

# 北京版信通技术有限公司

## 专项审计报告

众环专字(2024)0206073号

### 目 录

|            | 起始页码 |
|------------|------|
| 审计报告       |      |
| 财务报表       |      |
| 合并资产负债表    | 1    |
| 合并利润表      | 3    |
| 合并现金流量表    | 4    |
| 合并所有者权益变动表 | 5    |
| 资产负债表      | 7    |
| 利润表        | 9    |
| 现金流量表      | 10   |
| 所有者权益变动表   | 11   |
| 财务报表附注     | 13   |





## 专项审计报告

众环专字(2024)0206073号

北京数字认证股份有限公司:

### 一、审计意见

我们审计了北京版信通技术有限公司(以下简称“版信通公司”)财务报表,包括2024年10月31日、2023年12月31日的合并及公司资产负债表,2024年1-10月、2023年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者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,公允反映了版信通公司2024年10月31日、2023年12月31日合并及公司的财务状况以及2024年1-10月、2023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,我们独立于版信通公司,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

版信通公司管理层(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,管理层负责评估版信通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版信通公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督版信通公司的财务报告过程。

审计报告第1页共3页



#### 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：

（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，就可能导致对版信通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版信通公司不能持续经营。

（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。

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。



(此页为北京版信通技术有限公司众环专字(2024)0206073号专项审计报告盖章页)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



中国·武汉

2024年12月27日



## 合并资产负债表

2024年10月31日

编制单位：北京版信通技术有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目         | 附注   | 2024年10月31日   | 2023年12月31日   |
|-------------|------|---------------|---------------|
| 流动资产：       |      |               |               |
| 货币资金        | 八（一） | 51,113,296.46 | 36,073,376.59 |
| 交易性金融资产     |      |               |               |
| 衍生金融资产      |      |               |               |
| 应收票据        |      |               |               |
| 应收账款        | 八（二） | 83,185.78     |               |
| 应收款项融资      |      |               |               |
| 预付款项        | 八（三） | 1,897,605.08  | 1,997,030.90  |
| 应收资金集中管理款   |      |               |               |
| 其他应收款       | 八（四） | 1,199,315.66  | 728,144.64    |
| 其中：应收股利     |      |               |               |
| 存货          | 八（五） |               | 24,728.17     |
| 其中：原材料      |      |               | 24,728.17     |
| 库存商品(产成品)   |      |               |               |
| 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      | 八（六） | 76,112.63     | 72,533.42     |
| 流动资产合计      |      | 54,369,515.61 | 38,895,813.72 |
| 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      |      |               |               |
| 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        | 八（七） | 1,068,558.66  | 709,557.63    |
| 其中：固定资产原价   |      | 2,821,415.27  | 2,307,107.16  |
| 累计折旧        |      | 1,752,856.61  | 1,597,549.53  |
| 固定资产减值准备    |      |               |               |
| 在建工程        |      |               |               |
| 生产性生物资产     |      |               |               |
| 油气资产        |      |               |               |
| 使用权资产       | 八（八） | 2,224,129.23  | 2,861,212.95  |
| 无形资产        | 八（九） | 165,198.81    | 138,002.46    |
| 开发支出        |      |               |               |
| 商誉          |      |               |               |
| 长期待摊费用      |      |               |               |
| 递延所得税资产     | 八（十） | 343,735.99    | 1,831,545.58  |
| 其他非流动资产     |      |               |               |
| 其中：特准储备物资   |      |               |               |
| 非流动资产合计     |      | 3,801,622.69  | 5,540,318.62  |
| 资产总计        |      | 58,171,138.30 | 44,436,132.34 |

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



本报告书共66页第1页



## 合并资产负债表(续)

2024年10月31日

编制单位：北京版信通技术有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                         | 附注     | 2024年10月31日   | 2023年12月31日   |
|-----------------------------|--------|---------------|---------------|
| <b>流动负债：</b>                |        |               |               |
| 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                        | 八（十一）  | 28,138.64     | 106,152.98    |
| 预收款项                        |        |               |               |
| 合同负债                        | 八（十二）  | 11,551,778.14 | 10,456,407.08 |
| 应付职工薪酬                      | 八（十三）  | 803,043.80    | 2,010,902.91  |
| 其中：应付工资                     |        | 695,738.98    | 1,912,231.72  |
| 应付福利费                       |        |               |               |
| #其中：职工奖励及福利基金               |        |               |               |
| 应交税费                        | 八（十四）  | 960,700.82    | 559,008.38    |
| 其中：应交税金                     |        | 935,121.31    | 533,428.87    |
| 其他应付款                       | 八（十五）  | 105,512.91    | 92,794.31     |
| 其中：应付股利                     |        |               |               |
| 持有待售负债                      |        |               |               |
| 一年内到期的非流动负债                 | 八（十六）  | 1,174,729.98  | 843,791.75    |
| 其他流动负债                      | 八（十七）  | 693,106.68    | 627,384.43    |
| <b>流动负债合计</b>               |        | 15,317,010.97 | 14,696,441.84 |
| <b>非流动负债：</b>               |        |               |               |
| 长期借款                        |        |               |               |
| 应付债券                        |        |               |               |
| 其中：优先股                      |        |               |               |
| 永续债                         |        |               |               |
| 租赁负债                        | 八（十八）  | 1,108,457.58  | 1,885,822.62  |
| 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                     | 八（十）   | 319,997.67    | 429,181.94    |
| 其他非流动负债                     |        |               |               |
| 其中：特准储备基金                   |        |               |               |
| <b>非流动负债合计</b>              |        | 1,428,455.25  | 2,315,004.56  |
| <b>负债合计</b>                 |        | 16,745,466.22 | 17,011,446.40 |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>        |        |               |               |
| 实收资本（或股本）                   | 八（十九）  | 18,461,538.46 | 18,461,538.46 |
| 国家资本                        |        |               |               |
| 国有法人资本                      |        | 6,757,200.00  | 6,757,200.00  |
| 集体资本                        |        |               |               |
| 民营资本                        |        | 11,704,338.46 | 11,704,338.46 |
| 外商资本                        |        |               |               |
| #减：已归还投资                    |        |               |               |
| 实收资本（或股本）净额                 |        | 18,461,538.46 | 18,461,538.46 |
| 其他权益工具                      |        |               |               |
| 其中：优先股                      |        |               |               |
| 永续债                         |        |               |               |
| 资本公积                        | 八（二十）  | 1,490,576.67  | 1,490,576.67  |
| 减：库存股                       |        |               |               |
| 其他综合收益                      |        |               |               |
| 其中：外币报表折算差额                 |        |               |               |
| 专项储备                        |        |               |               |
| 盈余公积                        | 八（二十一） | 853,717.87    | 853,717.87    |
| 其中：法定公积金                    |        | 853,717.87    | 853,717.87    |
| 任意公积金                       |        |               |               |
| 未分配利润                       | 八（二十二） | 20,619,839.08 | 6,618,852.94  |
| <b>归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计</b> |        | 41,425,672.08 | 27,424,685.94 |
| *少数股东权益                     |        |               |               |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>       |        | 41,425,672.08 | 27,424,685.94 |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>    |        | 58,171,138.30 | 44,436,132.34 |

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



本报告书共66页第2页



## 合并利润表

2024年1-10月

编制单位：北京版信通技术有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                       | 附注     | 2024年1-10月    | 2023年度        |
|---------------------------|--------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入                   |        | 45,414,182.19 | 43,001,711.03 |
| 其中：营业收入                   | 八（二十三） | 45,414,182.19 | 43,001,711.03 |
| 二、营业总成本                   |        | 18,386,415.62 | 26,717,413.40 |
| 其中：营业成本                   | 八（二十三） | 6,368,668.65  | 10,820,090.93 |
| 税金及附加                     |        | 126,548.07    | 97,737.73     |
| 销售费用                      | 八（二十四） | 3,566,659.57  | 5,120,427.07  |
| 管理费用                      | 八（二十四） | 4,440,892.87  | 6,071,125.46  |
| 研发费用                      | 八（二十四） | 3,911,175.23  | 4,647,564.67  |
| 财务费用                      | 八（二十四） | -27,528.77    | -39,532.46    |
| 其中：利息费用                   |        | 107,212.12    | 155,566.94    |
| 利息收入                      |        | 232,988.08    | 255,409.25    |
| 汇兑净损失（净收益以“-”填列）          |        |               |               |
| 其他                        |        |               |               |
| 加：其他收益                    | 八（二十五） | 14,112.09     | 49,745.62     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）           |        |               |               |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益        |        |               |               |
| 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）       |        |               |               |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）         | 八（二十六） | 235,078.14    | 284,572.95    |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）         | 八（二十七） | -24,728.17    |               |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）         | 八（二十八） |               | 8,750.66      |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）         |        | 27,252,228.63 | 16,627,366.86 |
| 加：营业外收入                   |        |               |               |
| 其中：政府补助                   |        |               |               |
| 减：营业外支出                   | 八（二十九） | 3,328.01      |               |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）       |        | 27,248,900.62 | 16,627,366.86 |
| 减：所得税费用                   | 八（三十）  | 3,247,914.48  | -379,242.29   |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）         |        | 24,000,986.14 | 17,006,609.15 |
| （一）按所有权归属分类               |        |               |               |
| 归属于母公司所有者的净利润             |        | 24,000,986.14 | 17,006,609.15 |
| *少数股东损益                   |        |               |               |
| （二）按经营持续性分类               |        |               |               |
| 持续经营净利润                   |        | 24,000,986.14 | 17,006,609.15 |
| 终止经营净利润                   |        |               |               |
| 六、其他综合收益的税后净额             |        |               |               |
| 归属于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、不能转损益的保险合同金融变动         |        |               |               |
| 6、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、可转损益的保险合同金融变动          |        |               |               |
| △8、可转损益的分出再保险合同金融变动       |        |               |               |
| 9、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                  |        | 24,000,986.14 | 17,006,609.15 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额          |        | 24,000,986.14 | 17,006,609.15 |
| *归属于少数股东的综合收益总额           |        |               |               |
| 八、每股收益                    |        |               |               |
| 基本每股收益                    |        |               |               |
| 稀释每股收益                    |        |               |               |

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



本报告书共66页第3页



合并现金流量表

2024年1-10月

编制单位：北京版信通技术有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                       | 附注     | 2024年1-10月     | 2023年度        |
|---------------------------|--------|----------------|---------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：            | 八（三十一） | —              | —             |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |        | 49,818,629.97  | 46,997,456.27 |
| 收到的税费返还                   |        | 2,288.62       |               |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |        | 318,073.04     | 1,089,328.28  |
| 经营活动现金流入小计                |        | 50,138,991.63  | 48,086,784.55 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |        | 5,811,249.73   | 6,952,106.84  |
| 支付给职工及为职工支付的现金            |        | 11,648,398.54  | 13,268,012.52 |
| 支付的各项税费                   |        | 3,679,628.47   | 1,717,807.59  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |        | 2,426,617.94   | 5,456,466.76  |
| 经营活动现金流出小计                |        | 23,565,894.68  | 27,394,393.71 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |        | 26,573,096.95  | 20,692,390.84 |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |        | —              | —             |
| 收回投资收到的现金                 |        |                |               |
| 取得投资收益收到的现金               |        |                |               |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |        |                | 41,930.32     |
| 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                |        |                | 41,930.32     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |        | 868,120.81     | 392,047.00    |
| 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                |        | 868,120.81     | 392,047.00    |
| 投资活动产生的现金流量净额             |        | -868,120.81    | -350,116.68   |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |        | —              | —             |
| 吸收投资收到的现金                 |        |                | 1,528,205.13  |
| *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                 |        |                |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |        |                |               |
| 筹资活动现金流入小计                |        |                | 1,528,205.13  |
| 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         |        | 9,878,969.58   |               |
| *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            |        | 786,086.69     | 1,328,767.96  |
| 筹资活动现金流出小计                |        | 10,665,056.27  | 1,328,767.96  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |        | -10,665,056.27 | 199,437.17    |
| 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            |        | 15,039,919.87  | 20,541,711.33 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |        | 36,073,376.59  | 15,531,665.26 |
| 六、期末现金及现金等价物余额            |        | 51,113,296.46  | 36,073,376.59 |

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并所有者权益变动表

编制单位：北京 faxin 技术有限公司

2024年1-10月

金额单位：人民币元

2024年1-10月

| 项 目                   | 归属于母公司所有者权益   |     |     |        |              |       |        | 少数股东权益     | 所有者权益合计       |               |               |
|-----------------------|---------------|-----|-----|--------|--------------|-------|--------|------------|---------------|---------------|---------------|
|                       | 实收资本<br>(或股本) | 优先股 | 永续债 | 其他权益工具 | 资本公积         | 减：库存股 | 其他综合收益 |            |               |               |               |
| 一、上年年末余额              | 18,461,538.46 | —   | —   | —      | 1,490,576.67 | —     | —      | 853,717.87 | 27,424,685.94 | —             | 27,424,685.94 |
| 加：会计政策变更              | —             | —   | —   | —      | —            | —     | —      | —          | —             | —             | —             |
| 前期差错更正                | —             | —   | —   | —      | —            | —     | —      | —          | —             | —             | —             |
| 其他                    | —             | —   | —   | —      | —            | —     | —      | —          | —             | —             | —             |
| 二、本年年末余额              | 18,461,538.46 | —   | —   | —      | 1,490,576.67 | —     | —      | 853,717.87 | 27,424,685.94 | —             | 27,424,685.94 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | —             | —   | —   | —      | —            | —     | —      | —          | 14,000,986.14 | —             | 14,000,986.14 |
| （一）综合收益总额             | —             | —   | —   | —      | —            | —     | —      | —          | 24,000,986.14 | —             | 24,000,986.14 |
| （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）专项储备提取和使用          | —             | —   | —   | —      | —            | —     | —      | —          | —             | —             | —             |
| 1、提取专项储备              | —             | —   | —   | —      | —            | —     | —      | —          | —             | —             | —             |
| 2、使用专项储备              | —             | —   | —   | —      | —            | —     | —      | —          | —             | —             | —             |
| （四）利润分配               | —             | —   | —   | —      | —            | —     | —      | —          | —             | —             | —             |
| 1、提取盈余公积              | —             | —   | —   | —      | —            | —     | —      | —          | —             | —             | —             |
| 其中：法定公积金              | —             | —   | —   | —      | —            | —     | —      | —          | —             | —             | —             |
| 任意公积金                 | —             | —   | —   | —      | —            | —     | —      | —          | —             | —             | —             |
| #储备基金                 | —             | —   | —   | —      | —            | —     | —      | —          | —             | —             | —             |
| #企业发展基金               | —             | —   | —   | —      | —            | —     | —      | —          | —             | —             | —             |
| #利润归还投资               | —             | —   | —   | —      | —            | —     | —      | —          | —             | —             | —             |
| △2、提取一般风险准备           | —             | —   | —   | —      | —            | —     | —      | —          | —             | —             | —             |
| 3、对所有者（或股东）的分配        | —             | —   | —   | —      | —            | —     | —      | —          | —             | —             | —             |
| 4、其他                  | —             | —   | —   | —      | —            | —     | —      | —          | —             | —             | —             |
| （五）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                  | —             | —   | —   | —      | —            | —     | —      | —          | —             | —             | —             |
| 四、本年年末余额              | 18,461,538.46 | —   | —   | —      | 1,490,576.67 | —     | —      | 853,717.87 | 20,619,839.08 | 41,425,672.08 | 41,425,672.08 |

明李印海

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：





合并所有者权益变动表（续）

编制单位：北京明海通技术有限公司

2024年1-10月

金额单位：人民币元

| 项目                    | 2023年度        |     |               |    |              |           |        |      |            |               |
|-----------------------|---------------|-----|---------------|----|--------------|-----------|--------|------|------------|---------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |     |               |    |              |           |        |      |            |               |
|                       | 实收资本<br>(或股本) | 优先股 | 其他权益工具<br>永续债 | 其他 | 资本公积         | 减：库存<br>股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积       | 未分配利润         |
| 一、上年年末余额              | 18,000,000.00 |     |               |    | 423,910.00   |           |        |      |            | -9,491,226.53 |
| 加：会计政策变更              |               |     |               |    |              |           |        |      |            | -42,811.81    |
| 前期差错更正                |               |     |               |    |              |           |        |      |            |               |
| 其他                    |               |     |               |    |              |           |        |      |            |               |
| 二、本年年初余额              | 18,000,000.00 |     |               |    | 423,910.00   |           |        |      |            | 8,932,683.47  |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 461,538.46    |     |               |    | 1,066,666.67 |           |        |      |            | -42,811.81    |
| （一）综合收益总额             |               |     |               |    |              |           |        |      |            |               |
| （二）所有者投入和减少资本         | 461,538.46    |     |               |    |              |           |        |      |            |               |
| 1、所有者投入的普通股           | 461,538.46    |     |               |    |              |           |        |      |            |               |
| 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）专项储备提取和使用          |               |     |               |    |              |           |        |      |            |               |
| 1、提取专项储备              |               |     |               |    |              |           |        |      |            |               |
| 2、使用专项储备              |               |     |               |    |              |           |        |      |            |               |
| （四）利润分配               |               |     |               |    |              |           |        |      |            |               |
| 1、提取盈余公积              |               |     |               |    |              |           |        |      |            |               |
| 其中：法定公积金              |               |     |               |    |              |           |        |      |            |               |
| 任意公积金                 |               |     |               |    |              |           |        |      |            |               |
| #储备基金                 |               |     |               |    |              |           |        |      |            |               |
| #企业发展基金               |               |     |               |    |              |           |        |      |            |               |
| #利润归还投资               |               |     |               |    |              |           |        |      |            |               |
| ☆2、提取一般风险准备           |               |     |               |    |              |           |        |      |            |               |
| 3、对所有者（或股东）的分配        |               |     |               |    |              |           |        |      |            |               |
| 4、其他                  |               |     |               |    |              |           |        |      |            |               |
| （五）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                  |               |     |               |    |              |           |        |      |            |               |
| 四、本年年末余额              | 18,461,538.46 |     |               |    | 1,490,576.67 |           |        |      | 853,717.87 | 6,618,852.94  |
| 单位负责人：                |               |     |               |    |              |           |        |      |            | 27,424,685.94 |

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]



## 资产负债表

2024年10月31日

编制单位：北京版信通技术有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目         | 附注    | 2024年10月31日   | 2023年12月31日   |
|-------------|-------|---------------|---------------|
| 流动资产：       |       |               |               |
| 货币资金        |       | 46,134,090.01 | 35,363,528.38 |
| 交易性金融资产     |       |               |               |
| 衍生金融资产      |       |               |               |
| 应收票据        |       |               |               |
| 应收账款        | 十二（一） | 1,415,656.78  |               |
| 应收款项融资      |       |               |               |
| 预付款项        |       | 1,279,489.23  | 2,092,585.56  |
| 应收资金集中管理款   |       |               |               |
| 其他应收款       | 十二（二） | 1,130,153.66  | 661,644.64    |
| 其中：应收股利     |       |               |               |
| △买入返售金融资产   |       |               |               |
| 存货          |       |               | 24,728.17     |
| 其中：原材料      |       |               |               |
| 库存商品（产成品）   |       |               |               |
| 合同资产        |       |               |               |
| 持有待售资产      |       |               |               |
| 一年内到期的非流动资产 |       |               |               |
| 其他流动资产      |       |               |               |
| 流动资产合计      |       | 49,959,389.68 | 38,142,486.75 |
| 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      | 十二（三） | 1,200,000.00  | 1,000,000.00  |
| 其他权益工具投资    |       |               |               |
| 其他非流动金融资产   |       |               |               |
| 投资性房地产      |       |               |               |
| 固定资产        |       | 1,035,806.61  | 709,557.63    |
| 其中：固定资产原价   |       | 2,786,926.93  | 2,307,107.16  |
| 累计折旧        |       | 1,751,120.32  | 1,597,549.53  |
| 固定资产减值准备    |       |               |               |
| 在建工程        |       |               |               |
| 生产性生物资产     |       |               |               |
| 油气资产        |       |               |               |
| 使用权资产       |       | 2,087,912.15  | 2,861,212.95  |
| 无形资产        |       | 165,198.81    | 138,002.46    |
| 开发支出        |       |               |               |
| 商誉          |       |               |               |
| 长期待摊费用      |       |               |               |
| 递延所得税资产     |       | 335,262.96    | 1,831,370.58  |
| 其他非流动资产     |       |               |               |
| 其中：特准储备物资   |       |               |               |
| 非流动资产合计     |       | 4,824,180.53  | 6,540,143.62  |
| 资产总计        |       | 54,783,570.21 | 44,682,630.37 |

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



本报告书共66页第7页



# 资产负债表(续)

2024年10月31日

编制单位：北京版信通技术有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                         | 附注 | 2024年10月31日          | 2023年12月31日          |
|-----------------------------|----|----------------------|----------------------|
| <b>流动负债：</b>                |    |                      |                      |
| 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                        |    | 1,273.97             | 12,102.39            |
| 预收款项                        |    |                      |                      |
| 合同负债                        |    | 9,656,318.21         | 10,397,645.76        |
| 应付职工薪酬                      |    | 722,649.48           | 1,990,339.79         |
| 其中：应付工资                     |    |                      |                      |
| 应付福利费                       |    |                      |                      |
| #其中：职工奖励及福利基金               |    |                      |                      |
| 应交税费                        |    | 860,814.21           | 558,782.77           |
| 其中：应交税金                     |    |                      |                      |
| 其他应付款                       |    | 104,074.49           | 91,432.55            |
| 其中：应付股利                     |    |                      |                      |
| 持有待售负债                      |    |                      |                      |
| 一年内到期的非流动负债                 |    | 1,075,430.20         | 843,791.75           |
| 其他流动负债                      |    | 579,379.09           | 623,858.75           |
| <b>流动负债合计</b>               |    | <b>12,999,939.65</b> | <b>14,517,953.76</b> |
| <b>非流动负债：</b>               |    |                      |                      |
| 长期借款                        |    |                      |                      |
| 应付债券                        |    |                      |                      |
| 其中：优先股                      |    |                      |                      |
| 永续债                         |    |                      |                      |
| 租赁负债                        |    | 1,083,025.71         | 1,885,822.62         |
| 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                     |    | 313,186.82           | 429,181.94           |
| 其他非流动负债                     |    |                      |                      |
| 其中：特准储备基金                   |    |                      |                      |
| <b>非流动负债合计</b>              |    | <b>1,396,212.53</b>  | <b>2,315,004.56</b>  |
| <b>负 债 合 计</b>              |    | <b>14,396,152.18</b> | <b>16,832,958.32</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>        |    |                      |                      |
| 实收资本（或股本）                   |    | 18,461,538.46        | 18,461,538.46        |
| 国家资本                        |    |                      |                      |
| 国有法人资本                      |    | 6,757,200.00         | 6,757,200.00         |
| 集体资本                        |    |                      |                      |
| 民营资本                        |    | 11,704,338.46        | 11,704,338.46        |
| 外商资本                        |    |                      |                      |
| #减：已归还投资                    |    |                      |                      |
| 实收资本（或股本）净额                 |    | 18,461,538.46        | 18,461,538.46        |
| 其他权益工具                      |    |                      |                      |
| 其中：优先股                      |    |                      |                      |
| 永续债                         |    |                      |                      |
| 资本公积                        |    | 1,490,576.67         | 1,490,576.67         |
| 减：库存股                       |    |                      |                      |
| 其他综合收益                      |    |                      |                      |
| 其中：外币报表折算差额                 |    |                      |                      |
| 专项储备                        |    |                      |                      |
| 盈余公积                        |    | 853,717.87           | 853,717.87           |
| 其中：法定公积金                    |    | 853,717.87           | 853,717.87           |
| 任意公积金                       |    |                      |                      |
| 未分配利润                       |    | 19,581,585.03        | 7,043,839.05         |
| <b>归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计</b> |    | <b>40,387,418.03</b> | <b>27,849,672.05</b> |
| *少数股东权益                     |    |                      |                      |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>       |    | <b>40,387,418.03</b> | <b>27,849,672.05</b> |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>    |    | <b>54,783,570.21</b> | <b>44,682,630.37</b> |

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



本报告书共66页第8页





# 利润表

2024年1-10月

编制单位：北京版信通技术有限公司

金额单位：人民币元

| 项目                        | 附注    | 2024年1-10月    | 2023年度        |
|---------------------------|-------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入                   |       | 42,314,647.29 | 42,954,232.74 |
| 其中：营业收入                   | 十二（四） | 42,314,647.29 | 42,954,232.74 |
| 二、营业总成本                   |       | 16,874,094.43 | 26,380,323.28 |
| 其中：营业成本                   | 十二（四） | 5,622,201.49  | 10,719,204.16 |
| 税金及附加                     |       | 119,287.67    | 97,737.73     |
| 销售费用                      |       | 3,358,077.69  | 4,887,858.06  |
| 管理费用                      |       | 3,907,076.14  | 6,066,408.48  |
| 研发费用                      |       | 3,911,175.23  | 4,647,564.67  |
| 财务费用                      |       | -43,723.79    | -38,449.82    |
| 其中：利息费用                   |       | 103,686.01    | 155,566.94    |
| 利息收入                      |       | 231,215.38    | 253,996.46    |
| 汇兑净损失（净收益以“-”填列）          |       |               |               |
| 其他                        |       |               |               |
| 加：其他收益                    |       | 13,920.00     | 36,461.58     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）           |       |               |               |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益        |       |               |               |
| 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）       |       |               |               |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）         |       | 276,307.14    | 266,823.00    |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）         |       | -24,728.17    |               |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）         |       |               | 8,750.66      |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）         |       | 25,706,051.83 | 16,885,944.70 |
| 加：营业外收入                   |       |               |               |
| 其中：政府补助                   |       |               |               |
| 减：营业外支出                   |       | 3,328.01      |               |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）       |       | 25,702,723.82 | 16,885,944.70 |
| 减：所得税费用                   |       | 3,164,977.84  | -381,355.91   |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）         |       | 22,537,745.98 | 17,267,300.61 |
| （一）按所有权归属分类               |       |               |               |
| 归属于母公司所有者的净利润             |       | 22,537,745.98 | 17,267,300.61 |
| *少数股东损益                   |       |               |               |
| （二）按经营持续性分类               |       |               |               |
| 持续经营净利润                   |       | 22,537,745.98 | 17,267,300.61 |
| 终止经营净利润                   |       |               |               |
| 六、其他综合收益的税后净额             |       |               |               |
| 归属于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、不能转损益的保险合同金融变动         |       |               |               |
| 6、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、可转损益的保险合同金融变动          |       |               |               |
| △8、可转损益的分出再保险合同金融变动       |       |               |               |
| 9、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                  |       | 22,537,745.98 | 17,267,300.61 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额          |       | 22,537,745.98 | 17,267,300.61 |
| *归属于少数股东的综合收益总额           |       |               |               |
| 八、每股收益                    |       |               |               |
| 基本每股收益                    |       |               |               |
| 稀释每股收益                    |       |               |               |

单位负责人：

李明海

主管会计工作负责人：

本报告书共66页第9页

会计机构负责人：



## 现金流量表

2024年1-10月

编制单位：北京版信通技术有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                       | 附注    | 2024年1-10月     | 2023年度        |
|---------------------------|-------|----------------|---------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：            | 十二（五） | —              | —             |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |       | 43,240,501.11  | 46,904,253.27 |
| 收到的税费返还                   |       |                |               |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |       | 386,284.92     | 535,294.02    |
| 经营活动现金流入小计                |       | 43,626,786.03  | 47,439,547.29 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |       | 4,280,357.42   | 6,914,944.20  |
| 支付给职工及为职工支付的现金            |       | 11,078,761.51  | 13,043,367.70 |
| 支付的各项税费                   |       | 3,480,378.49   | 1,715,518.97  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |       | 2,400,021.71   | 5,253,801.54  |
| 经营活动现金流出小计                |       | 21,239,519.13  | 26,927,632.41 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |       | 22,387,266.90  | 20,511,914.88 |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |       | —              | —             |
| 收回投资收到的现金                 |       |                |               |
| 取得投资收益收到的现金               |       |                |               |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |       |                | 41,930.32     |
| 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                |       |                | 41,930.32     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |       | 829,149.00     | 392,047.00    |
| 投资支付的现金                   |       | 200,000.00     |               |
| 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                |       | 1,029,149.00   | 392,047.00    |
| 投资活动产生的现金流量净额             |       | -1,029,149.00  | -350,116.68   |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |       | —              | —             |
| 吸收投资收到的现金                 |       |                | 1,528,205.13  |
| *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                 |       |                |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |       |                |               |
| 筹资活动现金流入小计                |       |                | 1,528,205.13  |
| 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         |       | 9,878,969.58   |               |
| *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            |       | 708,586.69     | 1,328,767.96  |
| 筹资活动现金流出小计                |       | 10,587,556.27  | 1,328,767.96  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |       | -10,587,556.27 | 199,437.17    |
| 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            |       | 10,770,561.63  | 20,361,235.37 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |       | 35,363,528.38  | 15,002,293.01 |
| 六、期末现金及现金等价物余额            |       | 46,134,090.01  | 35,363,528.38 |

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





所有者权益变动表

2024年1-10月

金额单位：人民币元

|                       | 2024年1-10月    |        |      |       |             |      |            |         |               |               | 所有者权益合计 |
|-----------------------|---------------|--------|------|-------|-------------|------|------------|---------|---------------|---------------|---------|
|                       | 实收资本<br>(或股本) | 其他权益工具 | 资本公积 | 减：库存股 | 归属于母公司所有者权益 | 专项储备 | 盈余公积       | △一般风险准备 | 未分配利润         | 小计            | 少数股东权益  |
|                       | 优先股           | 永续债    | 其他   |       | 其他综合收益      |      |            |         |               |               |         |
| 一、上年年末余额              | 18,461,538.46 | —      | —    | —     | —           | —    | 853,717.87 | —       | 7,043,839.05  | 27,849,672.05 | —       |
| 加：会计政策变更              | —             | —      | —    | —     | —           | —    | —          | —       | —             | —             | —       |
| 前期差错更正                | —             | —      | —    | —     | —           | —    | —          | —       | —             | —             | —       |
| 其他                    | —             | —      | —    | —     | —           | —    | —          | —       | —             | —             | —       |
| 二、本年年末余额              | 18,461,538.46 | —      | —    | —     | —           | —    | 853,717.87 | —       | 7,043,839.05  | 27,849,672.05 | —       |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |        |      |       |             |      |            |         |               |               |         |
| （一）综合收益总额             | —             | —      | —    | —     | —           | —    | —          | —       | 7,043,839.05  | 27,849,672.05 | —       |
| （二）所有者投入和减少资本         | —             | —      | —    | —     | —           | —    | —          | —       | 12,537,745.98 | 12,537,745.98 | —       |
| 1、所有者投入的普通股           | —             | —      | —    | —     | —           | —    | —          | —       | 12,537,745.98 | 12,537,745.98 | —       |
| 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）专项储备提取和使用          | —             | —      | —    | —     | —           | —    | —          | —       | —             | —             | —       |
| 1、提取专项储备              | —             | —      | —    | —     | —           | —    | —          | —       | —             | —             | —       |
| 2、使用专项储备              | —             | —      | —    | —     | —           | —    | —          | —       | —             | —             | —       |
| （四）利润分配               | —             | —      | —    | —     | —           | —    | —          | —       | —             | —             | —       |
| 1、提取盈余公积              | —             | —      | —    | —     | —           | —    | —          | —       | —             | —             | —       |
| 其中：法定公积金              | —             | —      | —    | —     | —           | —    | —          | —       | —             | —             | —       |
| 任意公积金                 | —             | —      | —    | —     | —           | —    | —          | —       | —             | —             | —       |
| #储备基金                 | —             | —      | —    | —     | —           | —    | —          | —       | —             | —             | —       |
| #企业发展基金               | —             | —      | —    | —     | —           | —    | —          | —       | —             | —             | —       |
| #利润归还投资               | —             | —      | —    | —     | —           | —    | —          | —       | —             | —             | —       |
| △2、提取一般风险准备           | —             | —      | —    | —     | —           | —    | —          | —       | —             | —             | —       |
| 3、对所有者（或股东）的分配        | —             | —      | —    | —     | —           | —    | —          | —       | —             | —             | —       |
| 4、其他                  | —             | —      | —    | —     | —           | —    | —          | —       | —             | —             | —       |
| （五）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                  | —             | —      | —    | —     | —           | —    | —          | —       | —             | —             | —       |
| 四、本年年末余额              | 18,461,538.46 | —      | —    | —     | —           | —    | 853,717.87 | —       | 19,581,585.03 | 40,387,418.03 | —       |

单位负责人：李明海

主管会计工作负责人：李海

会计机构负责人：李海





所有者权益变动表（续）

2024年1-10月

编制单位：北京星信技术有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                   | 2023年度        |              |        |        |        |      |            |         |               |               |
|-----------------------|---------------|--------------|--------|--------|--------|------|------------|---------|---------------|---------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |              |        | 少数股东权益 |        |      |            |         |               |               |
|                       | 实收资本<br>(或股本) | 资本公积         | 其他权益工具 | 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         | 小计            |
|                       | 优先股           | 永续债          | 其他     |        |        |      |            |         |               |               |
| 一、上年年末余额              | 18,000,000.00 | 423,910.00   |        |        |        |      |            |         | -9,326,931.88 | 9,096,978.12  |
| 加：会计政策变更              |               |              |        |        |        |      |            |         | -42,811.81    | -42,811.81    |
| 前期差错更正                |               |              |        |        |        |      |            |         |               |               |
| 其他                    |               |              |        |        |        |      |            |         |               |               |
| 二、本年年初余额              | 18,000,000.00 | 423,910.00   |        |        |        |      |            |         | -9,369,743.69 | 9,054,166.31  |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 461,538.46    | 1,066,666.67 |        |        |        |      | 853,717.87 |         | 16,413,582.74 | 18,795,505.74 |
| （一）综合收益总额             |               |              |        |        |        |      |            |         | 17,267,300.61 | 17,267,300.61 |
| （二）所有者投入和减少资本         | 461,538.46    | 1,066,666.67 |        |        |        |      |            |         | 1,528,205.13  | 1,528,205.13  |
| 1、所有者投入的普通股           | 461,538.46    | 1,066,666.67 |        |        |        |      |            |         |               |               |
| 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）专项储备提取和使用          |               |              |        |        |        |      |            |         |               |               |
| 1、提取专项储备              |               |              |        |        |        |      |            |         |               |               |
| 2、使用专项储备              |               |              |        |        |        |      |            |         |               |               |
| （四）利润分配               |               |              |        |        |        |      |            |         |               |               |
| 1、提取盈余公积              |               |              |        |        |        |      |            |         |               |               |
| 其中：法定公积金              |               |              |        |        |        |      |            |         |               |               |
| 任意公积金                 |               |              |        |        |        |      |            |         |               |               |
| #储备基金                 |               |              |        |        |        |      |            |         |               |               |
| #企业发展基金               |               |              |        |        |        |      |            |         |               |               |
| #利润归还投资               |               |              |        |        |        |      |            |         |               |               |
| △2、提取一般风险准备           |               |              |        |        |        |      |            |         |               |               |
| 3、对所有者（或股东）的分配        |               |              |        |        |        |      |            |         |               |               |
| 4、其他                  |               |              |        |        |        |      |            |         |               |               |
| （五）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                  |               |              |        |        |        |      |            |         |               |               |
| 四、本年年末余额              | 18,461,538.46 | 1,490,576.67 |        |        |        |      | 853,717.87 |         | 7,043,839.05  | 27,849,672.05 |



主管会计工作负责人：李海明

会计机构负责人：李海明



北京版信通技术有限公司  
2024年1-10月、2023年度财务报表附注  
(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、 企业的基本情况

(一) 公司概况

北京版信通技术有限公司(以下简称“本公司”)是经北京市工商行政管理局核准,于 2015 年 3 月 26 日在北京市注册成立的有限责任公司, 本公司注册资本为 1,846.153846 万元人民币,并取得注册号为 91110102335542960B 的《企业法人营业执照》。本公司总部位于北京市西城区天桥南大街 1 号-2 至 5 层 101 内 5 层 B510-1 室。

本公司注册资本于 2017 年 7 月 7 日变更为 543.4782 万元人民币,股东变更为北京数字认证股份有限公司、北京云门信安科技有限公司、杭州水木泽华创业投资合伙企业(有限合伙)、杭州拾贝知识产权服务有限公司。

2017 年 9 月 5 日,股东发生变更,变更后股东为:北京数字认证股份有限公司、北京云门信安科技有限公司、杭州水木泽华创业投资合伙企业(有限合伙)、杭州拾贝知识产权服务有限公司、董宏、潘勤异、熊笃、李飞伯。

2017 年 12 月 14 日注册资本发生变更,变更后注册资本为 679.34775 万元,股东发生变更,变更后的股东为北京数字认证股份有限公司、北京云门信安科技有限公司、北京龙象之本投资管理有限公司、罗斐、杭州拾贝知识产权服务有限公司、杭州水木泽华创业投资合伙企业(有限合伙)、董宏、潘勤异、熊笃、李飞伯。

2018 年 11 月 30 日股东发生变更,变更后的股东为北京数字认证股份有限公司、北京云门信安科技有限公司、罗斐、董宏、潘勤异、熊笃、李飞伯。

2019 年 1 月 18 日股东发生变更,变更后的股东为北京数字认证股份有限公司、北京云门信安科技有限公司、董宏、潘勤异、熊笃、李飞伯。

本公司根据 2019 年 7 月 1 日通过的第十三次股东会决议,以资本公积转增股本,转增后本公司实收资本总额为 1,800.00 万元。本公司于 2019 年 7 月 4 日在北京市工商管理局办理了工商登记变更。

2020 年 11 月 18 日股东发生变化,变更后的股东为北京数字认证股份有限公司、北京云门信安科技有限公司、宁波梅山保税港区怡海宏远企业管理合伙企业(有限合伙)、董宏、潘勤异、熊笃、李飞伯。

截至 2021 年 12 月 31 日,本公司实收资本情况如下:

| 投资方名称                      | 出资金额         | 投资比例   |
|----------------------------|--------------|--------|
| 北京数字认证股份有限公司               | 6,757,200.00 | 37.54% |
| 北京云门信安科技有限公司               | 9,496,800.00 | 52.76% |
| 宁波梅山保税港区怡海宏远企业管理合伙企业(有限合伙) | 450,000.00   | 2.50%  |



| 投资方名称 | 出资金额          | 投资比例    |
|-------|---------------|---------|
| 董宏    | 324,000.00    | 1.80%   |
| 潘勤异   | 396,000.00    | 2.20%   |
| 熊笃    | 324,000.00    | 1.80%   |
| 李飞伯   | 252,000.00    | 1.40%   |
| 合计    | 18,000,000.00 | 100.00% |

2021 年 9 月 4 日本公司股东会同意注册资本由 1800 万元增加至 1846.153846 万元，宁波梅山保税港区怡海宏远企业管理合伙企业（有限合伙）出资额由 45 万元增加至 91.153846 万元。2021 年 11 月 16 日本公司的注册资本变更为 1846.153846 万元。截至 2021 年 12 月 31 日，增资额 46.153846 万元尚未实缴，于 2023 年 3 月 30 日及 2023 年 6 月 29 日分别缴纳增资款 142.820513 万元及 10.00 万元，其中 46.153846 万元计入实收资本，剩余计入资本公积。2024 年 4 月 1 日，股东会决议同意北京云门信安科技有限公司将持有该公司 9.230769 万元人民币的股权转让给李海明、同意北京云门信安科技有限公司将持有该公司 8.141539 万元人民币的股权转让给宁波梅山保税港区怡海宏远企业管理合伙企业(有限合伙)。

截至 2024 年 10 月 31 日，本公司各股东持股比例如下：

| 投资方名称                    | 出资金额          | 投资比例    |
|--------------------------|---------------|---------|
| 北京数字认证股份有限公司             | 6,757,200.00  | 36.60%  |
| 北京云门信安科技有限公司             | 9,323,076.92  | 50.50%  |
| 宁波梅山保税港区怡海宏远企业管理<br>合伙企业 | 992,953.85    | 5.38%   |
| 董宏                       | 324,000.00    | 1.76%   |
| 潘勤异                      | 396,000.00    | 2.15%   |
| 熊笃                       | 324,000.00    | 1.76%   |
| 李飞伯                      | 252,000.00    | 1.37%   |
| 李海明                      | 92,307.69     | 0.50%   |
| 合计                       | 18,461,538.46 | 100.00% |

（二）公司的业务性质和主要经营活动

公司所处行业为现代服务业，公司主要提供著作权、版权、软件开发等服务。

公司经营范围为：一般项目:技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广、版权代理、商标代理、软件开发、数据处理服务、计算机系统服务、市场调查(不含涉外调查)、会议及展览服务、广告设计代理、电子产品销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)许可项目、互联网信息服务、电子出版物制作、专利代理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活



动。) )

### (三) 合并报表范围

本公司2023年度纳入合并范围的子公司共1户，2024年1-10月纳入合并范围的子公司共2户，详见本附注七(一)“子企业情况”。

## 二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

## 三、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日、2024 年 10 月 31 日的财务状况及 2023 年度、2024 年 1-10 月的经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、 重要会计政策和会计估计

### (一) 会计期间

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

### (二) 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。

### (三) 记账基础和计价原则

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

### (四) 企业合并

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

#### 1、 同一控制下企业合并

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



被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## 2、非同一控制下企业合并

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

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

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

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益



计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

## （五） 合并财务报表编制方法

### 1、 合并财务报表范围的确定原则

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

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

### 2、 合并财务报表编制的方法

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

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

本公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股



东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、（十）“长期股权投资”或本附注四、（七）“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、（十）“长期股权投资”、2、（4））和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### （六） 现金及现金等价物的确定标准

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

#### （七） 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

##### 1、 金融资产的分类、确认和计量



本公司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，将金融资产划分为：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。

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或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### （1）以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### （3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述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金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### 2、金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。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，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

（1）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（含属于金融负债的衍生工具）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，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司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，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。

### 3、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的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已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

#### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### （3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### （4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

### 4、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到



的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与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之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### 5、金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能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。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 6、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。

#### 7、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

### （八）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。



1、应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本公司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。对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对信用风险显著不同的应收账款单项评估信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目      | 确定组合的依据            |
|----------|--------------------|
| 应收账款：    |                    |
| 合并范围内关联方 | 本公司合并范围内各公司之间的应收款项 |
| 应收其他客户   | 除合并范围内关联方外的其他应收款项  |

公司应收其他客户以账龄作为类似信用风险特征划分的与收入相关的应收款项组合的预期信用损失率情况如下：

| 账龄              | 与收入相关的应收款项的预期信用损失率（%） |
|-----------------|-----------------------|
| 1 年以内（含 1 年，下同） | 10                    |
| 1-2 年           | 20                    |
| 2-3 年           | 30                    |
| 3-4 年           | 50                    |
| 4-5 年           | 70                    |
| 5 年以上           | 100                   |

2、其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。本公司对信用风险显著不同的其他应收款单项评估信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目        | 确定组合的依据       |
|------------|---------------|
| 合并范围内关联方组合 | 本公司合并范围内的应收款项 |



| 项 目  | 确定组合的依据                  |
|------|--------------------------|
| 押金组合 | 本组合为日常经常活动中应收取的各类押金等应收款项 |
| 其他组合 | 除押金之外的其他应收款项             |

押金组合的预期信用损失率按照 5%计提，其他组合预期信用损失率情况如下：

| 账龄              | 与收入相关的应收款项的预期信用损失率（%） |
|-----------------|-----------------------|
| 1 年以内（含 1 年，下同） | 10                    |
| 1-2 年           | 20                    |
| 2-3 年           | 30                    |
| 3-4 年           | 50                    |
| 4-5 年           | 70                    |
| 5 年以上           | 100                   |

（九） 存货

1、 存货的分类

存货主要包括原材料。

2、 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按先进先出法计价。

3、 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度为永续盘存制。

（十） 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作



为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，但对于其中属于非交易性的，在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、（七）“金融工具”。

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

### 1、 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

### 2、 后续计量及损益确认方法

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

#### （1） 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权



投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

## （2）权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

对于本公司首次执行企业会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

## （3）收购少数股权

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

## （4）处置长期股权投资



在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、（五）“合并财务报表编制的方法”、2 中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

3、 长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、（十四）“非流动非金融资产减值”。

（十一） 固定资产

1、 固定资产确认条件

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2、 固定资产的分类、计价方法及折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率、折旧方法如下：

| 固定资产类别 | 折旧年限 | 预计净残值率(%) | 年折旧率(%) | 折旧方法  |
|--------|------|-----------|---------|-------|
| 电子设备   | 5    | 5         | 19.00   | 年限平均法 |
| 办公设备   | 5    | 5         | 19.00   | 年限平均法 |
| 运输工具   | 5    | 5         | 19.00   | 年限平均法 |



预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### 3、 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十四）“非流动非金融资产减值”。

### 4、 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## （十二） 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，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；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，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。



### （十三） 无形资产

#### 1、 无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

#### 2、 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

#### 3、 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。其中，研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查，如意在获取知识而进行的活动，研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择，材料、设备、产品、工序、系统或服务替代品的研究，新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统或服务的可能替代品的配制、设计、评价和最终选择等；开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等，如生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试，不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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



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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### 4、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十四）“非流动非金融资产减值”。

#### （十四） 非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资、商誉等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分



摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回。

#### （十五） 合同负债

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

#### （十六） 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

#### （十七） 收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，



即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

#### （十八） 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

#### （十九） 递延所得税资产和递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所



得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

## （二十） 租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

### 1、 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

#### （1） 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。



## （2） 后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、（十一）“固定资产”），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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入相关资产成本。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。

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

## （二十一） 公允价值计量

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和/或披露的公允价值均在此基础上予以确定。

### 1、 公允价值计量的资产和负债

本公司无采用公允价值计量的资产和负债。

### 2、 估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

公允价值计量基于输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

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。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。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。第二层次输入值包括：①活跃市场中类似资产或负债的报价。②非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价。③除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率、收益率曲



线、隐含波动率、信用利差等。④市场验证的输入值。第三层次输入值是无可观察输入值，本公司只有在相关资产或负债不存在市场活动或者市场活动很少导致相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用第三层次输入值。

本公司在以公允价值计量资产和负债时，首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

3、 会计处理方法

本公司以公允价值计量相关资产或负债、公允价值变动应当计入当期损益还是其他综合收益等会计处理问题，由要求或允许本公司采用公允价值进行计量或披露的其他相关会计准则规范，参见本附注四中其他部分相关内容。

五、 会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

（一） 会计政策变更

报告期内无会计政策变更。

（二） 会计估计变更

报告期内无会计估计变更。

（三） 重要前期差错更正

报告期内未发生前期会计差错更正事项。

六、 税项

（一） 主要税种及税率

| 税 种     | 具体税率情况                                    |
|---------|-------------------------------------------|
| 增值税     | 应税收入按6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的7%计缴。                           |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的流转税的3%计缴。                           |
| 地方教育附加  | 按实际缴纳的流转税的2%计缴。                           |
| 企业所得税   | 本部按应纳税所得额的15%计缴、子公司按应纳税所得额的5%计缴。          |

（二） 税收优惠及批文

本公司于2022年11月2日通过高新技术企业认定,并取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号GR202211001869）。根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》及实施条例等有关规定，自获得高新技术企业认定后三年内即2022年至2024年企业所得税按



15%计缴。

依据国家税务总局公告2023年第6号文件，对于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5000万元等三个条件的小型微利企业，减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。



七、 企业合并及合并财务报表

(一) 子企业情况

| 序号 | 企业名称            | 级次 | 企业类型     | 注册地 | 主要经营地 | 业务性质       | 实收资本         | 持股比例 (%) | 享有的表决权 (%) | 投资额          | 取得方式 |
|----|-----------------|----|----------|-----|-------|------------|--------------|----------|------------|--------------|------|
| 1  | 北京麦版知识产权服务有限公司  | 2  | 境内非金融子企业 | 北京  | 北京市   | 科技推广和应用服务业 | 1,000,000.00 | 100      | 100        | 1,000,000.00 | 投资设立 |
| 2  | 版信通科技文化（苏州）有限公司 | 2  | 境内非金融子企业 | 苏州  | 江苏省   | 互联网和相关服务   | 200,000.00   | 100      | 100        | 200,000.00   | 投资设立 |

(二) 本年新纳入合并范围的主体

| 序号 | 主体名称            | 新增时间           | 2024年10月31日净资产 | 2024年1-10月净利润 | 控制的性质  |
|----|-----------------|----------------|----------------|---------------|--------|
| 1  | 版信通科技文化（苏州）有限公司 | 2024 年 4 月 9 日 | 1,844,779.02   | 1,644,779.02  | 100%控股 |



## 八、合并财务报表重要项目的说明

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元。

### （一）货币资金

| 项 目    | 2024 年 10 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 库存现金   |                  | 175,000.00       |
| 银行存款   | 49,410,791.94    | 34,779,315.29    |
| 其他货币资金 | 1,702,504.52     | 1,119,061.30     |
| 合 计    | 51,113,296.46    | 36,073,376.59    |

说明：公司期末无因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的货币资金。

### （二）应收账款

#### 1、应收账款基本情况

##### （1）按账龄披露应收账款

| 账 龄          | 2024 年 10 月 31 日 |          | 2023 年 12 月 31 日 |      |
|--------------|------------------|----------|------------------|------|
|              | 账面余额             | 坏账准备     | 账面余额             | 坏账准备 |
| 1 年以内（含 1 年） | 92,428.64        | 9,242.86 |                  |      |
| 1 至 2 年      |                  |          |                  |      |
| 2 至 3 年      |                  |          |                  |      |
| 3 年以上        |                  |          |                  |      |
| 合 计          | 92,428.64        | 9,242.86 |                  |      |

##### （2）按坏账准备计提方法分类披露应收账款

| 类 别                  | 2024 年 10 月 31 日 |        |          |                 |           |
|----------------------|------------------|--------|----------|-----------------|-----------|
|                      | 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/计提比例（%） |           |
| 按单项计提坏账准备的应收账款       |                  |        |          |                 |           |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 92,428.64        | 100.00 | 9,242.86 | 10.00           | 83,185.78 |
| 其中：                  |                  |        |          |                 |           |



| 类 别    | 2024 年 10 月 31 日 |        |          |                 |           |
|--------|------------------|--------|----------|-----------------|-----------|
|        | 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/计提比例（%） |           |
| 应收其他客户 | 92,428.64        | 100.00 | 9,242.86 | 10.00           | 83,185.78 |
| 合 计    | 92,428.64        | —      | 9,242.86 | —               | 83,185.78 |

| 类 别                  | 2023 年 12 月 31 日 |       |      |                 |      |
|----------------------|------------------|-------|------|-----------------|------|
|                      | 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/计提比例（%） |      |
| 按单项计提坏账准备的应收账款       |                  |       |      |                 |      |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 |                  |       |      |                 |      |
| 其中：                  |                  |       |      |                 |      |
| 应收其他客户               |                  |       |      |                 |      |
| 合 计                  |                  | —     |      | —               |      |

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

（1） 应收其他客户

| 账 龄           | 2024 年 10 月 31 日 |        |          | 2023 年 12 月 31 日 |       |      |
|---------------|------------------|--------|----------|------------------|-------|------|
|               | 账面余额             |        | 坏账准备     | 账面余额             |       | 坏账准备 |
|               | 金额               | 比例（%）  |          | 金额               | 比例（%） |      |
| 1 年以内(含 1 年)  | 92,428.64        | 100.00 | 9,242.86 |                  |       |      |
| 1-2 年 (含 2 年) |                  |        |          |                  |       |      |
| 2-3 年 (含 3 年) |                  |        |          |                  |       |      |
| 3 年以上         |                  |        |          |                  |       |      |
| 合 计           | 92,428.64        | —      | 9,242.86 |                  | —     |      |

3、按欠款方归集的年末余额情况



| 债务人名称        | 账面余额      | 占应收账款合计的比例（%） | 坏账准备     |
|--------------|-----------|---------------|----------|
| 北京麦版科技文化有限公司 | 53,118.64 | 57.47         | 5,311.86 |
| 北京百度网讯科技有限公司 | 34,700.00 | 37.54         | 3,470.00 |
| 其他零散客户       | 4,610.00  | 4.99          | 461.00   |
| 合 计          | 92,428.64 | 100.00        | 9,242.86 |

（三） 预付款项

1、 按账龄列示

| 账 龄          | 2024 年 10 月 31 日 |        |      | 2023 年 12 月 31 日 |        |      |
|--------------|------------------|--------|------|------------------|--------|------|
|              | 账面余额             |        | 坏账准备 | 账面余额             |        | 坏账准备 |
|              | 金额               | 比例（%）  |      | 金额               | 比例（%）  |      |
| 1 年以内（含 1 年） | 1,893,923.04     | 99.80  |      | 1,995,030.90     | 99.90  |      |
| 1-2 年（含 2 年） | 1,682.04         | 0.09   |      |                  |        |      |
| 2-3 年（含 3 年） |                  |        |      |                  |        |      |
| 3 年以上        | 2,000.00         | 0.11   |      | 2,000.00         | 0.10   |      |
| 合 计          | 1,897,605.08     | 100.00 |      | 1,997,030.90     | 100.00 |      |

2、 按欠款方归集的年末余额前五名的预付账款情况

| 债务人名称                | 账面余额         | 占预付款项合计的比例（%） | 坏账准备 |
|----------------------|--------------|---------------|------|
| 北京华代云网版权技术有限公司       | 1,434,512.40 | 75.60         |      |
| 远江盛邦（北京）网络安全科技股份有限公司 | 144,520.00   | 7.62          |      |
| 北京天桥盛世投资集团有限责任公司     | 224,350.04   | 11.82         |      |
| 支付宝（中国）网络技术有限公司      | 29,860.29    | 1.57          |      |
| 中国联合网络通信有限公司北京市分公司   | 6,498.58     | 0.34          |      |
| 合 计                  | 1,839,741.31 | 96.95         |      |

（四） 其他应收款

| 项 目    | 2024 年 10 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 其他应收款项 | 1,199,315.66     | 728,144.64       |
| 合 计    | 1,199,315.66     | 728,144.64       |

1、 其他应收款项

（1） 其他应收款项基本情况



①按账龄披露其他应收款项

| 账 龄          | 2024 年 10 月 31 日 |           | 2023 年 12 月 31 日 |            |
|--------------|------------------|-----------|------------------|------------|
|              | 账面余额             | 坏账准备      | 账面余额             | 坏账准备       |
| 1 年以内（含 1 年） | 839,960.00       | 45,798.00 | 80,000.00        | 4,000.00   |
| 1 至 2 年      | 80,000.00        | 4,000.00  |                  |            |
| 2 至 3 年      |                  |           | 360,483.83       | 18,024.19  |
| 3 年以上        | 366,743.85       | 37,590.19 | 619,370.00       | 309,685.00 |
| 合 计          | 1,286,703.85     | 87,388.19 | 1,059,853.83     | 331,709.19 |

②按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

| 类 别                    | 2024 年 10 月 31 日 |        |           |                 |              |
|------------------------|------------------|--------|-----------|-----------------|--------------|
|                        | 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/计提比例（%） |              |
| 单项计提坏账准备的其他应收款项        |                  |        |           |                 |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项 | 1,286,703.85     | 100.00 | 87,388.19 | 6.79            | 1,199,315.66 |
| 其中：押金组合                | 1,181,083.85     | 91.79  | 59,054.19 | 5.00            | 1,122,029.66 |
| 应收其他客户                 | 105,620.00       | 8.21   | 28,334.00 | 26.83           | 77,286.00    |
| 合 计                    | 1,286,703.85     | —      | 87,388.19 | —               | 1,199,315.66 |

| 类 别                    | 2023 年 12 月 31 日 |        |            |                 |            |
|------------------------|------------------|--------|------------|-----------------|------------|
|                        | 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/计提比例（%） |            |
| 单项计提坏账准备的其他应收款项        |                  |        |            |                 |            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项 | 1,059,853.83     | 100.00 | 331,709.19 | 31.30           | 728,144.64 |
| 其中：押金组合                | 440,483.83       | 41.56  | 22,024.19  | 5.00            | 418,459.64 |



| 类 别    | 2023 年 12 月 31 日 |        |            |                  |            |
|--------|------------------|--------|------------|------------------|------------|
|        | 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/计提比例 (%) |            |
| 应收其他客户 | 619,370.00       | 58.44  | 309,685.00 | 50.00            | 309,685.00 |
| 合 计    | 1,059,853.83     | —      | 331,709.19 | —                | 728,144.64 |

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①押金组合

| 账 龄           | 2024 年 10 月 31 日 |        |           | 2023 年 12 月 31 日 |        |           |
|---------------|------------------|--------|-----------|------------------|--------|-----------|
|               | 账面余额             |        | 坏账准备      | 账面余额             |        | 坏账准备      |
|               | 金额               | 比例 (%) |           | 金额               | 比例 (%) |           |
| 1 年以内 (含 1 年) | 763,960.00       | 64.69  | 38,198.00 | 80,000.00        | 18.16  | 4,000.00  |
| 1-2 年 (含 2 年) | 80,000.00        | 6.77   | 4,000.00  |                  |        |           |
| 2-3 年 (含 3 年) |                  |        |           | 360,483.83       | 81.84  | 18,024.19 |
| 3 年以上         | 337,123.85       | 28.54  | 16,856.19 |                  |        |           |
| 合 计           | 1,181,083.85     | —      | 59,054.19 | 440,483.83       | —      | 22,024.19 |

②其他组合

| 账 龄           | 2024 年 10 月 31 日 |        |           | 2023 年 12 月 31 日 |        |            |
|---------------|------------------|--------|-----------|------------------|--------|------------|
|               | 账面余额             |        | 坏账准备      | 账面余额             |        | 坏账准备       |
|               | 金额               | 比例 (%) |           | 金额               | 比例 (%) |            |
| 1 年以内 (含 1 年) | 76,000.00        | 71.96  | 7,600.00  |                  |        |            |
| 1-2 年 (含 2 年) |                  |        |           |                  |        |            |
| 2-3 年 (含 3 年) |                  |        |           |                  |        |            |
| 3 年以上         | 29,620.00        | 28.04  | 20,734.00 | 619,370.00       | 100.00 | 309,685.00 |
| 合 计           | 105,620.00       | —      | 28,334.00 | 619,370.00       | —      | 309,685.00 |

③其他应收款项坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|------|------|------|------|----|
|------|------|------|------|----|



|                  | 未来 12 个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预<br>期信用损失(未<br>发生信用减值) | 整个存续期预期<br>信用损失(已发<br>生信用减值) |             |
|------------------|--------------------|------------------------------|------------------------------|-------------|
| 2023 年 12 月 31 日 | 22,024.19          | 309,685.00                   |                              | 331,709.19  |
| 年初余额在本年:         |                    |                              |                              |             |
| ——转入第二阶段         |                    |                              |                              |             |
| ——转入第三阶段         |                    |                              |                              |             |
| ——转回第二阶段         |                    |                              |                              |             |
| ——转回第一阶段         |                    |                              |                              |             |
| 本年计提             | 44,630.00          | -288,951.00                  |                              | -244,321.00 |
| 本年转回             |                    |                              |                              |             |
| 本年转销             |                    |                              |                              |             |
| 本年核销             |                    |                              |                              |             |
| 其他变动             |                    |                              |                              |             |
| 2024 年 12 月 31 日 | 66,654.19          | 20,734.00                    |                              | 87,388.19   |

(3) 按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款项情况

| 债务人名称                | 款项性质 | 账面余额         | 账龄              | 占其他应收款项<br>合计的比例(%) | 坏账准备      |
|----------------------|------|--------------|-----------------|---------------------|-----------|
| 北京华代云网版权<br>技术有限公司   | 押金   | 770,000.00   | 1 年以内、<br>1-2 年 | 59.84               | 38,500.00 |
| 北京天桥盛世投资<br>集团有限责任公司 | 押金   | 303,680.01   | 3-4 年           | 23.60               | 15,184.00 |
| 苏州元联贰号商业<br>管理有限公司   | 押金   | 33,900.00    | 1 年以内           | 2.63                | 1,695.00  |
| 北京金融街物业管<br>理有限责任公司  | 押金   | 33,443.84    | 3-4 年           | 2.60                | 1,672.19  |
| 华为软件技术有限<br>公司       | 押金   | 30,000.00    | 1 年以内           | 2.33                | 1,500.00  |
| 合 计                  | —    | 1,171,023.85 |                 | 91.00               | 58,551.19 |

(五) 存货

1、 存货分类

| 项 目 | 2024 年 10 月 31 日 |        |      |
|-----|------------------|--------|------|
|     | 账面余额             | 存货跌价准备 | 账面价值 |
|     |                  |        |      |



| 项 目 | 2024 年 10 月 31 日 |           |      |
|-----|------------------|-----------|------|
|     | 账面余额             | 存货跌价准备    | 账面价值 |
| 原材料 | 24,728.17        | 24,728.17 |      |
| 合 计 | 24,728.17        | 24,728.17 |      |

| 项 目 | 2023 年 12 月 31 日 |        |           |
|-----|------------------|--------|-----------|
|     | 账面余额             | 存货跌价准备 | 账面价值      |
| 原材料 | 24,728.17        |        | 24,728.17 |
| 合 计 | 24,728.17        |        | 24,728.17 |

（六） 其他流动资产

| 项 目    | 2024 年 10 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 待抵扣进项税 | 76,112.63        | 72,533.42        |
| 合 计    | 76,112.63        | 72,533.42        |

（七） 固定资产

| 项 目  | 2024 年 10 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------------|
| 固定资产 | 1,068,558.66     | 709,557.63       |
| 合 计  | 1,068,558.66     | 709,557.63       |

1、 固定资产情况

| 项 目      | 2023 年 12 月 31 日 | 本年增加       | 本年减少      | 2024 年 10 月 31 日 |
|----------|------------------|------------|-----------|------------------|
| 一、账面原值合计 | 2,307,107.16     | 580,868.01 | 66,559.90 | 2,821,415.27     |
| 其中：电子设备  | 1,924,143.06     | 111,264.62 | 66,559.90 | 1,968,847.78     |
| 办公设备     | 382,964.10       | 34,488.34  |           | 417,452.44       |
| 运输工具     |                  | 435,115.05 |           | 435,115.05       |
| 二、累计折旧合计 | 1,597,549.53     | 218,538.97 | 63,231.89 | 1,752,856.61     |
| 其中：电子设备  | 1,315,726.64     | 176,352.70 | 63,231.89 | 1,428,847.45     |
| 办公设备     | 281,822.89       | 35,298.40  |           | 317,121.29       |
| 运输工具     |                  | 6,887.87   |           | 6,887.87         |
| 三、账面净值合计 | 709,557.63       | —          | —         | 1,068,558.66     |



| 项 目      | 2023 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2024 年 10 月 31 日 |
|----------|------------------|------|------|------------------|
| 其中：电子设备  | 608,416.42       | —    | —    | 540,000.33       |
| 办公设备     | 101,141.21       | —    | —    | 100,331.15       |
| 运输工具     |                  | —    | —    | 428,227.18       |
| 四、减值准备合计 |                  |      |      |                  |
| 其中：电子设备  |                  | —    | —    |                  |
| 办公设备     |                  |      |      |                  |
| 运输工具     |                  |      |      |                  |
| 五、账面价值合计 | 709,557.63       | —    | —    | 1,068,558.66     |
| 其中：电子设备  | 608,416.42       | —    | —    | 540,000.33       |
| 办公设备     | 101,141.21       | —    | —    | 100,331.15       |
| 运输工具     |                  | —    | —    | 428,227.18       |

续：

| 项 目      | 2023 年 1 月 1 日 | 本年增加       | 本年减少      | 2023 年 12 月 31 日 |
|----------|----------------|------------|-----------|------------------|
| 一、账面原值合计 | 2,095,930.69   | 291,050.32 | 79,873.85 | 2,307,107.16     |
| 其中：电子设备  | 1,702,937.78   | 285,874.21 | 64,668.93 | 1,924,143.06     |
| 办公设备     | 392,992.91     | 5,176.11   | 15,204.92 | 382,964.10       |
| 二、累计折旧合计 | 1,368,536.86   | 280,530.71 | 51,518.04 | 1,597,549.53     |
| 其中：电子设备  | 1,119,272.94   | 234,848.45 | 38,394.75 | 1,315,726.64     |
| 办公设备     | 249,263.92     | 45,682.26  | 13,123.29 | 281,822.89       |
| 三、账面净值合计 | 727,393.83     | —          | —         | 709,557.63       |
| 其中：电子设备  | 583,664.84     | —          | —         | 608,416.42       |
| 办公设备     | 143,728.99     | —          | —         | 101,141.21       |
| 四、减值准备合计 |                |            |           |                  |
| 其中：电子设备  |                | —          | —         |                  |
| 办公设备     |                |            |           |                  |
| 五、账面价值合计 | 727,393.83     | —          | —         | 709,557.63       |
| 其中：电子设备  | 583,664.84     | —          | —         | 608,416.42       |
| 办公设备     | 143,728.99     | —          | —         | 101,141.21       |



## (八) 使用权资产

| 项 目      | 2023 年 12 月 31 日 | 本年增加       | 本年减少 | 2024 年 10 月 31 日 |
|----------|------------------|------------|------|------------------|
| 一、账面原值合计 | 4,639,804.79     | 192,306.46 |      | 4,832,111.25     |
| 其中：房屋建筑物 | 4,639,804.79     | 192,306.46 |      | 4,832,111.25     |
| 二、累计折旧合计 | 1,778,591.84     | 829,390.18 |      | 2,607,982.02     |
| 其中：房屋建筑物 | 1,778,591.84     | 829,390.18 |      | 2,607,982.02     |
| 三、账面净值合计 | 2,861,212.95     | —          | —    | 2,224,129.23     |
| 其中：房屋建筑物 | 2,861,212.95     | —          | —    | 2,224,129.23     |
| 四、减值准备合计 |                  |            |      |                  |
| 其中：房屋建筑物 |                  |            |      |                  |
| 五、账面价值合计 | 2,861,212.95     | —          | —    | 2,224,129.23     |
| 其中：房屋建筑物 | 2,861,212.95     | —          | —    | 2,224,129.23     |

续：

| 项 目      | 2023 年 1 月 1 日 | 本年增加       | 本年减少 | 2023 年 12 月 31 日 |
|----------|----------------|------------|------|------------------|
| 一、账面原值合计 | 4,639,804.79   |            |      | 4,639,804.79     |
| 其中：房屋建筑物 | 4,639,804.79   |            |      | 4,639,804.79     |
| 二、累计折旧合计 | 850,630.88     | 927,960.96 |      | 1,778,591.84     |
| 其中：房屋建筑物 | 850,630.88     | 927,960.96 |      | 1,778,591.84     |
| 三、账面净值合计 | 3,789,173.91   | —          | —    | 2,861,212.95     |
| 其中：房屋建筑物 | 3,789,173.91   | —          | —    | 2,861,212.95     |
| 四、减值准备合计 |                |            |      |                  |
| 其中：房屋建筑物 |                |            |      |                  |
| 五、账面价值合计 | 3,789,173.91   | —          | —    | 2,861,212.95     |
| 其中：房屋建筑物 | 3,789,173.91   | —          | —    | 2,861,212.95     |

## (九) 无形资产

## 1、 无形资产分类

| 项 目    | 2023 年 12 月 31 日 | 本年增加      | 本年减少 | 2024 年 10 月 31 日 |
|--------|------------------|-----------|------|------------------|
| 一、原价合计 | 994,480.28       | 69,451.33 |      | 1,063,931.61     |
| 其中：软件  | 994,480.28       | 69,451.33 |      | 1,063,931.61     |



| 项 目      | 2023 年 12 月 31 日 | 本年增加      | 本年减少 | 2024 年 10 月 31 日 |
|----------|------------------|-----------|------|------------------|
| 二、累计摊销合计 | 856,477.82       | 42,254.98 |      | 898,732.80       |
| 其中：软件    | 856,477.82       | 42,254.98 |      | 898,732.80       |
| 三、减值准备合计 |                  |           |      |                  |
| 其中：软件    |                  |           |      |                  |
| 四、账面价值合计 | 138,002.46       | —         | —    | 165,198.81       |
| 其中：软件    | 138,002.46       | —         | —    | 165,198.81       |

续：

| 项 目      | 2023 年 1 月 1 日 | 本年增加       | 本年减少 | 2023 年 12 月 31 日 |
|----------|----------------|------------|------|------------------|
| 一、原价合计   | 892,710.37     | 101,769.91 |      | 994,480.28       |
| 其中：软件    | 892,710.37     | 101,769.91 |      | 994,480.28       |
| 二、累计摊销合计 | 762,050.45     | 94,427.37  |      | 856,477.82       |
| 其中：软件    | 762,050.45     | 94,427.37  |      | 856,477.82       |
| 三、减值准备合计 |                |            |      |                  |
| 其中：软件    |                |            |      |                  |
| 四、账面价值合计 | 130,659.92     | —          | —    | 138,002.46       |
| 其中：软件    | 130,659.92     | —          | —    | 138,002.46       |

(十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

①已确认递延所得税资产和递延所得税负债

| 项 目       | 2024 年 10 月 31 日 |              | 2023 年 12 月 31 日 |               |
|-----------|------------------|--------------|------------------|---------------|
|           | 递延所得税资产/负债       | 可抵扣/应纳税暂时性差异 | 递延所得税资产/负债       | 可抵扣/应纳税暂时性差异  |
| 一、递延所得税资产 | 343,735.99       | 2,404,546.78 | 1,831,545.58     | 12,212,636.96 |
| 信用减值准备    | 10,021.79        | 96,631.05    | 49,406.41        | 331,709.19    |
| 资产减值准备    | 3,709.23         | 24,728.17    |                  |               |
| 可抵扣亏损     |                  |              | 1,372,697.01     | 9,151,313.40  |
| 租赁负债      | 330,004.97       | 2,283,187.56 | 409,442.16       | 2,729,614.37  |
| 二、递延所得税负债 | 319,997.67       | 2,224,129.23 | 429,181.94       | 2,861,212.95  |



| 项 目   | 2024 年 10 月 31 日 |                  | 2023 年 12 月 31 日 |                  |
|-------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|       | 递延所得税资<br>产/负债   | 可抵扣/应纳税暂<br>时性差异 | 递延所得税资<br>产/负债   | 可抵扣/应纳税暂<br>时性差异 |
| 使用权资产 | 319,997.67       | 2,224,129.23     | 429,181.94       | 2,861,212.95     |

（十一） 应付账款

| 账 龄          | 2024 年 10 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|--------------|------------------|------------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 28,138.64        | 106,152.98       |
| 合 计          | 28,138.64        | 106,152.98       |

（十二） 合同负债

| 项 目   | 2024 年 10 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|------------------|
| 预收服务费 | 11,551,778.14    | 10,456,407.08    |
| 合 计   | 11,551,778.14    | 10,456,407.08    |

（十三） 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

| 项 目                | 2023 年 12 月 31<br>日 | 本年增加          | 本年减少          | 2024 年 10 月 31<br>日 |
|--------------------|---------------------|---------------|---------------|---------------------|
| 一、短期薪酬             | 1,950,279.27        | 9,485,016.08  | 10,698,635.76 | 736,659.59          |
| 二、离职后福利-设定提<br>存计划 | 60,623.64           | 683,878.52    | 678,117.95    | 66,384.21           |
| 合 计                | 2,010,902.91        | 10,168,894.60 | 11,376,753.71 | 803,043.80          |

续：

| 项 目                | 2023 年 1 月 1 日 | 本年增加          | 本年减少          | 2023 年 12 月 31<br>日 |
|--------------------|----------------|---------------|---------------|---------------------|
| 一、短期薪酬             | 1,628,242.94   | 12,819,910.09 | 12,497,873.76 | 1,950,279.27        |
| 二、离职后福利-设定提<br>存计划 | 79,106.79      | 795,180.94    | 813,664.09    | 60,623.64           |
| 合 计                | 1,707,349.73   | 13,615,091.03 | 13,311,537.85 | 2,010,902.91        |

2、 短期薪酬列示

| 项 目               | 2023 年 12 月 31 日 | 本年增加         | 本年减少         | 2024 年 10 月 31 日 |
|-------------------|------------------|--------------|--------------|------------------|
| 一、工资、奖金、<br>津贴和补贴 | 1,912,231.72     | 8,404,526.14 | 9,621,018.88 | 695,738.98       |
| 二、职工福利费           |                  |              |              |                  |
| 三、社会保险费           | 38,047.55        | 403,238.30   | 400,365.24   | 40,920.61        |



| 项 目            | 2023 年 12 月 31 日 | 本年增加         | 本年减少          | 2024 年 10 月 31 日 |
|----------------|------------------|--------------|---------------|------------------|
| 其中：医疗保险费及生育保险费 | 37,312.78        | 394,481.19   | 391,678.00    | 40,115.97        |
| 工伤保险费          | 734.77           | 8,757.11     | 8,687.24      | 804.64           |
| 四、住房公积金        |                  | 677,251.64   | 677,251.64    |                  |
| 五、工会经费和职工教育经费  |                  |              |               |                  |
| 合 计            | 1,950,279.27     | 9,485,016.08 | 10,698,635.76 | 736,659.59       |

续：

| 项 目            | 2023 年 1 月 1 日 | 本年增加          | 本年减少          | 2023 年 12 月 31 日 |
|----------------|----------------|---------------|---------------|------------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴  | 1,580,299.54   | 11,608,574.79 | 11,276,642.61 | 1,912,231.72     |
| 二、职工福利费        |                |               |               |                  |
| 三、社会保险费        | 47,943.40      | 481,927.30    | 491,823.15    | 38,047.55        |
| 其中：医疗保险费及生育保险费 | 46,984.46      | 472,288.77    | 481,960.45    | 37,312.78        |
| 工伤保险费          | 958.94         | 9,638.53      | 9,862.70      | 734.77           |
| 四、住房公积金        |                | 729,408.00    | 729,408.00    |                  |
| 五、工会经费和职工教育经费  |                |               |               |                  |
| 合 计            | 1,628,242.94   | 12,819,910.09 | 12,497,873.76 | 1,950,279.27     |

## 3、 设定提存计划列示

| 项 目      | 2023 年 12 月 31 日 | 本年增加       | 本年减少       | 2024 年 10 月 31 日 |
|----------|------------------|------------|------------|------------------|
| 一、基本养老保险 | 58,786.56        | 663,154.28 | 657,568.48 | 64,372.36        |
| 二、失业保险费  | 1,837.08         | 20,724.24  | 20,549.47  | 2,011.85         |
| 合 计      | 60,623.64        | 683,878.52 | 678,117.95 | 66,384.21        |

续：

| 项 目      | 2023 年 1 月 1 日 | 本年增加       | 本年减少       | 2023 年 12 月 31 日 |
|----------|----------------|------------|------------|------------------|
| 一、基本养老保险 | 76,709.44      | 771,083.68 | 789,006.56 | 58,786.56        |
| 二、失业保险费  | 2,397.35       | 24,097.26  | 24,657.53  | 1,837.08         |
| 合 计      | 79,106.79      | 795,180.94 | 813,664.09 | 60,623.64        |

## (十四) 应交税费



| 项 目     | 2024 年 10 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|------------------|
| 增值税     | 532,350.96       | 262,694.14       |
| 企业所得税   | 270,375.45       | 27.72            |
| 个人所得税   | 48,435.29        | 186,747.40       |
| 城市维护建设税 | 36,278.28        | 36,278.28        |
| 教育费附加   | 15,347.69        | 15,347.69        |
| 地方教育费附加 | 10,231.82        | 10,231.82        |
| 印花税     | 47,681.33        | 47,681.33        |
| 合 计     | 960,700.82       | 559,008.38       |

**(十五) 其他应付款**

| 项 目    | 2024 年 10 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 其他应付款项 | 105,512.91       | 92,794.31        |
| 合 计    | 105,512.91       | 92,794.31        |

**1、 其他应付款项**

**①按款项性质列示其他应付款项**

| 项 目  | 年末余额       | 年初余额      |
|------|------------|-----------|
| 代扣社保 | 42,536.46  | 39,004.20 |
| 其他   | 62,976.45  | 53,790.11 |
| 合 计  | 105,512.91 | 92,794.31 |

**(十六) 一年内到期的非流动负债**

| 项 目        | 2024 年 10 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|------------|------------------|------------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 1,174,729.98     | 843,791.75       |
| 合 计        | 1,174,729.98     | 843,791.75       |

**(十七) 其他流动负债**

| 项 目   | 2024 年 10 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|------------------|
| 待转销项税 | 693,106.68       | 627,384.43       |
| 合 计   | 693,106.68       | 627,384.43       |

**(十八) 租赁负债**

| 项 目 | 2024 年 10 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|-----|------------------|------------------|
|-----|------------------|------------------|



| 项 目             | 2024 年 10 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|-----------------|------------------|------------------|
| 租赁付款额           | 2,399,859.86     | 2,946,722.68     |
| 减：未确认的融资费用      | 116,672.30       | 217,108.31       |
| 重分类至一年内到期的非流动负债 | 1,174,729.98     | 843,791.75       |
| 租赁负债净额          | 1,108,457.58     | 1,885,822.62     |

（十九） 实收资本

| 投资者名称                | 2023 年 12 月 31 日 |         | 本年增加       | 本年减少       | 2024 年 10 月 31 日 |         |
|----------------------|------------------|---------|------------|------------|------------------|---------|
|                      | 投资金额             | 所占比例(%) |            |            | 投资金额             | 所占比例(%) |
| 北京数字认证股份有限公司         | 6,757,200.00     | 36.6    |            |            | 6,757,200.00     | 36.6    |
| 北京云门信安科技有限公司         | 9,496,800.00     | 51.44   |            | 173,723.08 | 9,323,076.92     | 50.5    |
| 宁波梅山保税港区怡海宏远企业管理合伙企业 | 911,538.46       | 4.94    | 81,415.39  |            | 992,953.85       | 5.38    |
| 董宏                   | 324,000.00       | 1.75    |            |            | 324,000.00       | 1.75    |
| 潘勤异                  | 396,000.00       | 2.14    |            |            | 396,000.00       | 2.14    |
| 熊笃                   | 324,000.00       | 1.76    |            |            | 324,000.00       | 1.76    |
| 李飞伯                  | 252,000.00       | 1.37    |            |            | 252,000.00       | 1.37    |
| 李海明                  |                  |         | 92,307.69  |            | 92,307.69        | 0.5     |
| 合 计                  | 18,461,538.46    | 100.00  | 173,723.08 | 173,723.08 | 18,461,538.46    | 100.00  |

续：

| 投资者名称                      | 2023 年 1 月 1 日 |         | 本年增加       | 本年减少 | 2023 年 12 月 31 日 |         |
|----------------------------|----------------|---------|------------|------|------------------|---------|
|                            | 投资金额           | 所占比例(%) |            |      | 投资金额             | 所占比例(%) |
| 北京数字认证股份有限公司               | 6,757,200.00   | 37.54   |            |      | 6,757,200.00     | 36.60   |
| 北京云门信安科技有限公司               | 9,496,800.00   | 52.76   |            |      | 9,496,800.00     | 51.44   |
| 宁波梅山保税港区怡海宏远企业管理合伙企业(有限合伙) | 450,000.00     | 2.50    | 461,538.46 |      | 911,538.46       | 4.94    |



| 投资者名称 | 2023 年 1 月 1 日 |         | 本年增加       | 本年减少 | 2023 年 12 月 31 日 |         |
|-------|----------------|---------|------------|------|------------------|---------|
|       | 投资金额           | 所占比例(%) |            |      | 投资金额             | 所占比例(%) |
| 董宏    | 324,000.00     | 1.80    |            |      | 324,000.00       | 1.75    |
| 潘勤异   | 396,000.00     | 2.20    |            |      | 396,000.00       | 2.14    |
| 熊笃    | 324,000.00     | 1.80    |            |      | 324,000.00       | 1.76    |
| 李飞伯   | 252,000.00     | 1.40    |            |      | 252,000.00       | 1.37    |
| 合 计   | 18,000,000.00  | 100.00  | 461,538.46 |      | 18,461,538.46    | 100.00  |

（二十） 资本公积

| 项 目  | 2023 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2024 年 10 月 31 日 |
|------|------------------|------|------|------------------|
| 资本溢价 | 1,490,576.67     |      |      | 1,490,576.67     |
| 合 计  | 1,490,576.67     |      |      | 1,490,576.67     |

续：

| 项 目  | 2023 年 1 月 1 日 | 本年增加         | 本年减少 | 2023 年 12 月 31 日 |
|------|----------------|--------------|------|------------------|
| 资本溢价 | 423,910.00     | 1,066,666.67 |      | 1,490,576.67     |
| 合 计  | 423,910.00     | 1,066,666.67 |      | 1,490,576.67     |

（二十一） 盈余公积

| 项 目     | 2023 年 1 月 1 日 | 本年增加       | 本年减少 | 2023 年 12 月 31 日 |
|---------|----------------|------------|------|------------------|
| 法定盈余公积金 |                | 853,717.87 |      | 853,717.87       |
| 合 计     |                | 853,717.87 |      | 853,717.87       |

（二十二） 未分配利润

| 项 目          | 2024 年 10 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|--------------|------------------|------------------|
| 上年年末余额       | 6,618,852.94     | -9,491,226.53    |
| 年初调整金额       |                  | -42,811.81       |
| 本年年初余额       | 6,618,852.94     | -9,534,038.34    |
| 本年增加额        | 24,000,986.14    | 17,006,609.15    |
| 其中：本年净利润转入   | 24,000,986.14    | 17,006,609.15    |
| 其他调整因素       |                  |                  |
| 本年减少额        | 10,000,000.00    | 853,717.87       |
| 其中：本年提取盈余公积数 |                  | 853,717.87       |



| 项 目        | 2024 年 10 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|------------|------------------|------------------|
| 本年提取一般风险准备 |                  |                  |
| 本年分配现金股利数  | 10,000,000.00    |                  |
| 本年年末余额     | 20,619,839.08    | 6,618,852.94     |

(二十三) 营业收入、营业成本

| 项 目         | 2024年1-10月    |              | 2023年度        |               |
|-------------|---------------|--------------|---------------|---------------|
|             | 收入            | 成本           | 收入            | 成本            |
| 主营业务小计      | 45,414,182.19 | 6,368,668.65 | 43,001,711.03 | 10,820,090.93 |
| 版权代理服务及技术服务 | 45,414,182.19 | 6,368,668.65 | 43,001,711.03 | 10,820,090.93 |
| 合 计         | 45,414,182.19 | 6,368,668.65 | 43,001,711.03 | 10,820,090.93 |

(二十四) 销售费用、管理费用、研发费用、财务费用

1、 销售费用

| 项 目   | 2024年1-10月   | 2023年度       |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 3,497,659.42 | 4,485,223.69 |
| 折旧费   | 15,372.04    | 20,311.96    |
| 业务招待费 | 1,992.11     | 36,979.48    |
| 办公费   | 29,075.47    | 107,737.07   |
| 差旅费   | 3,373.43     | 74,809.12    |
| 会议费   | 6,800.00     | 4,900.00     |
| 业务宣传费 |              | 377,358.48   |
| 其他    | 12,387.10    | 13,107.27    |
| 合 计   | 3,566,659.57 | 5,120,427.07 |

2、 管理费用

| 项 目   | 2024年1-10月   | 2023年度       |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 2,231,250.98 | 3,296,808.59 |
| 折旧及摊销 | 1,133,068.85 | 1,050,045.44 |
| 业务招待费 | 73,019.62    | 132,165.59   |
| 办公费   | 875,634.17   | 1,526,304.82 |
| 差旅费   | 21,086.67    | 11,664.01    |
| 车辆费   | 43,311.25    |              |
| 其他    | 63,521.33    | 54,137.01    |



| 项 目 | 2024年1-10月   | 2023年度       |
|-----|--------------|--------------|
| 合 计 | 4,440,892.87 | 6,071,125.46 |

3、 研发费用

| 项 目   | 2024年1-10月   | 2023年度       |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 3,808,020.98 | 4,431,700.69 |
| 折旧及摊销 | 103,154.25   | 215,863.98   |
| 合 计   | 3,911,175.23 | 4,647,564.67 |

4、 财务费用

| 项 目    | 2024年1-10月 | 2023年度     |
|--------|------------|------------|
| 利息支出   | 107,212.12 | 155,566.94 |
| 减：利息收入 | 232,988.08 | 255,409.25 |
| 手续费    | 98,247.19  | 60,309.85  |
| 合 计    | -27,528.77 | -39,532.46 |

（二十五） 其他收益

| 项 目       | 2024年1-10月 | 2023年度    |
|-----------|------------|-----------|
| 增值税加计扣除   | 176.69     | 46,265.62 |
| 残疾人就业岗位补贴 | 13,920.00  | 3,480.00  |
| 个税手续费返还   | 15.40      |           |
| 合 计       | 14,112.09  | 49,745.62 |

（二十六） 信用减值损失

| 项 目  | 2024年1-10月 | 2023年度     |
|------|------------|------------|
| 坏账损失 | 235,078.14 | 284,572.95 |
| 合 计  | 235,078.14 | 284,572.95 |

（二十七） 资产减值损失

| 项 目    | 2024年1-10月 | 2023年度 |
|--------|------------|--------|
| 存货跌价损失 | -24,728.17 |        |
| 合 计    | -24,728.17 |        |

（二十八） 资产处置收益

| 项 目      | 2024年1-10月 | 2023年度   |
|----------|------------|----------|
| 固定资产处置利得 |            | 8,750.66 |



| 项 目 | 2024年1-10月 | 2023年度   |
|-----|------------|----------|
| 合 计 |            | 8,750.66 |

（二十九） 营业外支出

| 项 目         | 2024年1-10月 | 2023年度 |
|-------------|------------|--------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 3,328.01   |        |
| 合 计         | 3,328.01   |        |

（三十） 所得税费用

| 项 目     | 2024年1-10月   | 2023年度      |
|---------|--------------|-------------|
| 当期所得税费用 | 1,869,289.16 | 2,288.62    |
| 递延所得税调整 | 1,378,625.32 | -381,530.91 |
| 合 计     | 3,247,914.48 | -379,242.29 |

（三十一） 合并现金流量表

1、 按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

| 补充资料                             | 2024年1-10月    | 2023年度        |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量：               | —             | —             |
| 净利润                              | 24,000,986.14 | 17,006,609.15 |
| 加：资产减值损失                         | 24,728.17     |               |
| 信用资产减值损失                         | -235,078.14   | -284,572.95   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 218,538.97    | 280,530.71    |
| 使用权资产折旧                          | 829,390.18    | 927,960.96    |
| 无形资产摊销                           | 42,254.98     | 94,427.37     |
| 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） |               | -8,750.66     |
| 固定资产报废损失（收益以“—”号填列）              | 3,328.01      |               |
| 公允价值变动损失（收益以“—”号填列）              |               |               |
| 财务费用（收益以“—”号填列）                  | 107,212.12    | -38,449.82    |
| 投资损失（收益以“—”号填列）                  |               |               |
| 递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）             | 1,487,809.59  | -818,267.87   |



| 补充资料                  | 2024年1-10月    | 2023年度        |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）  | -109,184.27   | 429,181.94    |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）      |               |               |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | -212,549.50   | 8,313,066.25  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | 415,660.70    | -5,209,344.24 |
| 其他                    |               |               |
| 经营活动产生的现金流量净额         | 26,573,096.95 | 20,692,390.84 |
| 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              |               |               |
| 3、现金及现金等价物净变动情况：      | —             | —             |
| 现金的年末余额               | 51,113,296.46 | 36,073,376.59 |
| 减：现金的年初余额             | 36,073,376.59 | 15,531,665.26 |
| 加：现金等价物的年末余额          |               |               |
| 减：现金等价物的年初余额          |               |               |
| 现金及现金等价物净增加额          | 15,039,919.87 | 20,541,711.33 |

2、 现金和现金等价物的构成

| 项        目                       | 2024年1-10月    | 2023年度        |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 一、现金                             | 51,113,296.46 | 36,073,376.59 |
| 其中：库存现金                          |               | 175,000.00    |
| 可随时用于支付的银行存款                     | 49,410,791.94 | 34,779,315.29 |
| 可随时用于支付的其他货币资金                   | 1,702,504.52  | 1,119,061.30  |
| 二、现金等价物                          |               |               |
| 其中：三个月内到期的债券投资                   |               |               |
| 三、年末现金及现金等价物余额                   | 51,113,296.46 | 36,073,376.59 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的<br>的现金及现金等价物 |               |               |



九、 或有事项

截止 2024 年 10 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、 关联方关系及其交易

(一) 母公司基本情况

| 母公司名称            | 注册地 | 业务性质          | 注册资本<br>(万元) | 母公司对本<br>企业的持股<br>比例 (%) | 母公司对本<br>企业的表决<br>权比例 (%) |
|------------------|-----|---------------|--------------|--------------------------|---------------------------|
| 北京云门信安科技<br>有限公司 | 北京  | 技术开发，<br>软件服务 | 300.00       | 50.5                     | 50.5                      |

(二) 子公司情况

详见附注七、企业合并及合并财务报表。

(三) 其他关联方

| 关联方名称                | 与本公司的关系 |
|----------------------|---------|
| 北京数字认证股份有限公司         | 股东      |
| 宁波梅山保税港区怡海宏远企业管理合伙企业 | 股东      |
| 董宏                   | 股东      |
| 潘勤异                  | 股东      |
| 熊笃                   | 股东      |
| 李飞伯                  | 股东      |
| 李海明                  | 股东      |

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款基本情况

(1) 按账龄披露应收账款

| 账 龄           | 2024 年 10 月 31 日 |          | 2023 年 12 月 31 日 |      |
|---------------|------------------|----------|------------------|------|
|               | 账面余额             | 坏账准备     | 账面余额             | 坏账准备 |
| 1 年以内 (含 1 年) | 1,420,968.64     | 5,311.86 |                  |      |
| 1 至 2 年       |                  |          |                  |      |



| 账 龄     | 2024 年 10 月 31 日 |          | 2023 年 12 月 31 日 |      |
|---------|------------------|----------|------------------|------|
|         | 账面余额             | 坏账准备     | 账面余额             | 坏账准备 |
| 2 至 3 年 |                  |          |                  |      |
| 3 年以上   |                  |          |                  |      |
| 合 计     | 1,420,968.64     | 5,311.86 |                  |      |

(2) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

| 类 别                  | 2024 年 10 月 31 日 |        |          |                 |              |
|----------------------|------------------|--------|----------|-----------------|--------------|
|                      | 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/计提比例（%） |              |
| 按单项计提坏账准备的应收账款       |                  |        |          |                 |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 1,420,968.64     | 100.00 | 5,311.86 | 0.37            | 1,415,656.78 |
| 其中：                  |                  |        |          |                 |              |
| 合并范围内关联方             | 1,367,850.00     | 96.26  |          |                 | 1,367,850.00 |
| 应收其他客户               | 53,118.64        | 3.74   | 5,311.86 | 10.00           | 47,806.78    |
| 合 计                  | 1,420,968.64     | —      | 5,311.86 | —               | 1,415,656.78 |

续：

| 类 别                  | 2023 年 12 月 31 日 |       |      |                 |      |
|----------------------|------------------|-------|------|-----------------|------|
|                      | 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/计提比例（%） |      |
| 按单项计提坏账准备的应收账款       |                  |       |      |                 |      |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 |                  |       |      |                 |      |
| 其中：                  |                  |       |      |                 |      |
| 合并范围内关联方             |                  |       |      |                 |      |
| 应收其他客户               |                  |       |      |                 |      |
| 合 计                  |                  | —     |      | —               |      |



2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 合并范围内关联方

| 账 龄           | 2024 年 10 月 31 日 |        |      | 2023 年 12 月 31 日 |       |      |
|---------------|------------------|--------|------|------------------|-------|------|
|               | 账面余额             |        | 坏账准备 | 账面余额             |       | 坏账准备 |
|               | 金额               | 比例（%）  |      | 金额               | 比例（%） |      |
| 1年以内(含1年)     | 1,367,850.00     | 100.00 |      |                  |       |      |
| 1-2 年 (含 2 年) |                  |        |      |                  |       |      |
| 2-3 年 (含 3 年) |                  |        |      |                  |       |      |
| 3 年以上         |                  |        |      |                  |       |      |
| 合 计           | 1,367,850.00     | —      |      |                  | —     |      |

(2) 应收其他客户

| 账 龄           | 2024 年 10 月 31 日 |        |          | 2023 年 12 月 31 日 |       |      |
|---------------|------------------|--------|----------|------------------|-------|------|
|               | 账面余额             |        | 坏账准备     | 账面余额             |       | 坏账准备 |
|               | 金额               | 比例（%）  |          | 金额               | 比例（%） |      |
| 1年以内(含1年)     | 53,118.64        | 100.00 | 5,311.86 |                  |       |      |
| 1-2 年 (含 2 年) |                  |        |          |                  |       |      |
| 2-3 年 (含 3 年) |                  |        |          |                  |       |      |
| 3 年以上         |                  |        |          |                  |       |      |
| 合 计           | 53,118.64        | —      | 5,311.86 |                  | —     |      |

3、按欠款方归集的年末余额情况

| 债务人名称           | 账面余额         | 占应收账款合计的比例（%） | 坏账准备     |
|-----------------|--------------|---------------|----------|
| 版信通科技文化（苏州）有限公司 | 1,367,850.00 | 96.26         |          |
| 北京麦版科技文化有限公司    | 53,118.64    | 3.74          | 5,311.86 |
| 合 计             | 1,420,968.64 | 100.00        | 5,311.86 |

(二) 其他应收款

| 项 目    | 2024 年 10 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 其他应收款项 | 1,130,153.66     | 661,644.64       |
| 合 计    | 1,130,153.66     | 661,644.64       |

1、其他应收款项

(1) 其他应收款项基本情况



①按账龄披露其他应收款项

| 账 龄          | 2024 年 10 月 31 日 |           | 2023 年 12 月 31 日 |            |
|--------------|------------------|-----------|------------------|------------|
|              | 账面余额             | 坏账准备      | 账面余额             | 坏账准备       |
| 1 年以内（含 1 年） | 800,000.00       | 8,500.00  | 10,000.00        | 500.00     |
| 1 至 2 年      | 10,000.00        | 500.00    |                  |            |
| 2 至 3 年      |                  |           | 360,483.83       | 18,024.19  |
| 3 年以上        | 366,743.85       | 37,590.19 | 619,370.00       | 309,685.00 |
| 合 计          | 1,176,743.85     | 46,590.19 | 989,853.83       | 328,209.19 |

②按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

| 类 别                    | 2024 年 10 月 31 日 |        |           |                 |              |
|------------------------|------------------|--------|-----------|-----------------|--------------|
|                        | 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/计提比例（%） |              |
| 单项计提坏账准备的其他应收款项        |                  |        |           |                 |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项 | 1,176,743.85     | 100.00 | 46,590.19 | 3.96            | 1,130,153.66 |
| 其中：押金组合                | 377,123.85       | 32.05  | 18,856.19 | 5.00            | 358,267.66   |
| 应收其他客户                 | 99,620.00        | 8.47   | 27,734.00 | 27.84           | 71,886.00    |
| 合并范围内关联方               | 700,000.00       | 59.49  |           |                 | 700,000.00   |
| 合 计                    | 1,176,743.85     | —      | 46,590.19 | —               | 1,130,153.66 |

续：

| 类 别                    | 2023 年 12 月 31 日 |        |            |                 |            |
|------------------------|------------------|--------|------------|-----------------|------------|
|                        | 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/计提比例（%） |            |
| 单项计提坏账准备的其他应收款项        |                  |        |            |                 |            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项 | 989,853.83       | 100.00 | 328,209.19 | 33.16           | 661,644.64 |
| 其中：押金组合                | 370,483.83       | 37.43  | 18,524.19  | 5.00            | 351,959.64 |



| 类 别      | 2023 年 12 月 31 日 |        |            |                  |            |
|----------|------------------|--------|------------|------------------|------------|
|          | 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/计提比例 (%) |            |
| 应收其他客户   | 619,370.00       | 62.57  | 309,685.00 | 50.00            | 309,685.00 |
| 合并范围内关联方 |                  |        |            |                  |            |
| 合 计      | 989,853.83       | —      | 328,209.19 | —                | 661,644.64 |

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①押金组合

| 账 龄           | 2024 年 10 月 31 日 |        |           | 2023 年 12 月 31 日 |        |           |
|---------------|------------------|--------|-----------|------------------|--------|-----------|
|               | 账面余额             |        | 坏账准备      | 账面余额             |        | 坏账准备      |
|               | 金额               | 比例 (%) |           | 金额               | 比例 (%) |           |
| 1 年以内 (含 1 年) | 30,000.00        | 7.95   | 1,500.00  | 10,000.00        | 2.70   | 500.00    |
| 1-2 年 (含 2 年) | 10,000.00        | 2.65   | 500.00    |                  |        |           |
| 2-3 年 (含 3 年) |                  |        |           | 360,483.83       | 97.30  | 18,024.19 |
| 3 年以上         | 337,123.85       | 89.40  | 16,856.19 |                  |        |           |
| 合 计           | 377,123.85       | —      | 18,856.19 | 370,483.83       | —      | 18,524.19 |

②其他组合

| 账 龄           | 2024 年 10 月 31 日 |        |           | 2023 年 12 月 31 日 |        |            |
|---------------|------------------|--------|-----------|------------------|--------|------------|
|               | 账面余额             |        | 坏账准备      | 账面余额             |        | 坏账准备       |
|               | 金额               | 比例 (%) |           | 金额               | 比例 (%) |            |
| 1 年以内 (含 1 年) | 70,000.00        | 70.27  | 7,000.00  |                  |        |            |
| 1-2 年 (含 2 年) |                  |        |           |                  |        |            |
| 2-3 年 (含 3 年) |                  |        |           |                  |        |            |
| 3 年以上         | 29,620.00        | 29.73  | 20,734.00 | 619,370.00       | 100    | 309,685.00 |
| 合 计           | 99,620.00        | —      | 27,734.00 | 619,370.00       | —      | 309,685.00 |

③合并范围内关联方

| 账 龄 | 2024 年 10 月 31 日 |      | 2023 年 12 月 31 日 |      |
|-----|------------------|------|------------------|------|
|     | 账面余额             | 坏账准备 | 账面余额             | 坏账准备 |



|              | 金额         | 比例（%）  |  | 金额 | 比例（%） |
|--------------|------------|--------|--|----|-------|
| 1 年以内（含 1 年） | 700,000.00 | 100.00 |  |    |       |
| 1-2 年（含 2 年） |            |        |  |    |       |
| 2-3 年（含 3 年） |            |        |  |    |       |
| 3 年以上        |            |        |  |    |       |
| 合 计          | 700,000.00 | —      |  |    | —     |

④其他应收款项坏账准备计提情况

| 坏账准备             | 第一阶段               | 第二阶段                         | 第三阶段                         | 合计          |
|------------------|--------------------|------------------------------|------------------------------|-------------|
|                  | 未来 12 个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预<br>期信用损失(未<br>发生信用减值) | 整个存续期预期<br>信用损失（已发<br>生信用减值） |             |
| 2023 年 12 月 31 日 | 18,524.19          | 309,685.00                   |                              | 328,209.19  |
| 年初余额在本年：         |                    |                              |                              |             |
| ——转入第二阶段         |                    |                              |                              |             |
| ——转入第三阶段         |                    |                              |                              |             |
| ——转回第二阶段         |                    |                              |                              |             |
| ——转回第一阶段         |                    |                              |                              |             |
| 本年计提             | 7,332.00           | -288,951.00                  |                              | -281,619.00 |
| 本年转回             |                    |                              |                              |             |
| 本年转销             |                    |                              |                              |             |
| 本年核销             |                    |                              |                              |             |
| 其他变动             |                    |                              |                              |             |
| 2024 年 12 月 31 日 | 25,856.19          | 20,734.00                    |                              | 46,590.19   |

(3) 按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款项情况

| 债务人名称                | 款项性质 | 账面余额         | 账龄    | 占其他应收款项<br>合计的比例（%） | 坏账准备      |
|----------------------|------|--------------|-------|---------------------|-----------|
| 北京麦版知识产权<br>服务有限公司   | 押金   | 700,000.00   | 1 年以内 | 59.49               |           |
| 北京天桥盛世投资<br>集团有限责任公司 | 押金   | 303,680.01   | 3-4 年 | 25.81               | 15,184.00 |
| 北京金融街物业管<br>理有限责任公司  | 押金   | 33,443.84    | 3-4 年 | 2.84                | 1,672.19  |
| 李淼                   | 备用金  | 30,000.00    | 1 年以内 | 2.55                |           |
| 华为软件技术有限<br>公司       | 押金   | 30,000.00    | 1 年以内 | 2.55                |           |
| 合 计                  | —    | 1,097,123.85 |       | 93.24               | 16,856.19 |



(三) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

| 项 目          | 2023 年 12 月 31 日 | 本年增加       | 本年减少 | 2024 年 10 月 31 日 |
|--------------|------------------|------------|------|------------------|
| 对子公司投资       | 1,000,000.00     | 200,000.00 |      | 1,200,000.00     |
| 小 计          | 1,000,000.00     | 200,000.00 |      | 1,200,000.00     |
| 减：长期股权投资减值准备 |                  |            |      |                  |
| 合 计          | 1,000,000.00     | 200,000.00 |      | 1,200,000.00     |

续：

| 项 目          | 2023 年 1 月 1 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2023 年 12 月 31 日 |
|--------------|----------------|------|------|------------------|
| 对子公司投资       | 1,000,000.00   |      |      | 1,000,000.00     |
| 小 计          | 1,000,000.00   |      |      | 1,000,000.00     |
| 减：长期股权投资减值准备 |                |      |      |                  |
| 合 计          | 1,000,000.00   |      |      | 1,000,000.00     |



2、 长期股权投资明细

| 被投资单位           | 投资成本         | 2023 年 12 月 31 日 | 本年增减变动     |      |             |          |        |             |        |    | 2024 年 10 月 31 日 | 减值准备年末余额 |
|-----------------|--------------|------------------|------------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|----|------------------|----------|
|                 |              |                  | 追加投资       | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |                  |          |
| 合 计             | 1,200,000.00 | 1,000,000.00     | 200,000.00 |      |             |          |        |             |        |    | 1,200,000.00     |          |
| 子公司             |              |                  |            |      |             |          |        |             |        |    |                  |          |
| 北京麦版知识产权服务有限公司  | 1,000,000.00 | 1,000,000.00     |            |      |             |          |        |             |        |    | 1,000,000.00     |          |
| 版信通科技文化(苏州)有限公司 | 200,000.00   |                  | 200,000.00 |      |             |          |        |             |        |    | 200,000.00       |          |

续：

| 被投资单位          | 投资成本         | 2023 年 1 月 1 日 | 本年增减变动 |      |             |          |        |             |        |    | 2023 年 12 月 31 日 | 减值准备年末余额 |
|----------------|--------------|----------------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|----|------------------|----------|
|                |              |                | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |                  |          |
| 合 计            | 1,000,000.00 | 1,000,000.00   |        |      |             |          |        |             |        |    | 1,000,000.00     |          |
| 子公司            |              |                |        |      |             |          |        |             |        |    |                  |          |
| 北京麦版知识产权服务有限公司 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00   |        |      |             |          |        |             |        |    | 1,000,000.00     |          |



（四） 营业收入、营业成本

| 项 目             | 2024 年 1-10 月 |              | 2023 年度       |               |
|-----------------|---------------|--------------|---------------|---------------|
|                 | 收入            | 成本           | 收入            | 成本            |
| 主营业务小计          | 42,314,647.29 | 5,622,201.49 | 42,954,232.74 | 10,719,204.16 |
| 版权代理服务及<br>技术服务 | 42,314,647.29 | 5,622,201.49 | 42,954,232.74 | 10,719,204.16 |
| 合 计             | 42,314,647.29 | 5,622,201.49 | 42,954,232.74 | 10,719,204.16 |

（五） 现金流量表

1、 按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

| 补充资料                                 | 2024 年 1-10 月 | 2023 年度       |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量                    | —             | —             |
| 净利润                                  | 22,537,745.98 | 17,267,300.61 |
| 加：资产减值损失                             | 24,728.17     |               |
| 信用资产减值损失                             | -276,307.14   | -266,823.00   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产<br>折旧          | 216,802.68    | 280,530.71    |
| 使用权资产折旧                              | 773,300.80    | 927,960.96    |
| 无形资产摊销                               | 42,254.98     | 94,427.37     |
| 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<br>失（收益以“—”号填列） |               | -8,750.66     |
| 固定资产报废损失（收益以“—”号填列）                  | 3,328.01      |               |
| 公允价值变动损失（收益以“—”号填列）                  |               |               |
| 财务费用（收益以“—”号填列）                      | 103,686.01    | -38,449.82    |
| 投资损失（收益以“—”号填列）                      |               |               |
| 递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）                 | 1,496,107.62  | -818,092.87   |
| 递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）                 | -115,995.12   | 429,181.94    |
| 存货的减少（增加以“—”号填列）                     |               |               |
| 经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）                | -794,762.33   | 4,799,310.77  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）                | -1,623,622.76 | -2,154,681.13 |
| 其他                                   |               |               |



| 补充资料                 | 2024 年 1-10 月 | 2023 年度       |
|----------------------|---------------|---------------|
| 经营活动产生的现金流量净额        | 22,387,266.90 | 20,511,914.88 |
| 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             |               |               |
| 3、现金及现金等价物净变动情况：     | —             | —             |
| 现金的年末余额              | 46,134,090.01 | 35,363,528.38 |
| 减：现金的年初余额            | 35,363,528.38 | 15,002,293.01 |
| 加：现金等价物的年末余额         |               |               |
| 减：现金等价物的年初余额         |               |               |
| 现金及现金等价物净增加额         | 10,770,561.63 | 20,361,235.37 |

2、 现金和现金等价物的构成

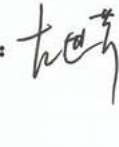
| 项 目             | 2024 年 1-10 月 | 2023 年度       |
|-----------------|---------------|---------------|
| 一、现金            | 46,134,090.01 | 35,363,528.38 |
| 其中：库存现金         |               | 175,000.00    |
| 可随时用于支付的银行存款    | 45,252,147.86 | 34,130,867.08 |
| 可随时用于支付的其他货币资金  | 881,942.15    | 1,057,661.30  |
| 可用于支付的存放中央银行款项  |               |               |
| 二、现金等价物         |               |               |
| 其中：3 个月内到期的债券投资 |               |               |
| 三、年末现金及现金等价物余额  | 46,134,090.01 | 35,363,528.38 |

十三、 按照有关财务会计制度应披露的其他内容  
无。



单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





# 营业执照

统一社会信用代码

91420106081978608B

扫描二维码登录“国家  
企业信用信息公示系统”  
了解更多登记、备案、  
许可、监管信息。



(副本)

5 - 1

名称 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）  
类型 特殊普通合伙企业  
执行事务合伙人 石文先、管云鸿、杨荣华

出资额 叁仟捌佰贰拾万圆人民币

成立日期 2013年11月6日

主要经营场所 湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17-18楼

## 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、清算等审计业务；出具有关报告；基本建设年度财务审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。（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）



登记机关

2024年1月26日



会计师事务所

执业证书



名称：中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：石文先

主任会计师：

经营场所：湖北省武汉市武昌区水果湖街道  
中北路166号长江产业大厦17-18楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：42010005

批准执业文号：鄂财会发〔2013〕25号

批准执业日期：2013年10月28日

证书序号：0017829

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》。

发证机关：



二〇一三年十月二十五日

中华人民共和国财政部制



姓名: 李岩峰  
性别: 男  
出生日期: 1972-01-01  
工作单位: 北京联合会计师事务所  
Working unit: 北京联合会计师事务所  
身份证号码: 130124730227061  
Identity card No.:



李岩峰 110002470021



李岩峰 2022 年

证书编号: 110002470021  
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007-10-01  
Date of Issuance



姓名: 李岩峰  
证书编号: 110002470021



姓名: 张志明  
性别: 男  
出生日期: 1972-08-09  
工作单位: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙) 北京分所  
身份证号码: 130105197208091537



年度继续教育  
Annual Renewal of 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.

证书编号: 420100051325  
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2024 年 08 月 16 日  
Date of Issuance

年 月 日  
Yearly