

共益科技

NEEQ: 835817

北京玛娜共益科技股份有限公司

年度报告

— 2024 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人陈纯、主管会计工作负责人刘森及会计机构负责人（会计主管人员）刘森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、北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会认为，北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，针对上述事项出具的带持续经营重大不确定性段落的无保留意见审计报告，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司2024年度的财务情况及经营成果。审计意见涉及事项不属于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14号》中规定的明显违反会计准则、制度及相关信息披露规范规定的情形，对公司2024年年度财务状况和经营成果无影响。

- 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

无

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	11
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	14
第五节	公司治理	17
第六节	财务会计报告	22
附件	会计信息调整及差异情况.....	69

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

释义

释义项目		释义
本公司、公司、共益科技、图为媒、股份公司	指	北京玛娜共益科技股份有限公司（前身为：北京图为媒科技股份有限公司）
图为媒有限、有限公司	指	北京图为媒科网络技有限公司
承泰信息	指	上海承泰信息科技股份有限公司
股东会	指	北京玛娜共益科技股份有限公司股东会
董事会	指	北京玛娜共益科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京玛娜共益科技股份有限公司监事会
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
《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	山西证券股份有限公司
三会	指	公司股东会、董事会和监事会的合称
高级管理人员、高管	指	公司总经理、财务负责人、董事会秘书
公司章程	指	《北京玛娜共益科技股份有限公司章程》
《股东大会议事规则》	指	《北京玛娜共益科技股份有限公司股东大会议事规则》
《董事会议事规则》	指	《北京玛娜共益科技股份有限公司董事会议事规则》
《监事会议事规则》	指	《北京玛娜共益科技股份有限公司监事会议事规则》
《董事会秘书工作制度》	指	《北京玛娜共益科技股份有限公司董事会秘书工作制度》
《总经理工作细则》	指	《北京玛娜共益科技股份有限公司总经理工作细则》
《关联交易管理办法》	指	《北京玛娜共益科技股份有限公司关联交易管理办法》
《对外担保管理办法》	指	《北京玛娜共益科技股份有限公司对外担保管理办法》
报告期	指	2024年1月1日至2024年12月31日
元、万元	指	人民币元、万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京玛娜共益科技股份有限公司		
法定代表人	陈纯	成立时间	2009年4月10日
控股股东	控股股东为刘晓明	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为刘晓明，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	租赁和商务服务业（L）-商务服务业（L72）-咨询与调查（L724）-其他专业咨询与调查（L7249）		
主要产品与服务项目	共益企业认证咨询、社会企业认证咨询；技术产品开发方案		
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	共益科技	证券代码	835817
挂牌时间	2016年3月2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）	9,400,000
主办券商（报告期内）	万联证券、山西证券	报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商办公地址	万联证券：广州市天河区珠江东路11号18、19楼全层； 山西证券：太原市府西街69号山西国际贸易中心东塔楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘森	联系地址	上海市浦东新区盛苑路800弄257号
电话	021-50873012	电子邮箱	liusen@mana.com
传真	021-50873012		
公司办公地址	北京市朝阳区西大望路27号【2-1】16幢3-309	邮政编码	200135
公司网址	http://www.manateck.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	9111000068760351XT		
注册地址	北京市西大望路27号【2-1】16幢3-309		
注册资本（元）	9,400,000.00	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

共益科技致力于推动和应用以人工智能、大模型等为代表的数字技术增进社会福祉，提升社会价值。在不断探索和积累后，公司正通过多样化、专业化的技术工具和模式，为社区、养老等领域提供高效率、高参与、高质量的解决方案。

(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	47,169.80	24,528.30	92.31%
毛利率%	0.36%	79.62%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-605,050.46	-682,694.68	11.37%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-646,276.92	-686,264.39	5.83%
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）	494.57%	2,579.58%	-
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）	528.27%	2,593.07%	-
基本每股收益	-0.06	-0.07	11.37%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	440,770.69	406,002.29	8.56%
负债总计	415,633.80	225,814.94	84.06%
归属于挂牌公司股东的净资产	25,136.89	180,187.35	-86.05%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.00	0.02	-86.05%
资产负债率%（母公司）	94.30%	55.62%	-
资产负债率%（合并）	94.30%	55.62%	-
流动比率	1.06	1.70	-
利息保障倍数	-10,690.83	-611.78	-
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	-341,672.79	-673,133.21	49.24%
应收账款周转率	-	-	-

存货周转率	-	-	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	8.56%	-36.30%	-
营业收入增长率%	92.31%	160.00%	-
净利润增长率%	11.37%	-14.69%	-

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	425,255.18	96.48%	316,927.97	78.06%	34.18%
应收票据					
应收账款					
预付账款			315.83	0.08%	-100.00%
其他应收款			28,515.06	7.02%	-100.00%
其他流动资产	13,888.67	3.15%	29,218.87	7.20%	-52.47%
固定资产	1,626.84	0.37%	5,502.08	1.36%	-70.43%
使用权资产			20,417.98	5.03%	-100.00%
递延所得税资产			5,104.50	1.26%	-100.00%
应付账款			15,000.00	3.69%	-100.00%
应付职工薪酬	167,879.50	38.09%	103,541.30	25.50%	62.14%
应交税费	1,543.67	0.35%	644.70	0.16%	139.44%
其他应付款	228,210.63	51.78%	83,581.03	20.59%	173.04%
一年内到期的非流动负债	18,000.00	4.08%	17,943.41	4.42%	0.32%
递延所得税负债			5,104.50	1.26%	-100.00%

项目重大变动原因

- 1、货币资金：本期期末较上期期末大幅增加，主要由于收到控股股东刘晓明的现金捐赠。
- 2、应付职工薪酬：本期期末较上期期末大幅增加，系2024年第二至四季度未支付员工工资所致。
- 3、其他应付款：本期期末较上年期末大幅增加，系为支持公司运营，公司关联方向公司提供财务资助所致。

(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	47,169.80	-	24,528.30	-	92.31%
营业成本	47,000.00	99.64%	5,000.00	20.38%	840.00%
毛利率%	0.36%	-	79.62%	-	-
销售费用			1,313.00	5.35%	-100.00%
管理费用	656,985.04	1,392.81%	701,833.21	2,861.32%	-6.39%
财务费用	1,112.33	2.36%	1,932.28	7.88%	-42.43%
其他收益	103.90	0.22%	20.91	0.09%	396.89%
投资收益			3,898.80	15.90%	-100.00%
信用减值损失	-2,081.00	-4.41%	-714.20	-2.91%	-191.37%
营业利润	-659,915.17	-1,399.02%	-682,344.68	-2,781.87%	3.29%
营业外收入	65,000.00	137.80%			100.00%
营业外支出	10,135.29	21.49%	350.00	1.43%	2,795.80%
净利润	-605,050.46	-1,282.71%	-682,694.68	-2,783.29%	11.37%

项目重大变动原因

- 1、营业收入和营业成本：公司本期营业收入和营业成本较上年同期增加，主要由于本期新增业务服务收入增加相应增加营业成本所致。
- 2、投资收益：本期投资收益较上年同期减少，主要由于本期并无投资理财，导致投资收益减少。
- 3、营业外收入：本期营业外收入较上年同期增加，主要由于本期因关联方豁免公司债务以及部分应付账款无需支付所致。
- 4、营业外支出：本期营业外支出较上年同期增加，主要由于本公司核销无法收回的其他应收款所致。

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	47,169.80	24,528.30	92.31%
其他业务收入	0.00	0.00	-
主营业务成本	47,000.00	5,000.00	840.00%
其他业务成本	0.00	0.00	-

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比 上年同期 增减%	营业成本比 上年同期 增减%	毛利率比上年 同期增减百分 比
共益咨询服务	47,169.80	47,000.00	0.36%	92.31%	840.00%	-79.26%

按地区分类分析

适用 不适用

收入构成变动的的原因

为改善公司财务状况，公司报告期内积极拓展业务，新增业务服务收入，营业成本相应增加。报告期内毛利率较上年同期大幅减少，主要原因系由于市场竞争和销售策略调整，公司主动降低毛利率，以促进产品销售。

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	北京社会企业发展促进会	47,169.80	100.00%	否
	合计	47,169.80	100.00%	-

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	成都共益社会企业认证中心	30,000.00	63.83%	否
2	深圳市社创新社会企业发展促进中心	17,000.00	36.17%	否
	合计	47,000.00	100.00%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-341,672.79	-673,133.21	49.24%
投资活动产生的现金流量净额		493,845.56	-100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	450,000.00	464,000.00	-3.02%

现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额：本期经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加，主要系本期支付职工薪酬以及支付的其他与经营活动相关的现金减少所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：本期投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少，主要系本期无投资理财，相关现金流量减少所致。

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

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
公司规模较小、营业收入较少的风险	2024 年公司在职人员较少，市场拓展缓慢，公司存在规模较小、营业收入较少的风险。 应对措施：1、稳定传统咨询业务；2、积极开拓新业务，新产品，寻求新利润增长点；3、公司管理团队将积极调整组成和发展策略；4、为保障公司持续健康发展，控股股东将在公司流动资金紧张时无条件给予资金支持。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input 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.(五)
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）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
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		
接受关联方无偿捐赠	450,000.00	450,000.00
接受关联方财务资助*	99,200.00	250,821.63
接受关联方债务豁免	50,000.00	50,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

报告期内，公司关联方无偿向公司提供捐赠、财务资助和债务豁免，有利于满足公司业务发展及生产经营的需要，支持公司发展，不存在损害公司和其他股东利益的情形，符合公司和全体股东的利益。

*注：报告期内接受关联方财务资助系公司单方面获益的交易，根据有关规定，可免于按照关联交易审议和披露，公司上述交易金额超过审议金额的情况，不属于违规关联交易的情形。

违规关联交易情况

适用 不适用

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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2024-016	购买理财产品 其他	理财产品	不超过 300 万元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

为充分利用公司闲置资金，提高公司资金利用效率和收益水平，在确保公司日常运营和资金安全的前提下，拟利用公司的自有闲置资金购买安全性高、低风险、流动性好的银行理财产品，有利于全体股东的利益。

(五)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	2024年11月14日		收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年11月14日		收购	规范关联交易承诺	承诺规范关联交易	正在履行中

实际控制人或控股股东	2024年11月14日		收购	限售承诺	承诺收购完成后12个月内不转让公司股份	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年11月14日		收购	收购完成后公众公司不注入金融类资产的承诺	承诺收购完成后公众公司不注入金融类资产	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年11月14日		收购	收购完成后公众公司不注入房地产开发、房地产投资等涉房业务的承诺	承诺收购完成后公众公司不注入房地产开发、房地产投资等涉房业务的	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年11月14日		收购	关于保持公众公司独立性的承诺	承诺保持公众公司独立性	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年11月14日		收购	收购完成后公众公司不注入私募基金相关业务的承诺	承诺收购完成后公众公司不注入私募基金相关业务	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

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	9,400,000	100.00%	0	9,400,000	100.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,400,000	100.00%	0	9,400,000	100.00%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
有限售条件股份	有限售股份总数						
	其中：控股股东、实际控制人						
	董事、监事、高管						
	核心员工						
总股本		9,400,000	-	0	9,400,000	-	
普通股股东人数							2

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	刘晓明	0	8,228,716	8,228,716	87.54%	0	8,228,716	0	0
2	潘江雪	1,171,284	0	1,171,284	12.46%	0	1,171,284	0	0
3	上海承泰信息科技有限公司	8,228,716	-8,228,716	0	0%	0	0	0	0
合计		9,400,000	0	9,400,000	100.00%	0	9,400,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

适用 不适用

公司股东潘江雪为股东上海承泰信息科技股份有限公司的股东，在上海承泰信息科技股份有限公司担任董事。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

刘晓明，男，中国国籍，2013年10月至今，在南漳县玖天青年创业孵化园担任总经理；2015年12月至今，在襄阳金美科林农业开发有限公司担任执行董事兼总经理；2021年4月至2022年7月，在金美科林（海南）进出口贸易有限公司担任执行董事兼总经理；2021年9月至今，在南漳县万吉酒店管理有限公司担任监事；2021年12月至今，在宜城市青创企业孵化器有限公司担任监事；2022年6月至2023年11月，在湖北南漳农村商业银行股份有限公司担任董事；2022年7月至今，在海南加博私募基金管理有限公司担任执行董事兼总经理；2023年5月至今，在金美科林（武汉）农业开发有限公司担任监事。

报告期内，公司实际控制人发生变更。

2024年3月20日，潘江雪、张唯与伍世燕签署《一致行动协议之解除协议》。同日，潘江雪、伍世燕分别与张唯签署《表决权委托协议》，将其持有的上海承泰信息科技股份有限公司股份所对应表决权委托给张唯代为行使。上述协议签署后，公司实际控制人由潘江雪、张唯和伍世燕，变更为张唯。

2024年11月14日，刘晓明与上海承泰信息科技股份有限公司签署《股份转让协议》，约定承泰信息通过特定事项协议转让的方式向刘晓明转让其持有共益科技股份8,228,616股，占比87.5385%。上述股权转让已于2024年12月27日完成过户登记。公司实际控制人由由张唯变更为刘晓明。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2021年2月	3,000,000.00	7,920.27	是	将募集资	1,400,000.00	已事前及

	19日				金原用于支付研发费用150万元变更为10万元，140万元募集资金用途变更为补充经营资金。		时履行
--	-----	--	--	--	--	--	-----

募集资金使用详细情况

公司在报告期内使用募集资金 7,920.27 元，均用于补充经营资金，主要为支付管理费用、销售费用及业务活动相关的各项支出。公司募集资金已于 2024 年 2 月使用完毕，公司已于 2024 年 3 月 8 日完成募集资金专项账户的注销手续。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
陈纯	董事长	女	1991年9月	2024年1月2日	2025年6月22日	0	0	0	0%
张唯	董事	男	1978年2月	2022年6月23日	2025年6月22日	0	0	0	0%
张唯	总经理	男	1978年2月	2024年1月2日	2025年6月22日	0	0	0	0%
刘森	董事	男	1988年2月	2022年6月23日	2025年6月22日	0	0	0	0%
刘森	董事会秘书	男	1988年2月	2022年6月23日	2025年6月22日	0	0	0	0%
夏璇	董事	男	1981年4月	2024年1月2日	2025年6月22日	0	0	0	0%
伍世燕	董事	女	1985年11月	2024年1月2日	2025年6月22日	0	0	0	0%
吴泳珊	监事会主席	女	1997年4月	2024年1月2日	2025年6月22日	0	0	0	0%
沈玉平	监事	女	1995年1月	2024年1月2日	2025年6月22日	0	0	0	0%
张景莲	职工监事	女	1987年9月	2022年6月23日	2025年6月22日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事张唯在原控股股东承泰信息任董事兼总经理，系承泰信息的实际控制人；董事伍世燕系原控股股东承泰信息的股东。除上述情况外，董事、监事、高级管理人员与股东无关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈纯	无	新任	董事长、董事	公司选举
张唯	董事	新任	董事、总经理	公司聘任
刘森	董事、总经理、董事会秘书	离任	董事、董事会秘书	个人原因
夏璇	无	新任	董事	公司选举
伍世燕	无	新任	董事	公司选举
吴泳珊	无	新任	监事会主席	公司选举
沈玉平	无	新任	监事	公司选举
李响	监事	离任	无	个人原因
陆瑛	监事	离任	无	个人原因
冯华	董事	离任	无	个人原因
何沈敏	董事	离任	无	个人原因
陈蕾	董事	离任	无	个人原因

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

陈纯，女，1991年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2013年11月至2020年9月，在长沙市共享家社区发展中心，任项目主管、副总干事；2020年11月至今，在上海玛娜数据科技发展基金会任项目总监、秘书长；2023年5月至今，在长沙益邻数据科技有限公司任执行董事兼经理；2024年1月至今，在共益科技任董事长。

夏璇，男，1981年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2007年6月至2008年6月，在深圳市罗湖体育局任职工；2008年7月至2011年9月，在深圳市福田区体育局任经理；2012年10月至2016年12月，在深圳市明善公益事业发展促进中心任副主任；2016年6月至今，在深圳市社创星创业投资有限公司任执行董事兼总经理；2017年1月至今，在深圳市社创星社会企业发展促进中心任主任；2020年1月至今，在社创星选（深圳）科技有限公司任执行董事兼总经理；2020年11月至今，在深圳市穆迪营销咨询有限公司任监事；2022年6月至今，在成都市社会企业发展促进会任会长；2024年1月至今，在共益科技任董事。

伍世燕，女，中国国籍，1985年11月出生，无境外永久居留权，本科学历。2009年5月至2010年3月，任上海泰门数字科技有限公司财务；2010年6月至今，任上海真爱梦想公益基金会合作发展部副总经理；2017年3月至2021年2月，在公司任董事；2021年2月至今，在上海具念企业管理有限公司任执行董事；2022年3月至今，在海南具念投资有限公司任监事；2024年1月至今，在共益科技任董事。

吴泳珊，女，1997年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2021年5月至2023年8月，在北京毅恒挚友大学生志愿服务促进中心任课程营长；2021年8月至2022年7月，在广东省与人公益基金会任青年导师；2021年10月至2022年3月，在中山市同梦社会工作服务中

心任项目社工；2023年5月至今，在长沙益邻数据科技有限公司任产品经理；2024年1月至今，在共益科技任监事。

沈玉平，女，1995年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2018年1月至2018年12月，在上海上咨会计师事务所有限公司任审计助理；2019年1月至2019年3月，在江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）任审计助理；2019年4月至2023年6月，在上海为众永光会计师事务所（普通合伙）任审计经理；2023年6月至今，在上海具宁财税咨询有限公司任监事；2023年7月至今，在江苏联盛（上海）律师事务所任实习律师；2024年1月至今，在共益科技任监事。

（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	2	1	0	3
财务人员	0	0	0	0
员工总计	2	1	0	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	3
专科	0	0
专科以下	0	0
员工总计	2	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

公司根据自身情况制定了完整的薪酬体系，员工薪酬包括职级工资、职务补贴、津贴及年终奖金。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同书》，公司遵循国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，按照员工月薪的一定比例为其办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。截止报告期末，需公司承担费用的离退休职工人数为0人。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

公司改制成为股份有限公司时，根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》等法律法规的要求，完善法人治理结构，通过制定《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会秘书工作制度》、《总经理工作细则》、《对外投资管理办法》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等内部管理制度，完善了公司的重大事项分层决策制度，为公司法人治理的规范化运行提供了制度保证。截至报告期末，上述机构及相关人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

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

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

1、 关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》法规关于会计核算的规定，结合公司相关实际情况，制定会计核算的具体细节制度，并按照相关要求独立核算，保证公司正常工作开展。

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

报告期内，公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

四、投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(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	中名国成审字（2025）第 0373 号
审计机构名称	北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区建国门大街 18 号办一 910 单元
审计报告日期	2025 年 3 月 14 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘洋 刘玉芳 1 年 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）	4
审计报告正文	<p style="text-align: center;">审计报告</p> <p style="text-align: right;">中名国成审字（2025）第 0373 号</p> <p>北京玛娜共益科技股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了北京玛娜共益科技股份有限公司（以下简称共益公司）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的资产负债表，2024 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了共益公司 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度的经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>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</p>

注册会计师职业道德守则，我们独立于共益公司，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，共益公司最近三年连续亏损，2024年度净利润金额为-605,050.46元，截止2024年12月31日未分配利润是-12,894,645.84元，股东权益合计25,136.89元。这些事项表明存在可能导致对共益公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

共益公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括共益公司2024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

共益公司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，管理层负责评估共益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共益公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督共益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，就可能导致对共益公司的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共益公司不能持续经营。

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

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。

北京中名国成会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师 刘洋
(项目合伙人)

中国注册会计师 刘玉芳

中国·北京

二〇二五年三月十四日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	425,255.18	316,927.97
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			
应收款项融资			
预付款项	五、2		315.83
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		28,515.06
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、4	13,888.67	29,218.87
流动资产合计		439,143.85	374,977.73
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、5	1,626.84	5,502.08

在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、6		20,417.98
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、7		5,104.50
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,626.84	31,024.56
资产总计		440,770.69	406,002.29
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、8		15,000.00
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、9	167,879.50	103,541.30
应交税费	五、10	1,543.67	644.70
其他应付款	五、11	228,210.63	83,581.03
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、12	18,000.00	17,943.41
其他流动负债			
流动负债合计		415,633.80	220,710.44
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	五、7		5,104.50
其他非流动负债			
非流动负债合计			5,104.50
负债合计		415,633.80	225,814.94
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、13	9,400,000.00	9,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、14	3,519,782.73	3,069,782.73
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、15	-12,894,645.84	-12,289,595.38
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		25,136.89	180,187.35
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		25,136.89	180,187.35
负债和所有者权益（或股东权益）总计		440,770.69	406,002.29

法定代表人：陈纯

主管会计工作负责人：刘森

会计机构负责人：刘森

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
一、营业总收入		47,169.80	24,528.30
其中：营业收入	五、16	47,169.80	24,528.30
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		705,107.87	710,078.49
其中：营业成本	五、16	47,000.00	5,000.00

利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、17	10.50	
销售费用	五、18		1,313.00
管理费用	五、19	656,985.04	701,833.21
研发费用			
财务费用	五、20	1,112.33	1,932.28
其中：利息费用		56.59	1,114.10
利息收入		147.22	58.28
加：其他收益	五、21	103.90	20.91
投资收益（损失以“-”号填列）	五、22		3,898.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、23	-2,081.00	-714.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-659,915.17	-682,344.68
加：营业外收入	五、24	65,000.00	
减：营业外支出	五、25	10,135.29	350.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-605,050.46	-682,694.68
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-605,050.46	-682,694.68
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）		-605,050.46	-682,694.68
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）		-605,050.46	-682,694.68
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益			

的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-605,050.46	-682,694.68
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-605,050.46	-682,694.68
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.06	-0.07
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.06	-0.07

法定代表人：陈纯

主管会计工作负责人：刘森

会计机构负责人：刘森

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 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		50,000.00	26,000.00
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	五、26、(1)	99,546.63	79.19
经营活动现金流入小计		149,546.63	26,079.19
购买商品、接受劳务支付的现金		47,000.00	5,000.00
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		214,489.14	299,875.01
支付的各项税费		10.50	1,471.70
支付其他与经营活动有关的现金	五、26、(2)	229,719.78	392,865.69
经营活动现金流出小计		491,219.42	699,212.40
经营活动产生的现金流量净额		-341,672.79	-673,133.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			489,000.00
取得投资收益收到的现金			4,845.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			493,845.56
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			
投资活动产生的现金流量净额			493,845.56
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	五、26、(3)	450,000.00	500,000.00
筹资活动现金流入小计		450,000.00	500,000.00
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			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、26、(4)		36,000.00
筹资活动现金流出小计			36,000.00

筹资活动产生的现金流量净额		450,000.00	464,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		108,327.21	284,712.35
加：期初现金及现金等价物余额		316,927.97	32,215.62
六、期末现金及现金等价物余额		425,255.18	316,927.97

法定代表人：陈纯

主管会计工作负责人：刘森

会计机构负责人：刘森

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2024 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	9,400,000.00				3,069,782.73						-12,289,595.38		180,187.35
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	9,400,000.00				3,069,782.73						-12,289,595.38		180,187.35
三、本期增减变动金额(减少以 “-”号填列)					450,000.00						-605,050.46		-155,050.46
(一) 综合收益总额											-605,050.46		-605,050.46
(二) 所有者投入和减少资本					450,000.00								450,000.00
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					450,000.00								450,000.00
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	9,400,000.00				3,519,782.73							-12,894,645.84	25,136.89

项目	2023 年												少数 股东	所有者权益 合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈 余 公	一 般 风 险 准 备	未分配利润			
优先 股		永续 债	其他											

									积		权 益	
一、上年期末余额	9,400,000.00				2,503,782.73						-11,606,900.70	296,882.03
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	9,400,000.00				2,503,782.73						-11,606,900.70	296,882.03
三、本期增减变动金额(减少以 “－”号填列)					566,000.00						-682,694.68	-116,694.68
(一)综合收益总额											-682,694.68	-682,694.68
(二)所有者投入和减少资本					566,000.00							566,000.00
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					566,000.00							566,000.00
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												

2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	9,400,000.00				3,069,782.73							-12,289,595.38	180,187.35

法定代表人：陈纯

主管会计工作负责人：刘森

会计机构负责人：刘森

北京玛娜共益科技股份有限公司
2024 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司概况

北京玛娜共益科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为北京图为媒网络科技有限公司,于2009年4月10日在北京设立。2015年6月11日,经公司临时股东会决议,北京图为媒网络科技有限公司整体变更为北京图为媒科技股份有限公司,2016年3月2日,公司在全国中小企业股份转让系统挂牌上市,股票代码为835817。根据公司2021年2月18日召开的2021年第一次临时股东大会决议,公司名称由“北京图为媒科技股份有限公司”变更为“北京玛娜共益科技股份有限公司”。

公司注册地址:北京市朝阳区西大望路27号(2-1)16幢3-309;法定代表人:陈纯;社会统一信用代码:9111000068760351XT;注册资本:940万元;经营年限自2009年4月10日至不定期。

公司经营范围:一般项目:技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;软件开发;版权代理;摄影扩印服务;图文设计制作;项目策划与公关服务;数据处理服务;社会经济咨询服务;人工智能基础软件开发;人工智能应用软件开发;会议及展览服务;企业形象策划;企业管理;广告发布;广告设计、代理;广告制作;餐饮管理;进出口代理;货物进出口;技术进出口;组织文化艺术交流活动;礼仪服务;食用农产品零售;化妆品零售;计算机软硬件及辅助设备零售;电子产品销售;日用品销售;家用电器销售;家具销售;文具用品零售;通讯设备销售;鞋帽零售;体育用品及器材零售;服装服饰零售;针纺织品销售;五金产品零售;照相机及器材销售;钟表销售;箱包销售;皮革制品销售;礼品花卉销售;珠宝首饰零售;金银制品销售;新鲜水果零售;新鲜蔬菜零售;日用玻璃制品销售;技术玻璃制品销售;厨具卫具及日用杂品零售;第二类医疗器械销售;建筑材料销售。(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)许可项目:第三类医疗器械经营;出版物零售;出版物批发;食品销售。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)(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。)

本财务报表及财务报表相关附注业经本公司董事会于2025年3月14日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定

(统称“企业会计准则”)编制。此外,本公司还按照中国证监会《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)披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司最近三年连续亏损,2024年度净利润金额为-605,050.46元,截止2024年12月31日未分配利润是-12,894,645.84元,股东权益合计25,136.89元。这些事项表明存在可能导致对共益公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

为保证公司的持续经营能力,公司根据目前实际情况,拟采取下列措施:2024年末公司控股股东、实际控制人变更,公司将进行战略规划及调整,进行业务重组,寻找新的市场机会,提升公司的盈利水平。通过上述措施,本公司管理层认为以持续经营为基础编制本财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

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2024年12月31日的财务状况以及2024年的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度,即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

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。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的,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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的**业务模式**，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的**业务模式**。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的**业务模式**时，所有受影响的相关金融资产在**业务模式**发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、6。

(6) 金融资产减值

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；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

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。

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

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间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）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：关联方
- 应收账款组合 2：账龄风险组合

对于划分为组合的应收票据，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。

对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收押金和保证金
- 其他应收款组合 1：应收代垫款
- 其他应收款组合 3：应收其他款项
- 其他应收款组合 4：应收关联方款项

对划分为组合的其他应收款，本公司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。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

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。

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；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资

产的账面价值。

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。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(8) 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。

6、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济

利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

7、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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。与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
办公设备	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率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、8

(4) 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。

(5) 固定资产处置

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

8、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

9、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

10、预计负债

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。

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。

11、收入

(1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务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。

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：

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：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商

品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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,合同资产以预期信用损失为基础计提减值(参见附注5、(6))。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。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示,净额为借方余额的,根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示;净额为贷方余额的,根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

(2) 收入计量原则

①公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

②合同中存在可变对价的,公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数,但包含可变对价的交易价格,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。

③合同中存在重大融资成分的,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,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。

④合同中包含两项或多项履约义务的,公司于合同开始日,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。

本公司收入确认原则:公司为客户提供管理咨询服务,按合同约定服务分期、分阶段实施的,按合理一致的分摊原则确认各期、各阶段收入。金额不重大的培训服务在服务完成时一次性确认收入。

12、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）、明确由客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。

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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

13、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关

资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

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

14、递延所得税资产及递延所得税负债

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。

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。

15、租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、16。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

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

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对

变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

(4) 转租赁本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。原租赁为短期租赁，且本公司对原租赁进行简化处理的，将该转租赁分类为经营租赁。

(5) 售后回租

承租人和出租人按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；出租人根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据本准则对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理；出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

16、使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人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。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、8。

17、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本公司于 2024 年度执行了财政部于 2023、2024 年颁布的企业会计准则相关规定及指引。主要包括：

《企业会计准则解释第 17 号》（财会[2023]21 号）（以下简称“解释第 17 号”）中“关于流动负债与非流动负债的划分”的规定

根据解释第 17 号的规定，本公司在对负债的流动性进行划分时，仅考虑本公司在资产负债表日是否有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利（以下简称“推迟清偿负债的权利”），而不考虑本公司是否有行使上述权利的主观可能性。对于本公司贷款安排产生的负债，如果本公司推迟清偿负债的权利取决于本公司是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称“契约条件”），本公司在对相关负债的流动性进行划分时，仅考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，而不考虑本公司在资产负债表日之后应遵循的契约条件的影响。

《企业会计准则解释第 18 号》（财会[2024]24 号）（以下简称“解释第 18 号”）中“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定

根据解释第 18 号的规定，本公司对于不属于单项履约义务的保证类质量保证，按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》（财会〔2006〕3 号）规定进行会计处理。在对因上述保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，本公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其

他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示

执行上述规定未对本公司的财务状况及经营成果产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

本报告期无重要会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	6
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2

税 种	计税依据	法定税率%
企业所得税	应纳税所得额	25

五、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，本期指 2024 年度，上期指 2023 年度。

1、货币资金

项 目	2024.12.31	2023.12.31
库存现金		
银行存款	425,255.18	316,927.97
其他货币资金		
合 计	425,255.18	316,927.97
其中：存放在境外的款项总额		

2、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	2024.12.31		2023.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内			315.83	100.00
合 计			315.83	100.00

(2) 账龄超过 1 年的重要预付款项

无。

3、其他应收款

项 目	2024.12.31	2023.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款		28,515.06
合 计		28,515.06

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	2024.12.31	2023.12.31
1 年以内		16,500.56
1 至 2 年		3,260.00
2 至 3 年		10,000.00
小 计		29,760.56
减：坏账准备		1,245.50

账龄	2024.12.31	2023.12.31
合计		28,515.06

② 按款项性质披露

项目	2024.12.31			2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金				26,500.56	1,245.50	25,255.06
押金				3,260.00		3,260.00
合计				29,760.56	1,245.50	28,515.06

③ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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)	
2023年12月31日余额	245.50	1,000.00		1,245.50
2023年12月31日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,081.00			2,081.00
本期转回				
本期转销				
本期核销	2,326.50	1,000.00		3,326.50
其他变动				
2024年12月31日余额				

④ 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	13,260.00

4、其他流动资产

项目	2024.12.31	2023.12.31
待抵扣增值税进项税额	15,848.94	18,679.14
预缴所得税	76,399.55	76,399.55
待摊费用	2,500.00	15,000.00
小计	94,748.49	110,078.69
减其他流动资产减值准备	80,859.82	80,859.82
合计	13,888.67	29,218.87

5、固定资产

项 目	2024.12.31	2023.12.31
固定资产	1,626.84	5,502.08
固定资产清理		
合 计	1,626.84	5,502.08

(1) 固定资产情况

项 目	办公设备	合 计
一、账面原值：		
1.2023.12.31	19,185.98	19,185.98
2.本期增加金额	-	-
(1) 购置		-
(2) 在建工程转入		-
(3) 企业合并增加		-
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置或报废		-
(2) 其他减少		-
4.2024.12.31	19,185.98	19,185.98
二、累计折旧		-
1.2023.12.31	13,683.90	13,683.90
2.本期增加金额	3,875.24	3,875.24
(1) 计提	3,875.24	3,875.24
(2) 其他增加		-
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置或报废		-
(2) 其他减少		-
4.2024.12.31	17,559.14	17,559.14
三、减值准备		-
1.2023.12.31		-
2.本期增加金额		-
(1) 计提		-
(2) 其他增加		-
3.本期减少金额		-
(1) 处置或报废		-
(2) 其他减少		-
4.2024.12.31		-
四、账面价值		-
1.2024.12.31 账面价值	1,626.84	1,626.84
2.2023.12.31 账面价值	5,502.08	5,502.08

6、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值：		
2023.12.31	70,004.26	70,004.26
加：会计政策变更		-
1.2024.01.01	70,004.26	70,004.26
2.本期增加金额	-	-
(1) 租入		-
(2) 租赁负债调整		-
3.本期减少金额	-	-
(1) 转租赁为融资租赁		-
(2) 转让或持有待售		-
(3) 其他减少		-
4. 2024.12.31	70,004.26	70,004.26
二、累计折旧		-
2023.12.31	49,586.28	49,586.28
加：会计政策变更		-
1.2024.01.01	49,586.28	49,586.28
2.本期增加金额	20,417.98	20,417.98
(1) 计提	20,417.98	20,417.98
(2) 其他增加		-
3.本期减少金额	-	-
(1) 转租赁为融资租赁		-
(2) 转让或持有待售		-
(3) 其他减少		-
4. 2024.12.31	70,004.26	70,004.26
三、减值准备		-
2023.12.31		-
加：会计政策变更		-
1.2024.01.01		-
2.本期增加金额		-
(1) 计提		-
(2) 其他增加		-
3.本期减少金额		-
(1) 转租赁为融资租赁		-
(2) 转让或持有待售		-
(3) 其他减少		-
4. 2024.12.31		-
四、账面价值		-
1. 2024.12.31 账面价值	-	-

项 目	房屋及建筑物	合 计
2. 2023.12.31 账面价值	20,417.98	20,417.98

7、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2024.12.31		2023.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
租赁负债			20,417.98	5,104.50
小 计			20,417.98	5,104.50
递延所得税负债：				
使用权资产			20,417.98	5,104.50
小 计			20,417.98	5,104.50

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	2024.12.31	2023.12.31
可抵扣暂时性差异	80,859.82	82,105.32
可抵扣亏损	4,189,033.50	5,530,697.26
合 计	4,269,893.32	5,612,802.58

(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	2024.12.31	2023.12.31	备注
2024 年	—	1,946,332.28	
2025 年	529,580.40	529,580.40	
2026 年	1,604,576.22	1,604,576.22	
2027 年	774,790.89	774,790.89	
2028 年	675,417.47	675,417.47	
2029 年	604,668.52		
合 计	4,189,033.50	5,530,697.26	

8、应付账款

项 目	2024.12.31	2023.12.31
应付费用		15,000.00
合 计		15,000.00

9、应付职工薪酬

项 目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31
短期薪酬	98,106.36	343,499.33	276,361.73	165,243.96
离职后福利-设定提存计划	5,434.94	28,507.92	31,307.32	2,635.54

项 目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31
辞退福利				-
一年内到期的其他福利				-
合 计	103,541.30	372,007.25	307,669.05	167,879.50

(1) 短期薪酬

项 目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	93,293.95	306,351.34	246,959.96	152,685.33
职工福利费				-
社会保险费	4,812.41	17,622.99	19,351.77	3,083.63
其中：1. 医疗保险费	4,585.78	16,931.94	18,593.32	2,924.40
2. 工伤保险费	226.63	691.05	758.45	159.23
3. 生育保险费				-
住房公积金		19,525.00	10,050.00	9,475.00
合 计	98,106.36	343,499.33	276,361.73	165,243.96

(2) 设定提存计划

项 目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31
离职后福利	5,434.94	28,507.92	31,307.32	2,635.54
其中：基本养老保险费	5,270.24	27,644.00	30,278.70	2,635.54
失业保险费	164.70	863.92	1,028.62	-
合 计	5,434.94	28,507.92	31,307.32	2,635.54

10、应交税费

税 项	2024.12.31	2023.12.31
个人所得税	1,543.67	644.70
合 计	1,543.67	644.70

11、其他应付款

项 目	2024.12.31	2023.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	228,210.63	83,581.03
合 计	228,210.63	83,581.03

(1) 其他应付款

项 目	2024.12.31	2023.12.31
往来款	200,821.63	
暂挂款		72,739.23
个人社保公积金	27,389.00	10,841.80

项 目	2024.12.31	2023.12.31
合 计	228,210.63	83,581.03

其中，账龄超过1年的重要其他应付款
无。

12、一年内到期的非流动负债

项 目	2024.12.31	2023.12.31
一年内到期的租赁负债	18,000.00	17,943.41
合 计	18,000.00	17,943.41

13、股本（单位：万股）

项 目	2023.12.31	本期增减（+、-）				小计	2024.12.31
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他		
股份总数	9,400,000.00						9,400,000.00

14、资本公积

项 目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31
股本溢价	99,643.06			99,643.06
其他资本公积	2,970,139.67	450,000.00		3,420,139.67
合 计	3,069,782.73	450,000.00	-	3,519,782.73

*注：本期新增其他资本公积系收到控股股东刘晓明的无偿捐赠。

15、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前 上期末未分配利润	-12,289,595.38	-11,606,900.70
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	-12,289,595.38	-11,606,900.70
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-605,050.46	-682,694.68
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
应付其他权益持有者的股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-12,894,645.84	-12,289,595.38

16、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	47,169.80	47,000.00	24,528.30	5,000.00
其他业务				
合 计	47,169.80	47,000.00	24,528.30	5,000.00

17、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
印花税	10.50	
合 计	10.50	

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

18、销售费用（按费用性质列示）

项 目	本期发生额	上期发生额
差旅费		1,313.00
合 计		1,313.00

19、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	375,155.91	298,584.46
中介机构费	225,780.00	271,133.96
折旧费用	24,293.22	40,475.64
差旅费	16,500.56	55,741.82
办公费	1,023.52	29,561.68
业务招待费	416.00	6,335.65
其他	13,815.83	
合 计	656,985.04	701,833.21

20、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	56.59	1,114.10
其中：租赁融资费	56.59	1,114.10
减：利息收入	147.22	58.28
手续费及其他	1,202.96	876.46
合 计	1,112.33	1,932.28

21、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
个税手续费返还	103.90	20.91	与收益相关
合 计	103.90	20.91	

22、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益		3,898.80
合 计		3,898.80

23、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-2,081.00	-714.20
合 计	-2,081.00	-714.20

24、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
无需支付的款项	65,000.00		65,000.00
合 计	65,000.00		65,000.00

25、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
无法收回的款项	9,933.50		9,933.50
罚款滞纳金	201.79	350.00	201.79
合 计	10,135.29	350.00	10,135.29

26、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	147.22	58.28
往来款	99,200.00	
其他	199.41	20.91
合 计	99,546.63	79.19

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付与费用相关的现金	228,219.52	391,989.23

项 目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	1,202.96	876.46
往来款、押金及其他	297.30	
合 计	229,719.78	392,865.69

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到股东捐赠款	450,000.00	500,000.00
合 计	450,000.00	500,000.00

说明：

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债支付的金额		36,000.00
合 计		36,000.00

27、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-605,050.46	-682,694.68
加：资产减值损失		
信用减值损失	2,081.00	714.20
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,875.24	5,473.56
使用权资产折旧	20,417.98	35,002.08
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
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）	56.59	1,114.10
投资损失（收益以“-”号填列）		-3,898.80
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	5,104.50	8,750.52
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-5,104.50	-8,750.52
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）	28,830.89	-23,774.16
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	208,115.97	-5,069.51
其他		

补充资料	本期发生额	上期发生额
经营活动产生的现金流量净额	-341,672.79	-673,133.21
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
当期新增的使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	425,255.18	316,927.97
减：现金的期初余额	316,927.97	32,215.62
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	108,327.21	284,712.35

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	425,255.18	316,927.97
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	425,255.18	316,927.97
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	425,255.18	316,927.97
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、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司无母公司，控股股东是自然人刘晓明。

2、本公司的子公司情况

本公司无子公司。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

本公司无合营企业和联营企业。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
上海承泰信息科技股份有限公司	原控股股东
张唯	董事,总经理
陈纯	董事长,董事
刘森	董事,董事会秘书
夏璇	董事
吴泳珊	监事会主席
伍世燕	董事
沈玉平	监事

5、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

① 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
陈蕾	接受服务		5,000.00

(2) 关联方资金拆借情况

关联方	2023.12.31	本期增加	本期减少	其他减少	2024.12.31
拆入:					
张唯		99,200.00		50,000.00	49,200.00
上海承泰信息科技股份有限公司		151,621.63			151,621.63

*注：其他减少系债务豁免。

(3) 其他关联交易

本期收到控股股东刘晓明无偿捐赠 45 万元人民币,计入资本公积-其他资本公积。

6、关联方应收应付款项

(1) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2024.12.31	2023.12.31
其他应付款	张唯	49,200.00	
其他应付款	上海承泰信息科技股份有限公司	151,621.63	

7、关联方承诺

无。

七、承诺及或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日, 本公司不存在应披露的承诺事项。

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

八、资产负债表日后事项

截至财务报告出具日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		3,898.80
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	54,864.71	-350.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	103.90	20.91
非经常性损益总额	54,968.61	3,569.71
减：非经常性损益的所得税影响数	13,742.15	
非经常性损益净额	41,226.46	3,569.71
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益		

2、净资产收益率和每股收益

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	494.57	-0.06	-0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	528.27	-0.07	-0.07

北京玛娜共益科技股份有限公司

2025 年 3 月 14 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
营业外收入和支出	54,864.71
其他符合非经常性损益定义的损益项目	103.90
非经常性损益合计	54,968.61
减：所得税影响数	13,742.15
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	41,226.46

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用