

上海新积域信息技术服务有限公司
2024 年、2025 年 1-5 月财务报表
审计报告

索引	页码
审计报告	1-3
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-60

审计报告

XYZH/2025SZAA4B0424

上海新积域信息技术服务有限公司

上海新积域信息技术服务有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海新积域信息技术服务有限公司（以下简称“上海新积域公司”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日、2025 年 5 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度、2025 年 1-5 月的合并及母公司利润表、现金流量表、所有者权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了上海新积域公司 2024 年 12 月 31 日、2025 年 5 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度、2025 年 1-5 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于上海新积域公司，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、 管理层和治理层对财务报表的责任

上海新积域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，管理层负责评估上海新积域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上海新积域公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督上海新积域公司的财务报告过程。

四、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，就可能对上海新积域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上海新积域公司不能持续经营。

（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。

（6）就上海新积域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，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

五、编制基础以及使用目的

本报告仅供广东梅雁吉祥水电股份有限公司拟收购侯兴刚、吴海燕持有的上海新积域公司的部分股权使用，不得用作任何其他用途。如将本报告用于其他目的，因使用不当引起的法律责任与本所无关。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二五年八月十四日



合并资产负债表

编制单位：上海新积域信息技术服务有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年5月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	3,583,052.59	4,940,588.88
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	29,099,111.96	7,100,462.61
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、3	45,804,322.01	51,463,867.66
应收款项融资			
预付款项	六、4	7,560,877.33	156,807.52
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	1,191,625.00	772,360.39
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
贷款			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	169,811.32	
流动资产合计		87,408,800.21	64,434,087.06
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、7	72,219.27	120,539.08
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、8	6,851,786.02	7,449,030.13
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、9	2,511,649.13	1,665,666.15
其他非流动资产	六、10	1,052,091.70	
非流动资产合计		10,487,746.12	9,235,235.36
资产总计		97,896,546.33	73,669,322.42

法定代表人：



主管会计工作负责人：

Handwritten signature

会计机构负责人：

Handwritten signature



合并资产负债表 (续)

编制单位: 上海新积域信息技术服务有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2025年5月31日	2024年12月31日
流动负债:			
短期借款	六、11	20,000,000.00	5,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、12	20,039,026.70	15,391,702.35
预收款项			
合同负债	六、13	27,736.75	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、14	803,445.84	1,798,601.78
应交税费	六、15	3,069,185.13	2,423,412.51
其他应付款	六、16	231,327.37	
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	六、17	2,439,854.20	2,284,560.60
其他流动负债	六、18	1,664.21	
流动负债合计		46,612,240.20	26,898,277.24
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	六、19	4,977,250.26	5,981,715.66
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	六、9	1,712,946.51	1,117,354.52
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,690,196.77	7,099,070.18
负 债 合 计		53,302,436.97	33,997,347.42
所有者权益:			
实收资本	六、20	2,000,000.00	2,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积			
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、21	862,436.59	606,773.33
一般风险准备			
未分配利润	六、22	41,731,672.77	37,065,201.67
归属于母公司所有者权益合计		44,594,109.36	39,671,975.00
少数股东权益			
所有者权益合计		44,594,109.36	39,671,975.00
负债和所有者权益总计		97,896,546.33	73,669,322.42

法定代表人:



主管会计工作负责人

Handwritten signature

会计机构负责人:

Handwritten signature



母公司资产负债表

编制单位：上海新积域信息技术服务有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年5月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		3,353,082.81	3,771,871.66
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		29,099,111.96	7,100,462.61
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一、1	33,529,383.11	42,335,617.65
应收款项融资			
预付款项		7,560,877.33	156,807.52
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	十一、2	1,191,625.00	772,360.39
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
贷款			
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		169,811.32	
流动资产合计		74,903,891.53	54,137,119.83
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
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		72,219.27	120,539.08
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		6,851,786.02	7,449,030.13
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,472,437.66	1,624,352.95
其他非流动资产		1,052,091.70	
非流动资产合计		10,448,534.65	9,193,922.16
资产总计		85,352,426.18	63,331,041.99

法定代表人：



主管会计工作负责人：

3

会计机构负责人：



母公司资产负债表 (续)

编制单位: 上海新积域信息技术服务有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2025年5月31日	2024年12月31日
流动负债:			
短期借款		20,000,000.00	5,000,000.00
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		20,039,026.70	15,391,702.35
预收款项			
合同负债		27,736.75	
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		803,445.84	1,798,601.78
应交税费		2,259,614.05	1,454,179.43
其他应付款		231,327.37	
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		2,439,854.20	2,284,560.60
其他流动负债		1,664.21	-
流动负债合计		45,802,669.12	25,929,044.16
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		4,977,250.26	5,981,715.66
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		1,712,946.51	1,117,354.52
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,690,196.77	7,099,070.18
负债合计		52,492,865.89	33,028,114.34
所有者权益:			
实收资本		2,000,000.00	2,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积			
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		862,436.59	606,773.33
一般风险准备			
未分配利润		29,997,123.70	27,696,154.32
归属于母公司股东权益合计		32,859,560.29	30,302,927.65
少数股东权益			
所有者权益合计		32,859,560.29	30,302,927.65
负债和所有者权益总计		85,352,426.18	63,331,041.99

法定代表人:



主管会计工作负责人:

4

会计机构负责人:



合并利润表

编制单位：上海新积域信息技术服务有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2025年1-5月	2024年度
一、营业总收入	六、23	66,757,426.54	170,551,013.16
其中：营业收入	六、23	66,757,426.54	170,551,013.16
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		61,501,438.85	162,873,049.32
其中：营业成本	六、23	59,019,050.09	155,555,176.46
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、24	253,162.59	561,005.21
销售费用	六、25	1,091,076.37	2,683,107.88
管理费用	六、26	590,561.71	2,604,684.12
研发费用	六、27	210,805.54	638,523.68
财务费用	六、28	336,782.55	830,551.97
其中：利息费用	六、28	326,092.04	1,024,166.12
利息收入	六、28	20,518.46	209,452.54
加：其他收益	六、29	30,611.17	825,003.82
投资收益（损失以“-”号填列）	六、30	14,761.00	131,232.66
其中：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			
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）	六、31	98,649.35	462.61
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、32	132,131.86	94,737.04
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）		5,532,141.07	8,729,399.97
加：营业外收入	六、33	14.89	189.19
减：营业外支出	六、34		533,687.40
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,532,155.96	8,195,901.76
减：所得税费用	六、35	610,021.60	760,179.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,922,134.36	7,435,722.25
（一）按经营持续性分类		4,922,134.36	7,435,722.25
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,922,134.36	7,435,722.25
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		4,922,134.36	7,435,722.25
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		4,922,134.36	7,435,722.25
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的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（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
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		4,922,134.36	7,435,722.25
归属于母公司股东的综合收益总额		4,922,134.36	7,435,722.25
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人：



主管会计工作负责人：

Handwritten signature

会计机构负责人：

Handwritten signature



母公司利润表

编制单位：上海新积域信息技术服务有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2025年1-5月	2024年度
一、营业总收入		64,306,201.43	168,984,850.51
其中：营业收入		64,306,201.43	168,984,850.51
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		61,498,180.90	162,870,703.55
其中：营业成本		59,019,050.09	155,555,176.46
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		250,173.99	557,954.31
销售费用		1,091,076.37	2,683,107.88
管理费用		590,561.71	2,604,684.12
研发费用		210,805.54	638,523.68
财务费用		336,513.20	831,257.10
其中：利息费用		326,372.91	1,025,510.47
利息收入		20,518.46	209,452.54
加：其他收益		30,611.17	825,003.82
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、3	14,761.00	131,232.66
其中：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			
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）		98,649.35	462.61
信用减值损失（损失以“-”号填列）		90,097.21	218,565.55
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）		3,042,139.26	7,289,411.60
加：营业外收入		14.89	189.19
减：营业外支出			533,687.40
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,042,154.15	6,755,913.39
减：所得税费用		485,521.51	688,180.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,556,632.64	6,067,733.29
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,556,632.64	6,067,733.29
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. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,556,632.64	6,067,733.29
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的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（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
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		2,556,632.64	6,067,733.29

法定代表人：



主管会计工作负责人：

Jiang

会计机构负责人：

Jiang

合并现金流量表

编制单位：上海新积域信息技术服务有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年1-5月	2024年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售产成品、商品、提供劳务收到的现金		91,815,649.42	216,867,188.18
收到的税费返还		4,166.54	121,298.42
收到其他与经营活动有关的现金		747,781.61	2,157,681.89
经营活动现金流入小计		92,567,597.57	219,146,168.49
购买原材料、商品、接受劳务支付的现金		76,002,824.13	176,884,647.02
支付给职工以及为职工支付的现金		6,655,374.33	22,279,486.83
支付的各项税费		2,492,506.59	6,560,646.47
支付其他与经营活动有关的现金		392,797.22	5,781,347.71
经营活动现金流出小计		85,543,502.27	211,506,128.03
经营活动产生的现金流量净额	六、36	7,024,095.30	7,640,040.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		24,100,000.00	39,300,000.00
取得投资收益收到的现金		14,761.00	131,232.66
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		24,114,761.00	39,431,232.66
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		46,000,000.00	45,300,000.00
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		46,000,000.00	45,300,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-21,885,239.00	-5,868,767.34
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			
取得借款所收到的现金		24,000,000.00	12,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		24,000,000.00	12,000,000.00
偿还债务所支付的现金		9,000,000.00	26,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		173,747.39	602,587.54
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		1,322,645.19	2,251,555.15
筹资活动现金流出小计		10,496,392.58	29,754,142.69
筹资活动产生的现金流量净额		13,503,607.42	-17,754,142.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-0.01	
五、现金及现金等价物净增加额	六、36	-1,357,536.29	-15,982,869.57
加：期初现金及现金等价物余额	六、36	4,940,588.88	20,923,458.45
六、期末现金及现金等价物余额	六、36	3,583,052.59	4,940,588.88

法定代表人：



主管会计工作负责人：

Handwritten signature

会计机构负责人：

Handwritten signature

母公司现金流量表

编制单位：上海新积域信息技术服务有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年1-5月	2024年度
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		92,716,250.96	215,720,795.72
收到的税费返还		4,166.54	121,298.42
收到其他与经营活动有关的现金		737,500.74	2,146,337.54
经营活动现金流入小计		93,457,918.24	217,988,431.68
购买商品、接受劳务支付的现金		76,002,824.13	176,884,647.02
支付给职工以及为职工支付的现金		6,655,374.33	22,279,486.83
支付的各项税费		2,406,186.11	6,450,728.77
支付其他与经营活动有关的现金		430,690.93	5,738,648.30
经营活动现金流出小计		85,495,075.50	211,353,510.92
经营活动产生的现金流量净额		7,962,842.74	6,634,920.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		24,100,000.00	39,300,000.00
取得投资收益收到的现金		14,761.00	131,232.66
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		24,114,761.00	39,431,232.66
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		46,000,000.00	45,300,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		46,000,000.00	45,300,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-21,885,239.00	-5,868,767.34
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		24,000,000.00	12,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		24,000,000.00	12,000,000.00
偿还债务支付的现金		9,000,000.00	26,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		173,747.39	602,587.54
支付其他与筹资活动有关的现金		1,322,645.19	2,251,555.15
筹资活动现金流出小计		10,496,392.58	29,754,142.69
筹资活动产生的现金流量净额		13,503,607.42	-17,754,142.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		-0.01	
五、现金及现金等价物净增加额		-418,788.85	-16,987,989.27
加：期初现金及现金等价物余额		3,771,871.66	20,759,860.93
六、期末现金及现金等价物余额		3,353,082.81	3,771,871.66

法定代表人：



主管会计工作负责人：

[Handwritten signature]

会计机构负责人：

[Handwritten signature]

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

目	2023年1-5月											
	实收资本	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	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
上年年末余额	2,000,000.00					606,773.33		37,065,201.67		39,671,975.00		39,671,975.00
会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	2,000,000.00					606,773.33		37,065,201.67		39,671,975.00		39,671,975.00
三、本年期初变动金额（减少以“-”号填列）						255,663.26		4,666,471.10		4,922,134.36		4,922,134.36
(一) 综合收益总额								4,922,134.36		4,922,134.36		4,922,134.36
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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						255,663.26		-255,663.26				
1. 提取盈余公积						255,663.26		-255,663.26				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	2,000,000.00					862,436.59		41,731,672.77		44,594,109.36		44,594,109.36

法定代表人：



主管会计工作负责人：

[Handwritten signature]

会计机构负责人：

[Handwritten signature]



合并所有者权益变动表（续）

单位：人民币元

目	2023年度										
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	归属于母公司所有者权益	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	2,000,000.00					30,230,924.74			32,230,924.74		32,230,924.74
二、本年年初余额	2,000,000.00					30,230,924.74			32,230,924.74		32,230,924.74
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						606,773.33			30,236,252.75		32,236,252.75
（一）综合收益总额						606,773.33			6,828,948.92		7,435,722.25
（二）所有者投入和减少资本									1,435,722.25		1,435,722.25
1.所有者投入的普通股											
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									-606,773.33		-606,773.33
1.提取盈余公积											
2.提取一般风险准备											
3.对所有者的分配											
4.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
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.本年提取											
2.本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	2,000,000.00					606,773.33			37,065,201.67		39,671,975.00

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



侯刚

侯刚



母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项 目	2025年1-5月							
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	2,000,000.00					606,773.33	27,696,154.32	30,302,927.65
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	2,000,000.00					606,773.33	27,696,154.32	30,302,927.65
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						255,663.26	2,300,969.38	2,556,632.64
（一）综合收益总额							2,556,632.64	2,556,632.64
（二）所有者投入和减少资本								
1.所有者投入的普通股								
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						255,663.26	-255,663.26	
1.提取盈余公积						255,663.26	-255,663.26	
2.对所有者的分配								
3.其他								
（四）所有者权益内部结转								
1.资本公积转增股本								
2.盈余公积转增股本								
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.本年提取								
2.本年使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	2,000,000.00					862,436.59	29,997,123.70	32,859,560.29



法定代表人：

主管会计工作负责人：

[Signature]

会计机构负责人：

[Signature]

母公司所有者权益变动表（续）

单位：人民币元

项 目	2024年度							
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	2,000,000.00						29,232,720.66	31,232,720.66
加：会计政策变更								
前期差错更正							-6,997,526.30	-6,997,526.30
其他								
二、本年年初余额	2,000,000.00						22,235,194.36	24,235,194.36
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						606,773.33	5,460,959.96	6,067,733.29
（一）综合收益总额							6,067,733.29	6,067,733.29
（二）所有者投入和减少资本								
1.所有者投入的普通股								
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						606,773.33	-606,773.33	
1.提取盈余公积						606,773.33	-606,773.33	
2.对所有者的分配								
3.其他								
（四）所有者权益内部结转								
1.资本公积转增股本								
2.盈余公积转增股本								
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.本年提取								
2.本年使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	2,000,000.00					606,773.33	27,696,154.32	30,302,927.65



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

Fan Wang

Fan Wang

一、公司的基本情况

上海新积域信息技术服务有限公司(以下简称“本公司”,在包含子公司时统称“本集团”)成立于2013年3月25日,经杨浦区市场监督管理局登记,统一社会信用代码为9131011006376573XQ,注册地址为上海市杨浦区包头路1135弄3号2038室,通信地址为上海市竹园路559号T9栋2楼。

本公司经营范围:信息技术、计算机、电子技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务,图文设计制作,会展会务服务,企业管理咨询,投资管理咨询,商务咨询(以上咨询不得从事经纪),销售日用百货、工艺礼品、办公用品、电子产品、文化用品、家用电器、五金交电、电子元器件、通信设备及配件(除卫星电视广播地面接收设施),企业形象策划,市场营销策划,礼仪服务,广告设计、制作、代理、发布,电子商务(不得从事金融业务),电信业务。【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】

本公司由陈小彪、毛青和侯兴刚于2013年3月25日共同设立,注册资本10万元。设立时的股权结构如下表所示:

股东	注册资本(万元)	股权比例(%)
陈小彪	4.50	45.00
毛青	4.50	45.00
侯兴刚	1.00	10.00
合计	10.00	100.00

本次出资业经上海宏创会计师事务所于2013年3月12日出具【宏创会验(2013)03-0360号】验资报告验证。全体股东以货币出资于登记之前一次缴足。

2014年3月10日经股东会同意,陈小彪将持有的上海新积域45%股权作价750元转让给侯兴刚,毛青将持有的上海新积域45%股权作价750元转让给侯兴刚,2014年3月25日完成工商变更。本次交易完成后,公司的股权结构如下表所示:

股东	注册资本(万元)	股权比例(%)
侯兴刚	10.00	100.00
合计	10.00	100.00

2014年10月8日经股东会同意,侯兴刚将持有的上海新积域35%股权作价3.5万元转让给商志骏。经股东会同意,上海新积域增加注册资本,由原来的10万元变更为200万元,侯兴刚原出资额6.5万元,现增加注册资本至130万元,占注册资本的65%;商志骏原出资额3.5万元,现增加注册资本至70万元,占注册资本的35%。2014年10月17日完成工商变更。本次交易完成后,公司的股权结构如下表所示:

上海新积域信息技术服务有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2025年5月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

股东	注册资本（万元）	股权比例（%）
侯兴刚	130.00	65.00
商志骏	70.00	35.00
合计	200.00	100.00

2016年4月5日经股东会同意，上海新积域增加注册资本，由原来的200万元变更为1000万元，侯兴刚增加注册资本至650万元，占注册资本的65%；商志骏增加注册资本至350万元，占注册资本的35%，2016年4月8日完成工商变更。本次交易完成后，公司的股权结构如下表所示：

股东	注册资本（万元）	股权比例（%）
侯兴刚	650.00	65.00
商志骏	350.00	35.00
合计	1,000.00	100.00

2021年1月12日经股东会同意，商志骏将持有的上海新积域35%股权作价394万元转让给吴海燕，2021年1月26日完成工商变更。本次交易完成后，公司的股权结构如下表所示：

股东	注册资本（万元）	股权比例（%）
侯兴刚	650.00	65.00
吴海燕	350.00	35.00
合计	1,000.00	100.00

截至2025年5月31日，侯兴刚实缴130万元，吴海燕实缴70万元，注册资本尚有800万元未实缴。根据公司章程，股东尚未实缴部分需在2030年1月22日前以货币出资方式缴足。

二、财务报表范围

本集团的合并报表范围包括如下公司：

序号	公司名称	简称
1	保定新积域信息技术服务有限公司	保定新积域

三、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本集团对自2025年5月31日起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

四、重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、固定资产折旧、长期待摊费用摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、准确、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团营业周期为12个月,并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。

本集团作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方,在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。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;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、

以及合并成本进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,包括本公司及本公司控制的所有子公司(含企业、被投资单位中可分割的部分,以及企业所控制的结构化主体等)。本集团判断控制的标准为,本集团拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,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,调整资本公积或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价

款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权,不属于一揽子交易的,对每一项交易按照是否丧失控制权分别进行会计处理。

7. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益;以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其记账本位币金额;以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益;收到投资者以外币投入的资本,采用交易发生日即期汇率折算,外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

(2) 外币财务报表的折算

本集团在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币,其中:外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易当期平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量交易当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

9. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团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。

满足下列条件的,终止确认金融资产,即从其账户和资产负债表内予以转销:1)收取金融资产现金流量的权利届满;2)转移了收取金融资产现金流量的权利,或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务;并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产

所有权上几乎所有的风险和报酬,但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满,则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代,或现有负债的条款几乎全部被实质性修改,则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理,差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产,按交易日会计进行确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时,才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时,本集团考虑包括企业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。在评估是否以收取合同现金流量为目标时,本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

金融资产在初始确认时以公允价值计量,但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的,按照交易价格进行初始计量。

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,其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类:

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的,分类为以摊余成本计量的金融资产:①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。②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。本集团该分类的金融资产主要包括:应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资、长期应收款。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,该指定一经作出,不得撤销。本集团仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益,公允价值的后续变动计入其他综合收益,不需计提减值准备。当金融资产终止确认时,之前计入其他综合

收益的累计利得或损失从其他综合收益转出,计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产,本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括:其他非流动金融资产。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该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。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于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金融负债以外,本集团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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关交易费用直接计入当期损益,以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类:

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 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(含属于金融负债的衍生工具),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。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具),按照公允价值进行后续计量,(除与套期会计有关外,)所有公允价值变动均计入当期损益。对于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,按照公允价值进行后续计量,除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外,其他公允价值变动计入当期损益;如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配,本集团将所有公允价值变动(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

(4) 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、合同资产进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本集团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。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素:①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额;②货币时间价值;③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失,以组合为基础进行评估时,本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括:金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计,需考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时,本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提,已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1) 应收账款的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产、其他应收款等应收款项,本集团运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

① 应收账款的组合类别及确定依据

对于应收账款,有客观证据表明某项应收账款已经发生了信用减值的,对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本集团以信用风险特征将应收账款分为组合。本集团采用的共同信用风险特征包括:信用风险评级、担保品相对于金融资产的价值等。

对于划分为以账龄特征为风险组合的应收账款,本集团参考历史信用损失经验,结合当前状况及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。本集团根据记账日期确定账龄。

② 应收票据的组合类别及确定依据

本集团参考历史损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失:a. 银行承兑汇票,本集团评价该类款项信用损失风险极低,在短期内履行其支付合同现金流量的义务能力很强,参照历

史损失率经验,不计提信用损失;b.商业承兑汇票,本集团评价该类款项信用损失风险一般,参照历史损失率经验计提信用损失。

③ 其他应收款的组合类别及确定依据

本集团对有客观证据表明某项其他应收款已经发生了信用减值的,对该其他应收款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本集团以款项性质作为信用风险特征将其他应收款分为组合,在组合的基础上基于历史信用损失经验、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未来整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

2) 债权投资、其他债权投资、贷款承诺及财务担保合同的减值测试方法

除上述采用简化计量方法以外的金融资产(如债权投资、其他债权投资)、贷款承诺及财务担保合同,本集团采用一般方法(三阶段法)计提预期信用损失。在每个资产负债表日,本集团评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果信用风险自初始确认后未显著增加,处于第一阶段,本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入;如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入;如果初始确认后发生信用减值的,处于第三阶段,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具,本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

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。

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易,本集团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;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,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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产在终止确认日的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①集团管理该金融资产的

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;②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。)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①集团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;②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。)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的,按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者,确认继续涉入形成的资产。财务担保金额,是指所收到的对价中,将被要求偿还的最高金额。

(6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本集团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。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,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,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本集团作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:1)本集团具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;2)本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

10. 合同资产与合同负债

(1) 合同资产

合同资产,是指本集团已向客户转让商品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。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品,因已交付其中一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,本集团将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法,详见上述附注四、9 金融工具减值相关内容。

(2) 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

11. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

(1) 重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资,即对联营企业投资。重大影响,是指本集团对被投资方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。本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响,除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资,即对合营企业投资。共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

(2) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

本集团对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时,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的份额的,不调整长期股权投资账面价值;长期股权投资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的份额的,差额调增长期股权投资的账面价值,同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,在持有投资期间,随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分(内部交易损失属于资产减值损失的,全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本集团负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资,原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

12. 固定资产

本集团固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括运输工具及办公设备。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	预计使用年限	残值率 (%)	年折旧率 (%)
1	运输工具	4	5	23.75
2	办公设备	3	0	33.33

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

13. 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化,计入相关资产成本,其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果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,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间内的每一会计期间,本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额:借入专门借款的,按照当期实际发生的利息费用,扣除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确定;占用一般借款的,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,其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

14. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、经营租赁资产等项目进行检查,当

存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

(1) 除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本集团在进行减值测试时,按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额,难以对单项资产的可回收金额进行估计的,以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。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。

公允价值减去处置费用后的净额,参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时,管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量,并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(2) 商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉,自购买日起将其账面价值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分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失;再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较账面价值与可收回金额,如可收回金额低于账面价值的,减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值,再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

15. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用主要指已经支出,但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的摊销费用,包括本集团已经支付但应由本年及以后各期分摊的期限在1年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

16. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险以及年金等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。

17. 收入确认原则和计量方法

(1) 一般原则

本集团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。取得相关商品或服务的控制权,是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

履约义务,是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品的承诺。本集团的履约义务在满足下列条件之一的,属于在某一时段内履行履约义务;否则,属于在某一时点履行履约义务:①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益;②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品;③本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本集团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,本集团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,本集团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,本集团在客户取得相关商品控制权时点确认收入。本集团在判断客户是否已取得商品控制权时,综合考虑下列迹象:①本集团就该商品享有现时收款权利,即客户就该商品负有现时付款义务;②本集团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本集团已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品;④本集团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;⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的,本集团在合同开始日,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。

交易价格是本集团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款项。在确定交易价格时,本集团考虑可变对价、合同中存在重大融资成分等因素的影响。

合同中存在可变对价的,本集团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。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。每一资产负债表日,本集团重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

合同中存在重大融资成分的,本集团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,使用将合同对价的名义金额折现为商品现销价格的折现率,将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,本集团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。

(2) 具体方法

本集团的营业收入主要包括 BPO 自营业务和 BPO 转包业务。

1) BPO 自营业务

本集团按合同提供劳务服务时,已提供的服务达到合同约定的确认条款,即客户已取得相关服务控制权时,按合同条款约定的服务对价确认服务收入的实现。

2) BPO 转包业务

本集团作为代理人,在劳务承接的第三方向客户提供的服务完成时,按照预期有权向客户收取的款项扣除应支付给劳务承接方的款项后的净额确认收入。

18. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时,予以确认。政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

本集团的政府补助包括从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件

中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助确认为递延收益,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与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。

19. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债:(1)暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团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,对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产:(1)暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,不能同时满足以下条件的:暂时性差异在可预见的未来很可能转回、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。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内,就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额,结合纳税筹划策略,决定应确认的递延所得税资产的金额,因此存在不确定性。

于资产负债表日,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。

20. 租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同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,则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的,本集团将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理,非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本集团作为出租人的,将租赁和非租赁部分进行分拆后分别进行会计处理,各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理,非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。本集团作为承租人的,选择不分拆租赁和非租赁部分,将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁,按照租赁准则进行会计处理;但是,合同中包括应分拆的嵌入衍生工具的,本集团不将其与租赁部分合并进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁,在租赁期开始日,本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产,是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利,按照成本进行初始计量。该成本包括:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用;④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(属于为生产存货而发生的除外)。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括:①固定付款额及实质固定付款额,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额;③本集团合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时,本集团采用租赁内含利率作为折现率。本集团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,但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后,本集团确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时,本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2) 租赁变更

租赁变更,是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更,包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权,延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日,是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的,本集团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或延长了租赁期限;②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长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,本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊,重新确定变更后的租赁期;并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现,以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时,本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率;无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的,本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响,本集团区分以下情形进行会计处理:①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,承租人应当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。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁,本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和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或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

4) 售后租回

本集团作为售后租回交易中的卖方兼承租人,对相关标的资产转让是否构成销售进行评估。本集团判断不构成销售的,本集团继续确认被转让资产,同时确认一项与转让

收入等的金融负债;构成销售的,本集团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。

(3) 本集团为出租人

本集团作为出租人,如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬,出租人将该项租赁分类为融资租赁,除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

在租赁期开始日,本集团对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时,以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。本集团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。本集团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。

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间,本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团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。

经营租赁发生变更的,本集团自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处理,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。

3) 售后回租

本集团作为售后租回交易中的买方兼出租人,相关标的资产的控制权未转移给本集团,本集团不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产;相关标的资产的控制权已转移给本集团,资产转让构成销售,本集团对资产购买进行会计处理,并根据前述政策对资产的出租进行会计处理。

21. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本年本集团无重要会计估计变更事项。

(2) 重要会计估计变更

本年本集团无重要会计估计变更事项。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	6%
城市维护建设税	实际缴纳流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
教育费附加	实际缴纳流转税	3%
地方教育附加	实际缴纳流转税	2%

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
保定新积域	5%

2. 税收优惠

(1) 上海新积域公司于2023年12月12日收到上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的编号为GR202331006891的《高新技术企业证书》，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等相关规定，上海新积域公司通过国家高新技术企业认定，适用高新技术企业15%税率缴纳企业所得税。本公司2024年所得税税率适用15%税率。

(2) 根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告2022年第13号)、《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第12号)等规定，对小型微利企业应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本集团旗下子公司保定新积域享受5%所得税率优惠。

(3) 根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(2022年第10号)、《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第12号)等规定，从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过300万元，从业人数不超过300人、资产总额不超过5,000万元等三个条件的，可以减半征收资源税(不含水资源税)、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育

费附加、地方教育附加；登记为增值税一般纳税人新设立的企业，从事国家非限制和禁止行业，且同时符合申报期上月末从业人数不超过300人、资产总额不超过5,000万元等两个条件的，可在首次办理汇算清缴前按照小型微利企业申报享受减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。上海新积域公司享受该等税收优惠。

六、财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	2025年5月31日	2024年12月31日
银行存款	3,583,052.59	4,940,588.88
合计	3,583,052.59	4,940,588.88

2. 交易性金融资产

项目	2025年5月31日	2024年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	29,099,111.96	7,100,462.61
合计	29,099,111.96	7,100,462.61

3. 应收账款

（1）应收账款按账龄列示

账龄	2025年5月31日	2024年12月31日
1年以内	48,010,464.93	53,765,704.35
1至2年		80,873.48
2至3年		269,478.59
3至4年	269,478.59	163,465.87
4至5年	163,465.87	
小计	48,443,409.39	54,279,522.29
减：坏账准备	2,639,087.38	2,815,654.63
合计	45,804,322.01	51,463,867.66

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2025年5月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	48,443,409.39	100.00	2,639,087.38	5.45	45,804,322.01
其中:以账龄特征为基础的组 合	48,443,409.39	100.00	2,639,087.38	5.45	45,804,322.01
合计	48,443,409.39	100.00	2,639,087.38	5.45	45,804,322.01

续上表)

类别	2024年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	54,279,522.29	100.00	2,815,654.63	5.19	51,463,867.66
其中:以账龄特征为基础的组 合	54,279,522.29	100.00	2,815,654.63	5.19	51,463,867.66
合计	54,279,522.29	100.00	2,815,654.63	5.19	51,463,867.66

1) 应收账款按以账龄特征为基础的组计提坏账准备

账龄	2025年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	48,010,464.93	2,400,523.24	5.00
3-4年	269,478.59	107,791.44	40.00
4-5年	163,465.87	130,772.70	80.00
合计	48,443,409.39	2,639,087.38	—

续上表)

账龄	2024年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	53,765,704.35	2,688,285.21	5.00
1-2年	80,873.48	8,087.35	10.00
2-3年	269,478.59	53,895.72	20.00

上海新积域信息技术服务有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2025年5月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	2024年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
3-4年	163,465.87	65,386.35	40.00
合计	54,279,522.29	2,815,654.63	—

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2024年12月31日	本期变动金额			2025年5月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
以账龄特征为基础的组 合	2,815,654.63		176,567.25		2,639,087.38
合计	2,815,654.63		176,567.25		2,639,087.38

续上表)

类别	2024年1月1日	本期变动金额			2024年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
以账龄特征为 基础的组 合	2,902,229.66		86,575.03		2,815,654.63
合计	2,902,229.66		86,575.03		2,815,654.63

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款

截至2025年5月31日按欠款方归集的前五名应收账款情况

单位名称	账面余额	占应收账款合 计的比例(%)	坏账准备
小米通讯技术有限公司	14,757,715.27	30.46	737,885.76
车享汽车俱乐部(上海)有限公 司	3,710,407.75	7.66	185,520.39
金佰利(中国)有限公司	2,629,957.88	5.43	131,497.89
阿迪达斯体育(中国)有限公司	2,481,216.92	5.12	124,060.85
曙煜(上海)信息服务有限公司	2,434,592.66	5.03	121,729.63
合计	26,013,890.48	53.70	1,300,694.52

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

账龄	2025年5月31日		2024年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	7,560,877.33	100.00	156,807.52	100.00
合计	7,560,877.33	100.00	156,807.52	100.00

(2) 按预付对象归集的前五名预付款情况

截至2025年5月31日按预付对象归集的前五名预付款情况

单位名称	账面余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
上海尚公劳务服务有限公司	3,687,807.79	1年以内	48.77
上海甲尚文化传播有限公司	3,253,249.45	1年以内	43.03
上海景神劳务派遣有限公司	216,156.00	1年以内	2.86
上海盛视劳务派遣有限公司	205,630.00	1年以内	2.72
中国石化销售股份有限公司上海石油分公司	71,000.00	1年以内	0.94
合计	7,433,843.24	—	98.32

5. 其他应收款

项目	2025年5月31日	2024年12月31日
其他应收款	1,191,625.00	772,360.39
合计	1,191,625.00	772,360.39

(1) 其他应收款按款项性质分类

项目	2025年5月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
押金及保证金	928,213.10	264,228.10	663,985.00
员工借款	551,200.00	27,560.00	523,640.00
往来款	330,000.00	326,000.00	4,000.00
合计	1,809,413.10	617,788.10	1,191,625.00

上海新积域信息技术服务有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2025年5月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

续上表)

项目	2024年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
押金及保证金	947,713.10	243,952.71	703,760.39
员工借款	68,000.00	3,400.00	64,600.00
往来款	330,000.00	326,000.00	4,000.00
合计	1,345,713.10	573,352.71	772,360.39

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	2025年5月31日	2024年12月31日
1年以内	880,564.30	461,872.10
1至2年	310,098.80	355,091.00
2至3年	90,000.00	
4至5年	20,000.00	70,000.00
5年以上	508,750.00	458,750.00
小计	1,809,413.10	1,345,713.10
减: 坏账准备	617,788.10	573,352.71
合计	1,191,625.00	772,360.39

(3) 其他应收款坏账准备情况

类别	2024年12月31日	本期变动金额			2025年5月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	573,352.71	44,435.39			617,788.10
合计	573,352.71	44,435.39			617,788.10

续上表)

类别	2024年1月1日	本期变动金额			2024年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	581,514.72		8,162.01		573,352.71
合计	581,514.72		8,162.01		573,352.71

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款

截至2025年5月31日按欠款方归集的前五名其他应收款情况

上海新积域信息技术服务有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2025年5月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

单位名称	账面余额	占其他应收款合计的比例(%)	坏账准备
吴海燕	500,000.00	27.63	25,000.00
商志骏	310,000.00	17.13	310,000.00
必翔物业服务（上海）有限公司	265,091.00	14.65	26,509.10
中国联合网络通信集团有限公司	100,000.00	5.53	100,000.00
杭州萤石网络股份有限公司	100,000.00	5.53	5,000.00
合计	1,275,091.00	70.47	466,509.10

6. 其他流动资产

项目	2025年5月31日	2024年12月31日
预缴增值税	169,811.32	
合计	169,811.32	

7. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	运输设备	合计
一、账面原值		
1. 2024年12月31日余额	1,302,393.82	1,302,393.82
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2025年5月31日余额	1,302,393.82	1,302,393.82
二、累计折旧		
1. 2024年12月31日余额	1,181,854.74	1,181,854.74
2. 本期增加金额	48,319.81	48,319.81
(1) 计提	48,319.81	48,319.81
3. 本期减少金额		
4. 2025年5月31日余额	1,230,174.55	1,230,174.55
三、减值准备		
1. 2024年12月31日余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2025年5月31日余额		

上海新积域信息技术服务有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2025年5月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	运输设备	合计
四、账面价值		
1. 2025年5月31日账面价值	72,219.27	72,219.27
2. 2024年12月31日账面价值	120,539.08	120,539.08

续上表)

项目	运输设备	合计
一、账面原值		
1. 2024年1月1日余额	1,302,393.82	1,302,393.82
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2024年12月31日余额	1,302,393.82	1,302,393.82
二、累计折旧		
1. 2024年1月1日余额	907,362.19	907,362.19
2. 本期增加金额	274,492.55	274,492.55
(1) 计提	274,492.55	274,492.55
3. 本期减少金额		
4. 2024年12月31日余额	1,181,854.74	1,181,854.74
三、减值准备		
1. 2024年1月1日余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2024年12月31日余额		
四、账面价值		
1. 2024年12月31日账面价值	120,539.08	120,539.08
2. 2024年1月1日账面价值	395,031.63	395,031.63

(2) 未办妥产权证书的固定资产

项目	2025年5月31日账面价值	未办妥产权证书原因
运输设备	72,219.27	两辆车辆的车牌为股东个人所有，行驶证的权利人分别登记在股东侯兴刚、吴海燕名下
合计	72,219.27	-

上海新积域信息技术服务有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2025年5月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

8. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2024年12月31日余额	11,005,122.02	11,005,122.02
2. 本期增加金额	341,478.28	341,478.28
(1) 租入	341,478.28	341,478.28
3. 本期减少金额		
4. 2025年5月31日余额	11,346,600.30	11,346,600.30
二、累计折旧		
1. 2024年12月31日余额	3,556,091.89	3,556,091.89
2. 本期增加金额	938,722.39	938,722.39
(1) 计提	938,722.39	938,722.39
3. 本期减少金额		
4. 2025年5月31日余额	4,494,814.28	4,494,814.28
三、减值准备		
1. 2024年12月31日余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2025年5月31日余额		
四、账面价值		
1. 2025年5月31日账面价值	6,851,786.02	6,851,786.02
2. 2024年12月31日账面价值	7,449,030.13	7,449,030.13

续上表)

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2024年1月1日余额	8,549,271.90	8,549,271.90
2. 本期增加金额	2,455,850.12	2,455,850.12
(1) 租入	2,455,850.12	2,455,850.12
3. 本期减少金额		
4. 2024年12月31日余额	11,005,122.02	11,005,122.02
二、累计折旧		

上海新积域信息技术服务有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2025年5月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	合计
1. 2024年1月1日余额	1,588,442.56	1,588,442.56
2. 本期增加金额	1,967,649.33	1,967,649.33
(1) 计提	1,967,649.33	1,967,649.33
3. 本期减少金额		
4. 2024年12月31日余额	3,556,091.89	3,556,091.89
三、减值准备		
1. 2024年1月1日余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2024年12月31日余额		
四、账面价值		
1. 2024年12月31日账面价值	7,449,030.13	7,449,030.13
2. 2024年1月1日账面价值	6,960,829.34	6,960,829.34

9. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产

项目	2025年5月31日		2024年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
租赁负债	7,417,104.46	1,854,276.12	8,266,276.26	1,239,941.44
信用减值准备	3,256,875.48	657,373.01	3,389,007.34	425,724.71
合计	10,673,979.94	2,511,649.13	11,655,283.60	1,665,666.15

(2) 未经抵消的递延所得税负债

项目	2025年5月31日		2024年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	6,851,786.02	1,712,946.51	7,449,030.13	1,117,354.52
合计	6,851,786.02	1,712,946.51	7,449,030.13	1,117,354.52

10. 其他非流动资产

项目	2025年5月31日	2024年12月31日
预付装修款	1,052,091.70	
合计	1,052,091.70	

11. 短期借款

借款类别	2025年5月31日	2024年12月31日
保证借款	13,000,000.00	5,000,000.00
质押借款	7,000,000.00	
合计	20,000,000.00	5,000,000.00

截至2025年5月31日,上海新积域公司保证借款包括:

(1) 上海银行股份有限公司卢湾支行保证借款4,000,000.00元:保证人侯兴刚、共同保证人吴海燕于2024年12月25日与上海银行股份有限公司卢湾支行签订合同编号为“ZDB210240191”的《普惠及小企业借款最高额保证合同》,合同有效期自2024年12月25日起至2025年10月25日止,最高主债权限额10,450,000.00元,保证人就被担保债权向债权人承担连带责任保证。截至2025年5月31日,该借款余额为4,000,000.00元。

(2) 招商银行股份有限公司上海分行保证借款5,000,000.00元:保证人侯兴刚、吴海燕于2024年8月19日与招商银行股份有限公司上海分行签订编号“121XY240814T000080”的《最高额不可撤销担保书》,合同有效期自2024年8月19日起至2025年8月18日止,最高限额11,000,000.00元,保证人就被担保债权向债权人承担连带责任保证。截至2025年5月31日,该借款余额为5,000,000.00元。

(3) 江苏银行股份有限公司上海杨浦支行保证借款4,000,000.00元:2024年9月,江苏银行股份有限公司上海杨浦支行与保证人侯兴刚、吴海燕分别签订了合同编号为“BZ151325000278”、“BZ151325000279”的《最高额连带责任保证书(线上版)》,合同的有效期间为2025年4月10日起至2026年4月9日,最高债权本金为人民币4,000,000.00元,保证人就被担保债权向债权人承担连带责任保证。截至2025年5月31日,该借款余额为4,000,000.00元。

截至2025年5月31日,上海新积域公司质押借款包括:

(1) 中国建设银行股份有限公司上海杨浦支行质押借款7,000,000.00元:2025年3月21日,本公司与中国建设银行股份有限公司上海杨浦支行签订合同编号为“HET03107500002024N00K8”的《最高额注册商标专用权质押合同》,质押期间为2024年12月27日至2029年12月26日,最高额权利质押项下担保责任的最高限额为(币种)人民币金额)44,000,000.00元。合同约定以本公司商标专用权作为质押物,商标专用权证登记证的编号为“商标质字[2025]第946号”。截至2025年5月31日,该借款余额为7,000,000.00元。

12. 应付账款

(1) 应付账款按款项性质列示如下:

上海新积域信息技术服务有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2025年5月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2025年5月31日	2024年12月31日
应付服务费	19,589,706.05	15,216,615.09
应付通讯费	449,320.65	175,087.26
合计	20,039,026.70	15,391,702.35

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	2025年5月31日	未偿还或结转的原因
哈尔滨时代宏图科技开发有限公司	624,000.00	未达到结算条件
邯郸市康瑞企业管理咨询咨询有限公司	179,632.43	未达到结算条件
合计	803,632.43	—

13. 合同负债

项目	2025年5月31日	2024年12月31日
预收服务费	27,736.75	
合计	27,736.75	

14. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年5月31日
短期薪酬	1,619,193.50	4,999,903.31	5,894,042.64	725,054.17
离职后福利-设定提存计划	179,408.28	583,635.08	684,651.69	78,391.67
辞退福利		76,680.00	76,680.00	
合计	1,798,601.78	5,660,218.39	6,655,374.33	803,445.84

续上表)

项目	2024年1月1日	本期增加	本期减少	2024年12月31日
短期薪酬	1,647,343.80	19,775,516.41	19,803,666.71	1,619,193.50
离职后福利-设定提存计划	197,163.95	2,384,222.45	2,401,978.12	179,408.28
辞退福利		73,842.00	73,842.00	
合计	1,844,507.75	22,233,580.86	22,279,486.83	1,798,601.78

上海新积域信息技术服务有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2025年5月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 短期薪酬

项目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年5月31日
工资、奖金、津贴和补贴	1,464,720.33	4,403,252.13	5,215,289.66	652,682.80
职工福利费		75,974.29	75,974.29	
社会保险费	99,598.17	325,420.89	381,309.69	43,709.37
其中: 医疗保险费	97,859.06	318,346.53	373,446.42	42,759.17
工伤保险费	1,739.11	7,074.36	7,863.27	950.20
生育保险费				
住房公积金	54,875.00	195,256.00	221,469.00	28,662.00
合计	1,619,193.50	4,999,903.31	5,894,042.64	725,054.17

续上表)

项目	2024年1月1日	本期增加	本期减少	2024年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	1,469,023.42	17,359,786.89	17,364,089.98	1,464,720.33
职工福利费		357,324.36	357,324.36	
社会保险费	121,169.38	1,345,446.16	1,367,017.37	99,598.17
其中: 医疗保险费	101,505.09	1,289,564.80	1,293,210.83	97,859.06
工伤保险费	1,906.39	23,119.30	23,286.58	1,739.11
生育保险费	17,757.90	32,762.06	50,519.96	
住房公积金	57,151.00	712,959.00	715,235.00	54,875.00
合计	1,647,343.80	19,775,516.41	19,803,666.71	1,619,193.50

(3) 设定提存计划

项目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年5月31日
基本养老保险	173,971.63	565,948.99	663,904.49	76,016.13
失业保险费	5,436.65	17,686.09	20,747.20	2,375.54
合计	179,408.28	583,635.08	684,651.69	78,391.67

上海新积域信息技术服务有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2025年5月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

续上表)

项目	2024年1月1日	本期增加	本期减少	2024年12月31日
基本养老保险	191,171.52	2,311,972.81	2,329,172.70	173,971.63
失业保险费	5,992.43	72,249.64	72,805.42	5,436.65
合计	197,163.95	2,384,222.45	2,401,978.12	179,408.28

15. 应交税费

项目	2025年5月31日	2024年12月31日
企业所得税	1,586,026.34	764,621.75
增值税	1,429,469.61	1,566,996.57
城市维护建设税	23,190.13	36,002.87
教育费附加及地方教育附加	16,564.36	25,716.34
个人所得税	13,934.69	22,835.95
印花税		7,239.03
合计	3,069,185.13	2,423,412.51

16. 其他应付款

项目	2025年5月31日	2024年12月31日
其他应付款	231,327.37	
合计	231,327.37	

(1) 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	2025年5月31日	2024年12月31日
保证金	194,460.00	
员工报销款	36,867.37	
合计	231,327.37	

截至2025年5月31日,其他应付款余额明细如下表:

公司名称	性质	金额
广东聆标科技有限公司	保证金	194,460.00
吴海燕、张玲玲等	员工报销款	36,867.37
合计	—	231,327.37

上海新积域信息技术服务有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2025年5月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

17. 一年内到期的非流动负债

项目	2025年5月31日	2024年12月31日
一年内到期的租赁负债	2,439,854.20	2,284,560.60
合计	2,439,854.20	2,284,560.60

18. 其他流动负债

项目	2025年5月31日	2024年12月31日
待转销项税额	1,664.21	
合计	1,664.21	

19. 租赁负债

项目	2025年5月31日	2024年12月31日
租赁付款额	7,969,193.61	8,931,838.81
减:未确认融资费用	552,089.15	665,562.55
小计	7,417,104.46	8,266,276.26
减:一年内到期的租赁负债	2,439,854.20	2,284,560.60
合计	4,977,250.26	5,981,715.66

20. 实收资本

投资者名称	2024年12月31日		本期增加	本期减少	2025年5月31日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
侯兴刚	1,300,000.00	65.00			1,300,000.00	65.00
吴海燕	700,000.00	35.00			700,000.00	35.00
合计	2,000,000.00	100.00			2,000,000.00	100.00

续上表)

投资者名称	2024年1月1日		本期增加	本期减少	2024年12月31日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
侯兴刚	1,300,000.00	65.00			1,300,000.00	65.00
吴海燕	700,000.00	35.00			700,000.00	35.00
合计	2,000,000.00	100.00			2,000,000.00	100.00

上海新积域信息技术服务有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2025年5月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

21. 盈余公积

项目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年5月31日
法定盈余公积	606,773.33	255,663.26		862,436.59
合计	606,773.33	255,663.26		862,436.59

续上表)

项目	2024年1月1日	本期增加	本期减少	2024年12月31日
法定盈余公积		606,773.33		606,773.33
合计		606,773.33		606,773.33

22. 未分配利润

项目	2025年1-5月	2024年
上期期末余额	37,065,201.67	30,230,924.74
加：期初未分配利润调整数		5,328.01
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		5,328.01
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本期期初余额	37,065,201.67	30,236,252.75
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,922,134.36	7,435,722.25
减：提取法定盈余公积	255,663.26	606,773.33
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转为资本公积		
本期期末余额	41,731,672.77	37,065,201.67

23. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	2025年1-5月	2024年
主营业务收入	66,757,426.54	170,551,013.16
主营业务成本	59,019,050.09	155,555,176.46

上海新积域信息技术服务有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2025年5月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

24. 税金及附加

项目	2025年1-5月	2024年
城市维护建设税	137,389.65	248,280.97
教育费附加及地方教育附加	98,135.41	177,343.53
印花税	17,637.53	135,380.71
合计	253,162.59	561,005.21

25. 销售费用

项目	2025年1-5月	2024年
职工薪酬及社保公积金	395,850.80	1,185,553.69
业务招待费	436,805.40	1,035,394.45
差旅费	258,420.17	462,159.74
合计	1,091,076.37	2,683,107.88

26. 管理费用

项目	2025年1-5月	2024年
职工薪酬及社保公积金	229,122.85	785,941.47
办公费	111,210.56	979,673.57
职工福利费	75,974.29	147,750.86
车辆费用	53,792.99	258,105.64
折旧	48,319.81	274,492.55
担保费	16,000.00	70,452.83
其他	56,141.21	88,267.20
合计	590,561.71	2,604,684.12

27. 研发费用

项目	2025年1-5月	2024年
职工薪酬及社保公积金	210,805.54	638,523.68
合计	210,805.54	638,523.68

28. 财务费用

项目	2025年1-5月	2024年
利息支出	326,092.04	1,024,166.12

上海新积域信息技术服务有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2025年5月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2025年1-5月	2024年
其中: 租赁负债的利息支出	131,995.11	343,529.01
减: 利息收入	20,518.46	209,452.54
加: 汇兑损益		
手续费	31,208.97	15,838.39
合计	336,782.55	830,551.97

29. 其他收益

项目	2025年1-5月	2024年
政府补助	30,611.17	825,003.82
合计	30,611.17	825,003.82

30. 投资收益

项目	2025年1-5月	2024年
处置交易性金融资产取得的投资收益	14,761.00	131,232.66
合计	14,761.00	131,232.66

31. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2025年1-5月	2024年
交易性金融资产	98,649.35	462.61
合计	98,649.35	462.61

32. 信用减值损失

项目	2025年1-5月	2024年
应收账款坏账损失	176,567.25	86,575.03
其他应收款坏账损失	-44,435.39	8,162.01
合计	132,131.86	94,737.04

33. 营业外收入

项目	2025年1-5月	2024年
其他	14.89	189.19
合计	14.89	189.19

上海新积域信息技术服务有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2025年5月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

34. 营业外支出

项目	2025年1-5月	2024年
罚款和滞纳金		533,687.40
合计		533,687.40

35. 所得税费用

项目	2025年1-5月	2024年
当期所得税费用	860,412.59	742,529.59
递延所得税费用	-250,390.99	17,649.92
合计	610,021.60	760,179.51

36. 现金流量表项目

(1) 现金流量表补充资料

项目	2025年1-5月	2024年
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,922,134.36	7,435,722.25
加：资产减值准备		
信用减值损失	-132,131.86	-94,737.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	48,319.81	274,492.55
使用权资产摊销	938,722.39	1,967,649.33
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“-”填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		
公允价值变动损益（收益以“-”填列）	-98,649.35	-462.61
财务费用（收益以“-”填列）	326,092.04	1,024,166.12
投资损失（收益以“-”填列）	-14,761.00	-131,232.66
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-845,982.98	-55,580.20
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	595,591.99	73,230.12

上海新积域信息技术服务有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2025年5月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2025年1-5月	2024年
存货的减少（增加以“-”填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-3,253,559.93	-21,510,102.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	4,538,319.83	18,656,895.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,024,095.30	7,640,040.46
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,583,052.59	4,940,588.88
减：现金的期初余额	4,940,588.88	20,923,458.45
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	-1,357,536.29	-15,982,869.57

（2）现金和现金等价物

项目	2025年1-5月	2024年
现金	3,583,052.59	4,940,588.88
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	3,583,052.59	4,940,588.88
期末现金和现金等价物余额	3,583,052.59	4,940,588.88

37. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2025年5月31日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
商标专用权（登记证的编号为“商标质字[2025]第946号”）	0.00	0.00	商标权质押	以本公司商标专用权为银行借款提供质押
固定资产	1,302,393.82	72,219.27	权属受限	机动车行驶证所有人分别为股东侯兴刚、吴海燕
合计	1,302,393.82	72,219.27	—	—

续上表)

项目	2024年12月31日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	1,302,393.82	120,539.08	权属受限	机动车行驶证所有人分别为股东侯兴刚、吴海燕
合计	1,302,393.82	120,539.08	—	—

38. 外币货币性项目

项目	2025年5月31日外币 余额	折算汇率	2025年5月31日折算 人民币余额
货币资金	—	—	20.12
其中：美元	2.80	7.1848	20.12

续上表)

项目	2024年12月31日外币 余额	折算汇率	2024年12月31日折算 人民币余额
货币资金	—	—	20.13
其中：美元	2.80	7.1884	20.13

七、关联方及关联方往来余额

1. 关联方关系

(1) 控股股东

股东	认缴注册资本(万元)	持股比例(%)	表决比例(%)
侯兴刚	650.00	65.00	65.00
吴海燕	350.00	35.00	35.00

(2) 其他关联方

其他关联方名称	与本企业关系
上海赛米信息科技有限公司	实际控制人控制的其他企业
上海新骞信息技术服务有限公司	实际控制人控制的其他企业

2. 关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	2025年1-5月	2024年
上海新骞信息技术服务有限公司	服务费		118,851.92
上海骞米信息科技有限公司	服务费		55,827.69
合计	—		174,679.61

3. 关联担保情况

(1) 作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
侯兴刚、吴海燕	11,000,000.00	2023/7/10	2024/7/9	是
侯兴刚、吴海燕	11,000,000.00	2024/8/19	2025/8/18	否
侯兴刚、吴海燕	10,450,000.00	2024/12/25	2025/10/25	否
侯兴刚、吴海燕	4,000,000.00	2025/4/10	2029/4/9	否
侯兴刚、吴海燕	4,000,000.00	2024/5/13	2028/5/13	是

注：上述未到期但已履行完毕的担保系指对应的借款已全部偿还完毕的担保。

4. 关联方往来余额

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2025年5月31日	2024年12月31日
其他应收款	吴海燕	500,000.00	
其他应收款	上海骞米信息科技有限公司	20,000.00	20,000.00
合计	—	520,000.00	20,000.00

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2025年5月31日	2024年12月31日
其他应付款	吴海燕	14,514.00	
应付账款	上海骞米信息科技有限公司		907,050.00
应付账款	上海新骞信息技术服务有限公司		150,000.00
合计	—	14,514.00	1,057,050.00

八、或有事项

截至2025年5月31日，本集团无需披露重大或有事项。

九、承诺事项

截至2025年5月31日，本集团无需要披露重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

截至2025年5月31日，上海新积域注册资本为1,000万元。其中，侯兴刚认缴注册资本650万元，实缴130万元；吴海燕认缴注册资本350万元，实缴70万元。

侯兴刚、吴海燕于2025年8月3日分别缴纳出资520万元、280万元。截至2025年8月3日，上海新积域所有股东已缴足注册资本，实收资本为1,000万元。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	2025年5月31日	2024年12月31日
1年以内	34,951,296.70	43,811,190.36
1至2年		80,873.48
2至3年		269,478.59
3至4年	269,478.59	163,465.87
4至5年	163,465.87	
小计	35,384,241.16	44,325,008.30
减：坏账准备	1,854,858.05	1,989,390.65
合计	33,529,383.11	42,335,617.65

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2025年5月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	35,384,241.16	100.00	1,854,858.05	5.24	33,529,383.11

上海新积域信息技术服务有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2025年5月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2025年5月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中:以账龄特征为基础的组 合并范围内关联 方款项组合	32,758,822.68	92.58	1,854,858.05	5.66	30,903,964.63
合计	35,384,241.16	100.00	1,854,858.05	5.24	33,529,383.11

续上表)

类别	2024年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	44,325,008.30	100.00	1,989,390.65	4.49	42,335,617.65
其中:以账龄特征为基础的组 合并范围内关联 方款项组合	37,754,242.62	85.18	1,989,390.65	5.27	35,764,851.97
合计	44,325,008.30	100.00	1,989,390.65	4.49	42,335,617.65

2) 应收账款按以账龄特征为基础的组计提坏账准备

账龄	2025年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	32,325,878.22	1,616,293.91	5.00
3-4年	269,478.59	107,791.44	40.00
4-5年	163,465.87	130,772.70	80.00
合计	32,758,822.68	1,854,858.05	—

续上表)

账龄	2024年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	37,240,424.68	1,862,021.23	5.00
1-2年	80,873.48	8,087.35	10.00

上海新积域信息技术服务有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2025年5月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	2024年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
2-3年	269,478.59	53,895.72	20.00
3-4年	163,465.87	65,386.35	40.00
合计	37,754,242.62	1,989,390.65	—

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2024年12月31日	本期变动金额			2025年5月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
以账龄特征为基础的组 合	1,989,390.65		134,532.60		1,854,858.05
合计	1,989,390.65		134,532.60		1,854,858.05

续上表)

类别	2024年1月1日	本期变动金额			2024年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
以账龄特征为基础的组 合	2,199,794.19		210,403.54		1,989,390.65
合计	2,199,794.19		210,403.54		1,989,390.65

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款

截至2025年5月31日按欠款方归集的前五名应收账款情况

单位名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
车享汽车俱乐部(上海)有 限公司	3,710,407.75	10.49	185,520.39
金佰利(中国)有限公司	2,629,957.88	7.43	131,497.89
保定新积域信息技术服务有 限公司	2,625,418.48	7.42	
阿迪达斯体育(中国)有限 公司	2,481,216.92	7.01	124,060.85
曙煜(上海)信息服务有限 公司	2,434,592.66	6.88	121,729.63
合计	13,881,593.69	39.23	562,808.76

上海新积域信息技术服务有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2025年5月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 其他应收款

项目	2025年5月31日	2024年12月31日
其他应收款	1,191,625.00	772,360.39
合计	1,191,625.00	772,360.39

(1) 其他应收款按款项性质分类

项目	2025年5月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
押金及保证金	928,213.10	264,228.10	663,985.00
关联方借款	500,000.00	25,000.00	475,000.00
往来款	330,000.00	326,000.00	4,000.00
员工借款	51,200.00	2,560.00	48,640.00
合计	1,809,413.10	617,788.10	1,191,625.00

续上表)

项目	2024年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
押金及保证金	947,713.10	243,952.71	703,760.39
往来款	330,000.00	326,000.00	4,000.00
员工借款	68,000.00	3,400.00	64,600.00
合计	1,345,713.10	573,352.71	772,360.39

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	2025年5月31日	2024年12月31日
1年以内	880,564.30	461,872.10
1至2年	310,098.80	355,091.00
2至3年	90,000.00	
4至5年	20,000.00	70,000.00
5年以上	508,750.00	458,750.00
小计	1,809,413.10	1,345,713.10
减: 坏账准备	617,788.10	573,352.71
合计	1,191,625.00	772,360.39

(3) 其他应收款坏账准备情况

类别	2024年12月 31日	本期变动金额			2025年5月 31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	573,352.71	44,435.39			617,788.10
合计	573,352.71	44,435.39			617,788.10

续上表)

类别	2024年1月1 日	本期变动金额			2024年12月 31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	581,514.72		8,162.01		573,352.71
合计	581,514.72		8,162.01		573,352.71

(4) 按欠款方归集的年末余额前五的其他应收款

截至2025年5月31日按欠款方归集的前五名其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%)
吴海燕	关联方借款	500,000.00	1年以内	27.63
商志骏	往来款	310,000.00	5年以上	17.13
必翔物业服务 (上海)有限公司	押金保证金	265,091.00	1-2年	14.65
中国联合网络 通信集团有限 公司	押金保证金	100,000.00	5年以上	5.53
杭州萤石网络 股份有限公司	押金保证金	100,000.00	1年以内	5.53
合计	—	1,275,091.00	—	70.47

上海新积域信息技术服务有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2025年5月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 投资收益

项目	2025年1-5月	2024年
处置交易性金融资产取得的投资收益	14,761.00	131,232.66
合计	14,761.00	131,232.66

十二、财务报告批准

本财务报告于2025年8月14日由本公司执行董事批准报出。

上海新积域信息技术服务有限公司
2025年8月14日





姓名: 侯光兰
 Full name: 侯光兰
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1982-02-07
 Date of birth: 1982-02-07
 工作单位: 信永中和会计师事务所有限责任公司 深圳分所
 Working unit: 信永中和会计师事务所有限责任公司 深圳分所
 身份证号码: 431003198202076051
 Identity card No.: 431003198202076051



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 侯光兰
 证书编号: 110001570325



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

2018.4.30



2017年7月29日

证书编号: 110001570325
 No. of Certificate: 110001570325

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Shenzhen Institute of CPAs

发证日期: 2009年12月01日
 Date of Issuance: 2009年12月01日

侯光兰
 110001570325
 深圳市注册会计师协会



姓名 Full name
性别 Sex
出生日期 Date of birth
工作单位 Working unit
身份证号码 Identity card No.

1982-01-25
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
430122198201250330

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 吴益羽
证书编号: 110101360332

年 / 月 / 日
y / m / d

证书编号: 110101360332
批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2019 年 / 月 / 日
Date of issuance



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 吴益羽
证书编号: 110101360332

年 / 月 / 日
y / m / d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

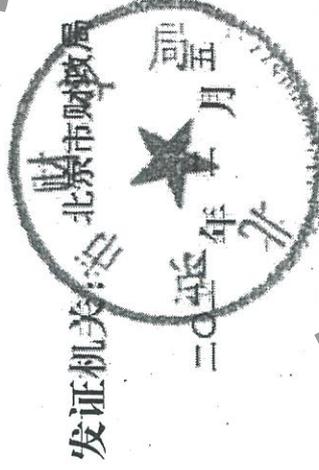
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 / 月 / 日
y / m / d

证书序号: 0014624

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书

名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

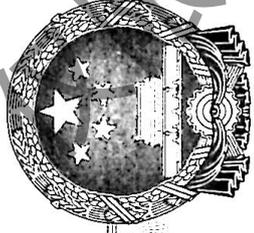
组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日





营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称 信永中和会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李晓英、宋朝琴

出资额 6000万元

成立日期 2012年03月02日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。
(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

登记机关



2025年01月24日