



ST 摆渡

NEEQ: 833208

青岛摆渡融创信息服务股份有限公司

QingDao Ferry Creativity Information Service Co.,Ltd



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、公司负责人潘福海、主管会计工作负责人王静及会计机构负责人（会计主管人员）王静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、安礼华粤（广东）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

为保持持续经营能力，公司根据目前的实际情况，拟通过以下措施改善财务状况，提高持续经营能力。

1、公司本年度正在积极的进行业务转型，主营业务逐渐从为中小企业提供资本市场相关管理咨询服务转型为新能源行业的生产制造业，主要产品为锂电池隔膜设备的零部件生产加工。公司已办理经营范围变更，截止报告期末公司已经与上游供应商签订毛坯采购协议，同时与下游客户签订了框架合作协议，公司本期完成试生产进入批量生产。随着技术的成熟稳定，公司将逐步拓展业务，以增加公司业务收入。

2、公司多年来在管理咨询服务业务中与外部各方保持着密切的沟通，深入中小企业积累了丰富的合作资源，组织校企联合形成了行业内人才库，有着以上各方面的加持，公司业务转型将更加顺利。

3、公司将继续寻找有市场前景的优质资产，在确保公司经营状况稳定和合法合规的前提下，通过实体运营与咨询类业务相结合的多元化经营战略实现收入及现金流的增长。

4、公司以自主经营为主，加强应收账款回收，来保障公司的资金需求，同时山东开来资本管理股份有限公司作为公司的母公司，在公司遇到发展需求时，会为公司的发展进一步提供资金保障。

综上，公司的财务状况有保障，2024年正在积极地进行业务转型，2025年公司将继续秉承拓展新业务的理念，在维护原业务的同时，逐步实现公司做大做强的目标。

公司董事会认为：安礼华粤（广东）会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具的带有持续经营重大不确定性段落的无保留意见，董事会表示理解。该报告客观严谨地反映了公司2024年度财务状况及经营成果。董事会正组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，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

无

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	8
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	17
第五节	公司治理	22
第六节	财务会计报告	27
附件	会计信息调整及差异情况.....	130

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	青岛摆渡融创信息服务股份有限公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、母公司、摆渡融创	指	青岛摆渡融创信息服务股份有限公司
股东大会	指	青岛摆渡融创信息服务股份有限公司股东大会
董事会	指	青岛摆渡融创信息服务股份有限公司董事会
监事会	指	青岛摆渡融创信息服务股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《青岛摆渡融创信息服务股份有限公司章程》
全国股转公司、股转系统	指	全国股转公司、股转系统
江海证券、主办券商	指	江海证券有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
仁孝养老	指	青岛仁孝养老服务有限公司
新恒伟佳	指	青岛新恒伟佳商贸有限公司
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	青岛摆渡融创信息服务股份有限公司		
英文名称及缩写	QingdaoFerryCreativityInformationServiceCo.,Ltd		
	—		
法定代表人	潘福海	成立时间	2012 年 8 月 9 日
控股股东	控股股东为（山东开来资本管理股份有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王峰），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	租赁和商业服务业-L72-商业服务业-L723-咨询与调查-L7239-其他专业咨询		
主要产品与服务项目	咨询服务		
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	ST 摆渡	证券代码	833208
挂牌时间	2015 年 9 月 24 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易	普通股总股本（股）	10,116,000
主办券商（报告期内）	江海证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	哈尔滨市松北区创新三路 833 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	王志华	联系地址	山东省青岛市黄岛区映山红路 333 号 哈尔滨工程大学青岛船舶科技园 B2 号楼 401-5 室
电话	13854255987	电子邮箱	353371745@qq.com
传真	0532-85641059		
公司办公地址	山东省青岛市黄岛区映山红路 333 号哈尔滨工程大学青岛船舶科技园 B2 号楼 401-5 室	邮政编码	266000
公司网址	无		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913702005990391039		

注册地址	山东省青岛市黄岛区映山红路 333 号哈尔滨工程大学青岛船舶科技园 B2 号楼 401-5 室		
注册资本（元）	10,116,000	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

自公司于 2018 年 9 月 28 日被开来资本收购以来，公司业务逐步转型，公司逐步转变成为一家为企业提供综合管理咨询服务提供商，主营业务是一般管理咨询、财务顾问、财务咨询等综合管理咨询服务。公司管理咨询服务涉及各行业，属于智力服务行业的高端综合咨询服务，拥有此领域经营所必须的企业品牌、服务经验、专业团队、质量管理能力、丰富投资机构资源及大量创业及成长期的企业资源，为创业期及成长期的企业客户提供定制化的管理咨询、财务咨询等综合管理咨询服务。同时基于管理咨询的衍生专业能力，公司挑选优质客户企业，结合客户的需求和意愿，向其提供“深度咨询”服务，具体包括股权激励、并购重组、资本运营等，以更好服务客户、创造价值、分享收益。在数字化浪潮席卷而来的当今时代，各行各业都需要借助人工智能、大数据、云计算实现科技蝶变，管理咨询服务行业也不例外，公司正在积极探索多种新的方式提升自己提供服务的质量。

(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	9,379,922.51	433,962.26	95.37%
毛利率%	15.54%	54.56%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	887,428.65	-435,045.42	67.10%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	886,142.57	-433,451.08	148.76%
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）	1,331.36%	-272.69%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1,329.43%	-271.69%	-
基本每股收益	0.09	-0.09	-
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	9,213,244.88	307,453.02	103.45%
负债总计	8,702,874.93	684,511.72	108.54%

归属于挂牌公司股东的净资产	510,369.95	-377,058.70	57.51%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.05	-0.04	180.00%
资产负债率%（母公司）	90.91%	102.59%	-
资产负债率%（合并）	94.46%	222.64%	-
流动比率	1.06	0.41	-
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	-429,093.34	-521,906.65	462.43%
应收账款周转率	4.49	0.31	-
存货周转率	16.96	0	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	103.45%	-48.70%	-
营业收入增长率%	95.37%	-	-
净利润增长率%	67.10%	22.88%	-

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	33,620.31	0.36%	192,413.65	62.58%	-472.31%
应收票据		0.00%	-	-	-
应收账款	1,190,000.00	12.92%	77,350.00	25.16%	93.50%
其他应收款	66.5	0.00%	7,150.09	2.33%	-10,652.02%
固定资产	7,345.05	0.08%	28,536.50	9.28%	-288.51%
应付账款	1,371,494.60	14.89%	65,894.60	21.43%	95.20%
合同负债	5,950,052.43	64.58%	132,075.47	42.96%	97.78%
应付职工薪酬	238,115.71	2.58%	85,981.95	27.97%	63.89%
应交税费	5,541.38	0.06%	41,112.77	13.37%	-641.92%
其他应付款	373,343.24	4.05%	351,522.40	114.33%	5.84%
其他流动负债	764,327.57	8.30%	7,924.53	2.58%	98.96%

项目重大变动原因

- 1、货币资金本期末较上期末减少 158,793.34 元，减少 472.31%，主要系本期应收账款增加所致；
- 2、应收账款本期末较上期末增加 1,112,650.00 元，增加 93.50%，主要系本期收入增加所致；
- 3、应付账款本期末较上期末增加 1,305,600.00 元，增加 95.20%，主要系本期营业成本增加所致。
- 4、合同负债本期末较上期末增加 5,817,976.96 元，增加 97.78%，主要系本期预收货款增加所致。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	9,379,922.51	—	433,962.26	—	95.37%
营业成本	7,921,890.06	84.46%	197,189.33	45.44%	97.51%
毛利率%	15.54%	—	54.56%	—	—
税金及附加	1,587.96	0.02%	—	—	—
销售费用	—	0.00%	—	—	—
管理费用	620,630.74	6.62%	855,805.91	197.21%	-37.89%
财务费用	1,189.49	0.01%	382.34	0.09%	68.36%
其他收益	687.23	0.01%	83.71	0.02%	87.82%
投资收益	—	0.00%	-904.58	-0.21%	—
信用减值损失	51,346.50	0.55%	185,964.24	42.85%	—
营业外收入	—	0.00%	1.94	0.00%	-262.18%
营业外支出	37.89	0.00%	775.41	0.18%	—
营业利润	887,466.54	9.46%	— 434,271.95	-100.07%	304.36%
利润总额	887,428.65	9.46%	— 435,045.42	-100.25%	148.93%
净利润	887,428.65	9.46%	— 435,045.42	-100.25%	149.02%

项目重大变动原因

- 1、营业收入本期较上期增加 8,945,960.25 元，增加 95.37%，主要系因本期收入增加所致。

2、营业成本本期较上期增加 7,724,700.73 元，增加 97.51%，主要系因本期收入增加，导致成本增加所致。
3、管理费用本期较上期减少-235,175.17 元，减少 37.89%，主要系支付中介机构服务费所致。
4、营业利润本期较上期增加 1,321,738.49 元；利润总额本期较上期增加 1,322,474.07 元，变动主要原因为本期营业收入增加所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	9,379,922.51	433,962.26	95.37%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	7,921,890.06	197,189.33	97.51%
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
咨询服务费收入	1,601,320.75	200,000.00	87.51%	72.90%	24.53%	25.47%
销售产品品收入	7,778,601.76	7,721,890.06	0.73%	100.00%	16,598.90%	0.73%

由于上年度成功的试运行了生产加工业务，故 2024 年公司稳步进行生产加工，同时努力拓展咨询类业务，使主营业务收入增加了 8,945,960.25 元。

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

因 2024 年公司加大销售能力，努力拓展业务，故主营业务收入增加 8,945,960.25 元。

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	青岛黄海机床附件研究院有限公司	7,757,195.92	82.70%	否
2	青岛山科智汇信息科技有限公司	564,671.34	6.02%	否
3	临沂市文楷网络科技有限公司	469,934.12	5.01%	否

4	青岛澳德龙电子科技有限公司	469,934.12	5.01%	否
5	青岛青云道和文化信息科技有限公司	112,559.07	1.20%	否
合计		9,374,294.56		—

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	青岛橄榄树智能制造有限公司	8,821,800.00	86.85%	否
2	天津鑫泓裕泰商贸有限公司	855,600.00	8.42%	否
3	山东企协大数据有限公司	170,000.00	1.67%	否
4	上会会计师事务所（特殊普通合伙）青岛分所	100,000.00	0.98%	否
5	广东会计师事务所	100,000.00	0.98%	否
合计		10,047,400.00	98.92%	—

（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	-429,093.34	-521,906.65	462.43%
投资活动产生的现金流量净额	270,300.00	699,131.76	-158.65%
筹资活动产生的现金流量净额	—	-47,000.00	—

现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额本期较上期增加 429,112.24 元，增加 462.43%，主要系因本期收入增加所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额本期较上期减少-428,831.76 元，减少 158.65%，主要系因本期处置固定资产减少所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额本期较上期减少 47,000.00 元，主要为上期收回借款所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
青岛仁孝养老服务有限公司	控股子公司	养老服务信息咨询（不含养老服务经营活动）；健康信息咨询（不含医疗、诊疗）	5,000,000.00	1,675.14	- 542,531.53	-	-584.86
航科微球（日照）精密机械制造有限公司	控股子公司	机床功能部件及附件制造；金属表面处理及热处理加工	5,000,000.00	-	-	-	-

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
市场竞争的风险	疫情结束，整体经济环境回暖，但是疫情对经济带来的影响不可忽略，宏观经济下行压力较大。迫使部分企业不得不严格控制预算，降低咨询服务等非紧急性采购支出，从而阶段性影响管理咨询在内的服务业的增长速度，使得行业竞争压力变大。且我国现有的管理咨询机构的规模 and 专业化程度仍偏低，行业竞争日趋激烈，高端咨询需求有效供给能力需要进一步提升。
实际控制人不人当的风险	公司控股股东为开来资本，实际控制人为王峰，截至2023年12月31日开来资本持有公司94.45%的股份，王峰持有开来资本54.6473%的股份；山东开来投资有限公司持有公司3.29%股份，开来资本持有山东开来投资有限公司93.7506%，由此王峰间接持有公司54.6988%。王峰通过控制开来资本间接控制摆渡融创，王峰对公司的发展战略、经营管理决策、人事任免拥有重要的影响力。其他股东持股数量较小，持股比例情况较为分散。如果公司实际控制人利用控制地位及其管理职权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当。
人才流失的风险	随着市场发展，同性质的资讯类公司越来越多，且同质性较强，使得人员流动性加强，项目组成员缺乏长时间的稳定性，可能对于客户满意度、核心业务人员的培养、业务团队的壮大和将来的持续发展造成一定的不利影响。
整体规模较小、抗风险能力相对较弱的风险	公司现阶段公司整体规模较小，盈利能力及资金筹措能力有所不足，公司资产规模较小，截至2023年12月31日，公司合并总资产为307,453.02，公司整体抵御市场风险的能力相对较弱。
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	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 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
实际控制人或控股股东	2017 年 10 月 25 日		收购	保证公司独立性承诺	保证公司独立性承诺	正在履行中

实际控制人或控股股东	2017 年 10 月 25 日		收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 10 月 25 日		收购	规范关联交易承诺	承诺规范和减少关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 10 月 25 日		收购	不注入金融资产	不注入金融资产承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 10 月 25 日		收购	不注入私募基金管理业务承诺	不注入私募基金管理业务承诺	正在履行中
董监高	2017 年 10 月 25 日		收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2017 年 10 月 25 日		收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 10 月 25 日	2019 年 9 月 24 日	收购	关于股份锁定的承诺	关于股份锁定的承诺	已履行完毕

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	10,116,000	100%	0	10,116,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	9,554,599	94.4504%	0	9,554,599	94.4504%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	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		10,116,000	—	0	10,116,000	—
普通股股东人数		32				

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	山东开来资本管理股份有限公司	9,554,599	94.4504%	9,554,599	94.4504%		9,554,599		
2	山东征宙机械股份有限公司	231,000	2.2835%	231,000	2.2835%		231,000		
3	山东耐心资	101,700	1.0053%	101,700	1.0053%		101,700		

	本投资有限公司								
4	钱祥丰	28,800	0.2847%	28,800	0.2847%		28,800		
5	龚思东	27,600	0.2728%	27,600	0.2728%		27,600		
6	武珊珊	18,000	0.1779%	18,000	0.1779%		18,000		
7	郝景富	18,000	0.1779%	18,000	0.1779%		18,000		
8	金寰宇	14,400	0.1423%	14,400	0.1423%		14,400		
9	何亚枚	12,000	0.1186%	12,000	0.1186%		12,000		
10	赵鹏	12,000	0.1186%	12,000	0.1186%		12,000		
合计		10,018,099	99.0322%	10,018,099	99.0322%	0	10,018,099		

普通股前十名股东情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：普通股前十名股东间相互关系说明：股东山东耐心资本有限公司系股东山东开来资本管理股份有限公司全资子公司。除此之外，其他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

公司控股股东为山东开来资本管理股份有限公司，截止 2024 年 12 月 31 日，山东开来资本管理股份有限公司持有公司 9,554,599 股股份，持股比例为 94.4504%。

控股股东简介：

名称：山东开来资本管理股份有限公司

统一社会信用代码：91370211661396559R

类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

注册资本：6324.705 万元人民币

注册地址：山东省青岛市黄岛区峨眉山路 396 号光谷软件园 18 号楼 4 楼

法定代表人：王峰

成立日期：2007-03-14

经营范围：以自有资金进行资产管理、投资管理（未经金融监管部门批准，不得从事吸收存款、融资担保、代客理财等金融业务）。（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）。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人王峰，截止 2024 年 12 月 31 日，王峰直接或间接持公司股份 54.6988%，王峰基本情况如下：

王峰，男，1966 年 1 月 3 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中国人民大学法学硕士专业。1998 年 6 月至 2002 年 5 月，在齐鲁石化新联公司担任综合管理部部长、副总经济师职务；2002 年 6 月至 2004 年 12 月，在山东大地人律师事务所担任高级合伙人；2004 年 12 月至 2008 年 5 月，在山东齐丰集团担任总经理，同时兼任淄博包钢灵芝稀土有限公司副总经理；2008 年 5 月至 2011 年 6 月，在山东清田塑工有限公司担任董事长；2011 年 6 月至 2015 年 12 月，任山东开来投资有限公司监事；2015 年 12 月至今，任山东开来资本管理股份有限公司董事曾获得齐鲁石化公司第六届“十大杰出青年”、“全国青年岗位能手”、“2013 年度山东省十大经济风云人物”等荣誉称号，2017 年 6 月，被中共青岛市委、青岛人民政府授予“青岛拔尖人才”称号。

本报告期内，公司实际控制人无变动。

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

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				
王志华	董事长	男	1966年2月	2021年6月4日	2024年6月4日	0	0	0	0%
潘福海	董事兼总经理	男	1974年2月	2021年6月4日	2024年6月4日	0	0	0	0%
王静	董事兼财务负责人	女	1984年3月	2022年10月28日	2024年6月4日	0	0	0	0%
韩玲玲	董事	女	1986年3月	2022年10月28日	2024年6月4日	0	0	0	0%
赵伦	董事兼董事会秘书	男	1980年5月	2021年6月4日	2024年6月4日	0	0	0	0%
薛旭璟	监事会主席	女	1997年1月	2022年10月8日	2024年6月4日	0	0	0	0%
张兴礼	监事	男	1984年1月	2023年5月10日	2024年6月4日	0	0	0	0%
王晓丽	职工代表监事	女	1987年8月	2021年5月19日	2024年6月4日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事、监事、高级管理人员互相间无关联关系。董事长王志华、董事兼总经理潘福海为公司控股股东山东开来资本管理股份有限公司股东。

(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
赵伦	董事兼董事会秘书	离任	董事	个人原因

注：董事会秘书现有董事长暂时兼任（详见公告 2024-001）。

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

□适用 √不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
财务人员	2	0	0	2
行政人员	0	0	0	0
管理人员	2	0	0	2
运营人员	1	0	0	1
员工总计	5	0	0	5

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	3	3
专科	2	2
专科以下	0	0
员工总计	5	5

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬政策为了调动公司员工的积极性及吸引、保留、激励人才的战略作用，实现员工在薪酬分配上的“责任与利益一致、能力与价值一致、风险与回报一致、业绩与收益一致”的目标，按照公平性、竞争性、激励性、经济性、合法性的原则，公司特针对不同的人才层次及岗位类别，实行不同的薪酬管理制度，并建立了合理的绩效考核制度及岗位升降制度。2023 年度，公司员工月度薪酬均根据公司相关薪酬管理规定核算及发放。
2、培训计划公司在每年 1 月份初步制订全年培训计划，并根据业务实际发展情况进行调整。培训内容包括业务知识、技能技巧、服务提升等方面的内容，通过培训提高员工的工作绩效、增加公司的核心竞争力。同时通过培训促进员工自身的发展，帮助员工制定有效的职业生涯规划，促进员工与公司的共同发展。

3、需公司承担费用的离退休职工人员公司按照国家级地方有关政策规定为员工缴纳社会保险及住房公积金，没有需要公司承担费用的离退休职工人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和《公司章程》的要求，且均严格按照相关法律、法规履行了各自的权利和义务，公司重大经营决策、财务决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行，截止报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

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，公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为，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

公司运营独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面均已完全分开。

1、业务独立

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

2、资产独立

公司拥有的资产产权明晰，均由公司实际控制和使用。公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在违规占用公司的资金和其他资产的情况，公司资产独立。

3、人员独立

公司高级管理人员均由公司董事会聘任或辞退，聘任及辞退的程序符合法律、行政法规及公司章程的规定。股份公司总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、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，未在控股股东、实际控制人或其控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人或其控制的其他企业中兼职。公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规与员工签订了劳动合同，并严格执行有关的劳动工资制度，公司劳动关系、工资报酬、社会保险独立管理，公司人员独立。

4、财务独立

公司设立独立的财务部门，配备专职的财务工作人员，制定了完善的财务管理制度和财务会计制度，建立独立的财务核算体系，能够依法独立作出财务决策；公司开设独立基本存款账户，独立运营资金，未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户；公司独立进行税务登记，依法独立纳税；公司能够独立做出财务决策，自主决定资金使用事项，不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用安排的情况，公司财务独立。

5、机构独立

公司依法设立股东大会、董事会、监事会等机构，聘请总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员，组成完整的独立于控股股东及关联方的法人治理结构，并有效运作。公司下设预算成本部、工程管理部、企业发展部、行政管理部、财务管理部等职能部门。各职能部门之间分工明确、各司其职，保证了公司运转顺利。公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情况，公司机构独立。

(四) 对重大内部管理制度的评价

- 1、内部控制制度建设情况根据《公司法》、《企业内部控制基本规范》等相关法律法规要求，公司制定了内部控制制度，并结合公司实际情况和未来发展状况，规范公司治理，有效执行内部控制。
- 2、董事会关于内部控制的说明董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》《公司章程》和其他相关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。
- 3、关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

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	☐ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☒ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 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	安礼会审字(2025)第 021300012 号			
审计机构名称	安礼华粤（广东）会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	广州市南沙区南沙街兴沙路 6 号 703 房-1			
审计报告日期	2025 年 4 月 23 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	吴赛文 1 年	曾庆德 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	10			

青岛摆渡融创信息服务股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了青岛摆渡融创信息服务股份有限公司（以下简称“摆渡融创”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了摆渡融创公司 2024 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2024 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于摆渡融创公司，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，如财务报表附注二所述，截至 2024 年 12 月 31 日，公司财务报表未分配利润累计金额为-12,459,998.08 元，股本为 10,116,000.00 元，公司累计亏损金额超过股本总额。前述财务状况表明公司的持续经营能力具有重大不确定性。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

摆渡融创公司管理层（以下简称“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，管理层负责评估摆渡融创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、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督摆渡融创公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

安礼华粤（广东）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：吴赛文

中国注册会计师：曾庆德

中国 广州	二〇二五年四月二十三日
-------	-------------

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

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	33,620.31	192,413.65
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	1,190,000.00	77,350.00
应收款项融资			
预付款项	五、3	7,033,300.00	
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、4	66.50	7,150.09
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	933,929.74	
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、6	14,983.28	2,002.78
流动资产合计		9,205,899.83	278,916.52
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、7	7,345.05	28,536.50
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
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、8		
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,345.05	28,536.50
资产总计		9,213,244.88	307,453.02
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、9	1,371,494.60	65,894.60
预收款项			
合同负债	五、10	5,950,052.43	132,075.47
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、11	238,115.71	85,981.95
应交税费	五、12	5,541.38	41,112.77
其他应付款	五、13	373,343.24	351,522.40
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、14	764,327.57	7,924.53
流动负债合计		8,702,874.93	684,511.72

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、8		
其他非流动负债			
非流动负债合计		-	
负债合计		8,702,874.93	684,511.72
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、15	10,116,000.00	10,116,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、16	2,854,368.03	2,854,368.03
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、17	-12,459,998.08	-13,347,426.73
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		510,369.95	-377,058.70
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		510,369.95	-377,058.70
负债和所有者权益（或股东权益）总计		9,213,244.88	307,453.02

法定代表人：潘福海
王静

主管会计工作负责人：王静

会计机构负责人：

（二） 母公司资产负债表

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		33,605.17	192,413.65
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	1,190,000.00	77,350.00
应收款项融资			
预付款项		7,033,300.00	
其他应收款	十四、2	1,096.50	8,386.09
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		933,929.74	
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		13,323.28	342.78
流动资产合计		9,205,254.69	278,492.52
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	360,000.00	360,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		7,345.05	28,536.50
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
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			
其他非流动资产			
非流动资产合计		367,345.05	388,536.50

资产总计		9,572,599.74	667,029.02
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,371,494.60	65,894.60
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		237,929.04	85,795.28
应交税费		5,541.38	41,112.77
其他应付款		373,343.24	351,522.40
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		5,950,052.43	132,075.47
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		764,327.57	7,924.53
流动负债合计		8,702,688.26	684,325.05
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		8,702,688.26	684,325.05
所有者权益（或股东权益）：			
股本		10,116,000.00	10,116,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,854,368.03	2,854,368.03
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		-12,100,456.55	-12,987,664.06
所有者权益（或股东权益） 合计		869,911.48	-17,296.03
负债和所有者权益（或股东 权益）合计		9,572,599.74	667,029.02

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		9,379,922.51	433,962.26
其中：营业收入	五、18	9,379,922.51	433,962.26
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		8,545,298.25	1,053,377.58
其中：营业成本	五、18	7,921,890.06	197,189.33
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 、 19	1, 587. 96	
销售 费用			
管理 费用	五 、 20	620, 630. 7 4	855, 805. 91
研发 费用		—	
财务 费用	五 、 21	1, 189. 49	382. 34
其 中：利息费 用			
息收入		107. 75	421. 15
加：其他收 益	五 、 22	687. 23	83. 71
投资收 益（损失以 “-”号填 列）	五 、 23	—	-904. 58
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、 24	51,346.50	185,964.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、 25	808.55	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		887,466.54	-434,271.95
加：营业外收入	五、 26		1.94
减：营业外支出	五、 27	37.89	775.41
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		887,428.65	-435,045.42
减：所得税费用	五、 28		-

五、净利润 (净亏损以 “-”号填 列)		887,428.6 5	-435,045.42
其中：被合 并方在合并 前实现的净 利润			
(一) 按经 营持续性分 类：	-	-	-
1. 持续经 营净利润 (净亏损以 “-”号填 列)			
2. 终止经 营净利润 (净亏损以 “-”号填 列)			
(二) 按所 有权归属分 类：	-	-	-
1. 少数股 东损益 (净 亏损以 “-”号填 列)			
2. 归属于 母公司所有 者的净利润 (净亏损以 “-”号填 列)		887,428.6 5	-435,045.42
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		887,428.65	
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		887,428.65	-435,045.42
(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）		0.09	-0.09
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.09	-0.04

法定代表人：潘福海
王静

主管会计工作负责人：王静

会计机构负责人：

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	十四、4	9,379,922.51	433,962.26
减：营业成本	十四、4	7,921,890.06	197,189.33
税金及附加		1,587.96	

销售费用			
管理费用		620,730.74	855,805.91
研发费用		-	
财务费用		604.63	382.34
其中：利息费用			
利息收入		107.55	421.15
加：其他收益		687.23	83.71
投资收益（损失以“-”号填列）			-904.58
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）		50,640.50	184,826.24
资产减值损失（损失以“-”号填 列）			
资产处置收益（损失以“-”号填 列）		808.55	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		887,245.40	-435,409.95
加：营业外收入		-	1.94
减：营业外支出		37.89	775.41
三、利润总额（亏损总额以“-”号填 列）		887,207.51	-436,183.42
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		887,207.51	-436,183.42
（一）持续经营净利润（净亏损以 “-”号填列）		887,207.51	-436,183.42
（二）终止经营净利润（净亏损以 “-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合 收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收 益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			

5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		887,207.51	-436,183.42
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提		15,780,200.00	640,530.97

供 劳 务 收 到 的 现 金			
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、 28	794.98	506.80
经营活动现金流入小计		15,780,994.98	641,037.77
购买商品、接受劳务支付的		15,855,100.00	174,914.99

现金			
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		291,522.72	553,196.18
支付的各项税费		13,974.35	
支付其他与经营活动有关的现金	五、 28	49,491.25	434,833.25
经营活动现金		16,210,088.32	1,162,944.42

流出小计			
经营活动产生的现金流量净额		-429,093.34	-521,906.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	449,131.76
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		22,000.00	
处置子公司及其他营业单位			

收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、28	248,300.00	250,000.00
投资活动现金流入小计		270,300.00	699,131.76
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		270,300.00	699,131.76
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			
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	五、28	-	47,000.00

关的现金			
筹资活动现金流出小计		-	47,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-	-47,000.00
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		-158,793.34	130,225.11
加：期初现金及现金等价物余额		192,413.65	62,188.54
六、期末现金及现金等价物余额		33,620.31	192,413.65

法定代表人：潘福海
人：王静

主管会计工作负责人：王静

会计机构负责

(六) 母公司现金流量表

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		15,780,200.00	640,530.97
收到的税费返还			-
收到其他与经营活动有关的现金		794.96	506.80
经营活动现金流入小计		15,780,994.96	641,037.77
购买商品、接受劳务支付的现金		15,855,100.00	174,914.99
支付给职工以及为职工支付的现金		291,522.72	553,196.18
支付的各项税费		13,974.35	-
支付其他与经营活动有关的现金		49,506.37	434,833.25
经营活动现金流出小计		16,210,103.44	1,162,944.42
经营活动产生的现金流量净额		-429,108.48	-521,906.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			449,131.76
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		22,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		248,300.00	250,000.00
投资活动现金流入小计		270,300.00	699,131.76
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			-
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		270,300.00	699,131.76
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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			

偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			47,000.00
筹资活动现金流出小计			47,000.00
筹资活动产生的现金流量净额			-47,000.00
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		-158,808.48	130,225.11
加：期初现金及现金等价物余额		192,413.65	62,188.54
六、期末现金及现金等价物余额		33,605.17	192,413.65

(七) 合并股东权益变动表

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	10,116,000.00	-	-	-	2,854,368.03	-	-	-	-	-	-	-	-	-	377,058.70
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	10,116,00 0.00	-	-	-	2,854,36 8.03	-	-	-	-	-	-	-	13,347,42 6.73	- 377,058 .70
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填 列)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	887,428.6 5	887,428 .65
(一) 综合收							-						887,428.6 5	887,428 .65

益总 额													
(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 期末 余额	10,116,00 0.00	-	-	-	2,854,36 8.03	-	-	-	-	-	-	12,459,99 8.08	510,369.9 5

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	10,116,000.00				2,854,368.03						- 12,912,381.31		57,986.72
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	10,116,000.00	-	-	-	2,854,368.03						-	57,986.72	
											12,912,381.31		
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-435,045.42	-	
												435,045.42	
（一）综合收益总额											-435,045.42	-	
												435,045.42	
（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、本年期末余额	10,116,000.00	-	-	-	2,854,368.03						-	13,347,426.73	-
												377,058.70	

法定代表人：潘福海

主管会计工作负责人：王静

会计机构负责人：王静

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年									
	股本	其他权益工具	资本公积						未分配利润	

		优先股	永续债	其他		减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		所有者权益合计
一、上年期末余额	10,116,000.00	-	-	-	2,854,368.03	-	-	-	-		- 12,987,664.06	-17,296.03
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	10,116,000.00	-	-	-	2,854,368.03	-	-	-	-		- 12,987,664.06	-17,296.03
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		887,207.51	887,207.51
(一) 综合收益总额							-				887,207.51	887,207.51
(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、本年期末余额	10,116,000.00	-	-	-	2,854,368.03	-	-	-	-		12,100,456.55	869,911.48

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具	资本公积								未分配利润	

		优先股	永续债	其他		减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		所有者权益合计
一、上年期末余额	10,116,000.00	-	-	-	2,854,368.03						- 12,551,480.64	418,887.39
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	10,116,000.00	-	-	-	2,854,368.03						- 12,551,480.64	418,887.39
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-436,183.42	- 436,183.42
(一) 综合收益总额											-436,183.42	- 436,183.42
(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、本年期末余额	10,116,000.00	-	-	-	2,854,368.03						12,987,664.06 ⁻	-17,296.03

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司简介

公司名称：青岛摆渡融创信息服务股份有限公司

注册地址：山东省青岛市黄岛区

统一社会信用代码：913702005990391039

股本：人民币壹仟零壹拾壹万陆仟元整（人民币 10,116,000.00 元）

法定代表人：潘福海

2、公司的经营范围及主要产品或提供的劳务

经营范围包括一般项目：信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；物联网应用服务；供应链管理服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；区块链技术相关软件和服务；工业互联网数据服务；网络与信息安全软件开发；专业设计服务；机床功能部件及附件销售；五金产品制造；环境保护专用设备制造；销售代理；互联网销售（除销售需要许可的商品）；信息技术咨询服务；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；国内货物运输代理；计算机软硬件及辅助设备零售；计算机软硬件及辅助设备批发；会议及展览服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）。（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）

3、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第二十次会议于 2025 年 4 月 23 日批准。

4、合并财务报表范围

本公司报告期内的合并财务报表范围及其变化情况详见本附注六、合并范围的变动和附注七、在其他主体中的权益。

二、财务报表的编制基础

截至 2024 年 12 月 31 日，公司财务报表未分配利润累计金额为-12,459,998.08 元，股本为 10,116,000.00 元，公司累计亏损金额超过股本总额。前述财务状况表明公司的持续经营能力具有重大不确定性。

公司管理层结合当前的实际经营情况，为促进企业正常运转，拟采取以下措施来维持公司的持续经营：

（1）公司本年度正在积极的进行业务转型，主营业务逐渐从为中小企业提供资本市场相关管理咨询服务转型为新能源行业的生产制造业，主要产品为锂电池隔膜设备的零部件生产加工。公司已办理经营范围变更，截止报告期末公司已

经与上游供应商签订毛坯采购协议，同时与下游客户签订了框架合作协议，公司本期完成试生产进入批量生产。随着技术的成熟稳定，公司将逐步拓展业务，以增加公司业务收入。

（2）公司多年来在管理咨询服务业务中与外部各方保持着密切的沟通，深入中小企业积累了丰富的合作资源，组织校企联合形成了行业内人才库，有着以上各方面的加持，公司业务转型将更加顺利。

（3）公司将继续寻找有市场前景的优质资产，在确保公司经营状况稳定和合法合规的前提下，通过实体运营与咨询类业务相结合的多元化经营战略实现收入及现金流的增长。

（4）公司以自主经营为主，加强应收账款回收，来保障公司的资金需求，同时山东开来资本管理股份有限公司作为公司的母公司，在公司遇到发展需求时，会为公司的发展进一步提供资金保障。

基于以上措施，本公司管理层认为以持续经营为基础编制 2024 年度财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定应收款项预期信用损失、固定资产折旧及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、10、附注三、16 和附注三、24。

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、2024 年度的合并及公司财务状况以及本期金额的合并及公司经营成果和合并及公司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

正常营业周期是指公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

在编制和列报财务报表时，本公司遵循重要性原则。在合理预期下，财务报表某项目的省略或错报会影响使用者据此作出经济决策的，该项目具有重要性。

在判断重要性时，本公司根据所处的具体环境，从项目的性质（是否属于本公司日常活动、是否显著影响本公司的财务状况、经营成果和现金流量等因素）和金额（占本公司关键财务指标，包括营业收入、净利润、资产总额及所有者权益总额等的比重或所属报表单列项目金额的比重）两方面予以判断。

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的

当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

10、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、11。

（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。

对于应收票据、应收账款、合同资产和其他应收款，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：账龄组合
- 应收账款组合 2：其他组合

C、合同资产

- 合同资产组合：未到期质保金

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：账龄组合
- 其他应收款组合 2：其他组合

对划分为组合的其他应收款，本公司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。

账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率	其他应收款预期信用损失率
1年以内（含1年）	15.00%	5.00%
1-2年（含2年）	35.00%	20.00%
2-3年（含3年）	50.00%	50.00%
3年以上	100.00%	100.00%
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的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

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。

11、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。

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、半成品、库存商品、发出商品和合同履约成本等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、半成品、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

13、持有待售及终止经营

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

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

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该

剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、13。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，采用年限平均法按期计提折旧或摊销，具体方法如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5.00	4.75

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、20。

投资性房地产出售、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差额计入当期损益。

16、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%
电子设备	3	5.00	31.67
运输工具及其他	5	5.00	19.00

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、20。

(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。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

18、无形资产

本公司无形资产包括软件、专利权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	预计净残值率	摊销方法
软件	5-10 年	-	直线法

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

20、资产减值

对子公司和联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、使用权资产、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）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。

21、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

22、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。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（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。

23、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。

24、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（参见附注三、9（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。

25、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。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

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

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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。

26、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。

27、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。

28、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、29。

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。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

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。

除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，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

除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，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。

除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，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。

29、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、20。

30、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺计提预计负债。预计负债计提时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

31、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本公司报告期内未发生重要会计政策变更。

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会【2023】21 号，以下简称“解释 17 号”），解释 17 号三个事项的会计处理中：“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”及“关于售后租回交易的会计处理”内容自 2024 年 1 月 1 日起施行。执行解释 17 号对本报告期财务报表无重大影响。

财政部于 2024 年 12 月 31 日发布《企业会计准则解释第 18 号》（以下简称“解释 18 号”），自发布之日起实施。本集团选择自发布年度（2024 年度）提前执行该解释。本集团计提不属于单项履约义务的保证类质量保证原计入“销售费用”，根据解释 18 号第二条“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，现将其计入“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目。执行解释 18 号对本报告期财务报表无重大影响。

(2) 重要会计估计变更

本公司报告期内未发生重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
企业所得税税率	应纳税所得额	25.00
增值税	应税收入	6.00、13.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00
其他税项	按国家有关规定计算并缴纳	

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	24,175.99	182,988.23

其他货币资金	9,444.32	9,425.42
合计	33,620.31	192,413.65

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,400,000.00	91,000.00
1-2 年（含 2 年）		
2-3 年（含 3 年）		
3 年以上	1,342,954.74	1,342,954.74
小计	2,742,954.74	1,433,954.74
减：坏账准备	1,552,954.74	1,356,604.74
合计	1,190,000.00	77,350.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	260,000.00	9.48	260,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	2,482,954.74	90.52	1,292,954.74	52.07	1,190,000.00
其中：账龄组合	2,482,954.74	90.52	1,292,954.74	52.07	1,190,000.00
合计	2,742,954.74	100.00	1,552,954.74	56.62	1,190,000.00

（续上表）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	260,000.00	18.13	260,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	1,173,954.74	81.87	1,096,604.74	93.41	77,350.00
其中：账龄组合	1,173,954.74	81.87	1,096,604.74	93.41	77,350.00
合计	1,433,954.74	100.00	1,356,604.74	94.61	77,350.00

① 报告期期末坏账准备计提情况

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账龄	期末余额		预期信用损失率 (%)
	应收账款	坏账准备	
1 年以内（含 1 年）	1,400,000.00	210,000.00	15.00
1-2 年（含 2 年）			
2-3 年（含 3 年）			
3 年以上	1,082,954.74	1,082,954.74	100.00
合计	2,482,954.74	1,292,954.74	——

②报告期期初坏账准备计提情况

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账龄	期初余额		预期信用损失率 (%)
	应收账款	坏账准备	
1 年以内（含 1 年）	91,000.00	13,650.00	15.00
1-2 年（含 2 年）			
2-3 年（含 3 年）			
3 年以上	1,342,954.74	1,082,954.74	100.00
合计	1,173,954.74	1,096,604.74	——

(3) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	1,356,604.74
本期计提	196,350.00
本期收回或转回	
本期核销	
期末余额	1,552,954.74

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

报告期无实际核销的应收账款

(5) 报告期期末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

报告期期末，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末 余额合计数的比 例%	坏账准备 期末余额
青岛山科智汇信息科技有限公司	600,000.00	21.87	90,000.00
临沂市文楷网络科技有限公司	500,000.00	18.23	75,000.00
青岛澳德龙电子科技有限公司	300,000.00	10.94	45,000.00
青岛三慧印刷科技有限公司	160,000.00	5.83	160,000.00
山东昊华工程管理有限公司	110,000.00	4.01	110,000.00
合计	1,670,000.00	60.88	480,000.00

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	7,033,300.00	
1-2 年		
合计	7,033,300.00	

(2) 报告期期末按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

截至报告期期末，按预付对象归集的期末预付款项明细如下：

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余 额 合计数的比例%
青岛橄榄树智能制造有限公司	7,033,300.00	100.00
合计	7,033,300.00	——

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	66.50	7,150.09
合计	66.50	7,150.09

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	70.00	7,000.10
1 至 2 年		
2 至 3 年		1,000.00
3 年以上	2,019,134.76	2,266,434.76
小计	2,019,204.76	2,274,434.86
减：坏账准备	2,019,138.26	2,267,284.77
合计	66.50	7,150.09

②按款项性质披露

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金	21,027.87	20,961.37	66.50
保证金	67,000.00	67,000.00	
借款	1,877,576.40	1,877,576.40	
其他	48,905.42	48,905.42	
社保/公积金	4,695.07	4,695.07	
合计	2,019,204.76	2,019,138.26	66.50

③报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
期初余额	2,267,284.77			2,267,284.77
期初余额在本期				
——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				
本期转回	248,146.51			248,146.51
本期转销				
本期核销				
期末余额	2,019,138.26			2,019,138.26

④报告期实际核销的其他应收款情况

报告期无实际核销的应收账款

⑤报告期期末按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

报告期期末，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
青岛新恒伟佳商贸有限公司	借款	1,200,000.00	3年以上	59.43	1,200,000.00
青岛橄榄树智能制造有限公司	借款	414,876.40	3年以上	20.55	414,876.40
青岛琅琊问道商务管理服务有限公司	借款	262,700.00	3年以上	13.01	262,700.00
租房保证金	保证金	65,000.00	3年以上	3.22	65,000.00
应收利息	应收利息	47,276.71	3年以上	2.34	47,276.71
合计	—	1,989,853.11	——	98.55	1,989,853.11

5、存货

(1) 存货分类

存货种类	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	917,309.74		917,309.74
库存商品			
在产品			
其他	16,620.00		16,620.00
合计	933,929.74		933,929.74

(2) 本账户期末余额中无借款费用资本化金额

(3) 本公司存货期末余额成本低于可变现净值，不存在存货跌价事项

6、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	14,167.46	2,002.78
预缴所得税	815.82	
合计	14,983.28	2,002.78

7、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	28,536.50	28,536.50
固定资产清理		
合计	28,536.50	28,536.50

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	423,829.07	146,902.64	570,731.71
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 在建工程转入			
3. 本期减少金额	423,829.07		423,829.07
处置或报废	423,829.07		423,829.07
4. 期末余额	-	146,902.64	146,902.64
二、累计折旧			
1. 期初余额	402,637.62	139,557.59	542,195.21
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 使用权资产转入			
3. 本期减少金额	402,637.62		402,637.62
处置或报废	402,637.62		402,637.62
4. 期末余额	-	139,557.59	139,557.59
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末余额账面价值	-	7,345.05	7,345.05
2. 期初余额账面价值	21,191.45	7,345.05	28,536.50

② 报告期暂时闲置的固定资产情况

报告期无暂时闲置的固定资产

③ 报告期通过融资租赁租入的固定资产情况

报告期无通过融资租入的固定资产

④ 报告期通过经营租赁租出的固定资产

报告期无通过经营租赁租出的固定资产

⑤报告期期末无未办妥产权证书的固定资产

⑥报告期期末无所有权或使用权受到限制的固定资产

8、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 报告期期末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	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	3,572,093.00	3,623,889.51
可抵扣亏损	2,585,136.23	4,041,780.21
合计	6,157,229.23	7,665,669.72

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2024 年		918,962.84	
2025 年	256,382.83	256,382.83	
2026 年	1,464,807.78	1,464,807.78	
2027 年	782,297.09	782,297.09	
2028 年	619,329.67	619,329.67	
2029 年			
合计	2,585,136.23	4,041,780.21	

9、应付账款

项目	期末余额	期初余额
货款	1,091,494.60	65,894.60
其他	280,000.00	
合计	1,371,494.60	65,894.60

报告期期末账龄超过 1 年的重要应付账款情况

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
山东征宙机械股份有限公司	56,605.60	未结算
合计	56,605.60	——

10、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	6,714,380.00	140,000.00
减：计入其他流动负债的预收款	764,327.57	7,924.53
合计	5,950,052.43	132,075.47

11、应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	85,981.95	404,230.59	257,721.83	232,490.71
离职后福利-设定提存计划		85,060.00	79,435.00	5,625.00
辞退福利				
合计	85,981.95	489,290.59	337,156.83	238,115.71

(1) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	85,981.95	356,065.59	215,851.83	226,195.71
职工福利费				
社会保险费		35,165.00	32,870.00	2,295.00
其中：1. 医疗保险费		34,000.00	31,750.00	2,250.00
2. 工伤保险费		1,165.00	1,120.00	45.00
3. 大额医疗补助				
住房公积金		13,000.00	9,000.00	4,000.00
工会经费和职工教育经费				
其他				
合计	85,981.95	404,230.59	257,721.83	232,490.71

(2) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利		85,060.00	79,435.00	5,625.00
其中：1. 基本养老保险费		81,600.00	76,200.00	5,400.00
2. 失业保险费		3,460.00	3,235.00	225.00
合计		85,060.00	79,435.00	5,625.00

12、应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税		
增值税	5,426.38	34,103.27
地方教育费附加		48.78
教育费附加		73.17
城市维护建设税		332.27
土地使用税		
房产税		
个人所得税	115.00	6,526.93
其他		28.35
合计	5,541.38	41,112.77

13、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	373,343.24	351,522.40
合计	373,343.24	351,522.40

报告期期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
南京尊宏力新材料有限公司	337,156.40	未结算
合计	337,156.40	

14、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
计入其他流动负债的预收款	764,327.57	7,924.53
已背书给他方未到期的承兑汇票		
合计	764,327.57	7,924.53

15、股本（单位：股）

股东名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	股本金额	比例%			股本金额	比例%
已发行股数	10,116,000	100.00			10,116,000	100.00
合计	10,116,000	100.00			10,116,000	100.00

16、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	729,000.00			729,000.00
其他资本公积	2,125,368.03			2,125,368.03
合计	2,854,368.03	-	-	2,854,368.03

17、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	13,347,426.73	12,912,381.31	--
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			--

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
	-	-	
调整后期初未分配利润	13,347,426.73	12,912,381.31	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	887,428.65	435,045.42	--
减：提取法定盈余公积			10%
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	12,459,998.08	13,347,426.73	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	-	-	

18、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项目	本期金额	
	收入	成本
主营业务	9,379,922.51	7,921,890.06
其他业务		
合计	9,379,922.51	7,921,890.06

（续上表）

项目	上期金额	
	收入	成本
主营业务	433,962.26	197,189.33
其他业务		
合计	433,962.26	197,189.33

19、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
房产税		
城市维护建设税	801.75	
教育费附加	343.60	
地方教育费附加	229.07	

项目	本期金额	上期金额
土地使用税		
印花税	213.54	
其他税费		
合计	1,587.96	

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

20、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	405,938.04	419,780.72
折旧费		
办公费	8,026.46	6,362.52
差旅费	2,400.00	2,119.71
中介机构服务费	204,266.24	427,542.96
其他		
合计	620,630.74	855,805.91

21、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出		
减：利息收入	107.75	421.15
汇兑损益		
手续费及其他	1,297.24	803.49
合计	1,189.49	382.34

22、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
收益相关政府补助			收益
资产相关政府补助			资产
税收返还	687.23	83.71	收益
其他			收益
合计	687.23	83.71	——

23、投资收益（损失以“-”号填列）

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益		
对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		

项目	本期金额	上期金额
处置子公司产生的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		-904.58
合计		-904.58

24、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	51,346.50	185,964.24
合计	51,346.50	185,964.24

25、资产处置收益（损失以“-”填列）

项目	本期金额	上期金额
固定资产处置利得	808.55	
合计	808.55	

26、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额
保险赔偿		
政府补助		
确实无法偿付的应付账款		
其他		1.94
合计		1.94

说明：政府补助的具体信息，详见附注五、41、政府补助、（1）采用总额法计入当期损益的政府补助情况；本公司各期营业外收入全部计入非经常性损益。

27、营业外支出

项目	本期金额	上期金额
捐赠支出		
罚款		
滞纳金	37.89	
非流动资产报废损失		775.41
流动资产毁损损失		
其他		
合计	37.89	775.41

说明：本公司各期营业外支出全部计入非经常性损益。

28、所得税费用

（1）所得税费用明细

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	-	-
递延所得税费用	-	-
合计	-	-

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	887,428.65	-435,045.42
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	221,857.16	-108,761.36
某些子公司适用不同税率的影响		
对以前期间当期所得税的调整		
权益法核算的合营企业和联营企业损益		
无须纳税的收入（以“-”填列）		-226.15
不可抵扣的成本、费用和损失	9.47	
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-209,030.00	
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	-12,836.63	108,987.51
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）		
其他		
所得税费用	-	-

29、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	本期金额	上期金额
政府补助	687.23	83.71
利息收入	107.75	421.15
往来款		
其他		1.94
合计	794.98	506.80

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现费用	48,156.12	429,220.77
手续费等	1,297.24	
往来款项		
其他	37.89	5,612.48

项目	本期金额	上期金额
合计	49,491.25	434,833.25

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回对外借款	248,300.00	250,000.00
合计	248,300.00	250,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
偿还关联方资金拆借款		47,000.00
合计		

30、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	887,428.65	-435,045.42
加：信用减值损失	-51,346.50	-185,964.24
资产减值损失		
固定资产折旧、使用权资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
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）	-808.55	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		775.41
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		904.58
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-933,929.74	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,087,069.90	-92,715.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,756,632.70	190,138.16
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-429,093.34	-521,906.65
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

补充资料	本期金额	上期金额
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	33,601.41	192,413.65
减：现金的期初余额	192,413.65	62,188.54
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	-158,812.24	130,225.11

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	33,620.31	192,413.65
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	24,175.99	182,988.23
可随时用于支付的其他货币资金	9,444.32	9,425.42
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	33,620.31	192,413.65
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、合并范围的变动

本报告期内未发生合并范围变动

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
青岛仁孝养老服务有限公司	青岛	青岛	服务业	100.00		设立
航科微球（日照）精密机械制造有限公司	日照	日照	制造业	60.00		设立

八、金融工具及风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付账款、其他应付款、短期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险和商品价格风险）。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由董事会开展，通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的董事会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

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

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

（3）市场风险

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

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司不存在长期银行借款及应付债券等长期带息债务。因此，本公司所承担的利率变动市场风险不重大。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款等。

上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	对公司的持股比例%
山东开来资本管理股份有限公司	青岛	青岛	投资管理	97.7392

本公司的最终控制方为自然人王峰

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
山东征宙机械股份有限公司	实际控制人重大影响的公司
山东开来投资有限公司	母公司之全资子公司
青岛海创摆渡工业互联网有限公司	实际控制人关系密切的家庭成员控制的公司

4、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东征宙机械股份有限公司	提供劳务	-	56,605.60
合计		-	56,605.60

（2）提供资金的关联交易

①关联方资金拆出情况

项目	本期金额			期末余额
	期初余额	本期增加	本期减少	
青岛海创摆渡工业互联网有限公司	1,000.00		1,000.00	
合计	1,000.00		1,000.00	

(续上表)

项目	上期金额			期末余额
	期初余额	本期增加	本期减少	
青岛海创摆渡工业互联网有限公司	1,000.00			1,000.00
合计	1,000.00			1,000.00

5、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额
应付账款	山东征宙机械股份有限公司	56,605.60

(续上表)

项目名称	关联方	期初余额
其他应收款	青岛海创摆渡工业互联网有限公司	1,000.00
应付账款	山东征宙机械股份有限公司	56,605.60

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至2024年12月31日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至2024年12月31日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报告报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至本财务报告报出日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,400,000.00	91,000.00
1至2年		
2至3年		

账龄	期末余额	期初余额
3 年以上	1,342,954.74	1,342,954.74
小计	2,742,954.74	1,433,954.74
减：坏账准备	1,552,954.74	1,356,604.74
合计	1,190,000.00	77,350.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	260,000.00	9.48	260,000.00	100.00	—
按组合计提坏账准备	2,482,954.74	90.52	1,292,954.74	52.07	1,190,000.00
其中：账龄组合	2,482,954.74	90.52	1,292,954.74	52.07	1,190,000.00
合计	2,742,954.74	100.00	1,552,954.74	56.62	1,190,000.00

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损 失率(%)	
按单项计提坏账准备	260,000.00	18.13	260,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	1,173,954.74	81.87	1,096,604.74	93.41	77,350.00
其中：账龄组合	1,173,954.74	81.87	1,096,604.74	93.41	77,350.00
合计	1,433,954.74	100.00	1,356,604.74	94.61	77,350.00

①报告期末坏账准备计提情况

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	1,400,000.00	210,000.00	15.00
1 至 2 年			
2-3 年			
3 年以上	1,082,954.74	1,082,954.74	100.00

账龄	期末余额		预期信用损失率 (%)
	应收账款	坏账准备	
合计	2,482,954.74	1,292,954.74	——

②报告期期初坏账准备计提情况

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账龄	期初余额		预期信用损失率 (%)
	应收账款	坏账准备	
1 年以内	91,000.00	13,650.00	15.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上	1,082,954.74	1,082,954.74	100.00
合计	1,173,954.74	1,096,604.74	——

(3) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	1,356,604.74
本期计提	196,350.00
本期收回或转回	
本期核销	
期末余额	1,552,954.74

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

报告期无实际核销的应收账款

(5) 报告期期末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

报告期期末，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末 余额合计数的比 例%	坏账准备 期末余额
青岛山科智汇信息科技有限公司	600,000.00	21.87	90,000.00
临沂市文楷网络科技有限公司	500,000.00	18.23	75,000.00
青岛澳德龙电子科技有限公司	300,000.00	10.94	45,000.00
青岛三慧印刷科技有限公司	160,000.00	5.83	160,000.00

山东昊华工程管理有限公司	110,000.00	4.01	110,000.00
合计	1,670,000.00	60.88	480,000.00

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,096.50	8,386.09
合计	1,096.50	8,386.09

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	670.00	7,000.10
1 至 2 年		920.00
2 至 3 年	920.00	2,000.00
3 年以上	2,561,534.76	2,807,934.76
小计	2,563,124.76	2,817,854.86
减：坏账准备	2,562,028.26	2,809,468.77
合计	1,096.50	8,386.09

②按款项性质披露

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金	21,027.87	20,961.37	66.50
保证金	67,000.00	67,000.00	
借款	1,877,576.40	1,877,576.40	
其他	48,905.42	48,905.42	
社保/公积金	4,695.07	4,695.07	
合并范围内往来	543,920.00	542,890.00	1,030.00
合计	2,563,124.76	2,562,028.26	1,096.50

③报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
期初余额	2,809,468.77			2,809,468.77
期初余额在本期				
--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				
本期转回	247,440.51			247,440.51
本期转销				
本期核销				
期末余额	2,562,028.26			2,562,028.26

④报告期实际核销的其他应收款情况

报告期无实际核销的应收账款

⑤报告期期末按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

报告期期末，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
青岛新恒伟佳商贸有限公司	借款	1,200,000.00	3年以上	46.82	1,200,000.00
青岛仁孝养老服务有限公司	往来款	543,920.00	1-3年以上	21.22	542,890.00
青岛橄榄树智能制造有限公司	借款	414,876.40	3年以上	16.19	414,876.40
青岛琅琊问道商务管理服务 有限公司	借款	262,700.00	3年以上	10.25	262,700.00
租房保证金	保证金	65,000.00	3年以上	2.54	65,000.00
合计		2,486,496.40		97.02	2,485,466.40

3、长期股权投资

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	360,000.00		360,000.00
对联营企业投资			
合计	360,000.00		360,000.00

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	360,000.00		360,000.00
对联营企业投资			
合计	360,000.00		360,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备 期末余额
青岛仁孝养老服务 有限公司 航科微球（日照） 精密机械制造 有限公司	360,000.00			360,000.00		
合计	360,000.00			360,000.00		

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期金额	
	收入	成本
主营业务	9,379,922.51	7,921,890.06
其他业务		
合计	9,379,922.51	7,921,890.06

(续上表)

项目	上期金额	
	收入	成本
主营业务	433,962.26	197,189.33

其他业务		
合计	433,962.26	197,189.33

十五、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	本期金额
非流动性资产处置损益	808.55
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	687.23
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-37.89
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	1,457.89
减：非经常性损益的所得税影响数	171.81
非经常性损益净额	1,286.08
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	1,286.08

2、加权平均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	1,331.36	0.0877	0.0877
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1,329.43	0.0876	0.0876

青岛摆渡融创信息服务股份有限公司

2025年4月24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
非流动性资产处置损益	808.55
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	687.23
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-37.89
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	1,457.89
减：所得税影响数	171.81
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,286.08

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用