或服务。

2、收入确认的具体方法

司法助拍服务收入：在每一件标的物拍卖相关辅助服务履行完毕并拍卖成功后，分配方案出台后根据法院通知确认收入。

(十五) 政府补助

1、类型

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

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

2、确认时点

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

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。

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

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。

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

(十七) 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。

1、 本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出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。

2、 本公司作为出租人

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(1) 经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

(十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

执行《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号）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”相关规定。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”）。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。对于在首次施行本解释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本解释的单项交易，企业应当按照本解释进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释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，企业应当按照本解释和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。公司自 2023 年 1 月 1 日执行该规定，执行该规定的主要影响如下：本公司认为上述会计政策变更对公司财务报表无重要影响。

2、重要会计估计变更

公司报告期内无会计估计变更。

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	1%，6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

(二) 税收优惠

据《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）规定：对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司之子公司 2023 年度享受此项优惠政策。

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
库存现金		
银行存款	3,298,903.77	3,070,734.38
其他货币资金	261,764.81	206,959.10
合计	3,560,668.58	3,277,693.48
其中：期末现金及现金等价物余额	3,330,668.58	3,077,693.48

期末其他货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
资产交易服务保证金	230,000.00	200,000.00
支付宝账户活期存款	31,764.81	6,959.10
合计	261,764.81	206,959.10

(二) 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	1,224,524.06	975,771.73
1 至 2 年	285,032.25	287,888.92
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	1,177,818.54	1,177,818.54
小计	2,687,374.85	2,441,479.19
减：坏账准备	1,267,547.97	1,255,396.02
合计	1,419,826.88	1,186,083.17

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,177,818.54	43.83	1,177,818.54	100	
按组合计提坏账准备	1,509,556.31	56.17	89,729.43	5.94	1,419,826.88
其中：账龄分析组合	1,509,556.31	56.17	89,729.43	5.94	1,419,826.88
合计	2,687,374.85	100.00	1,267,547.97	47.17	1,419,826.88

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,177,818.54	48.24	1,177,818.54	100.00	
按组合计提坏账准备	1,263,660.65	51.76	77,577.48	6.14	1,186,083.17
其中：账龄分析组合	1,263,660.65	51.76	77,577.48	6.14	1,186,083.17
合计	2,441,479.19	100.00	1,255,396.02	51.42	1,186,083.17

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
Mustel Technology Company	1,138,338.36	1,138,338.36	100.00	预计无法收回
深圳市兴飞科技有限公司	39,480.18	39,480.18	100.00	预计无法收回
合计	1,177,818.54	1,177,818.54	100.00	

按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	1,224,524.06	61,226.20	5.00
1-2年	285,032.25	28,503.23	10.00
合计	1,509,556.31	89,729.43	5.94

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	企业合并增加	核销	
按单项计提坏账准备	1,177,818.54				1,177,818.54
按组合计提坏账准备	77,577.48	156,985.24	8,496.71	153,330.00	89,729.43
合计	1,255,396.02	156,985.24	8,496.71	153,330.00	1,267,547.97

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款	期末余额	
		占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
Mustel Technology Company	1,138,338.36	42.36	1,138,338.36
饶平县法院	172,397.39	6.42	8,619.87
普宁市人民法院	162,564.92	6.05	8,128.25
贵州省黔东南苗族侗族自治州中级人民法院	109,742.00	4.08	5,487.10
温岭法院	132,970.33	4.95	13,297.03
合计	1,716,013.00	63.85	1,173,870.61

(三) 预付款项

预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1年以内	46,810.47	100.00	42,623.17	100.00
1至2年				

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
2至3年				
3年以上				
合计	46,810.47	100.00	42,623.17	100.00

(四) 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	3,560,770.39	143,208.38
合计	3,560,770.39	143,208.38

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	3,725,615.53	116,764.08
1至2年		30.00
2至3年	30.00	46,079.29
3至4年	42,829.29	
4至5年		21,852,196.31
5年以上	21,852,196.31	
小计	25,620,671.13	22,015,069.68
减：坏账准备	22,059,900.74	21,871,861.30
合计	3,560,770.39	143,208.38

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	21,852,196.31	85.29	21,852,196.31	100.00	
按组合计提坏账准备	3,768,474.82	14.71	207,704.43	5.51	3,560,770.39
其中：账龄分析组合	3,768,474.82	14.71	207,704.43	5.51	3,560,770.39
合计	25,620,671.13	100.00	22,059,900.74	86.10	3,560,770.39

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	21,852,196.31	99.26	21,852,196.31	100.00	

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	162,873.37	0.74	19,664.99	12.07	143,208.38
其中：账龄分析组合	162,873.37	0.74	19,664.99	12.07	143,208.38
合计	22,015,069.68	100.00	21,871,861.30	99.35	143,208.38

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
上海展唐通讯科技有限公司	21,852,196.31	21,852,196.31	100.00	预期无法收回
合计	21,852,196.31	21,852,196.31	100.00	

按按账龄组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3,725,615.53	186,280.78	5.00
1-2 年 (含 2 年)			
2-3 年 (含 3 年)	30.00	9.00	30.00
3-4 年	42,829.29	21,414.65	50.00
合计	3,768,474.82	207,704.43	5.51

(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	21,871,861.30			21,871,861.30
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				
企业合并增加	30,576.20			30,576.20
本期计提	157,463.24			157,463.24
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	22,059,900.74			22,059,900.74

(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	企业 合并 增加	转销或核 销	
按单项计提坏账准备	21,852,196.31				21,852,196.31
按组合计提坏账准备	19,664.99	157,463.24	30,576.20		207,704.43
合计	21,871,861.30	157,463.24	30,576.20		22,059,900.74

(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
往来款	24,449,066.68	21,939,210.39
押金保证金	6,830.00	30.00
备用金	1,159,245.29	75,829.29
其他	5,529.16	
合计	25,620,671.13	22,015,069.68

(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
上海展唐通讯科技有限公司	往来款	21,852,196.31	5 年以上	85.29	21,852,196.31
广东荣信五粮农业科技有限公司	往来款	2,450,000.00	1 年以内	9.56	122,500.00
黄红伟	备用金	265,000.00	1 年以内	1.03	13,250.00
杨超华	备用金	760,000.00	1 年以内	2.97	38,000.00
龙光投资顾问有限公司汕头龙光喜来登酒店	年会预订款	32,000.00	1 年以内	0.12	1,600.00
合计		25,359,196.31		98.98	22,027,546.31

广东荣信五粮农业科技有限公司系非全资子公司广东展唐助拍科技有限公司股东乐

荣贝控制的企业，截止本财务报告日，上述款项已收回。

(五) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	15,443.41	15,443.41
预付增值税		
待认证进项税		
合计	15,443.41	15,443.41

(六) 长期股权投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额
上海展唐通讯科技有限公司	70,000,000.00	-
合计	70,000,000.00	-

续：

被投资单位	本期增加				
	追加投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	其他
上海展唐通讯科技有限公司					
合计					

续：

被投资单位	本期减少					
	减少投资	权益法下确认的投资损失	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	其他
上海展唐通讯科技有限公司						
合计						

续：

被投资单位	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海展唐通讯科技有限公司			70,000,000.00
合计			70,000,000.00

(七) 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	128,929.25	85,855.52
固定资产清理		
合计	128,929.25	85,855.52

2、 固定资产情况

项目	运输设备	办公设备	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	348,333.00	374,208.75	722,541.75
(2) 本期增加金额		93,448.78	93,448.78
—购置		22,288.78	22,288.78
企业合并增加		71,160.00	71,160.00
(3) 本期减少金额		1,799.00	1,799.00
—处置		1,799.00	1,799.00
(4) 期末余额	348,333.00	465,858.53	814,191.53
2. 累计折旧			
(1) 上年年末余额	330,916.20	305,770.03	636,686.23
(2) 本期增加金额		49,905.21	49,905.21
—计提		46,588.09	46,588.09
企业合并增加		3,317.12	3,317.12
(3) 本期减少金额		1,329.16	1,329.16
—处置		1,329.16	1,329.16
(4) 期末余额	330,916.20	354,346.08	685,262.28
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	17,416.80	111,512.45	128,929.25
(2) 上年年末账面价值	17,416.80	68,438.72	85,855.52

(八) 其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预付采购车辆款	58,000.00	
合计	58,000.00	

(九) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收助拍款	264,403.98	67,803.93
合计	264,403.98	67,803.93

(十) 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	567,606.26	7,363,277.11	6,807,531.33	1,123,352.04
离职后福利-设定提存	21,728.84	779,769.47	766,880.61	34,617.70

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
计划				
合计	589,335.10	8,143,046.58	7,574,411.94	1,157,969.74

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	544,073.72	6,743,517.87	6,180,090.17	1,107,501.42
(2) 职工福利费		96,330.93	96,330.93	
(3) 社会保险费	21,253.54	451,715.31	460,187.23	12,781.62
其中：医疗保险费	20,860.56	436,771.62	445,497.80	12,134.38
工伤保险费	392.98	12,876.57	12,622.31	647.24
生育保险费		2,067.12	2,067.12	
(4) 住房公积金	2,279.00	71,713.00	70,923.00	3,069.00
合计	567,606.26	7,363,277.11	6,807,531.33	1,123,352.04

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	21,065.04	755,244.42	742,866.38	33,443.08
失业保险费	663.80	24,525.05	24,014.23	1,174.62
合计	21,728.84	779,769.47	766,880.61	34,617.70

(十一) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	137,009.66	66,074.60
企业所得税	101,629.50	31,413.66
个人所得税	986.65	356.79
城市维护建设税	8,204.51	2,183.46
教育费附加	5,860.35	1,559.61
合计	253,690.67	101,588.12

(十二) 其他应付款

其他应付款项

按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
拆借款	70,000.00	850,000.00
应付暂收款	417,691.81	316,319.24
押金保证金	148,196.20	3,196.20
应付购买股权款	260,000.00	
合计	895,888.01	1,169,515.44

(十三) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	8,854.39	3,441.47
合计	8,854.39	3,441.47

(十四) 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	100,000,000.00						100,000,000.00

(十五) 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)	2,877,176.78			2,877,176.78
其他资本公积	10,000,000.00			10,000,000.00
合计	12,877,176.78			12,877,176.78

(十六) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,469,878.80			4,469,878.80
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
合计	4,469,878.80			4,469,878.80

(十七) 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	-115,260,965.10	-117,055,559.81
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	-115,260,965.10	-117,055,559.81
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	207,500.34	1,794,594.71
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-115,053,464.76	-115,260,965.10

(十八) 营业收入和营业成本

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	12,061,710.38	6,390,894.72	7,506,820.34	4,027,686.00
其他业务				
合计	12,061,710.38	6,390,894.72	7,506,820.34	4,027,686.00

(十九) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
印花税		
城市维护建设税	15,115.24	9,410.25
教育费附加	10,796.55	6,588.01
合计	25,911.79	15,998.26

(二十) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	480,664.64	360,482.05
差旅费	492,059.62	248,188.86
业务招待费	751,241.50	608,387.15
折旧费	33,037.59	16,124.50
办公费	178,248.56	92,656.43
房租水电物业	322,909.80	102,299.38
宣传费	49,000.00	
中介服务费	714,846.65	128,300.00
其他	44,968.15	53,157.93
合计	3,066,976.51	1,609,596.30

(二十一) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪酬	1,072,692.09	1,460,826.85
中介服务费	253,644.67	331,888.66
租赁费	6,164.00	231,509.62
办公费	59,594.05	99,816.30
差旅费	13,735.84	11,559.99
业务招待费	6,672.00	25,365.64
折旧费	4,955.10	29,445.96
其他费用	21,324.03	4,686.44
合计	1,438,781.78	2,195,099.46

(二十二) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用		334,492.00

项目	本期金额	上期金额
减：利息收入	5,087.63	3,404.54
汇兑损益		
手续费及其他	6,322.98	7,803.51
合计	1,235.35	338,890.97

(二十三) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品利息收入		117,268.56
债务重组收益		2,834,271.98
合计		2,951,540.54

。

(二十四) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-156,985.24	-28,405.50
其他应收款坏账损失	-157,463.24	13,718.18
合计	-314,448.48	-14,687.32

(二十五) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
固定资产处置利得或损失	-469.84	
合计	-469.84	

(二十六) 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	15,789.87	104,227.63	15,789.87
终止确认无法支付的款项		1,000.00	
合并成本小于应享有被投资方辨认净资产份额利得	224,001.36		224,001.36
其他	375.63	80,413.45	375.63
合计	240,166.86	185,641.08	240,166.86

(二十七) 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
罚款支出	50.00	160.36	50.00
滞纳金支出	316.36	1,094.64	316.36
固定资产报废损失		2,251.84	
其他	0.01	10,267.76	0.01
合计	366.37	13,774.60	366.37

(二十八) 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	97,394.19	41,184.44
递延所得税费用		
合计	97,394.19	41,184.44

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	1,062,792.40
按法定税率计算的所得税费用	265,698.10
子公司适用不同税率的影响	-448,523.52
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	183,185.75
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	97,033.86
所得税费用	97,394.19

(二十九) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来及暂收款	509,854.68	35,488.00
银行利息及其他	9,930.70	203,634.28
合计	519,785.38	239,122.28

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	2,687,314.52	597,082.60
期间费用	3,298,629.70	1,628,249.33
合计	5,985,944.22	2,225,331.93

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
理财产品赎回		80,400,000.00
合计		80,400,000.00

4、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
购买理财产品		80,400,000.00
合计		80,400,000.00

5、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来拆借		6,700,000.00
合计		6,700,000.00

6、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
归还往来拆借	780,000.00	5,100,000.00
支付股票发行费用	182,000.00	45,283.02
合计	962,000.00	5,145,283.02

(三十) 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	965,398.21	2,387,084.61
加：信用减值损失	314,448.48	14,687.32
资产减值准备		
投资性房地产折旧摊销		
固定资产折旧	46,588.09	104,861.46
使用权资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		49,553.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		2,251.84
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		334,492.00
投资损失（收益以“-”号填列）		-2,951,540.54
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,655,493.02	5,644.34
经营性应付项目的增加（减少以	1,219,152.79	-763,396.42

补充资料	本期金额	上期金额
“一”号填列)		
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,109,905.45	-816,361.59
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		18,234,474.07
一年内到期的可转换公司债券		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	3,330,668.58	3,077,693.48
减：现金的期初余额	3,077,693.48	375,954.54
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	252,975.10	2,701,738.94

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	3,330,668.58	3,077,693.48
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	3,298,903.77	3,070,734.38
可随时用于支付的其他货币资金	31,764.81	6,959.10
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	3,330,668.58	3,077,693.48
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(三十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	230,000.00	资产交易服务保证金
合计	230,000.00	

六、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海云奉通讯科技有限公司	上海	上海	电子产品、通讯设备销售	99.00	-	设立
郑州展唐通讯科技有限公司	郑州	郑州	电子产品、通讯设备销售	100.00	-	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
福建展唐助拍科技有限公司	福州	福州	信息技术咨询服务	51.00		设立
杭州展福信息咨询有限公司	杭州	杭州	信息技术咨询服务	100		设立
贵州展唐助拍科技有限公司	贵州	贵州	信息技术咨询服务	51		设立
广西展唐助拍科技有限公司	南宁	南宁	信息技术咨询服务		26	设立
黔南展唐助拍科技有限公司	黔南布依族苗族自治州	黔南布依族苗族自治州	信息技术咨询服务		26	设立
遵义展唐助拍科技有限公司	遵义	遵义	信息技术咨询服务		26	设立
贵州展唐拍卖有限公司	贵阳	贵阳	信息技术咨询服务		26	设立
广东展唐助拍科技有限公司	广州	广州	电子商务中介服务	51.00		设立
深圳展唐助拍信息科技有限公司	深圳	深圳	网络技术服务		26	设立

七、合并范围的变更

非同一控制下的企业合并

2023年9月8日，展唐助拍（上海）科技股份有限公司和天台县福晟商贸有限公司签署《股权转让协议》，天台县福晟商贸有限公司同意将持有的贵州展唐助拍科技有限公司的出资额共510万元以0万元转让给展唐助拍（上海）科技股份有限公司，并于2023年9月11日完成公司登记投资人变更，同年9月份又签署补充协议，将上述对价调整为26万，上述股权收购款截止本财务报告日尚未支付。

天台县福晟商贸有限公司系展唐助拍（上海）科技股份有限公司母公司浙江福特资产管理股份有限公司的高级管理人员张海军控制的企业，本次交易不构成重大资产重组，构成关联交易，经对资产收购日财务状况进行必要审计后确定对应股权净资产金额为484,001.36元，未经评估，本次交易价格经双方协商确定，充分考虑了标的公司的净资产、经营情况未来盈利能力、股东实缴情况，定价合理公允，不存在对

公司生产经营产生不利影响的交易，不存在侵害公司及全体股东利益的情形。

八、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
浙江福特资产管理股份有限公司	台州市	资产管理	3880 万元	92.19	92.19

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 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
(1) 与本公司受同一母公司控制的其他企业，其中重要的企业：	
杭州福特资产管理有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
台州市福桥企业管理有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
台州市福展企业管理有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
台州市福都企业管理有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
台州市福雷清算有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
天台县合融实业有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
舟山市福展企业管理有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
舟山上和房地产开发有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
浙江汤臣房地产开发有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
(2) 与本公司受同一实际控制人控制的其他企业，其中重要的企业：	
北京福石控股发展股份有限公司	与本公司受同一实际控制人控制的企业
天津迪思文化传媒有限公司	与本公司受同一实际控制人控制的企业
北京元量链科技有限公司	与本公司受同一实际控制人控制的企业
北京福石嘉谊文化传媒有限公司	与本公司受同一实际控制人控制的企业
上海佳和福经济咨询合伙企业（有限合伙）	与本公司受同一实际控制人控制的企业
北京福曦管理咨询服务合伙企业（有限合伙）	与本公司受同一实际控制人控制的企业
北京福石管理咨询合伙企业（有限合伙）	与本公司受同一实际控制人控制的企业
北京福石初喜管理咨询合伙企业（有限合伙）	与本公司受同一实际控制人控制的企业
北京福石重整管理咨询有限公司	与本公司受同一实际控制人控制的企业
浙江法喜电子商务科技有限公司	与本公司受同一实际控制人控制的企业
台州福泽经济咨询合伙企业（有限合伙）	与本公司受同一实际控制人控制的企业

天台县华顶避暑山庄	与本公司受同一实际控制人控制的企业
杭州福石资产管理有限公司	与本公司受同一实际控制人控制的企业
北京福石信息咨询合伙企业（有限合伙）	与本公司受同一实际控制人控制的企业
北京福石初润管理咨询合伙企业（有限合伙）	与本公司受同一实际控制人控制的企业
温州福石重扬科技投资合伙企业（有限合伙）	与本公司受同一实际控制人控制的企业
杭州福石初霞科技信息有限公司	与本公司受同一实际控制人控制的企业
天台福特旅游发展有限公司	与本公司受同一实际控制人控制的企业
北京福石私募基金投资管理有限责任公司	与本公司受同一实际控制人控制的企业

(3) 本公司的董事、监事、高级管理人员及关系密切的家庭成员，其中董事、监事、高级管理人员为：

陈叶青	董事长、高级管理人员
陈永亮	董事、实际控制人
李振业	董事、高级管理人员
於晶	董事、高级管理人员
郭天昶	董事
洪家希	监事会主席
张仙兵	监事
杨超华	监事

(4) 本公司之母公司浙江福特资产管理股份有限公司的董事、监事、高级管理人员

(5) 本公司关联自然人关联的企业

天台县福晟商贸有限公司	母公司董监高控制的企业
-------------	-------------

(四) 关联交易情况

1、关联方资金拆借情况

出借人	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
浙江福特资产管理股份有限公司	700,000.00	2022-08-31	无固定到期日	
	150,000.00	2022-11-25		
小 计	850,000.00			
本期归还	780,000.00			

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	542,745.34	666,080.00

(五) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	郭天昶	42,829.29	21,414.65	42,829.29	12,848.79
	杨超华	760,000.00	38,000.00		

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款			
	浙江福特资产管理股份有限公司	70,000.00	850,000.00
	於晶	8,000.00	

九、 资产负债表日后事项

2024年2月26日，非全资子公司贵州展唐助拍科技有限公司成立凯里展唐助拍科技有限公司，注册资本200万元。

十、 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	187,226.40	479,361.17
1至2年	285,032.25	258,317.38
2至3年		
3至4年		
4至5年		
5年以上	1,177,818.54	1,177,818.54
小计	1,650,077.19	1,915,497.09
减：坏账准备	1,215,683.09	1,227,618.34
合计	434,394.10	687,878.75

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,177,818.54	71.38	1,177,818.54	100.00	
按组合计提坏账准备	472,258.65	28.62	37,864.55	8.02	434,394.10
其中：账龄组合	472,258.65	28.62	37,864.55	8.02	434,394.10
合计	1,650,077.19	100.00	1,215,683.09	73.67	434,394.10

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,177,818.54	61.49	1,177,818.54	100.00	
按组合计提坏账准备	737,678.55	38.51	49,799.80	6.75	687,878.75
其中:	737,678.55	38.51	49,799.80	6.75	687,878.75
合计	1,915,497.09	100.00	1,227,618.34	64.09	687,878.75

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
Mustel Technology Company	1,138,338.36	1,138,338.36	100.00	预计无法收回
深圳市兴飞科技有限公司	39,480.18	39,480.18	100.00	预计无法收回
合计	1,177,818.54	1,177,818.54	100.00	

按组合计提坏账准备:

账龄组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	187,226.40	9,361.32	5.00
1-2年	285,032.25	28,503.23	10.00
合计	472,258.65	37,864.55	8.02

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	转销或核销	
按单项计提坏账准备	1,177,818.54			1,177,818.54
按组合计提坏账准备	49,799.80	141,394.75	153,330.00	37,864.55
合计	1,227,618.34	141,394.75	153,330.00	1,215,683.09

本期海曙区法院结束业务合作核销未收款 153,330.00 元。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款	期末余额	
		占应收账款 合计数的比 例(%)	坏账准备
Mustel Technology Company	1,138,338.36	68.99	1,138,338.36
福清法院	90,276.28	5.47	9,027.63
黄岩法院	56,670.00	3.43	2,833.50
晋江法院	132,560.64	8.03	13,256.06
温岭法院	132,970.33	8.06	13,297.03
合计	1,550,815.61	75.88	1,176,752.59

(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	350,512.62	68,959.19
合计	350,512.62	68,959.19

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	346,396.82	38,607.04
1 至 2 年		30.00
2 至 3 年	30.00	46,079.29
3 至 4 年	42,829.29	
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	389,256.11	84,716.33
减：坏账准备	38,743.49	15,757.14
合计	350,512.62	68,959.19

(2) 按分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：账龄组合	389,256.11	100.00	38,743.49	9.95	350,512.62
关联方组合					
合计	389,256.11	100.00	38,743.49	9.95	350,512.62

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	84,716.33	100.00	15,757.14	18.60	68,959.19
其中：账龄组合	84,716.33	100.00	15,757.14	18.60	68,959.19
关联方组合					
合计	84,716.33	100.00	15,757.14	18.60	68,959.19

按组合计提坏账准备：

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	346,396.82	17,319.84	5.00
1-2年 (含2年)			
2-3年 (含3年)	30.00	9.00	30.00
3-4年	42,829.29	21,414.65	50.00
合计	389,256.11	38,743.49	9.95

(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	15,757.14			15,757.14
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	22,986.35			22,986.35
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	38,743.49			38,743.49

(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	
按组合计提坏账准备	15,757.14	22,986.35			38,743.49

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	
其中：账龄组合	15,757.14	22,986.35			38,743.49
关联方组合					
合计	15,757.14	22,986.35			38,743.49

(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
往来款	50,396.82	41,857.04
押金保证金	3,030.00	30.00
备用金	335,829.29	42,829.29
合计	389,256.11	84,716.33

(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	占其他应收款项合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
郭天昶	备用金	42,829.29	3-4年	11.00	21,414.65
中石化上海分公司	押金	30.00	2-3年	0.01	9.00
窦建华	保证金	3,000.00	1年以内	0.77	150.00
朱荧洁	备用金	3,000.00	1年以内	0.77	150.00
杨超华	备用金	260,000.00	1年以内	66.79	13,000.00
合计		308,859.29		79.35	34,723.65

(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	102,510,000.00	99,700,000.00	2,810,000.00	99,955,000.00	99,700,000.00	255,000.00
合计	102,510,000.00	99,700,000.00	2,810,000.00	99,955,000.00	99,700,000.00	255,000.00

对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海展唐通讯有限公司	70,000,000.00			70,000,000.00		70,000,000.00
广东展唐助拍科技有限公司	255,000.00	2,295,000.00		2,550,000.00		
福建展唐助拍科技有限公司						
杭州展福信息咨询有限公司						
贵州展唐助拍科技有限公司		260,000.00		260,000.00		
上海云奉通讯科技有限公司	29,700,000.00			29,700,000.00		29,700,000.00
合计	99,955,000.00	2,555,000.00		102,510,000.00		99,700,000.00

(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	4,493,508.52	2,613,396.19	4,409,757.61	2,697,005.57
其他业务				
合计	4,493,508.52	2,613,396.19	4,409,757.61	2,697,005.57

十一、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	-469.84	
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	15,789.87	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
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	224,001.36	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生		

项目	金额	说明
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	9.26	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	239,330.65	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	239,330.65	

(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	9.48	0.0021	0.0021
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.45	-0.0003	-0.0003

展唐助拍（上海）科技股份有限公司

2024年4月29日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(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

公司自 2023 年 1 月 1 日执行《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号)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”相关规定。

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”)。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。对于在首次施行本解释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本解释的单项交易,企业应当按照本解释进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释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,企业应当按照本解释和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定,将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

执行该规定未对公司产生重大的影响。

二、 非经常性损益项目及金额

单位:元

项目	金额
非流动资产处置损益	-469.84
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	15,789.87
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	224,001.36
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9.26
非经常性损益合计	239,330.65
减:所得税影响数	0
少数股东权益影响额(税后)	0
非经常性损益净额	239,330.65

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用