



邦富莱

NEEQ: 872547

北京邦富莱苏蒙科技股份有限公司



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、公司负责人李晓娇、主管会计工作负责人高礼进及会计机构负责人（会计主管人员）高礼进保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、北京政远会计师事务所（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

北京政远会计师事务所（普通合伙）为公司出具《关于北京邦富莱苏蒙科技股份有限公司 2023 年度财务报表无保留意见审计报告中与持续经营相关的重大不确定性段涉及事项的专项说明》（政远专字（2024）第 0010 号）指出：我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2. 所述，邦富莱公司 2023 年 12 月 31 日净资产为 544,692.41 元，2022 年度净利润为 489,238.95 元，经营活动产生的现金流量净额为-475.08 元，现金流量紧张导致 2023 年度无法支付人员工资及社保。本公司由于受到业务转型影响，由信息传输、软件和信息技术服务业行业向科技推广和应用服务业转型仍未完成。这些事项或情况虽相比 2022 年度有所好转，但依然表明存在可能导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

公司董事会认为北京政远会计师事务所（普通合伙）对导致公司持续经营能力的重大不确定性的判断，揭示了公司面临的风险，该意见客观地反映了公司的实际情况和财务状况。公司董事会认为上述带持续经营重大不确定性段落的无保留意见所涉及事项对公司 2023 年度报告期内的财务状况、经营成果和现金流量有一定影响。

针对审计意见持续经营重大不确定性段落所强调事项，公司将积极采取下列措施予以应对：

- （1）预计 2024 年公司将努力进行战略调整，争取于新业务范围内稳固经营基础；
- （2）强化核心竞争力，改善经营不足；
- （3）加强营销模式并拓展新业务；
- （4）加强业务团队的建设和管理，完善人员考核机制和激励机制；
- （5）通过优化服务、提高服务质量，积累稳定的客户群体。

北京政远会计师事务所（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了与持续经营相关的重大不确定性段的无保留意见的审计报告。董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2023 年度财务状况和经营成果。董事会正组织采取积极有效措施，消除审计报告中所强调事项对公司的影响。

- 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	13
第四节	股份变动、融资和利润分配	16
第五节	公司治理	19
第六节	财务会计报告	23
附件	会计信息调整及差异情况	68

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

释义

释义项目		释义
本公司、公司、ST 邦富、邦富莱	指	北京邦富莱苏蒙科技股份有限公司
四海德顺	指	无锡四海德顺国际贸易有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司章程》	指	《北京邦富莱苏蒙科技股份有限公司章程》
磨料磨具	指	工业用砂轮、切割片等消耗品
主办券商	指	粤开证券股份有限公司
会计事务所	指	北京政远会计师事务所（普通合伙）
报告期、本年度、本期	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
高级管理人员	指	公司总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京邦富莱苏蒙科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Blondflex Sumeng Technology Co.,Ltd		
法定代表人	高礼进	成立时间	2014年9月2日
控股股东	控股股东为（无锡四海德顺国际贸易有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李杰），无一致行动人
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(I)-软件和信息技术服务业(I65)-信息系统集成服务(I652)-信息系统集成服务(I6520)		
主要产品与服务项目	计算机信息系统集成与专业技术服务业务		
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	邦富莱	证券代码	872547
挂牌时间	2018年1月26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）	5,000,000
主办券商（报告期内）	粤开证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广州市黄埔区科学大道60号开发区控股中心19、22、23层		
联系方式			
董事会秘书姓名	高礼进	联系地址	北京市顺义区赵全营镇兆丰产业基地园盈路7号
电话	010-82717007	电子邮箱	2253944319@qq.com
传真	010-82717007		
公司办公地址	北京市顺义区赵全营镇兆丰产业基地园盈路7号	邮政编码	214000
公司网址	www.bondflex.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	91110108306692767M		
注册地址	北京市市辖区顺义区赵全营镇兆丰产业基地园盈路7号		
注册资本（元）	5,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司原主营业务为向大型系统集成商提供计算机信息系统集成和专业技术服务等。随着公司新管理层的加入，公司未来发展规划为磨片、切片、陶瓷砂轮、大切片、磨轧辊、轴承磨、高尖端砂轮等相关产品。公司计划开展的新主营业务销售渠道包含直销、经销商销售及互联网销售。公司拟组建拥有磨料磨具行业丰富的专业经验及客户累计的直销团队，通过直销客户进一步拓展关联客户，扩大各区域直销规模。公司未来商业模式的收入来源为产品销售，通过直销团队、经销商及互联网渠道接触客户后，根据客户所处行业、使用设备及加工特点为客户提供专业咨询，选择合适的产品型号及产品特性，持续跟进客户使用情况，并通过客户反馈对特定批次产品进行特性调整。对于海外客户，公司通过小批量订单进行试代加工服务，并依靠产品稳定质量持续获得增量订单。

(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	1,056,603.75	2,056,603.80	-48.62%
毛利率%	92.28%	67.89%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	489,238.95	450,783.35	8.53%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	489,276.45	459,423.4	6.5%
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）	163.04%	-265.26%	-
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）	163.05%	-270.35%	-
基本每股收益	0.10	0.09	11.11%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	2,424,650.95	1,472,454.51	64.67%
负债总计	1,879,958.54	1,417,001.05	32.67%
归属于挂牌公司股东的净资产	544,692.41	55,453.46	882.25%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.11	0.01	1,000%
资产负债率%（母公司）	77.54%	96.23%	-
资产负债率%（合并）	77.54%	96.23%	-

流动比率	1.07	1	-
利息保障倍数	-	-	-
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	-475.08	-4,378.46	-89.15%
应收账款周转率	0.39	1.4	-
存货周转率	0	0	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	64.67%	160.33%	-
营业收入增长率%	-48.62%	5,668.89%	-
净利润增长率%	8.53%	147.68%	-

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	875	0.04%	1,350.08	0.09%	-35.19%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	1,978,000	81.58%	1,358,500	92.26%	45.60%
其他应收款	41,250	1.70%	63,000	4.28%	-34.52%
固定资产	212.82	0.01%	212.82	0%	0%
递延所得税资产	404,313.13	16.68%	49,391.61	3.35%	718.59%
应付账款	208,095.95	8.58%	208,095.95	14.13%	0%
应付职工薪酬	317,210.79	13.08%	154,123.83	10.47%	105.82%
应交税费	155,637.27	6.42%	164,672.07	11.18%	-5.49%
其他应付款	1,199,014.53	49.45%	890,109.20	60.45%	34.70%

项目重大变动原因：

- 1.应收账款重大变动分析：应收账款科目较上年期末变动比例为45.60%，主要原因为公司新开发的客户款项未回笼。
- 2.其他应收款重大变动分析：其他应收款科目较上年期末变动比例为-34.52%，主要原因为费用报销减少其他应收款。
- 3.递延所得税资产重大变动分析：递延所得税资产科目较上年期末变动比例为718.59%，主要原因为本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异。
- 4.应付职工薪酬重大变动分析：应付职工薪酬科目较上年期末变动比例为105.82%，主要原因为管理人员工资未发全。
- 5.其他应付款重大变动分析：其他应付款科目较上年期末变动比例为34.70%，主要原因为公司间往来。

(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	1,056,603.75	-	2,056,603.80	-	-48.62%
营业成本	81,543.48	7.71%	660,377.34	32.11%	-87.65%
毛利率%	92.28%	-	67.89%	-	-
销售费用	0.00	0%	0.00	0%	0%
管理费用	327,586.07	31.00%	447,128.96	21.74%	-26.74%
研发费用	0	0%	0.00	0%	0%
财务费用	231.96	0%	239.46	0%	3.13%
信用减值损失	-522,250.00	-49.43%	-474,215	23.06%	10.13%
资产减值损失	0	0%	0	0%	0%
其他收益	0	0%	0	0%	0%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动 收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	134,367.43	12.72%	462,303.42	22.47%	-70.93%
营业外收入	0	0%	0	0%	0%
营业外支出	50.00	0%	11,520.07	0.56%	-99.56%
所得税	-354,921.52	-33.59%	0	0%	-
净利润	489,238.95	46.30%	450,783.35	21.92%	8.53%

项目重大变动原因：

- 1.营业收入重大变动分析：营业收入科目较上年期末变动比例为-48.62%，主要为客户减少。
- 2.营业成本重大变动分析：营业成本科目较上年期末变动比例为-87.65%，主要为本年提供给客户的软件为成熟技术，只有相关的人工成本。
- 3.信用减值损失重大变动分析：信用减值损失科目较上年期末变动比例为 10.13%，主要为提取应收账款坏账准备。
- 4.所得税重大变动分析：主要为递延所得税资产调整。

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	1,056,603.75	2,056,603.80	-48.62%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	81,453.48	660,377.34	-87.67%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
系统集成	1,056,603.75	81,453.48	92.28%	-48.62%	-87.67%	35.94%

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

营业收入的降低主要为客户的减少，营业成本的变动主要为本年提供给客户的软件为成熟技术，只有相关人工成本。

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	江苏中孚产业招商发展有限公司	537,735.84	50.89%	否
2	铜陵卖炭翁智慧物流有限公司	518,867.91	49.11%	否
合计		1,056,603.75	100%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	无	0	0%	
合计			0	-

(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	-475.08	-4,378.46	-89.15%
投资活动产生的现金流量净额	0	0	0
筹资活动产生的现金流量净额	0	0	0%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额与上年同期相比变动比例为-89.15%，主要为收到其他与经营活动有关的现金、支付其他与经营活动有关的现金。

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

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
第一大股东、控股股东及实际控制人变更风险	报告期内公司第一大股东、控股股东为无锡四海德顺国际贸易有限公司,实际控制人为无锡四海德顺国际贸易有限公司法定代表人, 控股股东李小杰先生。截止 2022 年 12 月 31 日, 四海德顺持有公司 56.25% 股份以及剩余所有公司股份的表决权, 对本公司拥有绝对控制权。公司控制权转移前已建立健全法人治理结构且四海德顺承诺收购后不会对公司独立性产生不利影响, 但四海德顺及其实际控制人仍能以绝对控制权影响公司经营管理决策, 存在影响其他股东利益的可能性。公司存在第一大股东、控股股东及实际控制人变更后导致的控制不当风险。
主营业务收入大幅下降风险	报告期内公司行业属性变更至制造业。本次行业变更跨越较大, 公司原有的经营经验, 技术、客户资源以及商业模式都不适用于新行业, 公司新业务板块未产生营业收入, 收购方四海德顺将会利用公司平台增强公司持续经营能力与长期发展能力, 提升公司价值与股东回报, 但公司在新行业中依然存在经营成果不及预期风险。
公司治理风险	公司于 2017 年 8 月由有限公司整体变更为股份有限公司, 公司挂牌至今已制定了较为完备的公司章程、“三会” 议事规则、《关联交易管理办法》《信息披露制度》《对外投资管理制度》《对外担保管理办法》等制度。但由于股份公司报告期内发生控制权转移, 公司治理层、管理层进行换届后, 新任董监高对

	规范运作的意识有待提高，公司新任管理层对上述规则的理解和执行尚需要在公司运营过程中不断完善，新员工对于内部控制的执行效果有待考察。因此,公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。
经营活动现金流量，投资活动现金流量不足的风险	公司目前所处的制造业需求较大的固定资产，劳动力资源以及营运资金投入，公司将在未来逐步进行经营与投资计划，预计需求大量相应的经营与投资活动现金,若公司无法及时进行相应的资本投入与融资计划，将面临现金流不足或断裂风险。
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input 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.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）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）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
收购人	2020年7月27日		收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
收购人	2020年7月27日		收购	符合收购人资格的承诺	承诺收购人符合收购非上市公司公众公司的资格标准	正在履行中
收购人	2020年7		收购	尽量避免	承诺减少和规	正在履行中

	月 27 日			或减少关联交易的承诺	范与公众公司之间的关联交易	
收购人	2020 年 7 月 27 日		收购	关于保持独立性承诺	承诺收购后保持公众公司独立性	正在履行中
收购人	2020 年 7 月 27 日		收购	关于收购过渡期内安排的承诺	承诺过渡期内不通过控股股东改选董事会，被收购公司不为收购人提供担保，被收购公司不发行股份募集资金，不进行处置公司资产、调整公司主要业务、担保、贷款等可能对公司的资产、负债、权益或者经营成果造成重大影响的事宜	已履行完毕
收购人	2020 年 7 月 27 日		收购	关于股份限售及是否存在股权代持的承诺	收购人承诺收购完成后 12 个月内不得转让收购股份，承诺不存在股权代持或影响挂牌公司控制权稳定的情形	正在履行中
收购人	2020 年 7 月 27 日		收购	关于不注入金融类、房地产类企业或资产的承诺	收购人不会注入金融类企业或金融类资产、开展与金融类企业或金融类资产有关的业务，不会将公司资金以任何方式提供给金融类企业使用或用于金融类资产，不利用公司为金融类企业	正在履行中

					或金融类资产业务提供帮助。不将其控制的房地产行业的资产或业务注入，不会利用公司开展与房地产开发或房地产投资有关的业务等。	
实际控制人或控股股东	2020年7月27日		收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2020年7月27日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2020年7月27日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	5,000,000	100%	0	5,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	2,812,500	56.25%	0	2,812,500	56.25%
	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		5,000,000	-	0	5,000,000	-
普通股股东人数		3				

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	无锡四海德顺国际贸易有限公司	2,812,500	0	2,812,500	56.25%	0	2,812,500	0	0
2	泰州邦富莱企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	0	1,687,500	1,687,500	33.75%	0	1,687,500	0	0

3	泰州苏蒙 企业管理 咨询合伙 企业（有 限合伙）	0	500,000	500,000	10%	0	500,000	0	0
4	寇峰	1,687,500	- 1,687,500	0	0%	0	0	0	0
5	李东平	500,000	-500,000	0	0%	0	0	0	0
	合计	5,000,000	0	5,000,000	100%	0	5,000,000	0	0
公司股东之间无关联关系									

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

公司控股股东为无锡四海德顺国际贸易有限公司。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为无锡四海德顺国际贸易有限公司，法定代表人、控股股东为李小杰先生。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一）报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二）存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
高礼进	董事长、董事、财务负责人、信息披露负责人	男	1978 年 12 月	2023 年 12 月 26 日	2026 年 12 月 26 日	0	0	0	0%
李晓娇	董事、总经理	女	1991 年 1 月	2023 年 12 月 26 日	2026 年 12 月 26 日	0	0	0	0%
李平娇	董事	女	1988 年 1 月	2023 年 12 月 26 日	2026 年 12 月 26 日	0	0	0	0%
戴威	董事	男	1992 年 7 月	2023 年 12 月 26 日	2026 年 12 月 26 日	0	0	0	0%
陈兴文	董事	男	1987 年 3 月	2023 年 12 月 26 日	2026 年 12 月 26 日	0	0	0	0%
黄红梅	监事、监事会主席	女	1981 年 6 月	2023 年 12 月 26 日	2026 年 12 月 26 日	0	0	0	0%
高颖吉	监事	男	1989 年 11 月	2023 年 12 月 26 日	2026 年 12 月 26 日	0	0	0	0%
朱晔	职工代表监事	女	1992 年 6 月	2023 年 12 月 26 日	2026 年 12 月 26 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事李晓娇和戴威是夫妻关系，李平娇和陈兴文是夫妻关系

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
舒思钊	董事长、总经理	离任	无	个人原因
李文安	董事	离任	无	个人原因
高礼进	董事、财务负责人	新任	董事长、董事、财务负责人	换届
李晓娇	董事	新任	总经理、董事	换届
李平娇	无	新任	董事	换届
陈兴文	无	新任	董事	换届

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

李平娇，女，汉族，1988年生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。2018年11月至2023年12月，个体户。

陈兴文，男，汉族，1987年出生，中国籍，无境外永久居留权，初中学历。2018年11月至2023年12月，自由职业者。

(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	1	0	0	1
财务人员	1	0	0	1
销售人员	0	0	0	0
技术人员	0	0	0	0
行政人员	1	0	0	1
员工总计	3			3

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0

硕士	0	0
本科	2	2
专科	1	1
专科以下	0	0
员工总计	3	3

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

本年度公司员工薪酬政策稳定，对销售、技术以及财务等相关人员进行职前专业培训。截至目前，公司尚无需要承担费用的离职退休人员。

(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》以及全国股份转让系统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，建立健全公司内部管理和控制制度，公司于 2022 年度制定了《信息披露制度》《年报信息披露重大差错责任追究制度》并在本年度按照制度严格执行。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基本能够按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

(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，积极认真发挥对公司经营、财务运行的监督和检查职责。监事会认为：报告期内，董事会工作规范、认真执行了股东大会的各项决议，董事、高级管理人员勤勉尽职，在执行职务时不存在违反法律法规、《公司章程》或损害公司和员工利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司业务、人员、机构、财务独立，具备独立经营的能力。

1、资产独立完整。公司拥有完整的生产经营所需的必要场所与设施，合法拥有场所、商标、相关设备

设施、计算机软件著作权等资产的所有权及使用权。公司资产界定明确，独立于控股股东及其关联方。

2、人员独立。公司在劳动人事方面有独立完整的体系，完全独立于各股东及关联企业。公司高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务或领取薪酬。董监高人员均按照《公司法》和《公司章程》的规定产生。

3、财务独立。公司拥有独立的财务部门，按照《会计法》《企业会计准则》及其他财务会计法规、条例，结合自身的实际情况，建立了独立的财务核算体系，具有规范的财务会计制度，能够独立做出财务决策。

4、机构独立。公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会及总经理负责的管理层，建立了完整、独立的法人治理结构并规范运作，公司与股东及其他关联方不存在机构混同的情形。

5、业务独立。公司具有独立开展业务的能力，不依赖股东单位及其控制的其他关联企业，公司与实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争。

(四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，对外担保、对外投资、关联交易等重要事项建立起相应的制度，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，截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

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	政远审字（2024）第 0039 号			
审计机构名称	北京政远会计师事务所（普通合伙）			
审计机构地址	北京市大兴区礼贤镇元平北路 1 号自贸试验区大兴机场片区自贸创新服务中心 W7 幢 1 层 0047 号			
审计报告日期	2024 年 4 月 28 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	吴琴洁 1 年	胡启彬 1 年		
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	10			

审计报告

政远审字(2024)第 0039 号

北京邦富莱苏蒙科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京邦富莱苏蒙科技股份有限公司（以下简称邦富莱公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了邦富莱公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于邦富莱公司，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、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、2.所述，邦富莱公司 2023 年 12 月 31 日净资产为 544,692.41 元，2023 年度净利润为 489,238.95 元，经营活动产生的现金流量净额为-475.08，现金流量紧张导致 2023 年度无法支付人员工资及社保。本公司由于受到业务转型影响，由信息传输、软件和信息技术服务业行业向科技推广和应用服务业转型仍未完成。这些事项或情况虽相比 2022 年度有所好转，但依然表明存在可能导致对邦富莱公司持续经营能力产生重大疑虑的不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估邦富莱公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算邦富莱公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督邦富莱公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(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，就可能导致对邦富莱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邦富莱公司不能持续经营。

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

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

北京政远会计师事务所
(普通合伙)

中国注册会计师：吴琴洁

中国注册会计师：胡启彬

中国·北京

2024年4月28日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五.（1）	875	1,350.08
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.（2）	1,978,000	1,358,500
应收款项融资			
预付款项			
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五.（3）	41,250	63,000
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		2,020,125	1,422,850.08
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五. (4)	212.82	212.82
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	五. (5)	404,313.13	49,391.61
其他非流动资产			
非流动资产合计		404,525.95	49,604.43
资产总计		2,424,650.95	1,472,454.51
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	五. (6)	208,095.95	208,095.95
预收款项			
合同负债			
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. (7)	317,210.79	154,123.83
应交税费	五. (8)	155,637.27	164,672.07
其他应付款	五. (9)	1,199,014.53	890,109.2
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			
流动负债合计		1,879,958.54	1,417,001.05

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		0	0
负债合计		1,879,958.54	1,417,001.05
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五.（10）	5,000,000	5,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五.（11）	116,883.63	116,883.63
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	五.（12）	-4,572,191.22	-5,061,430.17
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		544,692.41	55,453.46
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		544,692.41	55,453.46
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,424,650.95	1,472,454.51

法定代表人：高礼进

主管会计工作负责人：高礼进

会计机构负责人：高礼进

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		1,056,603.75	2,056,603.8
其中：营业收入	五.（13）	1,056,603.75	2,056,603.80
利息收入		0	0
已赚保费		0	0

手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		399,986.32	1,120,085.38
其中：营业成本	五.（13）	81,543.48	660,377.34
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险责任准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	五.（14）	-9,375.19	12,339.62
销售费用		0	0
管理费用	五.（15）	327,586.07	447,128.96
研发费用		0	0
财务费用	五.（16）	231.96	239.46
其中：利息费用		0	0
利息收入		2.04	10.54
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五.（17）	-522,250	-474,215
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		134,367.43	462,303.42
加：营业外收入			
减：营业外支出	五.（18）	50	11,520.07
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		134,317.43	450,783.35
减：所得税费用	五.（19）	-354,921.52	0
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		489,238.95	450,783.35
其中：被合并方在合并前实现的净利润			0
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		489,238.95	450,783.35
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			0
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			0
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损		489,238.95	450,783.35

以“-”号填列)			
六、其他综合收益的税后净额		0	0
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
(1) 重新计量设定受益计划变动额		0	0
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益		0	0
(3) 其他权益工具投资公允价值变动		0	0
(4) 企业自身信用风险公允价值变动		0	0
(5) 其他		0	0
2. 将重分类进损益的其他综合收益		0	0
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		0	0
(2) 其他债权投资公允价值变动		0	0
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0	0
(4) 其他债权投资信用减值准备		0	0
(5) 现金流量套期储备		0	0
(6) 外币财务报表折算差额		0	0
(7) 其他		0	0
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		489,238.95	450,783.35
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		489,238.95	450,783.35
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		0	0
八、每股收益：		0.1	0.09
(一) 基本每股收益（元/股）		0.10	0.09
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.10	0.09

法定代表人：高礼进

主管会计工作负责人：高礼进

会计机构负责人：高礼进

(三) 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			750,000.03
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			

回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		459,082.04	10.54
经营活动现金流入小计		459,082.04	750,010.57
购买商品、接受劳务支付的现金			699,999.98
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			
支付的各项税费		30,243.12	46,483.04
支付其他与经营活动有关的现金		429,314	7,906.01
经营活动现金流出小计		459,557.12	754,389.03
经营活动产生的现金流量净额		-475.08	-4,378.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		0	0
投资活动产生的现金流量净额		0	0
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		0	0
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			

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		0	0
筹资活动产生的现金流量净额		0	0
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-475.08	-4,378.46
加：期初现金及现金等价物余额		1,350.08	5,728.54
六、期末现金及现金等价物余额		875	1,350.08

法定代表人：高礼进

主管会计工作负责人：高礼进

会计机构负责人：高礼进

(四) 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	5,000,000				116,883.63						- 5,061,430.17		55,453.46
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	5,000,000				116,883.63						- 5,061,430.17		55,453.46
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）											489,238.95		489,238.95
（一）综合收益总额											489,238.95		489,238.95
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	5,000,000				116,883.63						-	4,572,191.22	544,692.41

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	5,000,000				116,883.63				84,144.73		-	-
											5,596,358.25	395,328.89
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	5,000,000				116,883.63				84,144.73		-	-
											5,596,358.25	395,329.89
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)												
(一)综合收益总额											450,783.35	450,783.35
(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												

2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损									-		84,144.73		0
								84,144.73					
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									0		-		55,453.46
											5,061,430.17		

法定代表人：高礼进

主管会计工作负责人：高礼进

会计机构负责人：高礼进

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

(1) 中文名称：北京邦富莱苏蒙科技股份有限公司（以下简称“邦富莱”或“公司”）；

(2) 法人代表：高礼进；

(3) 工商注册号：110108017815143

(4) 组织机构代码：30669276-7

(5) 统一信用代码：91110108306692767M

(6) 企业类型：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

(7) 所属行业：软件和信息技术服务业

(8) 注册日期：2014-09-02；

(9) 公司住址：北京市顺义区赵全营镇兆丰产业基地园盈路7号；

(10) 注册资本：500万人民币；

(11) 经营状态：存续

(12) 经营期限：2014-09-02 至 2064-09-01；

(13) 经营范围：技术推广、技术开发、技术服务、技术咨询；销售专用设备、机械设备、五金交电；技术进出口；货物进出口；代理进出口。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；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。）

(14) 登记机关：北京市顺义区市场监督管理局

(15) 核准日期：2024-01-19

2、公司历史沿革

(1) 公司设立情况

北京邦富莱苏蒙科技股份有限公司，成立于2014年9月，由艾绪庆、蒋莉、李东平、杨鹏举等4人共同出资设立，原名北京云华通信息技术有限公司。创建

初期主营范围为：销售计算机、软件及辅助设备、零售电子产品、通讯设备、零售机械设备；计算机维修；计算机系统服务；技术开发、技术咨询、技术服务等。

（2）变更情况

2015年，公司股东蒋莉股份转让给寇峰。

2016年，公司取得智能综合一卡通管理系统，司法智能亲情电话管理系统，司法智能会见管理系统的3项软件专业。

2017年，公司取监狱、戒毒所和看守所等司法管理部门的管理系统软件的18项软件专业。2017年1月公司申请北京证券交易所新三板；2017年5月份公司股东变更为寇峰、北京云华通瑞企业管理中心（有限合伙），北京云华通祥企业管理中心（有限合伙）；2017年8月公司名称变更为北京云华通信息技术股份有限公司。

2018年，公司取监狱、戒毒所和看守所等司法管理部门的管理系统软件的16项软件专业。2018年1月26日公司成功有北京证券交易所新三板挂牌。

2020年7月，公司与无锡四海德顺国际贸易有限公司签定股份收购协议；2020年12月，公司第一大股东、实际控制人变更为无锡四海德顺国际贸易有限公司，公司名称变更为北京邦富莱苏蒙科技股份有限公司。

本财务报表业经公司董事会于2024年4月28日批准报出。

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，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《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（2023年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。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

本公司 2023 年 12 月 31 日净资产为 544,692.41 元，2023 年度净利润为 489,238.95 元，经营活动产生的现金流量净额为-475.08，现金流量紧张导致 2023 年度无法支付人员工资及社保。本公司由于受到业务转型影响，由信息传输、软件和信息技术服务业行业向科技推广和应用服务业转型仍未完成。这些事项或情况虽相比 2022 年度有所好转，但依然表明存在可能导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的不确定性。为保证持续经营能力，公司根据目前实际情况，拟采取下列应对措施：

(1) 经营方面

①公司目前仍处于转型阶段，新销售业务刚起步，本公司正在扭亏为盈的转折时期，但这是企业转型发展需要经历的阶段，对此本公司控股股东、实际控制人和管理层早有准备，并且对本公司和产品的未来抱有很大信心，不存在未来 12 个月之内对本公司进行清算和终止经营的打算，因此不会影响本公司的可持续发展。

②转型后的供应商都与本公司保持良好的企业关系，双方信誉都很好，因此不会存在重要的供应短缺从而影响本公司持续经营能力。

(2) 财务方面

①截止到 2023 年 12 月 31 日，本公司的负债为 1,879,958.54 元，其中大部分债务短期内无需偿还；无银行借款和长期负债，从而确保本公司在近期内不存在无法偿还的到期债务，不会引发债务危机，不会影响本公司的可持续发展。

②本公司近几年来对供应商的采购金额总量不大，销售大都实行款到发货，未来也将持续执行这一政策，加上控股股东在资金方面的无条件支持，因此近期内不存在债权人撤销财务支持导致企业生产中断的情况发生，从而不会影响本公司的可持续发展。

③虽然本公司 2023 年经营活动产生的现金流量净额为-475.08，但本年实现销售收入 1,056,603.75 元，实现净利润为 489,238.95 元，本公司财务情况整体已有所改善。

(3) 其他方面

①本公司一直遵章守法，合规经营，在生产经营过程中没有违反国家法律法规或政策，或被处以较大数额的罚款，从而影响本公司的持续经营的情况。

②截至资产负债表日，本公司不存在未决诉讼或监管程序可能导致企业财产被冻结或被有关部门责令停产整改，导致本公司无法支付索赔金额，从而影响其持续经营的情况。

③未来本公司将继续着力加快销售渠道建设，加大销售力度，提高客户签约，尽快提高产品市场覆盖面，同时在已使用本公司产品的客户，提升用量，增加收入。

④本公司将加大研发力度，开发新产品技术，丰富产品结构，增加市场竞争能力。基于以上措施，本公司管理层认为本财务报表按照持续经营假设编制合理。

三、公司主要会计政策、会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。

2. 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。

3. 营业周期

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。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

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的现金、价值变动风险很小的投资。

5. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的

合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的商业模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的商业模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息

收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为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债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

(2) 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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转出，计入留存收益。

(3) 金融负债

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及其他金融负债。

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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，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转出，计入留存收益。

本公司无其他金融负债。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(5) 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他

方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

（6）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条

件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(8) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

6. 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(1) 对于应收票据、应收账款及应收融资租赁款，无论是否存在重大融资成分，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上述应收款项预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。计提方法如下：

期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收款项组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	计提方法
风险组合	预期信用损失
性质组合	不计提坏账准备

本公司将应收合并范围内子公司的款项、应收票据等无显著回收风险的款项划为性质组合，不计提坏账准备。

(2) 对于应收租赁款，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预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(3) 合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

7. 固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

办公设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
------	-------	-----	------	-------------

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

8. 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设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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。

9. 收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

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。

交易价格是本公司因向客户转让商品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。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，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时间段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①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；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③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。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司在该时段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，直至履约进度能够合理确定。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控制权时点确认收入。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

①商品销售收入

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方验收时点作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

②提供劳务收入

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部

分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

10. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于不是企业合并、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，对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可

抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

11. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收

回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

12. 其他重要的会计政策和会计估计

无

13. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号)(“解释第 16 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规定”

根据该规定，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固定资产因存在弃置义务而确认预计负债并计入固定资产成本的交易等)，不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司自 2023 年 1 月 1 日起适用该规定，执行解释第 16 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
-----	------	-----

增值税	应税收入	3、6、13
城市维护建设税	应缴流转税税额	5
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育附加	应缴流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

2. 优惠税负及批文

无

五、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2023年1月1日】，期末指【2023年12月31日】，本期指2023年度，上期指2022年度。

1. 货币资金

项 目	2023.12.31	2022.12.31
库存现金	444.19	444.19
银行存款	430.81	905.89
其他货币资金		
合 计	875.00	1,350.08

截止2023年12月31日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2. 应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2023年12月31日，单项计提坏账准备：

无

② 2023年12月31日，组合计提坏账准备：

组合——风险组合

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	1,120,000.00		
1至2年	1,430,000.00	40	572,000.00
2至3年			
3年以上	751,825.60	100	751,825.60
合计	3,301,825.60		1,323,825.60

(3) 坏账准备的变动

项目	2023.01.01	本期增加	本期减少		2023.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	823,325.60	500,500.00			1,323,825.60

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名情况:

单位名称	期末应收账款余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京益泰牡丹电子工程有限责任公司	705,578.10	21.37	705,578.10
江苏中孚产业招商发展有限公司	570,000.00	17.26	
铜陵卖炭翁智慧物流有限公司	550,000.00	16.66	
浙江自贸区宏嘉能源有限公司	500,000.00	15.14	200,000.00
江苏中泰能源实业有限公司	480,000.00	14.54	192,000.00
合计	2,805,578.10	84.97	1,097,578.10

3. 其他应收款

项目	2023.12.31	2022.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	41,250.00	63,000.00
合计	41,250.00	63,000.00

(1) 其他应收款情况

项目	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	334,676.90	293,426.90	41,250.00	334,676.90	271,676.90	63,000.00
合计	334,676.90	293,426.90	41,250.00	334,676.90	271,676.90	63,000.00

① 坏账准备

A. 2023年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：
无

B. 2023年12月31日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	整个存续期 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
合计				
组合计提：				
组合-风险组合	72,500.00	43.10	31,250.00	可能性
组合-性质组合				
合计	72,500.00	43.10	31,250.00	

C. 2023年12月31日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	整个存续期 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
合计				
组合计提：				
组合-风险组合	262,176.90	100.00	262,176.90	账龄长难以收回
组合-性质组合				
合计	262,176.90	100.00	262,176.90	

② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 内预期信用损 失	整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值)	
2023年1月1日余额	500.00	9,000.00	262,176.90	271,676.90
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段		500.00		500.00
—转入第三阶段				
本期计提		21,750.00		21,750.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额		31,250.00	262,176.90	293,426.90

③ 他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023.12.31	2022.12.31
------	------------	------------

押金及保证金	91,325.00	91,325.00
代垫款	193,351.90	193,351.90
备用金	50,000.00	50,000.00
合 计	334,676.90	334,676.90

④ 他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京君天首业商贸有限公司	否	押金	90,885.00	3 年以上	27.16	90,885.00
海南金光阳科技有限公司	否	往来款	90,000.00	3 年以上	26.89	90,000.00
卢红霞	否	备用金	50,000.00	1 至 2 年	14.94	20,000.00
北京世纪风云商贸有限责任公司	否	往来款	31,190.00	3 年以上	9.32	31,190.00
科兰通讯技术(北京)有限公司	否	往来款	24,920.00	3 年以上	7.45	24,920.00
合 计			286,995.00		85.76	256,995.00

4. 固定资产

项 目	2023.12.31	2022.12.31
固定资产	212.82	212.82
固定资产清理		
合 计	212.82	212.82

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

A. 持有自用的固定资产

项 目	办公设备	电子设备	合 计
一、账面原值			
1、年初余额		4,256.41	4,256.41
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额		4,256.41	4,256.41
二、累计折旧			
1、年初余额		4,043.59	4,043.59
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额		4,043.59	4,043.59

项 目	办公设备	电子设备	合 计
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值		212.82	212.82
2、年初账面价值		212.82	212.82

5. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2023.12.31		2022.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	404,313.13	1,617,252.50	49,391.61	329,277.40
合 计	404,313.13	1,617,252.50	49,391.61	329,277.40

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2023.12.31	2022.12.31
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	3,665,182.53	3,665,182.53
合 计	3,665,182.53	3,665,182.53

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2023.12.31	2022.12.31	备注
2024			
2025			
2026			
2027			
2028	1,011,727.64	1,011,727.64	
2029	16,929.14	16,929.14	
2030	2,105,366.37	2,105,366.37	
2031	531,159.38	531,159.38	
2032			
2033			

合 计	3,665,182.53	3,665,182.53
-----	--------------	--------------

6. 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	2023.12.31	2022.12.31
应付账款	208,095.95	208,095.95
合 计	208,095.95	208,095.95

(2) 应付账款按账龄列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内		
1-2 年		
2-3 年		100,000.00
3 年以上	208,095.95	108,095.95
合 计	208,095.95	208,095.95

7. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	151,767.31	148,519.34		300,286.65
二、离职后福利-设定提存计划	2,356.52	14,567.62		16,924.14
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	154,123.83	163,086.96		317,210.79

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	100,000.00	120,000.00		220,000.00
2、职工福利费				
3、社会保险费	36,095.31	14,119.34		50,214.65
其中：医疗保险费	34,026.71	12,992.64		47,919.83
工伤保险费	29.27	226.22		255.49
生育保险费	2,039.32	900.48		2,039.33
4、住房公积金	15,672.00	14,400.00		30,072.00
5、工会经费和职工教育经费				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	151,767.31	148,519.34		300,286.65

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,244.31	13,873.92		16,118.23
2、失业保险费	112.21	693.70		805.91
3、企业年金缴费				
合计	2,356.52	14,567.62		16,924.14

8. 应交税费

税 项	2023.12.31	2022.12.31
增值税	30,533.51	28,755.36
城市维护建设税	763.34	6,169.81
教育费附加	458.00	3,701.89
地方教育附加	305.33	2,467.92
企业所得税	123,577.09	123,577.09
合计	155,637.27	164,672.07

9. 其他应付款

项 目	2023.12.31	2022.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,199,014.53	890,109.20
合计	1,199,014.53	890,109.20

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2023.12.31	2022.12.31
往来款项	673,150.53	364,245.20
关联方资金拆借	525,864.00	525,864.00
合计	1,199,014.53	890,109.20

10. 股本

项目	2023.01.01	本期增减					2023.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	5,000,000.00						5,000,000.00

11. 资本公积

项目	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.12.31
股本溢价	116,883.63			116,883.63
合计	116,883.63			116,883.63

12. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-5,061,430.17	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-5,061,430.17	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	489,238.95	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-4,572,191.22	

13. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,056,603.75	81,543.48	2,056,603.80	660,377.34
其他业务				
合计	1,056,603.75	81,543.48	2,056,603.80	660,377.34

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
软件和信息技术服务业	1,056,603.75	81,543.48	2,056,603.80	660,377.34

合 计	1,056,603.75	81,543.48	2,056,603.80	660,377.34
-----	--------------	-----------	--------------	------------

(3) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
内销	1,056,603.75	81,543.48	2,056,603.80	660,377.34
合 计	1,056,603.75	81,543.48	2,056,603.80	660,377.34

14. 税金及附加

项 目	2023 年度	2022 年度
城市维护建设税	-4,687.59	6,169.81
教育费附加	-2,812.56	2,467.92
地方教育费附加	-1,875.04	3,701.89
合 计	-9,375.19	12,339.62

15. 管理费用

项 目	2023 年度	2022 年度
工资及社保	81,543.48	133,976.17
办公费	12,948.25	32,964.12
中介机构费	233,094.34	280,188.67
合 计	327,586.07	447,128.96

16. 财务费用

项 目	2023 年度	2022 年度
利息费用		
减：利息收入	2.04	10.54
手续费	234.00	250.00
合 计	231.96	239.46

17. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	2023 年度	2022 年度
应收账款信用减值损失	-500,500.00	-424,289.05
其他应收款信用减值损失	-21,750.00	-49,925.95
合 计	-522,250.00	-474,215.00

18. 营业外支出

项 目	2023 年度	2022 年度	计入当期非经常性损益
税收滞纳金、罚金、罚款	50.00		50.00
其他损失		11,520.07	
合 计	50.00	11,520.07	50.00

19. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2023 年度	2022 年度
当期所得税费用		
递延所得税费用	-354,921.52	
合 计	-354,921.52	

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	134,317.43
按法定/适用税率计算的所得税费用	33,579.36
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	- 33,579.36
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
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	-354,921.52
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	-354,921.52

20. 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	2023 年度	2022 年度
利息收入	2.04	1.55
往来款	459,080.00	430,000.00
合 计	459,082.04	430,001.55

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年度	2022 年度
银行手续费	234.00	140.00
各项期间费用	459,323.12	430,193.12
合 计	459,557.12	430,333.12

21. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023 年度	2022 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	489,238.95	450,783.35
加：信用减值损失	522,250.00	474,215.00
资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		
使用权资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（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）	231.96	
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）	-354,921.52	
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）	-597,750.00	-985,785.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-59,524.47	56,408.19
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-475.08	-4,378.46
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
确认使用权资产的租赁		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		

现金的期末余额	875.00	1,350.08
减：现金的期初余额	1350.08	5,728.54
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	-475.08	-4,378.46

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2023 年度	2022 年度
一、现金	875.00	1,350.08
其中：库存现金	444.19	444.19
可随时用于支付的银行存款	430.81	905.89
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	875.00	1,350.08
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		

六、关联方及其交易

1、本企业的实际控制人

本企业的实际控制人为李小杰。

2、本公司的子公司情况

无

3、本公司的合营和联营企业情况

无

4. 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
李小杰	实际控制人
高礼进	董事长；财务负责人

李晓娇	董事；总经理
戴威	董事
李平娇	董事
陈兴文	董事
黄红梅	监事会主席
高颖吉	监事
朱晔	职工监事
无锡四海德顺国际贸易有限公司	大股东；李小杰控股公司
寇峰	股东
李东平	股东
蒋莉	寇峰之妻
上海德志杰企业发展集团有限公司	李小杰控股公司；李文安参股
江苏瑚琏投资管理有限公司	李小杰参股公司
上海念初商务咨询事务所	李小杰控股公司
上海驭彤商务咨询事务所	李文安控股公司
冠宇控股有限公司	寇峰控股公司；蒋莉担任监事
北京艺都慧能投资有限公司	寇峰控股公司；蒋莉担任执行董事，经理；李东平担任监事
十堰德祥信息技术服务中心	寇峰控股公司
北京中科元数科技有限公司	李东平控股公司
青岛达利顺通国际货运代理有限公司	李东平控股公司
江苏邦富莱苏蒙新材料有限公司	母公司参股公司
江苏苏北砂轮有限公司	江苏邦富莱苏蒙新材料有限公司子公司
江苏苏北砂轮销售有限公司	母公司参股公司的子公司监事

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

无

(2) 关键管理人员报酬

项 目	2023 年度	2022 年度
关键管理人员报酬	120,000.00	100,000.00

(3) 其他关联交易

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

无

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	2023.12.31	2022.12.31
		账面余额	账面余额
其他应付款	江苏邦富莱苏蒙新材料有限公司	525,864.00	525,864.00
其他应付款	江苏苏北砂轮有限公司	29,080.00	
其他应付款	江苏苏北砂轮销售有限公司	435,000.00	5,000.00

7. 关联方承诺

无

七、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

无

2. 或有事项

无

八、其他重要事项

无

九、补充资料

1. 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		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		

同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		-50.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额		-50.00
减：非经常性损益的所得税影响数		-12.50
非经常性损益净额		-37.50
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益		-37.50

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	163.04	0.10	0.10
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	163.05	0.10	0.10

北京邦富莱苏蒙科技股份有限公司

2024年4月28

日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(1) 会计政策变更

① 《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号)(“解释第 16 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规定”

根据该规定,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固定资产因存在弃置义务而确认预计负债并计入固定资产成本的交易等),不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异,应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司自 2023 年 1 月 1 日起适用该规定,执行解释第 16 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

二、 非经常性损益项目及金额

单位:元

项目	金额
其他营业外收入和支出	-50
非经常性损益合计	-50
减:所得税影响数	-12.50
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	-37.50

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用