



# 时代星盟

NEEQ: 430246

## 北京时代星盟科技股份有限公司



# 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、公司负责人李满红、主管会计工作负责人黄顺兰及会计机构负责人（会计主管人员）黄顺兰保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“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

不适用

# 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 .....	14
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	17
第五节	公司治理 .....	20
第六节	财务会计报告 .....	24
附件	会计信息调整及差异情况 .....	102

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	公司办公室

## 释义

释义项目		释义
本公司、公司、时代星盟	指	北京时代星盟科技股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
高级管理人员	指	公司总经理、会计机构负责人、董事会秘书
三会	指	北京时代星盟科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	《北京时代星盟科技股份有限公司章程》
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》
主办券商	指	东吴证券
报告期、本报告期、本年度	指	2023年1月1日至2023年12月31日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京时代星盟科技股份有限公司		
英文名称及缩写	--		
	--		
法定代表人	李满红	成立时间	2005年4月7日
控股股东	控股股东为（山西朋盛咨询合伙企业（有限合伙））	实际控制人及其一致行动人	无实际控制人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输-软件和信息技术服务业-65 软件和信息技术服务业-651 软件开发-6513-应用软件开发		
主要产品与服务项目	智慧云平台、数字化经济管理		
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	时代星盟	证券代码	430246
挂牌时间	2013年7月23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）	38,000,000
主办券商（报告期内）	东吴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	苏州市工业园区星阳街 5 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	曾立杰	联系地址	北京市海淀区苏州街 20 号院一号楼
电话	010-62588212	电子邮箱	--
传真	--		
公司办公地址	北京市海淀区苏州街 20 号院一号楼	邮政编码	100089
公司网址	--		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110108774097803W		
注册地址	北京市海淀区苏州街 20 号院一号楼		
注册资本（元）	38,000,000	注册情况报告期内是否变更	是

1、公司董事会于 2023 年 8 月 30 日召开第四届董事会第九次会议，会议审议过《关于拟变更法定代表人的议案》，根据《公司章程》第一章第七条“董事长为公司法定代表人的”规定，因此公司法定

代表人由黄玉杰变更为李满红。公司于 2024 年 2 月 27 日完成了变更法定代表人的工商变更登记手续，并取得了北京市海淀区市场监督管理局换发的营业执照。具体内容详见公司于 2023 年 8 月 30 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（[www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)）发布的《第四届董事会第九次会议决议公告》（公告编号：2023-015）、《关于拟变更法定代表人的公告》（公告编号：2023-020）

2、报告期内，公司第一大股东、控股股东为山西鹏盛咨询合伙（有限合伙），其第一大股东、控股股东为太原长青管理有限公司，实际控制人为王坦。

2023 年 8 月，实际控制人王坦通过投资关系，转让太原长青管理有限公司股权，使得挂牌公司实际控制人发生变更，由王坦变更为无实际控制人，不存在新增的一致行动人。本次变更后，第一大股东、控股股东没有发生变化，公司无实际控制人，也不存在一致行动人。

详见公司于 2023 年 8 月 14 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 [www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)）上披露的《实际控制人变更公告》（公告编号：2023-014）。

## 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

公司主要从事计算机软件自主研发、软件销售及二次开发。

公司主推业务为党建平台 SaaS 软件服务，业务领域涉及智慧党建、智慧园区、乡村振兴、智慧社区、轨道云等多个领域数字化变革，公司通过不断研发创新，为公司产品提供专业的技术保障。党建可视平台，为全国党组织打造信息化党建工作系统，包含大屏版、PC 版、移动版；提供一站式的党组织管理、实时新闻资讯、丰富学习内容、数字化成果展示等功能，助力无纸化、信息化、智能化的管理。让乡村振兴、社区管理、党建管理等工作更高效、成果统计更直观、教育宣传更轻松。

在投资管理的同时还全面开展竖频短剧版权相关业务，确定了“广建渠道，全面分发，以分发带动播放，扩大播放增加收益”的经营理念，同时申请到了广播电视节目制作经营许可证、电信业务增值许可证、网络文化经营许可证、ICP 相关证书等等，为以后发展竖屏短剧业务的投资、管理业务夯实了基础。

#### (二) 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 type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
详细情况	

### 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	27,981,610.29	49,012,647.90	-42.91%
毛利率%	5.09%	-8.63%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,968,897.26	-15,322,549.98	-61.05%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,896,422.56	-14,826,990.04	-60.23%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-45.88%	-64.77%	-
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）	-45.32%	-62.03%	-
基本每股收益	-0.1571	-0.4032	-61.05%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%

资产总计	24,527,917.32	29,648,127.86	-17.27%
负债总计	14,501,898.71	13,653,211.99	6.22%
归属于挂牌公司股东的净资产	10,026,018.61	15,994,915.87	-37.32%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.2638	0.4209	-37.32%
资产负债率%（母公司）	60.54%	47.67%	-
资产负债率%（合并）	59.12%	46.05%	-
流动比率	1.5823	2.0096	-
利息保障倍数	-	-	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-939,413.33	-1,747,949.34	-46.26%
应收账款周转率	2.56	7.6915	-
存货周转率	8.81	10.0318	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-17.27%	-11.70%	-
营业收入增长率%	-42.91%	1947.42%	-
净利润增长率%	-61.05%	-468.48%	-

### 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	141,587.68	0.58%	81,938.51	0.28%	72.80%
应收票据		0.00%		0.00%	-
应收账款	8,557,190.70	34.89%	12,744,597.07	42.99%	-32.86%
预付账款	13,405,200.00	54.65%	10,984,273.74	37.05%	22.04%
其他应收款	588,922.03	2.40%	348,686.34	1.18%	68.90%
存货	14,707.96	0.06%	3,019,696.59	10.19%	-99.51%
固定资产	235,728.88	0.96%	255,492.76	0.86%	-7.74%
无形资产	1,330,153.24	5.42%	1,735,282.32	5.85%	-23.35%
长期待摊费用	-	0.00%	203,883.50	0.69%	-100.00%
短期借款	1,001,041.67	4.08%	-	0.00%	-
应付账款	2,287,422.18	9.33%	5,796,764.00	19.55%	-60.54%
应付职工薪酬	125,269.21	0.51%	447,538.01	1.51%	-72.01%
其他应付款	11,087,882.65	45.21%	7,328,908.40	24.72%	51.29%

#### 项目重大变动原因：

1、货币资金较上期波动较大，主要系报告期内现金净流量增加所致；

- 2、应收账款较上期波动较大，主要系报告期内款项的收回所致；
- 3、预付账款较上期波动较大，主要系报告期内发票未回所致；
- 4、其他应收款较上期波动较大，主要系报告期内往来款增加所致；
- 5、存货较上期波动较大，主要是报告期内计提了减值损失所致；
- 6、长期待摊费用较上期波动较大，主要系报告期内已全部摊销完毕所致；
- 7、短期借款较上期波动较大，主要系报告期内向金融机构借款所致；
- 8、应付账款较上期波动较大，主要系报告期内支付货款所致；
- 9、应付职工薪酬较上期波动较大，主要系报告期内薪酬全部发放所致；
- 10、其他应付款较上期波动较大，主要系报告期内营业资金需求较多所致；

## (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	27,981,610.29	-	49,012,647.90	-	-42.91%
营业成本	26,557,374.81	94.91%	53,240,910.93	108.63%	-50.12%
毛利率%	5.09%	-	-8.63%	-	-
税金及附加	20,732.85	0.07%	26,743.85	0.05%	-22.48%
销售费用	444,761.02	1.59%	743,828.95	1.52%	-40.21%
管理费用	3,536,616.09	12.64%	4,203,579.46	8.58%	-15.87%
研发费用		0.00%	3,036,071.86	6.19%	-100.00%
财务费用	14,285.02	0.05%	2,370.99	0.00%	502.49%
其他收益	113,892.26	0.41%	43,491.59	0.09%	161.87%
信用减值损失	-427,004.74	-1.53%	-64,754.04	-0.13%	559.43%
资产减值损失	-2,991,150.58	-10.69%	-	0.00%	-

#### 项目重大变动原因：

- 1、营业收入较上期波动较大，主要系报告期内公司业务方向调整,由党建产品销售调整至竖屏短剧所致；
- 2、营业成本较上期波动较大，主要系报告期内党建产品销售调整至竖屏短剧所致；
- 3、毛利率较上期波动较大，主要系报告期内党建产品销售额大毛利率高，其他产品、设备、技术服务等销售较少导致毛利率低所致，上期毛利率低是库存商品折价销售，所以毛利率较低；
- 4、销售费用较上期波动较大，主要系报告期内业务方向调整人员较少所致；
- 5、管理费用较上期波动较大，主要系报告期内公司业务转型，技术服务采取外包形式，所以减掉研发人员，研发费用锐减所致；
- 6、研发费用较上期波动较大，主要系报告期内技术服务采用外包形式所致；
- 7、财务费用较上期波动较大，主要系报告期内向金融机构借款所致；
- 8、其他收益较上期波动较大，主要系报告期内增值税即征即退税款所致；
- 9、信用减值损失较上期波动较大，主要系报告期内应收账款计提坏账所致；
- 10、资产减值损失较上期波动较大，主要系报告期内库存商品计提减值所致；

## 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	27,981,610.29	49,012,647.90	-42.91%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	26,557,374.81	53,240,910.93	-50.12%
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
软硬件产品贸易	10,609,487.72	10,288,318.18	3.03%	-46.91%	100.00%	-109.17%
技术服务	13,757,512.18	13,555,031.07	1.47%	-51.85%	-49.16%	-77.97%
自有软件	3,614,610.39	2,587,610.46	28.41%	686.54%	-	-71.59%
竖屏短剧合作款	-	126,415.10	-	-	-	0.00%

收入分类变动的原因：由于公司 2022 年开年，公司规划大力发展党建软件开发、管理及配套电子设备的销售等业务，把主要精力用在党建软件的开发与营销上，之前的“推广服务（广告类的）”“版权业务”2023 年没有开展，从而新设了技术服务（安装、维护党建软件的服务）、自有软件销售（公司有 6 个获得专利权的软件产品销售）、竖屏短剧业务等（新开展的业务）。

### 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
北京	27,764,148.44	26,543,774.81	4.40%	-17.91%	-33.00%	-125.65%
山西	217,461.85	13,600.00	93.75%	-98.57%	-99.90%	808.23%

### 收入构成变动的原因：

地区收入较上期波动较大，主要系公司业务方向调整、转型，减少了原有业务的销售市场，缩减了销售额，公司精力向新的业务发展、调研所致。

### 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	达闼机器人股份有限公司	23,767,576.29	84.94%	否
2	北京清软海芯科技有限公司	2,677,876.04	9.57%	否

3	陕西华海信息技术有限公司	469,026.55	1.68%	否
4	大同市疾病预防控制中心	406,920.85	1.45%	否
5	晋城市云祥大数据科技运营有限公司	285,229.93	1.02%	否
合计		27,606,629.66	98.66%	-

### 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	北京城建智控科技股份有限公司	23,054,179.76	86.81%	否
2	北京南天信安科技发展有限公司	2,587,610.46	9.74%	否
3	太原沧维科技有限公司	269,485.71	1.01%	否
4	山西合力思创科技股份有限公司	204,942.45	0.77%	否
5	太原时维科技有限公司	197,468.68	0.74%	是
合计		26,313,687.06	99.07%	-

### (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	-939,413.33	-1,747,949.34	-46.26%
投资活动产生的现金流量净额	-	-88,884.70	-100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	999,062.50	-	-

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量较上期波动较大，主要系报告期内公司业务减少所致；
- 2、投资活动产生的现金流量较上期波动较大，主要系报告期内投资业务减少所致；
- 3、筹资活动产生的现金流量较上期波动较大，主要系报告期内向金融机构借款所致；

## 四、 投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京时代星盟互动科技有限公司	控股子公司	从事互联网文化活 动；互联网 信息服务； 技术咨询； 技术服务	10,000,000	954,977.47	955,094.07	-	-541.22

		推广；应用 软件服务； 投资咨询； 版权贸易； 设计、制 作、影视策 划等。					
--	--	--	--	--	--	--	--

### 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
公司治理风险	随着新三板及北交所深化改革，公司治理要求不断完善充实，公司存在学习理解及适用过程，存在对新规理解不到位的治理风险。应对措施：建立健全公司治理机制，加强对新规的学习，制定并严格执行公司治理制度，保护公司及股东的各项合法权益，逐步完善企业各项内部控制制度，保证企业的稳步发展。
市场竞争加剧和客户流失的风险	根据国家政策发展，技术服务的企业数量在不断增加，国内诸多竞争对手也在快速增长，行业内竞争日益加剧。公司面临更为严峻的市场竞争，可能会导致客户流失，公司的经营业绩也会受到不利影响。应对措施：在业务开展上，公司始终坚持“以服务顾客为中心，以顾客满意为宗旨，提供专业、高效的服务以及高质量的产品”的经营战略，专业化服务逐步加深，服务能力逐步加强，新的技术不断开发，不断满足客户的需求，降低客户流失的风险。
公司无实际控制人的风险:	报告期内，因控股股东山西朋盛咨询合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人股权发生变更，导致公司无实际控制人。公司股权较为分散，单一股东无法控制股东大会，无法决定董事会多数席位，公司的经营方针及重大事项的决策是由全体股东充分讨论后确定，无任何一方能够做出有实质性影响的决定，可能

	<p>存在决策延缓的风险。</p> <p>应对措施：公司股东将严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》等制度的规定，定期召开会议，股东之间加强日常沟通，以便在重大决策时能够高效达成统一意见。</p>
人员流失的风险	<p>人才是产生技术进步的关键要素，人才流失就意味着科技成果、信息等技术的流失，技术的流失是技术开发者的损失，核心技术更是公司赖以生存及发展的基础和关键，一旦被竞争对手所掌握将对企业发展产生重大负面影响，对企业的生存与发展构成巨大的威胁。应对措施：（1）公司长期坚持以人为本的企业文化精神，注重企业文化所营造的人文环境对人才的吸引力和凝聚力。（2）公司制定员工持股计划等一系列激励措施来稳定公司核心技术和管理团队，不断完善人力资源管理，建立良好的人才沟通渠道，结合有竞争力的考核制度及有效的激励机制，充分掌握和调动人才的积极性，重视专业人才的引入以及后备人才的培养。</p>
未弥补亏损超实收股本总额的风险	<p>经最近一期审计财务报表未分配利润-44,909,815.44元，已超过股本总额。如未来公司无法提高盈利能力，公司经营将受到较大不利影响。。应对措施：1、对公司业务的调整计划公司根据行业发展状况并结合企业自身实际情况，寻求具有市场发展潜力的项目增加公司营收增长点，对公司的经营和业务结构进行调整，以达到协同效应。2、对公司管理层的调整计划根据公司的实际需要，本着有利于维护公司和全体股东的合法权益的原则，按照《公司法》、公司章程等相关规定，对公司董事、监事和高级管理人员进行必要的调整。3、对公司组织结构的调整计划公司在后续经营管理过程中，将根据实际需要进一步完善公司的组织架构，包括但不限于内部部门、设立新的部门等。4、对公司员工聘用做出调整的计划公司将根据实际需求适时合法合规的调整公司的员工聘用计划，做到资源的优化配置。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	<p>重大变化情况说明，2023年8月，因控股股东山西朋盛咨询合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人股权发生变更，导致公司无实际控制人。详见公司于2023年8月14日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《实际控制人变更公告》（公告编号：2023-014）</p>

### 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 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (一) 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

##### (二) 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	20,000,000	197,468.68
销售产品、商品，提供劳务	-	
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-

与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保		
委托理财	-	-
接受关联方财务资助	0	3,337,500
接受关联方担保	1,000,000	1,000,000
销售产品、商品，提供劳务	0	3,672,000
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款	-	-
贷款	-	-

### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内，公司向关联方太原时维科技有限公司无偿借入资金合计 3,337,500.00 元，向关联方太原时维科技有限公司提供劳务，金额为 3,672,000 元，

上述两项关联交易经公司于 2024 年 4 月 26 日召开第四届董事会第十二次会议补充审议通过，并提交 2023 年年度股东大会审议。

报告期内，公司向北京农村商业银行股份有限公司东城支行申请额度为人民币 100 万元的综合授信，授信期限为 1 年，此次贷款委托公司关联方时任法定代表人黄玉杰先生、董事长李满红先生为公司提供担保（无偿提供担保）、北京国华文科融资担保有限公司提供担保。具体请参见财务报表附注之“十三、关联方及关联交易”。公司于 2023 年 11 月 28 日召开了第四届董事会第十次会议，公司五名董事审议通过了《关于公司拟向银行申请贷款》的议案，议案表决情况：同意票 5 票，反对票 0 票，弃权票 0 票。该议案无需提交股东大会审议。

### 违规关联交易情况

√适用 □不适用

单位：元

关联交易对象	是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	交易金额	是否履行必要决策程序	是否履行信息披露义务	是否已被采取监管措施	是否完成整改
太原时维科技有限公司	否	3,672,000	已事后补充履行	已事后补充履行	否	是
太原时维科技有限公司	否	3,337,500	已事后补充履行	已事后补充履行	否	是

2023 年 1 月至 8 月，王坦担任公司实际控制人。报告期内，太原时维科技有限公司为王坦控制的企业。

### (三) 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	2013 年 7 月 25 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

公司	2013年7月 23日	-	挂牌	其他承诺	其他	正在履行中
----	----------------	---	----	------	----	-------

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况**

不适用

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (二) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	31,117,250	81.88%	0	31,117,250	81.88%	
	其中：控股股东、实际控制人	11,400,000	30%	0	11,400,000	30%	
	董事、监事、高管	2,595,000	0%	490,000	3,085,000	8.12%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	6,882,750	18.12%	0	6,882,750	18.12%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	4,035,000	10.62%	0	4,035,000	10.62%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		38,000,000	-	0	38,000,000	-	
普通股股东人数							12

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 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	山西朋盛咨询合伙企业（有限合伙）	11,400,000	0	11,400,000	30.00%	0	11,400,000	0	0
2	宁夏万联星盟股权投资	8,000,000	0	8,000,000	21.05%	0	8,000,000	0	0

	资 合 伙 企 业（有 限 合 伙）								
3	李满红	4,190,000	490,000	4,680,000	12.32%	3,142,500	1,537,500	0	0
4	王文	3,797,000	0	3,797,000	9.99%	2,847,750	949,250	0	0
5	刘益凯	3,519,000	0	3,519,000	9.26%	0	3,519,000	0	0
6	穆晶	2,440,000	0	2,440,000	6.42%	892,500	1,547,500	0	0
7	申征	2,250,000	-590,000	1,660,000	4.37%	0	1,660,000	0	0
8	北 京 万 联 商 通 投 资 管 理 有 限 公 司	1,274,000	-100,000	1,174,000	3.08%	0	1,174,000	1,000,000	0
9	王云	450,000	0	450,000	1.18%	0	450,000	0	0
10	澎世春	400,000	0	400,000	1.05%	0	400,000	0	0
	<b>合计</b>	<b>37,720,000</b>	<b>-200,000</b>	<b>37,520,000</b>	<b>98.72%</b>	<b>6,882,750</b>	<b>30,637,250</b>	<b>1,000,000</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东间相互关系说明：公司自然人股东刘益凯先生及公司法人股东北京万联商通投资管理有限公司同时为公司法人股东宁夏万联星盟股权投资合伙企业（有限合伙）的合伙人。

## 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

名称：山西朋盛咨询合伙企业（有限合伙）

企业性质：有限合伙企业

注册地：山西转型综合改革示范区阳曲产业园东峰路北段 21 号唐久总部大楼 18 层 1805 室

执行事务合伙人：太原长青管理有限公司

注册资本：200 万元

统一社会信用代码 91149900MA7Y6EFK01

成立日期 2021 年 12 月 28 日

经营期限：长期

经营范围：一般项目：信息技术咨询服务；信息系统运行维护服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

主要业务 信息技术咨询服务；信息系统运行维护服务；技术服务、技术开 发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。

通讯地址：山西转型综合改革示范区阳曲产业园东峰路北段 21 号唐久总部 大楼 18 层 1805 室

## （二）实际控制人情况

报告期内，公司第一大股东、控股股东为山西鹏盛咨询合伙（有限合伙），其第一大股东、控股股东为太原长青管理有限公司，实际控制人为王坦。

2023年8月，实际控制人王坦通过投资关系，转让太原长青管理有限公司股权，使得挂牌公司实际控制人发生变更，由王坦变更为无实际控制人，不存在新增的一致行动人。本次变更后，第一大股东、控股股东没有发生变化，公司无实际控制人，也不存在一致行动人。

详见公司于2023年8月14日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 [www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn) 上披露的《实际控制人变更公告》（公告编号：2023-014）。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （二） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### （三） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 权益分派情况

### （一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

### （二） 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
李满红	董事长	男	1976年3月	2022年6月23日	2024年9月20日	4,190,000	490,000	4,680,000	12.32%
吴少华	董事	男	1979年3月	2021年9月22日	2024年9月20日	0	0	0	0%
穆晶	董事	女	1984年3月	2022年6月23日	2024年9月20日	2,440,000	0	2,440,000	6.42%
王子丽	董事	女	1970年8月	2022年6月23日	2024年1月26日	0	0	0	0%
王坦	董事	男	1976年3月	2022年6月23日	2024年1月26日	0	0	0	0%
潘晏平	监事	男	1982年7月	2022年6月23日	2024年1月8日	0	0	0	0%
柳鹏	监事	男	1977年10月	2022年6月23日	2024年1月26日	0	0	0	0%
徐东宇	监事	男	1981年5月	2021年9月22日	2024年9月20日	0	0	0	0%
黄顺兰	财务总监	女	1965年10月	2022年4月28日	2024年9月20日	0	0	0	0%
曾立杰	董事会秘书	女	1992年8月	2021年9月22日	2024年9月20日	0	0	0	0%
王坦	总经理	男	1976年3月	2022年6月23日	2024年9月20日	0	0	0	0%

				日	日				
--	--	--	--	---	---	--	--	--	--

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：**

公司董事吴少华为公司股东北京万联商通投资管理有限公司法定代表；股东北京万联商通投资管理有限公司为股东宁夏万联星盟股权投资合伙企业(有限合伙)执行事务合伙人。

**(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
管理人员	9	0	0	9
行政人员	5	0	3	2
财务人员	4	0	2	2
销售人员	16	0	10	6
技术人员	9	0	5	4
<b>员工总计</b>	<b>43</b>	<b>0</b>	<b>20</b>	<b>23</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	40	20
专科	2	2
专科以下	0	0
<b>员工总计</b>	<b>43</b>	<b>23</b>

**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：公司员工薪酬包括基本工资、绩效工资。公司实行劳动合同制，公司与员工签订《劳动合同》，按国家有关法律法规及地方有关社会保障制度，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险、住房公积金，提供安家借款政策，报告期内，公司薪酬政策未发生变更。

2、人员培训：公司一直很重视员工的培训和自身发展工作，制定了系统的培训计划与人才培育制度及流程，全面加强员工的培训。

3、公司无离退休人员。

(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》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及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，管理层继续实行符合现代企业管理理念的创新管理制度和模式，着眼长远和宏观布局，多方面逐步完善公司治理工作。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会按照《公司法》《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求，本着“诚信，勤勉”的原则，积极认真履行对公司经营、财务运行的监督、检查职责。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东、实际控制人保证在业务、资产、人员、财务、机构等方面保持独立，具有独立面向市场经营的能力。

公司具有独立经营能力组织和实施生产经营活动。公司股东在业务上与公司之间均不存在竞争关系，且公司控股股东已承诺不经营与公司可能发生同业竞争的业务。

综上，目前本公司具有完全独立的业务运作系统，不存在对公司控股股东或者第三方重大依赖的情形，与控股股东不存在同业竞争。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的制度，能够对公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规的贯彻执行提供保证。公司将根据发展的实际需要，对财务管理、内部控制制度、内控管理流程不断加以改进和完善，从而使内控制度得到进一步完善。

#### 四、 投资者保护

##### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

##### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

##### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中兴华审字（2024）第 014345 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层
审计报告日期	2024 年 4 月 26 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	鹿丽鸿 3 年 韩靖 3 年 年 年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	11 年
会计师事务所审计报酬（万元）	10

审计报告正文：



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）  
ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP  
地址（location）：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层  
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China  
电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

## 审计报告

中兴华审字（2024）第 014345 号

北京时代星盟科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了北京时代星盟科技股份有限公司（以下简称“时代星盟公司”）的财务报表，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，公允反映了时代星盟公司 2023 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2023 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

时代星盟公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括时代星盟公司 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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，管理层负责评估时代星盟公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算时代星盟公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督时代星盟公司的财务报告过程。

### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对时代星盟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时代星盟公司不能持续经营。

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

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

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：鹿丽鸿

中国·北京

中国注册会计师：韩靖

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	六、1	141,587.68	81,938.51
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	8,557,190.7	12,744,597.07
应收款项融资			
预付款项	六、3	13,405,200.00	10,984,273.74
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	588,922.03	348,686.34
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	14,707.96	3,019,696.59
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	238,238.32	258,088.52
<b>流动资产合计</b>		<b>22,945,846.69</b>	<b>27,437,280.77</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			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	六、7	235,728.88	255,492.76
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、8	1,330,153.24	1,735,282.32
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、9		203,883.50
递延所得税资产	六、10	16,188.51	16,188.51
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,582,070.63</b>	<b>2,210,847.09</b>
<b>资产总计</b>		<b>24,527,917.32</b>	<b>29,648,127.86</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、11	1,001,041.67	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、12	2,287,422.18	5,796,764.00
预收款项			
合同负债	六、13		17,699.12
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、14	125,269.21	447,538.01
应交税费	六、15	283.00	60,001.58
其他应付款	六、16	11,087,882.65	7,328,908.40
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	六、17		2,300.88
<b>流动负债合计</b>		<b>14,501,898.71</b>	<b>13,653,211.99</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			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		14,501,898.71	13,653,211.99
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、18	38,000,000.00	38,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、19	16,852,534.63	16,852,534.63
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、20	83,299.42	83,299.42
一般风险准备			
未分配利润	六、21	-44,909,815.44	-38,940,918.18
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		10,026,018.61	15,994,915.87
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		10,026,018.61	15,994,915.87
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		24,527,917.32	29,648,127.86

法定代表人：李满红

主管会计工作负责人：黄顺兰

会计机构负责人：黄顺兰

## （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		141,510.21	81,919.82
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	8,557,190.70	12,744,597.07

应收款项融资			
预付款项		13,400,000.00	10,984,273.74
其他应收款	十七、2	588,922.03	348,686.34
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		14,707.96	3,019,696.59
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		237,341.72	257,471.92
<b>流动资产合计</b>		<b>22,939,672.62</b>	<b>27436,645.48</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	1,000,000.00	1,000,000.00
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		235,728.88	255,492.76
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,330,153.24	1,735,282.32
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			203,883.50
递延所得税资产		16,188.51	16,188.51
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,582,070.63</b>	<b>3,210,847.09</b>
<b>资产总计</b>		<b>25,521,743.25</b>	<b>30,647,492.57</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,001,041.67	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,287,422.18	5,796,764.00
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		125,269.21	447,538.01
应交税费		283.00	6,0001.58

其他应付款		12,036,802.65	8,283,908.40
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			17,699.12
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			2,300.88
<b>流动负债合计</b>		<b>15,450,818.71</b>	<b>14,608,211.99</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			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>15,450,818.71</b>	<b>14,608,211.99</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		38,000,000.00	38,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		16,852,534.63	16,852,534.63
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		83,299.42	83,299.42
一般风险准备			
未分配利润		-44,864,909.51	-38,896,553.47
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>10,070,924.54</b>	<b>16,039,280.58</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>25,521,743.25</b>	<b>30,647,492.57</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>		27,981,610.29	49,012,647.90
其中：营业收入	六、22	27,981,610.29	49,012,647.90
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		30,573,769.79	61,253,506.04
其中：营业成本	六、22	26,557,374.81	53,240,910.93
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、23	20,732.85	26,743.85
销售费用	六、24	444,761.02	743,828.95
管理费用	六、25	3,563,616.09	4,203,579.46
研发费用	六、26		3,036,071.86
财务费用	六、27	14,285.02	2,370.99
其中：利息费用		1,979.17	
利息收入		278.72	1,010.40
加：其他收益	六、28	113,892.26	43,491.59
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、29	-427,004.74	-64,754.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、30	-2,991,150.58	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-5,896,422.56	-12,262,120.59
加：营业外收入			
减：营业外支出	六、31	72,474.70	495,559.94
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-5,968,897.26	-12,757,680.53
减：所得税费用	六、32		2,564,869.45
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-5,968,897.26	-15,322,549.98
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）		-5,968,897.26	-15,322,549.98
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,968,897.26	-15,322,549.98
<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>		-5,968,897.26	-15,322,549.98
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,968,897.26	-15,322,549.98
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	十八、1	-0.1571	-0.4032
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：李满红

主管会计工作负责人：黄顺兰

会计机构负责人：黄顺兰

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十七、4	27,981,610.29	49,012,647.90
减：营业成本	十七、4	26,557,374.81	53,240,910.93
税金及附加		20,732.85	26,743.85

销售费用		444,761.02	743,828.95
管理费用		3,536,616.09	4,199,565.46
研发费用			3,036,071.86
财务费用		13,743.80	1,901.17
其中：利息费用		1,979.17	
利息收入		278.42	1,007.43
加：其他收益		113,892.26	43,491.59
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-427,004.74	-64,754.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,991,150.58	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-5,895,881.34</b>	<b>-12,257,636.77</b>
加：营业外收入			3.60
减：营业外支出		72,474.70	495,559.94
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-5,968,356.04</b>	<b>-12,753,193.11</b>
减：所得税费用			2,564,869.45
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-5,968,356.04</b>	<b>-15,318,062.56</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		-5,968,356.04	-15,318,062.56
（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			

六、综合收益总额		-5,968,356.04	-15,318,062.56
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<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		36,264,628.48	33,529,655.69
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		112,340.72	20,491.59
收到其他与经营活动有关的现金	六、33	5,356,174.42	20,030,518.18
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>41,733,143.62</b>	<b>53,580,665.46</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		38,683,793.67	39,575,216.29
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		2,126,725.26	3,910,289.83
支付的各项税费		215,138.83	214,664.27
支付其他与经营活动有关的现金	六、33	1,646,899.19	11,628,444.41
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>42,672,556.95</b>	<b>55,328,614.80</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-939,413.33</b>	<b>-1,747,949.34</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			88,884.70
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			88,884.70
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-	-88,884.70
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		1,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		937.50	
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		937.50	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		999,062.50	-
<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>		59,649.17	-1,836,834.04
加：期初现金及现金等价物余额		81,938.51	1,918,772.55
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		141,587.68	81,938.51

法定代表人：李满红

主管会计工作负责人：黄顺兰

会计机构负责人：黄顺兰

#### (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		36,264,628.48	33,529,655.69
收到的税费返还		112,340.72	20,491.59
收到其他与经营活动有关的现金		5,429,174.12	20,030,514.82
<b>经营活动现金流入小计</b>		41,806,143.32	53,580,662.10

购买商品、接受劳务支付的现金		38,678,593.67	39,575,216.29
支付给职工以及为职工支付的现金		2,126,725.26	3,910,289.83
支付的各项税费		215,138.83	214,664.27
支付其他与经营活动有关的现金		1,725,157.67	11,628,420.63
<b>经营活动现金流出小计</b>		42,745,615.43	55,328,591.02
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-939,472.11	-1,747,928.92
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			88,884.70
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			88,884.70
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			-88,884.70
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		1,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		937.50	
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		937.50	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		999,062.50	
<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>		59,590.39	-1,836,813.62
加：期初现金及现金等价物余额		81,919.82	1,918,733.44
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		141,510.21	81,919.82

## (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	38,000,000.00				16,852,534.63				83,299.42		-38,940,918.18		15,994,915.87
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	38,000,000.00				16,852,534.63				83,299.42		-38,940,918.18		15,994,915.87
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）											-5,968,897.26		-5,968,897.26
（一）综合收益总额											-5,968,897.26		-5,968,897.26
（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													
<b>四、本年年末余额</b>	<b>38,000,000.00</b>				<b>16,852,534.63</b>				<b>83,299.42</b>		<b>-44,909,815.44</b>		<b>10,026,018.61</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	38,000,000.00				16,852,534.63				83,299.42		-23,618,368.20		31,317,465.85
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	38,000,000.00				16,852,534.63				83,299.42		-23,618,368.20		31,317,465.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-15,322,549.98		-15,322,549.98
（一）综合收益总额											-15,322,549.98		-15,322,549.98
（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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>38,000,000.00</b>				<b>16,852,534.63</b>				<b>83,299.42</b>		<b>-38,940,918.18</b>	<b>15,994,915.87</b>

法定代表人：李满红

主管会计工作负责人：黄顺兰

会计机构负责人：黄顺兰

(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	38,000,000.00				16,852,534.63				83,299.42		-38,896,553.47	16,039,280.8
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	38,000,000.00				16,852,534.63				83,299.42		-38,896,553.47	16,039,280.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-5,968,356.04	-5,968,356.04
（一）综合收益总额											-5,968,356.04	-5,968,356.04
（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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>38,000,000.00</b>				<b>16,852,534.63</b>			<b>83,299.42</b>		<b>-44,864,909.51</b>	<b>10,070,924.54</b>	

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	38,000,000.00				1,685,253.63				83,299.42		-23,578,490.91	31,357,343.14

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
<b>二、本年期初余额</b>	<b>38,000,000.00</b>			<b>16,852,534.63</b>			<b>83,299.42</b>		<b>-23,578,490.91</b>	<b>31,357,343.14</b>	
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>									<b>-15,318,062.56</b>	<b>-15,318,062.56</b>	
（一）综合收益总额									<b>-15,318,062.56</b>	<b>-15,318,062.56</b>	
（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												
<b>四、本年年末余额</b>	<b>38,000,000.00</b>				<b>16,852,534.63</b>				<b>83,299.42</b>		<b>-38,896,553.47</b>	<b>16,039,280.58</b>

# 北京时代星盟科技股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

北京时代星盟科技股份有限公司(以下称本公司), 前身为北京佳星慧盟科技发展有限公司, 成立于 2005 年 4 月 7 日, 2016 年 5 月 25 日, 公司名称变更为北京时代星盟科技股份有限公司, 公司类型: 股份有限公司(非上市、自然人投资或控股), 注册地址: 北京市海淀区苏州街 20 号 1 号楼 801。统一社会信用代码: 91110108774097803W, 法定代表人: 黄玉杰, 截止 2023 年 12 月 31 日注册资本 3800 万元, 实收资本 3800 万元, 营业期限: 长期。本公司于 2013 年 7 月在全国中小企业股份转让系统挂牌, 挂牌时证券简称: 佳星慧盟; 证券代码: 430246, 2016 年 5 月 25 日, 证券简称变更为时代星盟。

#### (二) 公司的业务性质

本公司属信息技术服务业, 本公司的经营范围为: 技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务、技术推广; 经济贸易咨询; 投资管理; 数据处理(数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.5 以上的云计算数据中心除外); 应用软件服务; 销售自主研发的产品、计算机、软件及辅助设备、通讯设备、电子产品、机械设备、金属材料、仪器仪表、建筑材料; 版权代理服务; 版权贸易; 设计、制作、代理、发布广告; 影视策划; 电脑动画设计; 组织文化艺术交流活动(不含营业性演出); 软件开发; 计算机和辅助设备修理; 信息系统集成服务; 集成电路设计; 信息处理和存储支持服务; 互联网信息服务; 广播电视节目制作; 从事互联网文化活动; 建筑智能化工程施工。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 互联网信息服务、广播电视节目制作、从事互联网文化活动、建筑智能化工程施工以及依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

#### (三) 历史沿革

1、2005 年 4 月 7 日本公司成立时名称为北京佳星慧盟科技发展有限公司, 企业法人营业执照注册号 110108008144071, 注册资本 60 万元, 出资人为吴江林等 3 为自然人股东。

2、根据 2009 年 6 月 4 日公司股东会议决议, 本公司增加注册资本 90 万元, 变更后的注册资本为人民币 150 万元。本次增资经中企惠(北京)会计师事务所有限公司出具的中企惠字【2009】第 1022 号验资报告验证, 于 2009 年 6 月在北京市工商局海淀分局办理了注册资本变更手续。具体变更情况见下表:

股东名称	变更前股东持股情况	变更金额	变更后股东持股情况
------	-----------	------	-----------

	金额	比例 (%)	增加	减少	金额	比例 (%)
张小亮	240,000.00	40.00	360,000.00		600,000.00	40.00
吴江林	180,000.00	30.00	270,000.00		450,000.00	30.00
王云	180,000.00	30.00	270,000.00		450,000.00	30.00
合计	600,000.00	100.00	900,000.00		1,500,000.00	100.00

3、根据 2009 年 11 月 26 日公司股东会决议,本公司增加注册资本 150 万元,并增加两名新股东:刘敏、陈云峰,变更后的注册资本为人民币 300 万元。本次增资经中企惠(北京)会计师事务所有限公司出具的中企惠字【2009】第 1058 号验资报告验证,于 2009 年 12 月在北京市工商局海淀分局办理了注册资本变更手续。具体变更情况见下表:

股东名称	变更前股东持股情况		变更金额		变更后股东持股情况	
	金额	比例 (%)	增加	减少	金额	比例 (%)
张小亮	600,000.00	40.00	300,000.00		900,000.00	30.00
吴江林	450,000.00	30.00	300,000.00		750,000.00	25.00
王云	450,000.00	30.00	300,000.00		750,000.00	25.00
刘敏			300,000.00		300,000.00	10.00
陈云峰			300,000.00		300,000.00	10.00
合计	1,500,000.00	100.00	1,500,000.00		3,000,000.00	100.00

4、根据 2010 年 3 月 18 日公司股东会决议,本公司增加注册资本 700 万元,变更后的注册资本为人民币 1000 万元。股东分三期注资:2010 年 3 月 18 日,第一期股东注资 200 万元,经中企惠(北京)会计师事务所有限公司出具的中企惠字【2010】第 1013 号验资报告验证;2010 年 5 月 24 日,第二期股东注资 250 万元,经中企惠(北京)会计师事务所有限公司出具的中企惠字【2010】第 1019 号验资报告验证;2010 年 7 月 2 日,第三期股东注资 250 万元,经中企惠(北京)会计师事务所有限公司出具的中企惠字【2010】第 1023 号验资报告验证。具体变更情况见下表:

股东名称	变更前股东持股情况		变更金额		变更后股东持股情况	
	金额	比例 (%)	增加	减少	金额	比例 (%)
张小亮	900,000.00	30.00	2,100,000.00		3,000,000.00	30.00
吴江林	750,000.00	25.00	1,750,000.00		2,500,000.00	25.00
王云	750,000.00	25.00	1,750,000.00		2,500,000.00	25.00
刘敏	300,000.00	10.00	700,000.00		1,000,000.00	10.00
陈云峰	300,000.00	10.00	700,000.00		1,000,000.00	10.00
合计	3,000,000.00	100.00	7,000,000.00		10,000,000.00	100.00

5、根据 2010 年 4 月公司股东会决议,本公司增加注册资本 1620 万元,并增加五名新股东:刘波、刘益凯、吴道好、王洪珍、周雪松,变更后的注册资本为人民币 2620 万元。股

东分三期注资：2010 年 9 月，第一期股东注资 300 万元，经北京真诚会计师事务所有限公司出具的京真诚字【2010】A1252 号验资报告验证；2011 年 3 月，第二期股东注资 600 万元，经北京真诚会计师事务所有限公司出具的京真诚【2011】A0389 号验资报告验证；2011 年 5 月，第三期股东注资 720 万元，经北京真诚会计师事务所有限公司出具的京真诚字【2011】A0749 号验资报告验证。具体变更情况见下表：

股东名称	变更更前股东持股情况		变更金额		变更后股东持股情况	
	金额	比例 (%)	增加	减少	金额	比例 (%)
吴江林	2,500,000.00	25.00	11,250,000.00		13,750,000.00	52.48
王云	2,500,000.00	25.00	1,250,000.00		3,750,000.00	14.31
张小亮	3,000,000.00	30.00			3,000,000.00	11.45
刘波			1,250,000.00		1,250,000.00	4.77
刘益凯			1,250,000.00		1,250,000.00	4.77
刘敏	1,000,000.00	10.00			1,000,000.00	3.82
陈云峰	1,000,000.00	10.00			1,000,000.00	3.82
吴道好			500,000.00		500,000.00	1.91
周雪松			500,000.00		500,000.00	1.91
王洪珍			200,000.00		200,000.00	0.76
合计	10,000,000.00	100.00	16,200,000.00		26,200,000.00	100.00

6、根据北京佳星慧盟科技发展有限公司 2011 年 8 月召开的股东会决议，北京佳星慧盟科技发展有限公司更名为“北京佳星慧盟科技股份有限公司”，变更后北京佳星慧盟科技股份有限公司注册资本为人民币 2620 万元，净资产为 2682.8195 万元，股东吴江林、王云、刘益凯、刘波、陈云峰、刘敏、张小亮、吴道好、周雪松、王洪珍以其中 2620 万元为股本，按每股 1 元折合股份 2620 万股，其余转增资本公积，本次变更经中磊会计师事务所有限责任公司出具的中磊验字[2011]第 0066 号验资报告验证。

7、根据北京佳星慧盟科技股份有限公司 2011 年 9 月股东会决议，增加三名新股东：王泽普、王秀玲、朱琴，变更后的注册资本为人民币 3000 万元。2011 年 9 月 13 日，经北京真诚会计师事务所有限公司出具的京真诚验字【2011】A1548 号验资报告验证，并于 2011 年 7 月在北京市工商局海淀分局办理了注册资本变更手续。具体变更情况见下表：

股东名称	变更更前股东持股情况		变更金额		变更后股东持股情况	
	金额	比例 (%)	增加	减少	金额	比例 (%)
吴江林	13,750,000.00	52.48	1,370,000.00		15,120,000.00	50.40
王云	3,750,000.00	14.31			3,750,000.00	12.50
张小亮	3,000,000.00	11.45			3,000,000.00	10.00
王泽普			2,000,000.00		2,000,000.00	6.67

股东名称	变更前股东持股情况		变更金额		变更后股东持股情况	
	金额	比例 (%)	增加	减少	金额	比例 (%)
刘波	1,250,000.00	4.77			1,250,000.00	4.17
刘益凯	1,250,000.00	4.77			1,250,000.00	4.17
刘敏	1,000,000.00	3.82			1,000,000.00	3.33
陈云峰	1,000,000.00	3.82			1,000,000.00	3.33
吴道好	500,000.00	1.91			500,000.00	1.67
周雪松	500,000.00	1.91			500,000.00	1.67
王秀玲			330,000.00		330,000.00	1.10
王洪珍	200,000.00	0.76			200,000.00	0.67
朱琴			100,000.00		100,000.00	0.33
合计	26,200,000.00	100.00	3,800,000.00		30,000,000.00	100.00

8、2015 年部分股东通过全国中小企业股份转让系统转让股份，截止 2015 年 12 月 31 日具体变更情况见下表：

股东名称	变更前股东持股情况		变更金额		变更后股东持股情况	
	金额	比例 (%)	增加	减少	金额	比例 (%)
吴江林	15,120,000.00	50.40		2,000,000.00	13,120,000.00	43.73%
王云	3,750,000.00	12.50		1,001,000.00	2,749,000.00	9.16%
张小亮	3,000,000.00	10.00		750,000.00	2,250,000.00	7.50%
王泽普	2,000,000.00	6.67			2,000,000.00	6.67%
刘波	1,250,000.00	4.17		1,250,000.00		
刘益凯	1,250,000.00	4.17			1,250,000.00	4.17%
刘敏	1,000,000.00	3.33		1,000,000.00		
陈云峰	1,000,000.00	3.33		1,000,000.00		
吴道好	500,000.00	1.67		500,000.00		
周雪松	500,000.00	1.67		500,000.00		
王秀玲	330,000.00	1.10		330,000.00		
王洪珍	200,000.00	0.67		200,000.00		
朱琴	100,000.00	0.33		100,000.00		
彭世春			2,000,000.00		2,000,000.00	6.67%
王文			2,331,000.00		2,331,000.00	7.77%
李满红			2,350,000.00		2,350,000.00	7.83%
北京万联商通 投资管理有限 责任公司			1,950,000.00		1,950,000.00	6.50%

股东名称	变更更前股东持股情况		变更金额		变更后股东持股情况	
	金额	比例 (%)	增加	减少	金额	比例 (%)
合计	30,000,000.00	100.00	8,631,000.00	8,631,000.00	30,000,000.00	100.00

9、2016 年 9 月，本公司通过全国中小企业股份转让系统向宁夏万联星盟股权投资合伙企业（有限合伙）定向发行股票 800 万股，宁夏万联星盟股权投资合伙企业（有限合伙）认购股票数 800 万股，认购金额 2,400 万元，变更后注册资本变更为 3800 万元，2016 年 10 月 12 日，经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具的亚会 B 验字【2016】0658 号验资报告验证，发行后本公司股东持股情况见下表：

股东名称	持股金额	持股比例 (%)
吴江林	12,540,000.00	33.00
宁夏万联星盟股权投资合伙企业（有限合伙）	8,000,000.00	21.05
北京万联商通投资管理有限公司	3,880,000.00	10.21
李满红	2,900,000.00	7.63
王文	2,331,000.00	6.13
张小亮	2,250,000.00	5.92
王云	2,050,000.00	5.39
彭世春	1,699,000.00	4.47
刘益凯	1,350,000.00	3.55
刘静	1,000,000.00	2.63
合计	38,000,000.00	100.00

10、2016 年 10 月 12 日以后股东通过全国中小企业股份转让系统转让股份，截止 2023 年 12 月 31 日本公司股东持股情况见下表：

股东名称	持股金额	持股比例 (%)
山西朋盛咨询合伙企业（有限合伙）	11,400,000.00	30.00
宁夏万联星盟股权投资合伙企业（有限合伙）	8,000,000.00	21.05
李满红	4,680,000.00	12.32
王文	3,797,000.00	9.99
刘益凯	3,519,000.00	9.26
穆晶	2,440,000.00	6.42
申征	1,660,000.00	4.37
北京万联商通投资管理有限公司	1,174,000.00	3.09
王云	450,000.00	1.18
彭世春	400,000.00	1.05
刘静	280,000.00	0.74

股东名称	持股金额	持股比例 (%)
李立春	200,000.00	0.53
合计	38,000,000.00	100.00

#### (四) 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2024年4月26日决议批准报出。

#### (五) 合并报表范围

本公司 2023 年度纳入合并范围的子公司共 1 户, 详见本附注八“在其他主体中的权益”。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》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》(2023 年修订)的规定编制。

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

#### 2、持续经营

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

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2023 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

### 四、重要会计政策和会计估计

公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括: 应收款项、存货、固定资产、无形资产、长期待摊费用、收入等。

#### 1、会计期间

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

#### 2、营业周期

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

#### 3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

**4、重要性**

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额 $\geq$ 100 万元
重要的预付款项	金额 $\geq$ 100 万元
期末重要的债权投资	金额 $\geq$ 100 万元
重要应付账款、其他应付款	金额 $\geq$ 100 万元

**5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

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

**(1) 同一控制下企业合并**

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

**(2) 非同一控制下企业合并**

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

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、17“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

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

初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、17 “长期股权投资” 或本附注四、10 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、17、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、17（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损

益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### (3) 外币财务报表的折算方法

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

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

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

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

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

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。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。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；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且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的，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；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产包括应收款项融资、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

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。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

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，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

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。

⑦权益工具

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

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；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可供出售金融资产的情形）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可供出售金融资产的情形）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）本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

#### （6）金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

-以摊余成本计量的金融资产；

-合同资产；

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资，以及指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。

##### ① 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

除应收账款、合同资产、租赁应收款外，本公司对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具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：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

#### ② 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，欠款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低欠款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

由于银行存款主要存放于信用良好的国有及其他大型银行，本公司认为银行存款具有低信用风险。

#### ③ 信用风险显著增加

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，进而评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

-现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

#### ④ 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

### ⑤ 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

-发行方或债务人发生重大财务困难；

-债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

-本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

-债务人很可能破产或进行其他财务重组；

-发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

### ⑥ 核销

如果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，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## 11、 应收票据

本公司把应收票据作为具有相同信用风险特征的应收款项，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额单独测试计量其坏账准备。

## 12、 应收账款

对于应收账款、合同资产、租赁应收款，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。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日借款人的特定因素，以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
------	----------

按款项账龄的组合	账龄分析法
特定资产组合	有确凿证据表明无法收回或收回可能性不大的款项，全额计提坏账准备

对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的存续期预期信用损失率对照表：

账龄	应收账款预期信用损失率
1年以内（含1年）	0.5%
1-2年	15%
2-3年	30%
3-4年	50%
4年以上	100%

### 13、其他应收款

本公司以预期信用损失为基础，对其他应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司对在资产负债表日只具有较低的信用风险、或该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加的其他应收款按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，除此之外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。评估信用风险自初始确认后显著增加的方法见附注四、10、金融工具。

本公司为确保自其他应收款初始确认后信用风险增加即确认整个存续期预期信用损失，按照其他应收款的信用风险特征划分为不同的组合，以组合为基础评估信用风险是否显著增加：

组合名称	坏账准备计提方法
按款项账龄的组合	账龄分析法
按款项性质的组合	按照款项性质组合的其他应收款为员工备用金、代垫员工社会保险、母子 公司之间的应收款项等，预期信用损失率为零。
特定资产组合	有确凿证据表明无法收回或收回可能性不大的款项，全额计提坏账准备

对于划分为账龄组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的存续期预期信用损失率对照表：

账龄	其他应收款预期信用损失率
1年以内（含1年）	0.5%
1-2年	15%
2-3年	30%
3-4年	50%
4年以上	100%

### 14、存货

#### （1）存货的分类

存货包括原材料、库存商品、低值易耗品、备品备件等。

(2) 取得和发出存货的计价方法

本公司日常存货核算，取得存货时按实际成本计价；发出存货时，按以下方法确认：① 采购存货专门用于单项业务时，按个别计价法确认；② 非为单项业务单独采购的存货，按加权平均价格计价确认。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，并按单个存货项目比较存货成本与可变现净值孰低，如存货可变现净值低于存货成本，按其差额计提存货跌价准备，计入当期损益。存货可变现净值以估计售价减去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确定。

(4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品和包装物的摊销方法为领用时一次摊销法。

## 15、合同资产

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注四、12 应收账款）。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。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作为合同负债列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，而不相关合同的合同资产和负债分别列示。

## 16、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“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，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两

项的差额时，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) 本公司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。

## 17、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### (1) 投资成本的确定

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

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

投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与

联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

## 18、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）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，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

（2）可收回金额。

## 19、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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、生产设备、运输设备、电子类设备、办公设备

及其他等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司及所属子公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-30	5	4.75--3.17
生产设备	5-10	5	19.00--9.50
运输设备	4-5	5	23.75--19.00
电子类设备	3-5	5	31.67--19.00
办公设备其他	3-5	5	31.67--19.00

### （3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

减值测试方法：对存在减值迹象的固定资产测试其可收回金额。

固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定；或无法可靠估计固定资产的公允价值净额，则以该固定资产持有期间和最终处置时预计未来现金流量现值作为其可收回金额。

## 20、使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，该成本包括：（1）租赁负债的初始计量金额；（2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；（3）承租人发生的初始直接费用；（4）承租人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。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额

计入当期损益。

## 21、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

### (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

## 22、长期资产的减值测试方法及会计处理方法

在每个资产负债表日判断长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资

产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。公司以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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。

### 23、合同负债

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

### 24、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

## 25、租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用，并计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

租赁期开始日后，因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变化的，重新确定租赁付款额，并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。

租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。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，将剩余金额计入当期损益。

## 26、预计负债

### （1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行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) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 27、收入

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

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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。附有客户额外购买选择权（例如客户奖励积分、未来购买商品的折扣券等）的合同，本公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，本公司将其作为单项履约义务。附有质量保证条款的合同，本公司对其所提供的质量保证的性质进行分析，如果质量保证在向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务，本公司将其作为单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》的规定进行会计处理。

交易价格是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。本公司确认的交易价格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。有权收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照承诺向客户转让商品或提供服务的单独售价间接确定交易价格。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司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间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。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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，本公司会考虑下列迹象：

-本公司就该商品或服务享有现时收款权利；

-本公司已将该商品的法定所有权转移给客户；

-本公司已将该商品的实物转移给客户；

-本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；

-客户已接受该商品或服务。

本公司对于提供的服务通常按照履约进度确认收入。本公司为客户提供技术服务过程中销售产品及相关设备配件被视为单项履约义务时，本公司在客户取得相关商品的控制权时点确认收入。

## 28、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括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。

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：①公司能够满足政府补助所附条件；②公司能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币 1 元）。

与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的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损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法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。对于同时包含于资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

①用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

②于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

③与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：A. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。B. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。C. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 29、递延所得税资产和递延所得税负债

#### (1) 确认递延所得税资产的依据

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

#### (2) 确认递延所得税负债的依据根据

资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

### 30、租赁

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用，并计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

租赁期开始日后，因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变化的，重新确定租赁付款额，并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。

租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的

账面价值。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，将剩余金额计入当期损益。

### 31、重要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

#### (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

### 五、税项

税种	具体税率情况
增值税	6%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

### 六、合并财务报表项目注释

#### 1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
现金	1,594.66	1.56
银行存款	139,993.02	81,936.95
合计	141,587.68	81,938.51

注：期末本公司不存在抵押、质押或冻结等限制变现或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

#### 2、应收账款

##### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	5,991,660.00	12,808,640.27
1 至 2 年	3,053,516.47	
小计	9,045,176.47	12,808,640.27
减：坏账准备	487,985.77	64,043.20
合计	8,557,190.70	12,744,597.07

##### (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	9,045,176.47	100.00	487,985.77	5.39	8,557,190.70
其中：					
组合 1：款项账龄组合	9,045,176.47	100.00	487,985.77	5.39	8,557,190.70
组合 2：特定资产组合					
合计	9,045,176.47	100.00	487,985.77	5.39	8,557,190.70

(续)

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	12,808,640.27	100.00	64,043.20	0.50	12,744,597.07
其中：					
组合 1：款项账龄组合	12,808,640.27	100.00	64,043.20	0.50	12,744,597.07
组合 2：特定资产组合					
合计	12,808,640.27	100.00	64,043.20	0.50	12,744,597.07

## ① 组合中，按款项账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,991,660.00	29,958.30	0.50
1-2 年	3,053,516.47	458,027.47	15.00
合计	9,045,176.47	487,985.77	5.39

(续)

账龄	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	12,808,640.27	64,043.20	0.50
1-2 年			
合计	12,808,640.27	64,043.20	0.50

## ② 组合中，按特定资产组合计提坏账准备的应收账款

本期无按特定资产组合计提坏账准备的应收账款。

## (3) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	64,043.20	423,942.57			487,985.77
合计	64,043.20	423,942.57			487,985.77

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 8,111,376.22 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 89.68%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 418,046.43 元。

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
太原时维科技有限公司	3,672,000.00	40.60	18,360.00
山西中微同创信息技术有限公司	1,836,000.00	20.30	9,180.00
北京博弘德源科技发展有限公司	950,000.00	10.50	142,500.00
山西芊藤科技有限公司	845,690.22	9.35	126,853.53
山西中微同创信息技术有限公司	807,686.00	8.93	121,152.90
合计	8,111,376.22	89.68	418,046.43

## (6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

**3、预付款项**

## (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,021,242.18	30.00	1,600,315.92	14.57
1-2 年			9,383,957.82	85.43
2-3 年	9,383,957.82	70.00		
合计	13,405,200.00	100.00	10,984,273.74	100.00

## (2) 账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
山西合力思创科技有限公司	9,383,957.82	2-3 年	预付的技术服务费尚未提供完毕
合计	9,383,957.82	—	—

## (3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 13,405,200.00 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 100%。

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
山西合力思创科技有限公司	13,400,000.00	99.96
北京惠德智源科技有限公司	5,200.00	0.04
合计	13,405,200.00	100.00

#### 4、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	588,922.03	348,686.34
合计	588,922.03	348,686.34

##### (1) 应收利息

本公司无应收利息。

##### (2) 应收股利

本公司无应收股利。

##### (3) 其他应收款

###### ①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	591,155.33	348,384.24
1 至 2 年		1,012.94
2 至 3 年	1,012.94	
小计	592,168.27	349,397.18
减：坏账准备	3,246.24	710.84
合计	588,922.03	348,686.34

###### ②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
备用金	2,000.00	
押金、保证金		157,302.61
往来款	4,546.23	141,899.00
职工个人负担社保	1,676.44	49,332.29
竖屏短剧合作款	583,945.60	
其他		863.28
小计	592,168.27	349,397.18
减：坏账准备	3,246.24	710.84

合计	588,922.03	348,686.34
----	------------	------------

## 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		710.84		710.84
其他应收款账面余额				
在本期：				
本期计提		2,535.40		2,535.40
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		3,246.24		3,246.24

## ④坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按账龄组合计提坏账准备	710.84	2,535.40			3,246.24
合计	710.84	2,535.40			3,246.24

## ⑤本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

## ⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
辐射影视文化传媒（北京）有限公司	竖屏短剧投资款	243,945.60	1 年以内	41.20	1,219.73
东阳壹燧影视传媒有限公司	竖屏短剧投资款	210,000.00	1 年以内	35.46	1,050.00
北京果壳世纪影视娱乐有限公司	竖屏短剧投资款	92,000.00	1 年以内	15.54	460.00
成都君成佳明影视文化传媒有限公司	竖屏短剧投资款	38,000.00	1 年以内	6.42	190.00
合计	—	583,945.60	—	98.62	2,919.73

## ⑦涉及政府补助的应收款项

本公司无涉及政府补助的应收款项。

## ⑧因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

**5、 存货**

## (1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	3,005,858.54	2,991,150.58	14,707.96
周转材料			
合计	3,005,858.54	2,991,150.58	14,707.96

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	3,018,699.24		3,018,699.24
周转材料	997.35		997.35
合计	3,019,696.59		3,019,696.59

## (2) 存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品		2,991,150.58				2,991,150.58
合计		2,991,150.58				2,991,150.58

**6、 其他流动资产**

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	238,238.32	258,088.52
合计	238,238.32	258,088.52

**7、 固定资产**

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	235,728.88	255,492.76
固定资产清理		
合计	235,728.88	255,492.76

## (1) 固定资产

## ①固定资产情况

项目	电子设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值				
1、上年年末余额	3,193,655.26		406,524.94	3,600,180.20
2、本期增加金额				
购置				
3、本期减少金额				
4、期末余额	3,193,655.26		406,524.94	3,600,180.20
二、累计折旧				
1、上年年末余额	3,032,322.06		312,365.38	3,344,687.44
2、本期增加金额	1,204.74		18,559.14	19,763.88
计提	1,204.74		18,559.14	19,763.88
3、本期减少金额				
4、期末余额	3,033,526.80		330,924.52	3,364,451.32
三、减值准备				
四、账面价值				
1、期末账面价值	160,128.46		75,600.42	235,728.88
2、年初账面价值	161,333.20		94,159.56	255,492.76

## ②暂时闲置的固定资产情况

本公司无暂时闲置的固定资产。

## ③通过经营租赁租出的固定资产

本公司无通过经营租赁租出的固定资产。

**8、无形资产**

## (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1、上年年末余额			20,726,961.39	20,726,961.39
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末余额			20,726,961.39	20,726,961.39
二、累计摊销				
1、上年年末余额			18,991,679.07	18,991,679.07
2、本期增加金额			405,129.08	405,129.08
计提			405,129.08	405,129.08

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
3、本期减少金额				
4、期末余额			19,396,808.15	19,396,808.15
三、减值准备				
四、账面价值				
1、期末账面价值			1,330,153.24	1,330,153.24
2、年初账面价值			1,735,282.32	1,735,282.32

(2) 本公司无使用寿命不确定的无形资产，无所有权或使用权受限制的无形资产。

#### 9、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
办公楼装修费	203,883.50		197,916.70	5,966.80	
合计	203,883.50		197,916.70	5,966.80	

#### 10、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	64,754.04	16,188.51	64,754.04	16,188.51
合计	64,754.04	16,188.51	64,754.04	16,188.51

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	3,557,535.32	
可抵扣亏损	32,655,362.25	33,706,727.34
合计	36,212,897.57	33,706,727.34

#### 11、短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	1,001,041.67	0.00
合计	1,001,041.67	0.00

说明：2023 年 11 月 30 日，本公司与北京农商行股份有限公司签订借款合同，借款金额 1,000,000.00 元。借款期限 2023 年 12 月 12 日-2024 年 12 月 12 日，北京国华文科融资担保有限公司进行担保、李满红和黄玉杰提供保证。截止 2023 年 12 月 31 日，借款本金 1,000,000.00 元，借款利息 1,041.67 元。

#### 12、应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

商品采购款	410,290.00	1,415,309.82
服务费	1,877,132.18	4,381,454.18
合计	2,287,422.18	5,796,764.00

**13、合同负债**

项目	期末余额	上年年末余额
预收商品采购款		17,699.12
合计		17,699.12

**14、应付职工薪酬**

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	372,277.31	1,580,810.90	1,836,241.10	116,847.11
二、离职后福利-设定提存计划	75,260.70	171,056.86	237,895.46	8,422.10
三、辞退福利				
合计	447,538.01	1,751,867.76	2,074,136.56	125,269.21

## (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	330,932.34	1,402,376.41	1,622,403.46	110,905.29
2、职工福利费				
3、社会保险费	16,808.22	112,606.25	124,694.14	4,720.33
其中：基本医疗保险费	16,247.56	103,944.83	115,596.18	4,596.21
工伤保险费	560.66	8,661.42	9,097.96	124.12
4、住房公积金	13,257.00	51,460.00	63,817.00	900.00
5、工会经费和职工教育经费	11,279.75	14,368.24	25,326.50	321.49
合计	372,277.31	1,580,810.90	1,836,241.10	116,847.11

## (3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	72,270.24	164,955.36	229,058.72	8,166.88
2、失业保险费	2,990.46	6,101.50	8,836.74	255.22
合计	75,260.70	171,056.86	237,895.46	8,422.10

**15、应交税费**

项目	期末余额	上年年末余额
增值税		50,749.66
城市维护建设税		1,776.33

项目	期末余额	上年年末余额
教育费附加		761.24
地方教育费附加		507.50
个人所得税	283.00	5,218.34
印花税		988.51
合计	283.00	60,001.58

**16、其他应付款**

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	11,087,882.65	7,328,908.40
合计	11,087,882.65	7,328,908.40

**(1) 应付利息**

本公司无应付利息。

**(2) 应付股利**

本公司无应付股利。

**(3) 其他应付款**

## ①按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	10,771,853.77	7,205,458.43
竖屏短剧合作款	223,510.00	
社会保险费	18,975.54	24,431.91
员工报销款	73,543.34	99,018.06
合计	11,087,882.65	7,328,908.40

## ②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
穆晶	5,000,000.00	资金紧张，未予偿还
共青城国骏投资管理合伙企业（有限合伙）	400,000.00	资金紧张，未予偿还
北京岳海顺通贸易有限公司	180,000.00	资金紧张，未予偿还
合计	5,580,000.00	

**17、其他流动负债**

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税		2,300.88
合计		2,300.88

**18、股本**

项目	上年年末余	本次变动增减（+、—）	期末余额
----	-------	-------------	------

	额	发行新股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股份总数	38,000,000.00						38,000,000.00

注：实收资本（股本）历次变化情况详见附注一、（三）历史沿革。

### 19、资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	16,852,534.63			16,852,534.63
合计	16,852,534.63			16,852,534.63

### 20、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	83,299.42			83,299.42
合计	83,299.42			83,299.42

### 21、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	-38,940,918.18	-23,618,368.20
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	-38,940,918.18	-23,618,368.20
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-5,968,897.26	-15,322,549.98
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本		
期末未分配利润	-44,909,815.44	-38,940,918.18

### 22、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	27,981,610.29	26,557,374.81	49,012,647.90	53,240,910.93
其他业务				
合计	27,981,610.29	26,557,374.81	49,012,647.90	53,240,910.93

#### (1) 主营业务（分业务）

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
软硬件产品贸易	10,609,487.72	10,288,318.18	19,982,261.30	26,578,607.64
技术服务	13,757,512.18	13,555,031.07	28,570,829.11	26,662,303.29

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
自有软件	3,614,610.39	2,587,610.46	459,557.49	
竖屏短剧合作款		126,415.10		
合计	27,981,610.29	26,557,374.81	49,012,647.90	53,240,910.93

## (2) 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
北京	27,764,148.44	26,543,774.81	33,821,737.90	39,617,981.19
山西	217,461.85	13,600.00	15,190,910.00	13,622,929.74
合计	27,981,610.29	26,557,374.81	49,012,647.90	53,240,910.93

## 23、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	4,492.81	8,506.59
教育费附加	1,568.52	3,336.66
地方教育费附加	1,045.66	2,224.44
印花税	13,625.86	12,676.16
合计	20,732.85	26,743.85

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## 24、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	356,910.60	496,667.38
业务招待费	9,243.50	75,723.63
办公费	589.62	1,099.30
交通差旅费	31,565.04	141,109.84
折旧摊销费	1,993.20	1,328.80
其他	44,459.06	27,900.00
合计	444,761.02	743,828.95

## 25、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,702,255.65	2,168,289.27
房租、物业管理费	315,787.85	546,313.83
业务招待费	70,023.01	226,923.19
办公费	12,708.25	22,087.62
交通差旅费	163,387.46	170,292.38

项目	本期金额	上期金额
折旧摊销费	620,816.46	424,153.71
审计、评估、咨询费	345,563.23	372,339.66
服务费	113,702.72	
广告费	17,000.00	
其他	175,371.46	273,179.80
合计	3,536,616.09	4,203,579.46

**26、研发费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬		2,213,655.55
折旧摊销费		1,183.04
宽带使用费		0.00
外购服务费		650,388.36
用于研发活动的软件的摊销费用		106,194.72
知识产权的申请费等费用		64,650.19
合计		3,036,071.86

**27、财务费用**

项目	本期金额	上期金额
利息支出	1,979.17	0.00
减：利息收入	278.72	1,010.40
利息净支出	1,700.45	-1,010.40
手续费	12,584.57	3,381.39
合计	14,285.02	2,370.99

**28、其他收益**

项目	本期金额	上期金额
代扣个人所得税手续费返还	1,551.54	5,128.58
稳岗补贴	1,500.00	23,000.00
增值税即征即退	110,840.72	15,363.01
合计	113,892.26	43,491.59

**29、信用减值损失**

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-423,942.57	-64,043.20
其他应收款坏账损失	-3,062.17	-710.84
合计	-427,004.74	-64,754.04

**30、资产减值损失**

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-2,991,150.58	
合计	-2,991,150.58	

**31、营业外支出**

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
存货报废进项税转出		495,559.94	
捐赠支出	72,380.00		72,380.00
税收滞纳金	94.70		94.70
合计	72,474.70	495,559.94	72,474.70

**32、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		
递延所得税费用		2,564,869.45
合计		2,564,869.45

## (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	-5,968,897.26
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,492,224.33
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	44,112.65
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	1,499,176.40
加速折旧、加计扣除费用的影响	-51,064.72
利用以前期间的税务亏损	
所得税费用	

**33、现金流量表项目**

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	278.72	1,010.40
往来款	5,000,000.00	
借款	223,510.00	19,989,630.00
押金、保证金	125,499.00	15,000.00
政府补助	1,634.68	23,000.00
其他	5,252.02	1,877.78

项目	本期金额	上期金额
合计	5,356,174.42	20,030,518.18

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用付现部分	1,176,647.56	2,278,549.41
往来款	379,945.60	
借款	30,306.03	9,194,396.00
押金、保证金	60,000.00	155,499.00
合计	1,646,899.19	11,628,444.41

**34、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
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-5,968,897.26	-15,322,549.98
加：资产减值准备	2,991,150.58	
信用减值损失	427,004.74	64,754.04
使用权资产折旧费		
固定资产折旧	19,763.88	12,834.47
无形资产摊销	405,129.08	413,831.08
长期待摊费用摊销	197,916.70	67,961.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,979.17	
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		2,569,836.84
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）	13,838.05	9,087,578.95
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	5,218,326.85	-15,553,774.77
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-4,245,625.12	16,911,578.87
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-939,413.33	-1,747,949.34
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		

补充资料	本期金额	上期金额
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	141,587.68	81,938.51
减：现金的上年年末余额	81,938.51	1,918,772.55
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	59,649.17	-1,836,834.04

## (2) 现金及现金等价物

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	141,587.68	81,938.51
其中：库存现金	1,594.66	1.56
可随时用于支付的银行存款	139,993.02	81,936.95
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	141,587.68	81,938.51

**35、租赁**

## (1) 本公司作为承租人

## ① 计入本年损益情况

项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额
短期租赁费用（适用简化处理）	管理费用	324,665.85

## ②与租赁相关的现金流量流出情况

项 目	现金流量类别	本年金额
对短期租赁和低价值资产支付的付款额（适用简化处理）	经营活动现金流出	213,029.44
合 计	—	213,029.44

**七、研发支出**

## (1) 研发支出本期发生额情况

项 目	本期金额	上期金额
费用化研发支出		3,036,071.86
合 计		3,036,071.86

## (2) 费用化研发支出

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬		2,213,655.55

项目	本期金额	上期金额
折旧摊销费		107,377.76
委托研发费用		650,388.36
其他费用		64,650.19
合计		3,036,071.86

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

本公司本期未发生非同一控制下企业合并。

### 2、同一控制下企业合并

本公司本期未发生同一控制下企业合并。

### 3、其他原因的合并范围变动

本公司本期无其他原因的合并范围变动。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
北京时代星盟互动科技有限公司	北京	北京	技术开发；技术咨询；技术推广服务；应用软件开发服务；数据处理、版权贸易等	100%	0.00	购买

#### (2) 重要的非全资子公司

本公司无非全资子公司。

#### (3) 使用集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

本公司使用企业集团资产和清偿企业集团债务不存在重大限制。

#### (4) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

本公司未向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供重大财务支持或其他支持。

### 2、在合营企业或联营企业中的权益

本公司无合营企业或联营企业。

## 十、政府补助

### 1、本期新增的政府补助情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税即征即退	110,840.72	其他收益	110,840.72
扩岗补贴	1,500.00	其他收益	1,500.00
合计	112,340.72		112,340.72

## 2、计入当期损益的政府补助金额

项目	本期金额	上期金额
计入其他收益的政府补助金额	112,340.72	38,363.01
合计	112,340.72	38,363.01

## 十一、与金融工具相关的风险

本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。各项金融工具的详细情况说明见附注“六、合并财务报表项目注释”。公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。

## 1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行了解评估。公司通过对已有客户信用评级以及应收账款账龄分析来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

## 2、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

## 3、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、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，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 十二、公允价值的披露

本公司金融资产和负债主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款和应付款项等。由于上述金融资产和负债预计变现时限较短，因此其账面价值与公允价值差异不重大。

## 十三、关联方及关联交易

## 1、本公司的子公司情况

详见附注九、1、在子公司中的权益。

## 2、本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

## 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
黄玉杰	法定代表人

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王坦	总经理、董事
李满红	持股 5%以上股东、董事长
穆晶	持股 5%以上股东、董事
黄顺兰	财务负责人
曾立杰	董事会秘书
山西朋盛咨询合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上股东
宁夏万联星盟股权投资合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上股东
太原时维科技有限公司	受实际控制人王坦控制

### 5、关联方交易情况

#### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### ①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
太原时维科技有限公司	采购商品	182,374.34	228,572.58
太原时维科技有限公司	接受劳务	15,094.34	650,388.36

##### ②销售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
太原时维科技有限公司	提供劳务	67,924.42	

#### （2）关联受托管理/委托管理情况

本公司本报告期无关联受托管理/委托管理情况。

#### （3）关联承包情况

本公司本报告期无关联承包情况。

#### （4）关联租赁情况

本公司本报告期无关联租赁情况。

#### （5）关联担保情况

2023 年 11 月 30 日，本公司与北京农商银行股份有限公司签订借款合同，借款金额 1,000,000.00 元。借款期限 2023 年 12 月 12 日-2024 年 12 月 12 日，北京国华文科融资担保有限公司进行担保、李满红和黄玉杰提供保证。

#### （6）关联方资金拆借

本公司 2023 年度向太原时维科技有限公司借款 3,337,500.00 元，截止 2023 年 12 月 31 日尚余 5,186,853.77 元未归还。

#### （7）关联方资产转让、债务重组情况

本公司本报告期无关联方资产转让、债务重组情况。

#### （8）其他关联交易

本公司本报告期无其他关联交易。

**6、关联方应收应付款项**

项目名称	期末余额	上年年末余额
应收账款：		
太原时维科技有限公司	3,672,000.00	
其他应付款：		
李满红	25,661.68	
穆晶	5,000,000.00	5,000,000.00
太原时维科技有限公司	5,186,853.77	1,599,630.00

**7、关联方承诺**

本公司本报告期无关联方承诺事项。

**十四、承诺及或有事项****1、重大承诺事项**

本公司本报告期无需要披露的承诺事项。

**2、或有事项**

本公司本报告期无需要披露的或有事项。

**十五、资产负债表日后事项**

本公司本报告期无需要披露的资产负债表日后事项。

**十六、其他重要事项**

本公司本报告期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****1、应收账款****(1) 按账龄披露**

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	5,991,660.00	12,808,640.27
1 至 2 年	3,053,516.47	
小计	9,045,176.47	12,808,640.27
减：坏账准备	487,985.77	64,043.20
合计	8,557,190.70	12,744,597.07

**(2) 按坏账计提方法分类列示**

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					

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的应收账款	9,045,176.47	100.00	487,985.77	5.39	8,557,190.70
其中：					
组合 1：款项账龄组合	9,045,176.47	100.00	487,985.77	5.39	8,557,190.70
组合 2：特定资产组合					
合计	9,045,176.47	100.00	487,985.77	5.39	8,557,190.70

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	12,808,640.27	100.00	64,043.20	0.50	12,744,597.07
其中：					
组合 1：款项账龄组合	12,808,640.27	100.00	64,043.20	0.50	12,744,597.07
组合 2：特定资产组合					
合计	12,808,640.27	100.00	64,043.20	0.50	12,744,597.07

① 组合中，按款项账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,991,660.00	29,958.30	0.50
1-2 年	3,053,516.47	458,027.47	15.00
合计	9,045,176.47	487,985.77	5.39

(续)

账龄	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	12,808,640.27	64,043.20	0.50
1-2 年			
合计	12,808,640.27	64,043.20	0.50%

② 组合中，按特定资产组合计提坏账准备的应收账款

本期无按特定资产组合计提坏账准备的应收账款。

## (3) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	64,043.20	423,942.57			487,985.77
合计	64,043.20	423,942.57			487,985.77

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 8,111,376.22 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 89.68%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 418,046.43 元。

债务人名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
太原时维科技有限公司	3,672,000.00	40.60	18,360.00
山西中微同创信息技术有限公司	1,836,000.00	20.30	9,180.00
北京博弘德源科技发展有限公司	950,000.00	10.50	142,500.00
山西芊藤科技有限公司	845,690.22	9.35	126,853.53
山西中微同创信息技术有限公司	807,686.00	8.93	121,152.90
合计	8,111,376.22	89.68	418,046.43

## (6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

## 2、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	588,922.03	348,686.34
合计	588,922.03	348,686.34

## (1) 应收利息

本公司无应收利息。

## (2) 应收股利

本公司无应收股利。

## (3) 其他应收款

## ①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	591,155.33	348,384.24
1 至 2 年		1,012.94
2 至 3 年	1,012.94	
小计	592,168.27	349,397.18
减：坏账准备	3,246.24	710.84
合计	588,922.03	348,686.34

## ②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
备用金	2,000.00	
押金、保证金		157,302.61
往来款	4,546.23	141,899.00
职工个人负担社保	1,676.44	49,332.29
竖屏短剧合作款	583,945.60	
其他		863.28
小计	592,168.27	349,397.18
减：坏账准备	3,246.24	710.84
合计	588,922.03	348,686.34

## 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		710.84		710.84
其他应收款账面余额				
在本期：				
本期计提		2,535.40		2,535.40
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		3,246.24		3,246.24

## ④坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	

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	
按账龄组合计提坏账准备	710.84	2,535.40			3,246.24
合计	710.84	2,535.40			3,246.24

## ⑤本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

## ⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
辐射影视文化传媒（北京）有限公司	竖屏短剧投资款	243,945.60	1 年以内	41.20	1,219.73
东阳垚燚影视传媒有限公司	竖屏短剧投资款	210,000.00	1 年以内	35.46	1,050.00
北京果壳世纪影视娱乐有限公司	竖屏短剧投资款	92,000.00	1 年以内	15.54	460.00
成都君成佳明影视文化传媒有限公司	竖屏短剧投资款	38,000.00	1 年以内	6.42	190.00
合计	—	583,945.60	—	98.62	2,919.73

## ⑦涉及政府补助的应收款项

本公司无涉及政府补助的应收款项。

## ⑧因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

**3、长期股权投资**

## (1) 长期股权投资分类

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	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

## (2) 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

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
北京时代星盟互动科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	1,000,000.00			1,000,000.00		

**4、营业收入和营业成本**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	27,981,610.29	26,557,374.81	49,012,647.90	53,240,910.93
其他业务				
合计	27,981,610.29	26,557,374.81	49,012,647.90	53,240,910.93

## (1) 主营业务（分业务）

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
软硬件产品贸易	10,609,487.72	10,288,318.18	19,982,261.30	26,578,607.64
技术服务	13,757,512.18	13,555,031.07	28,570,829.11	26,662,303.29
自有软件	3,614,610.39	2,587,610.46	459,557.49	
竖屏短剧合作款		126,415.10		
合计	27,981,610.29	26,557,374.81	49,012,647.90	53,240,910.93

## (2) 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
北京	27,764,148.44	26,543,774.81	33,821,737.90	39,617,981.19
山西	217,461.85	13,600.00	15,190,910.00	13,622,929.74
合计	27,981,610.29	26,557,374.81	49,012,647.90	53,240,910.93

**十八、补充资料****净资产收益率及每股收益**

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-45.88	-0.1571	
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-45.19	-0.1552	

**1、每股收益**

## (1) 指标

项目	本期金额	上期金额
基本每股收益	-0.1571	-0.4032
扣除非经常性损益后基本每股收益	-0.1552	-0.3902

## (2) 计算方法

项目	代码	本期金额	上期金额
归属于公司普通股股东净利润	P1	-5,968,897.26	-15,322,549.98
报告期非经常性损益	F	-72,474.70	-495,559.94
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	-5,896,422.56	-14,826,990.04
期初股份总数	S0	38,000,000	38,000,000
报告期因公积金转增股本增加股份数	S1		
因未分配利润转增股本增加股份数	S2		
因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi		
因回购等减少股份数	Sj		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+S2/2+Si*Mi/M-0-Sj*Mj/M0-Sk$	38,000,000	38,000,000
归属于公司普通股股东的基本每股收益	X1=P1/S	-0.1571	-0.4032
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	X2=P2/S	-0.1552	-0.3902

注：本公司不存在稀释性潜在普通股。

## 2、净资产收益率

## (1) 指标

项目	本期金额	上期金额
加权平均净资产收益率	-45.88%	-64.77%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	-45.19%	-62.03%

## (2) 计算方法

项目	代码	本期数	上期数
归属于公司普通股股东净利润	P1	-5,968,897.26	-15,322,549.98
非经常性损益	F	-72,474.70	-495,559.94
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	-5,896,422.56	-14,826,990.04
期初股份总数	S0	38,000,000	38,000,000

项目	代码	本期数	上期数
归属于公司普通股股东的期初净资产	E0	15,994,915.87	31,317,465.85
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	Ei		
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	Ej		
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mj		
因其他交易或事项引起的净资产增减变动	Ek		
发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数	Mk		
报告期月份数	M0	12	12
归属于公司普通股股东的期末净资产	E	10,026,018.61	15,994,915.87
全面摊薄净资产收益率	$Y1 = P1/E$	-59.53%	-95.80%
加权平均净资产收益率	$Y2 = P1 / (E0 + P1/2 + Ei * Mi / M0 - Ej * Mj / M0 + Ek * Mk / M0)$	-45.88%	-64.77%
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率	$Y3 = P2/E$	-58.81%	-92.70%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	$Y4 = P2 / (E0 + P2/2 + Ei * Mi / M0 - Ej * Mj / M0 + Ek * Mk / M0)$	-45.19%	-62.03%

法定代表人：李满红

主管会计工作的负责人：黄顺兰

会计机构负责人：黄顺兰

北京时代星盟科技股份有限公司

2024 年 4 月 26 日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
营业外收入	0
营业外支出	-72,474.70
非经常性损益合计	-72,474.70
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	-72,474.70

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用